



Diarienummer:

Datum: 2013-08-20
Handläggare: Hans Ivarsson
Ekonomi- och upphandlingsavdelningen
hans.ivarsson@varmdo.se

Planer för att komma till rätta med underskott

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar nämndernas redovisning av planer för att komma till rätta med underskott.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen

Bakgrund

I årets första budgetuppföljning, BUP 1, prognostiserade nämnderna sammantaget ett underskott för helår 2013 om – 15,2 mnkr. Meningen med kommunens uppföljning, gällande såväl ekonomi som annat, är att den ska leda till att åtgärder för att hantera avvikelser mot budget och plan. Prognostiserat underskott för 2013 är väsentligt lägre än 2012. Likväl är det, såsom kommunstyrelsen betonade vid behandlingen av BUP 1, viktigt att agera i syfte nå budget i balans. Mot denna bakgrund beslutade KS att nämnder/styrelser som prognostiserar underskott ska inför kommunstyrelsens sammanträde i september redovisa en plan, antagen i respektive nämnd/styrelse senast i juni, för att komma till rätta med underskotten.

Nämndernas planer

Flertalet berörda nämnder har hunnit behandla planer, återstår socialnämnden, som förväntas ha uppe frågan i början av september. Nämndernas planer framgår av bifogade protokollsutdrag och tjänsteskrivelser, de kan sammanfattas enligt följande:

Finansieringsnämnden för äldreomsorg

Nämndens handlingsplan bygger i stor utsträckning på omprioriteringar inom biståndshandläggningen innebärande bl a att mera tid ska läggas på uppföljande hembesök och om/nyprövningar inom hemtjänst. Biståndsbesluten ska ha tydligare och mer uppföljningsbara mål och kvaliteten på genomförandeplanerna ska förbättras. Beställaren (FNÄ) ska försäkra sig om att tidsregistreringen hos en enskild görs enligt rutin, vidare förenklas peng-/ersättningssystem.

*Socialnämnden*

När denna tjänsteskrivelse skrivs har socialnämnden ännu inte behandlat frågan om handlingsplan, avsikten är det ska ske vid sammanträde den 10 september. Socialkontorets tjänsteskrivelse bifogas. Inför nämndbehandlingen refererar socialkontoret bl a till arbete som har pågått och alltså pågår rörande kontorets LEAN-projekt, ny organisation med myndighetsenheter/utförarenhet samt fortsatt utveckling av vård och behandling på hemmaplan. Emellertid är nämndens underskott i halvårsbokslut mycket relaterade till ökade kostnader för försörjningsstöd. Därför ges ett externt uppdrag om analys av försörjningsstödet inklusive förslag till åtgärder.

Bygg- miljö- och hälsoskyddsnämnden

Bygg- miljö- och hälsoskyddsnämnden prognostiserar ett betydande underskott för 2013 beroende främst på engångskostnader för inskanning av miljöarkivet och byggarkivet. Nämnden kan inte täcka dessa kostnader i sin helhet under budgetåret. I linje med kommundirektörens budgetförslag för 2014 har kontoret föreslagit revidering av taxor för miljöbalken, livsmedelslagen samt plan- och bygglagen. I vissa fall har det gått lång tid sedan föregående taxejustering, Värmdös taxor i fråga ligger förhållandevis lågt jämfört med omkringliggande kommuner. I övrigt har föreslagits att underskottet periodiseras med 1 mnkr per år med början år 2014.

Samhällsplaneringsnämnden

Samhällsplaneringsnämnden prognostiserar underskott bl a för arbetet med Hemmesta centrum samt vinterväghållning. Nämnden har behandlat ärendet som ett informationsärende, i detta uttrycks att beroende på utfallet vid fortsatta förhandlingar beträffande Hemmesta med berörda markägare kan SPN behöva kompenseras för underskottet alternativt avvakta framtida exploateringsintäkter med annan aktör. Det påpekas att vinterväghållningen aldrig har kunnat bedrivas inom budgeterad ram, effektivisering ska genomföras men revidering av budgetramen bör diskuteras. Vidare omnämns som en åtgärd anpassning av personalstyrka.

Utbildningsstyrelsen

I och med skolorganisationsförändringen inom förskolan sker några sammanslagningar av enheter, vilket ger möjlighet till synergieffekter vad gäller resursfördelning och kostnadseffektivitet. Vissa lokaler är uppsagda, verksamheten flyttas till andra befintliga lokaler. I några fall sker översyn av bemanning utifrån minskat barnantal. Även inom grundskolan ska synergieffekter tas tillvara, de ekonomiska effekterna kommer emellertid förmodligen att främst synas först under 2014. Tre skolor visar betydande underskott, viss förbättring sker genom ökat elevantal under hösten, utan ökade personalkostnader; i något fall måste bemanningen ses över beroende på sjunkande elevantal.

Gustavsbergs gymnasium prognostiserar ett betydande underskott. Kostnadseffektiviseringar sker genom bl a minskad personalstyrka. Inom särskolan ska göras en översyn av organisationen. Effektivisering av kulturskolan har skett, men verksamheten når inte budget i balans 2013; bemanningen minskas under hösten. I budget 2014 föreslås höjd taxa för musikundervisning.



Vård- och omsorgsstyrelsen

De verksamheter som prognostiserar underskott har tagit fram planer för att nå budget i balans. Inom Gustavsgården sker fortsatt effektivisering av schemaförändringar och samordning mellan avdelningar för att ta tillvara personalresurser. En större omorganisation planeras under hösten. När det gäller Djuröhemmet belastas resultatet av konsekvenser av ombyggnation enligt Arbetsmiljöverkets krav, något som nämnden förslår regleras i resultatbalansering i bokslut 2013.

Stellan Folkesson
Kommundirektör

Hans Ivarsson
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

Protokollsutdrag och tjänsteskrivelser för berörda nämnder

Dnr 12FNÄ/92

Finansieringsnämnd för äldreomsorg 2013-06-18 § 39

Plan för att åtgärda prognostiserat underskott i BUP1

Finansieringsnämnden för äldreomsorgens beslut

Plan för åtgärder för att komma till rätta med prognostiserat underskott godkänns och översändes till kommunstyrelsen

Beslutsnivå

Finansieringsnämnden för äldreomsorg.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har beslutat att nämnder/styrelser som prognostiserar ett underskott ska inför kommunstyrelsens sammanträde i september 2013 redovisa en plan, antagen i respektive nämnd/styrelse senast i juni, för att komma till rätta med underskotten.

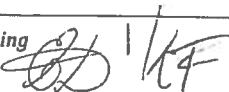
Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse; Plan för att åtgärda prognostierat underskott i BUP1, 2013-06-09.

Sändlista

Kundvals- och finansieringsavdelningen
Kansli- och utvecklingsavdelningen
Kommunstyrelsen
Akten

justering



utdragsbestyrkande





Handläggare
Monica Fransson
Kundvals- och finansieringsavdelningen

Diariumnummer 12FNÄ/92

Finansieringsnämnden för
äldreomsorg

Plan för att åtgärda prognostiserat underskott i BUP 1

Förslag till beslut

1. Plan för åtgärder för att komma till rätta med prognostiserat underskott godkänns och översändes till kommunstyrelsen

Beslutsnivå

Finansieringsnämnden för äldreomsorg

Bakgrund

Kommunstyrelsen har beslutat att nämnder/styrelser som prognostiserar ett underskott ska inför kommunstyrelsens sammanträde i september 2013 redovisa en plan, antagen i respektive nämnd/styrelse senast i juni, för att komma till rätta med underskotten.

Ärendebeskrivning

Finansieringsnämnden för äldreomsorgs prognos för helåret 2013 visar ett underskott på totalt -2,0 mnkr. Kostnaderna för hemtjänst bedöms bli 3 mnkr högre än budgeterat vilket motsvarar en kostnadsökning med 6,8 mnkr jämfört med bokslut 2012. Prognosen är osäker främst p.g.a. brister i det IT-system som proVarmdo använder för redovisning av utförd tid i samband med fakturering. Kostnaderna för särskilt boende fortsätter enligt prognosen att bli lägre än budgeterat, 1 mnkr. Enligt den senaste befolkningsprognosen kommer antal invånare i åldern 80 år och äldre vara tretton personer fler än vad som prognostiserades i samband med KF:s budget för året. Då nämndens budgetram är volymbaserad, innebär det att budgetramen bör ökas med ca 2,1 mnkr vid kommande budgetrevidering. Detta skulle då täcka det underskott som prognostiseras i denna prognos. Någon budgetrevidering har ännu inte behandlats i kommunfullmäktige. Det är därför än så länge osäkert om nämndens budgetram kommer att utökas.

Nämnden ska därmed, i enlighet med kommunstyrelsens beslut, senast i september redovisa en plan för att komma till rätta med sitt prognostiserade underskott.

De osäkra kostnaderna avseende hemtjänst har granskats. Som nämndes i BUP 1 finns

brister i det IT-system som proVarmdo använder. Systemet används både för planering av insatser och för att registrera utförd tid hos kund. Den registrerade tiden utgör sedan underlag för den interna debiteringen. Det har förekommit felaktigheter i tidregistreringen inom proVarmdo och därmed också i de debiteringsunderlag och den ersättning proVarmdo hemtjänst erhållit i januari och februari 2013. Från 1 mars har proVarmdo erhållit en preliminär ersättning. Det råder en stor osäkerhet kring hur omfattande bristerna i tidregistreringen är och vilken ersättning de ska erhålla för perioden januari – maj 2013. Inom proVarmdo pågår ett arbete för att tydliggöra för medarbetarna hur tid hos kund ska registreras samt en utveckling av IT-stödet undersöks. Det finns också en önskan om att beställaren (FNÄ) förenklar systemet med hur tid ska debiteras (antal zoner och ersättningsnivåer).

Hemtjänst följs upp regelbundet bl a genom att beviljad tid stäms av mot redovisad utförd tid hos kund. Det kan ifrågasättas om den beviljade tiden är korrekt bedömd utifrån att utföraren proVarmdo i vissa fall inte utfört den tid de redovisat. Biståndshandläggaren beviljar insatser som sedan tidssätts enligt en schablon. Då utföraren aviserar att schablontiden inte är tillräcklig i det enskilda fallet kan mer tid beviljas. I samband med de brister som redovisats har en grundligare granskning av den beviljade tiden utöver schablon genomförts. En frågeställning är om det beviljats tid utöver schablon som aldrig utförs och kanske inte heller behövs. En uppföljning av beviljad tid utöver schablon har därför påbörjats. För ungefär hälften av hemtjänstkunderna har utförarna beviljats tid utöver schablon. Tid utöver schablon motsvarar 23 % mer tid till en kostnad av drygt 13 mnkr. Den omfattande tiden utöver schablon innebär att varje hemtjänstinsats i genomsnitt tar längre tid än innan den tidssatta hemtjänsten infördes. Därmed har den utförda tiden per hemtjänstbesök ökat. Relationen mellan utförd tid och den så kallade kringtiden har förändrats. Om ett genomsnittligt besök ökat med 23 % i tid så betyder det exempelvis att 20 minuter blivit 24 minuter.

Kundval inom hemtjänst infördes våren 2010. I dagsläget utförs cirka 40 % av hemtjänsten av privata utförare. Tendensen är att beviljad tid utförs i ökad omfattning, både av de privata utförarna och av proVarmdo. Som nämnts ovan har också tid utöver schablon beviljats i hög grad. Nämnden har i bokslut sett det som naturligt att hemtjänst ökat i tid och kostnad utifrån att behovet av särskilt boende minskat. Ett stort fokus har legat på att diskutera om det är rätt biståndsbeslut som fattas gällande särskilt boende. I stort sett har inget fokus lagts på om det är rätt biståndsbeslut som fattas då det gäller hemtjänst.

Det kan befaras att finansieringsnämnden för äldreomsorgs kostnader för hemtjänst kommer att öka i snabb takt om inte ett antal åtgärder kopplat till biståndshandläggning, uppföljning, ekonomi och kvalitet vidtas.

Med utgångspunkt från de brister som konstaterats och den utveckling som föreligger har en handlingsplan arbetats fram.

Handlingsplan:

Biståndshandläggningen omprioriteras. Biståndshandläggningen har förstärkts för att påbörja anpassningen till Socialstyrelsens nya föreskrifter och allmänna råd som träder i

kraft 1 januari 2014. Istället för att genomföra arbetet med individuella biståndsbeslut för alla i särskilt boende som planerats genomförs detta successivt i takt med att nya personer beviljas särskilt boende. Alltså i långsammare takt. Den tid som frigörs läggs på uppföljande hembesök och om/nyprövningar inom hemtjänst.

- Samtliga biståndsbeslut där pro Värmdö/Gustavsberg/Ingarö hemtjänst är utförare och där tid utöver schablon beviljats ska följas upp med hembesök. Påbörjas efter semesterperioden.
- Alla nya hemtjänstären eller ärenden där den enskildes hälsotillstånd hastigt förändrats ska ha korta biståndsbeslut. Genomförs omgående.
- Biståndsbesluten/uppdragen till utförarna ska ha tydligare och mer uppföljningsbara mål. Vad som ska uppnås med insatsen ska tydligt framgå för att styra insatserna. Genomförs hösten 2013.
- Kvaliteten på genomförandeplanerna ska förbättras – beställaren ska förbättra styrningen av vilken kvalitet planens utformning ska ha. Om kvaliteten inte är tillräcklig ska planen inte godkännas. Genomförs hösten 2013.
- Ingen tid utöver schablon eller beslut om nya insatser och/eller utökad frekvens av insatser beviljas utan att biståndshandläggaren har gjort hembesök hos den enskilde. Genomförs omgående.
- Beställaren (FNÄ) behöver försäkra sig om att tidregistrering hos den enskilde genomförs enligt rutin. I samband med uppföljning av respektive hemtjänstutförare ska utförarens tidregistreringssystem granskas. Det kan ske genom att allt som registrerats under en viss period granskas i syfte att se hur besök registrerats och vem som utfört en insats. Genomförs med start hösten 2013.
- Peng/ersättningssystem förenklas. Åtgärden underlättar för utförare att redovisa utförd tid. Genomförs omgående.
- Peng/ersättning för utförd tid räknas om utifrån nya förutsättningar (längre genomsnittliga insatstider) fr o m år 2014 (KF budget 2014).

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget innebär att finansieringsnämnden för äldreomsorgs budget bedöms komma till rätta med det underskott som prognostiserats i BUP 1.

Konsekvenser för miljön

Förslaget har inga konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

Förslaget innebär att de medborgare som erhåller hemtjänst kommer att få beslut om insatser uppföljda och omprövade i högre grad.

Bedömning

Förslagen till åtgärder bedöms medföra en bättre kontroll av ekonomi och kvalitet inom hemtjänst.



Ärendets beredning

Ärendet har beretts av kundvals- och finansieringsavdelningen

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
----	----------	--------------------

Monica Fransson
Kundvals- och finansieringschef

Diariernr
Datum 2013-08-27
Handläggare: Ylva Sjögren
Socialkontoret

Plan för att åtgärda prognosticerat underskott i BUP 1

Förslag till beslut

Socialkontorets handlingsplan för att åtgärda prognosticerat underskott i BUP 1 godkänns.

Beslutsnivå

Socialnämnden

Sammanfattning

Socialkontoret prognosticerar i en första budgetuppföljningsprognos ett underskott för 2013 uppgående till 5940 Tkr och ska därmed inför kommunstyrelsens sammanträde den 11 september 2013 redovisa åtgärder för att nå en budget i balans.

Socialkontoret har sedan 2011 påbörjat ett långsiktigt arbete med att komma till rätta med uppkomna budgetunderskott. Arbetet intensifierades 2012 med införandet av en ny organisation med syfte att tydliggöra vårt uppdrag. Socialkontorets handlingsplan för att åtgärda prognosticerat underskott i BUP 1 år 2013:

- genomföra en extern analys av försörjningsstödet, inkluderat förslag till åtgärder.
- genomföra en årlig internrevision/internkontroll gällande alla biståndsbeslut för personer med funktionsnedsättning.
- förtydliga mål och uppdrag till utförarna och utöka uppföljning av dessa
- förbättra kvaliteten på genomförandeplaner

Förslagen till åtgärder bedöms medföra en bättre kontroll och styrning av verksamheterna samt att analysen av försörjningsstödet ger ett underlag för att ta beslut om ytterligare åtgärder.

Bakgrund

Samtliga nämnder som prognostiserar underskott i BUP 1 ska inför kommunstyrelsens sammanträde den 11 september 2013 redovisa åtgärder för att komma till rätta med underskotten.

Socialkontoret prognostiserat i BUP 1 ett underskott för 2013 uppgående till 5940 Tkr

Ärendebeskrivning

Socialkontoret prognostiserar ett underskott för 2013 uppgående till 5940 Tkr. Det är framför allt insatserna som uppvisar ett underskott och då främst försörjningsstödet (-2700 Tkr).

Antalet aktuella hushåll har under första kvartalet ökat med ca 7 % och det totala biståndet är nu ca 16 % högre än motsvarande period föregående år. IFO barn och ungdom prognostiserar -2000 Tkr och signalerar en osäkerhet över kostnaderna för insatserna 2013. Funktionshinder och beroende räknar med ett underskott för insatserna på -1000 Tkr och motsvarande siffra för Staben är -850 Tkr, förklarar av medlemsavgiften till samordningsförbundet Värmsam. Socialkontorets utförarenhet prognostiserar ett nollresultat. Arbete och försörjning har, med anledning av ett antal vakanser, ett prognostiserat överskott för löner motsvarande 600 Tkr.

Genomförda effektiviseringar och förändringar i organisation

I samband med detaljbudgeten 2011 flyttades ansvaret för Svenska för Invandrare (SFI) och Värmdö matchning från socialnämndens ansvarsområde och avtalet med Centrum för arbete och studier (CAS) om arbetsmarknadsinsatser minskade i omfattning från 2,1 mkr till 1,0 mk.

I detaljbudgeten 2012 gjordes besparingar i personalbudgeten vilket innebar dels att vakanser ej tillsattes, dels övertalighet.

Under 2012 tog socialkontoret in extern konsult hjälp med syfte att se över organisationen och det interna samarbetet på socialkontoret för att skapa en helhet; att bli ett enat socialkontor. Resultatet av organisationsöversynen blev en förändrad organisation med tre myndighetsenheter, en utförarenhet och en stabsfunktion. Den nya organisationen trädde ikraft den 1 oktober 2012.

Pågående effektiviseringar och förbättringsarbeten

LEAN-projektet startades under 2010 och intensifierades under 2011 och 2012.

Socialkontoret har under 2013 arbetat vidare med att kartlägga arbetsprocesserna för att få smidigare arbetsprocesser med kunden i fokus.

Socialkontoret påbörjade ett samarbete med samhällsbyggnadskontoret (SBK) 2011 för att utveckla och växla över från externa placeringar till vård, behandling och stödboenden på hemmaplan. Syftet är att socialkontoret ska ha lämpliga och funktionsenliga verksamhetslokaler för att kunna bedriva bra vård. Behovet av nya verksamhetslokaler finns hos enheten för funktionshinder, socialpsykiatri och individ- och familjeomsorgen.

Samarbete har lett till ett konkret första förslag i form av utveckling av området Älvsby Gård. Planen är att 12 stycken nya småhus kommer att stå klara under 2014. I mitten av 2014 kommer också det nya gruppboendet på Västra Mörtån vara klart.

Resultat

Socialkontoret har effektiviserat och gjort besparingar avseende;

- Minskade personalkostnader
- Minskade placeringskostnader och en fortsatt växling från externa placeringar till förmån för insatser på hemmaplan
- LEAN-arbetet har medfört effektiviseringar genom att vi fokuserar på våra huvudprocesser och har kunden i fokus

Tjänsteskrivelse

- Ny organisation med fokus på våra uppdrag; beställar- och utförarorganisation

Handlingsplan

Socialkontoret har genomfört och fortsätter att genomföra flera åtgärder för att komma till rätta med de prognostiserade underskotten i verksamheterna. Den nya organisationen innebär säkerligen besparingar, eftersom det blir en tydlighet i vad vi utför internt och externt. Det som tillkommer i handlingsplanen för 2013 är följande:

- Socialkontoret ger ett externt uppdrag om fördjupad analys av försörjningsstödet inkluderat förslag till åtgärder
- Socialkontoret kommer på enheten för funktionshinder och beroende årligen genomföra internrevision/internkontroll gällande alla biståndsbeslut för personer med funktionsnedsättning. Kostnadsmässigt nästan hälften av vår budget genereras av dessa beslut.
- Biståndsbeslut/uppdrag till utförarna ska förtydligas och ha fler uppföljningsbara mål
- Kvaliteten på genomförandeplanerna ska förbättras – beställaren ska förbättra styrningen av att vi får in genomförandeplanerna samt att kvaliteten på dessa är hög

Handlingsplanen är kopplad till halvårsbokslutets resultat.

Socialkontorets underskott är till största delen relaterade till ökning av försörjningsstödet. Vi har gjort en första analys till orsaken till kostnadsökningarna avseende försörjningsstödet och ser ökning av utbetalt försörjningsstöd per hushåll och antalet månader som hushållen är aktuella. Antalet hushåll med försörjningsstöd har inte ökat nämnvärt, däremot har hushållens sammansättning förändrats genom att fler barn finns i hushållen. Vidare har antalet unga vuxna ökat. I en extern revision finns behov av fördjupad analys samt utifrån den analysen komma fram till förslag till åtgärder.

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget innebär att socialnämnden bättre kommer till rätta med det underskott som prognosticeras i BUP 1.

Konsekvenser för miljön

Förslaget har inga konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgaren

Förslaget innebär att de medborgare som erhåller beslutade insatser kommer att få dem tydligt beskrivna i mål och genomförandeplaner.

Bedömning

Förslagen till åtgärder bedöms medföra en bättre kontroll och styrning av verksamheterna

Tjänsteskrivelse

samt att analysen av försörjningsstödet ger ett underlag för att ta beslut om ytterligare åtgärder.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av socialkontoret

Ylva Sjögren

socialchef



Carina Molin
Kontorschef

Bygg-miljö- och hälsoskyddsnämnd

Plan för bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämndens budgetunderskott

Förslag till beslut

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden föreslås beslutar att:

1. Anta planen för underskott avseende nämndens verksamhetsområde, där nämnden reviderar verksamhetstaxorna enligt bifogade bilagor.

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen.

Ärendet

Plan för budgetunderskott.

Bygg- och miljökontorets bedömning

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämndens verksamhet redovisar vid tiden för första kvartalsuppföljningen 2013 ett underskott om ca 2 600 tkr. Underskottet är främst baserat på skanningskostnader för miljöarkivet, ca 1 300 tkr, samt minskade intäkter inom främst avlopp och strandskydd, ca 1 300 tkr. Kostnaderna för inskanning av miljöarkivet har uppgått till totalt 2 400 tkr och är vid tid som ovan färdigskannade.

Vid budgetjustering våren 2013 har bygg- och miljökontoret utökat ramen från 25 629 tkr till 28 815 tkr, såväl intäkter som kostnader har ökat med 3 186 tkr. Det innebär även att den skattefinansierade delen av nämndens budget har minskat från 25,6 % till 22,8 % vid justeringen.

Budgetjusteringen under våren 2013 är ett resultat av utökade resurser i form av personal samt de kostnader som tillkommer. Detta bl.a med anledning av att kontoret utökat arbetet med service och tillgänglighet markant i form av öppet hus, mässor, frukostseminarier, öppna telefoner mm. Att utöka service och tillgänglighet innebär

att produktionen minskar samt tillkommer kostnader i form av lokaler, stånd, annonsering mm. Som exempel kan nämnas öppet hus som hålls årligen under vår och höst där hyra av lokal, fika och annonsering uppgår till ca 50 tkr för ett tillfälle. Till detta tillkommer produktionsbortfall för ca 16 handläggare under en dag samt förberedande arbete och efterarbete.

Vidare har kontoret under de senaste två åren lagt ned mycket tid och resurser på att utöka tekniken, ett arbete som kunnat finansieras av bl a vakanta tjänster och en högre produktivitet då tillgängligheten varit begränsad i form av telefontider samt att service i form av öppet hus, mässor mm ej utförts. Under 2013 bedöms den digitala utvecklingen uppgå till ca 800 tkr, en kostnad som bör finansieras av taxorna.

Bygg- och miljökontoret föreslår att miljötaxan höjs från 880 kr till 1 050 kr per timme. Livsmedelstaxan höjs från 950 till 1 075 kr/tim för tillsyn och kontroll och för extra offentlig kontroll från 950 till 990 kr/tim. Timavgiften höjs från 880 till 1 050 kr/tim för PBL-taxan, dock är det inte vanligt förekommande att timavgift tillämpas inom plan- och bygglagens verksamhetsområde. Vidare justeras objektsfaktorn för byggnader mellan 0 - 799 kvm byggnadsarea från en minsta faktor 4 (nuvarande) till en minsta faktor 5 (förslag). Se exempel på beräkningar på sid 5 i förslag till reviderad byggtaxa, bilaga 2.

Miljötaxan är oförändrad sedan 1 januari 2009 och byggtaxan ändrades i samband med nya PBL 2 maj 2011, vilket resulterade i en sänkt taxa i förhållande till gamla PBL-taxan. Den nu föreslagna PBL-taxan kommer att regleras till en liknande nivå som taxan enligt gamla PBL, innan 1 maj 2011.

Bygg- och miljökontoret har beräknat indexuppräknningar sedan 2009 fram till 2013 och kommit fram till en indexreglering om 925 tkr för intäkterna. Vidare avses inte taxan regleras innan 2016 vilket även innebär en indexreglering om 531 tkr. Totalt blir indexregleringen för nya bygg- och miljötaxorna 1 456 tkr fram till år 2016.

Kontoret har gjort omvärldsbevakning med omkringliggande kommuner och kan med detta konstatera att vi ligger förhållandevis lågt i de befintliga taxorna och att vi hamnar i en snarlik nivå med omkringliggande kommuner i länet efter höjningen.

Sammanfattning av planen

För att kunna upprätthålla lagkraven om 10 veckors handläggningstid enligt plan- och bygglagen (PBL), den service och tillgänglighet samt den digitala utveckling som kontoret arbetat med under senare tid bedömer vi att det är nödvändigt att höja såväl bygg- som miljö- och livsmedelstaxorna för att kunna finansiera verksamheten.

Ett totalt underskott om ca 5 000 tkr kommer att redovisas så snart byggarkivet är inskannat, vilket beräknas vara klart vid utgången av 2013 eller under början av 2014. Miljöarkivet har uppgått till 2 400 tkr och byggarkivet beräknas uppgå till ca 2 600 tkr. Till detta föreslår bygg- och miljökontoret en avskrivningstid på 5 år, där underskottet periodiseras med 1 000 tkr per år med början av 2014.

BYGG- OCH MILJÖKONTORET

Carina Molin
Kontorschef

Bilagor:

Förslag till revidering av bygg-, miljö- och livsmedelstaxorna.

Dnr

Samhällsplaneringsnämnden 2013-08-20 §57

Kontoret informerar

Samhällsplaneringsnämndens beslut

Lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Lars Öberg informerar nämnden om följande:

- Åtgärder för SPN vid avvikelser för att nå budget i balans.

Åtgärd	Tidplan
Planintäkter Hemmesta	2013 -12-31
Effektiverad vinterväghållning	2013 -12-31
Anpassning personalstyrka	2014 -06-30
Reviderad debiteringsbas APK	2013 -12-31

Beroende på utfallet vid fortsatta förhandlingar med berörda markägare inom Hemmesta centrum kan SPN behöva kompenseras för underskottet alternativt avvakta framtida exploateringsintäkter med annan aktör.

Historiskt har aldrig vinterväghållningen kunnat bedrivas inom budgeterad ram. Effektivisering ska genomföras men reviderad budgetram bör diskuteras.

Beroende på snabb expansion och viss personalomsättning inom planenheten har vi kommit i obalans mot budget. Balanseras över tid.

- Trafiksäkerhetshöjande åtgärder vid skolorna i Hemmesta och Vik.
- Djurö ÅVC.

Sändlista

SBK

Åtgärder vid avvikelser

Åtgärder för att nå budget i balans

Åtgärd	Tidplan
Planintäkter Hemmesta	2 013 -12-31
Effektiviserad vinterväghållning	2 013 -12-31
Anpassning personalstyrka	2 014 -06-30
Reviderad debiteringsbas APK	2 013 -12-31

Beroende på utfallet vid fortsatta förhandlingar med berörda markägare inom Hemmesta centrum kan SPN behöva kompenseras för underskottet alternativt avvakta framtida exploateringsintäkter med annan aktör.

Historiskt har aldrig vinterväghållningen kunnat bedrivas inom budgeterad ram. Effektivisering ska genomföras men reviderad budgetram bör diskuteras.

Beroende på snabb expansion och viss personalomsättning inom planenheten har vi kommit i obalans mot budget. Balanseras över tid.

Dnr 13US/0173

Utbildningsstyrelsen 2013-06-19 § 55

Utbildningsstyrelsens plan för budget i balans

Utbildningsstyrelsens beslut

Godkänner proVarmdos förslag till plan för budget i balans.

Beslutsnivå

Utbildningsstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Nämnder/styrelser som prognostiserar ett underskott ska inför kommunstyrelsens sammanträde i september redovisa en plan, antagen i respektive nämnd/styrelse senast i juni, för att komma till rätta med underskotten.

proV får i uppdrag att till junimötet redovisa en plan för att komma tillrätta med de underskott för de resultatenheter som prognostiserar ett budgetunderskott och som inte har ett ackumulerat överskott.

Handlingar

Tjänsteskrivelse 2013-06-11

Yrkanden

Per-Olof Fransson (KD) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslut.

Reservation och protokollsanteckningar

S-gruppen deltar inte i beslutet.

Koalitionen lämnar följande PA:

”Vi i Värmdökoalitionen registrerar att oppositionen väljer att inte delta i beslutet om en plan för budget i balans. Trots att de tidigare valt att ställa sig bakom att ge det uppdrag dagens plan är svaret på. Oppositionen anför muntligt att de anser att det finns behov av se över strukturella frågor men lämnar inga förslag på konkreta åtgärder som har bäring på att få budget i balans. Samtidigt har de avstått från att delta i flera av de strukturella åtgärder vi vidtagit under mandatperioden.

Utbildningsstyrelsens huvuduppgift är att på olika sätt verka för att få en så attraktiv och bra verksamhet som möjligt utifrån förutsättningen budget i balans. I det arbetet har alla ledamöter och ersättare, oavsett politisk tillhörighet, ett ansvar. Kommunrevisionen och kommunfullmäktige har riktat kritik mot Utbildningsstyrelsen för att vi under 2012 inte vidtagit tillräckligt med åtgärder för att få budget i balans. Vi finner det därför märkligt att oppositionen väljer att diskutera frågan utan att göra några

konkreta yrkanden, för att sedan inte delta i beslutet kring denna plan med tydliga och konkreta förslag på åtgärder för en budget i balans för våra verksamheter för budgetåret 2013”.

S-gruppen lämnar följande protokollsanteckning:

”Inom Värmdö kommun måste vi hitta tillbaka till ett sunt budgetarbete som utgår från mål och visioner.

Vi måste hela tiden ha målen på näthinnan och låta dessa styra budgetprocessen.

Detta är inget nytt "hokus-pokus", utan ett väl etablerat synsätt inom både offentlig och privat sektor.

För stunden ser det inte ut så i Värmdö kommun. Nu är det hela tiden reaktiva besparingsåtgärder som är rådande.

Inom den socialdemokratiska visionen för hur utbildning skall drivas ryms visioner för framtiden.

Där ryms tron på att det går att utveckla den kommunala skolan. Att låta den återta en topplacering på världsrankingen.

Det är med sorg i hjärtat vi nu ser att majoritetens medicin för den kommunala skolan stavas "åtstramning".

Ur ett socialdemokratiskt perspektiv leder den typen av politik endast åt ett håll: en lång och plågsam död för den kommunala skolan.”

Sändlista

Ekonomiavdelningen

KS

Handläggare
Ann-Christin Jernberg
proVarmdoDiarienummer
13US/0173

Utbildningsstyrelsens plan för budget i balans

Förslag till beslut

proVarmdos förslag till plan för budget i balans godkänns.

Bakgrund

Nämnder/styrelser som prognostiserar ett underskott ska inför kommunstyrelsens sammanträde i september redovisa en plan, antagen i respektive nämnd/styrelse senast i juni, för att komma till rätta med underskotten.

proV får i uppdrag att till junimötet redovisa en plan för att komma tillrätta med de underskott för de resultatenheter som prognostiserar ett budgetunderskott och som inte har ett ackumulerat överskott.

Ärendebeskrivning

Utbildningsstyrelsen prognostiserar ett underskott mot budget helår 2013 per mars på -9 664 tkr.

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Verksamhet (Belopp i tkr)	Årets prognos
Förskola	-2 715
Grundskola	-1 840
Gymnasium	-3 600
Särskola	-984
Vuxenutbildning/CAS	0
Kulturskola	-310
Bibliotek	-215
Fritidsgårdar	0
Kost/Restaurang	0
Totalt	-9 664

Förskola prognostiserar ett underskott mot budget på -2 715 tkr.

Vikande barnunderlag har åtta resultatenheter som prognostiserar ett underskott mot budget på sammanlagt -3 298 tkr. Fyra enheter prognostiserar ett överskott mot budget på sammanlagt 563 tkr.

I enlighet med beslut om skolorganisationsförändring from augusti 2013 slås Blomkulans förskola samman med Åkerlyckans förskola. Tillsammans bildar de då en ny förskoleenhet med en ny förskolechef. Samtidigt bildar MiniMunkis en ny skol-/förskoleenhet tillsammans med Jungmannen, Lugnet samt Munkmoraskolan.

Sammanslagningar kommer att öka möjligheten till synergieffekter vad gäller resursfördelning och kostnadseffektivitet.

Att anpassa lokaler efter barn-/elevantal innebär att kostnader för hyra minskar men också att resurser kan användas mer effektivt.

På Djurö är Djurhamns förskola uppsagd och barn och personal flyttar till lokaler på Djurö skola. I Stavnäs är Byskolan uppsagd och barn och personal flyttar till Talldungens förskola. Ängens förskola har minskat sina lokaler from januari 2013.

På Ingarö visar en översyn av kapacitetsbehovet att barnantalet ökar i januari 2014, vilket innebär att befintliga förskolor kommer att finnas kvar.

Enheterna nedan har ett ackumulerat underskott och prognostiserar ett underskott 2013.

KOMMUNALA FÖRSKOLOR	Årsprognos 2013	Avvikelse i % av omsättning	Personal kostnader vår -13	Personal kostnader höst-13	Barnantal vår-13	Barnantal höst-13
Munkmora förskola	-742	-15,75 %	551	557	69	58
Långvik	-500	-0,09 %	441	395	56	45
Solbacken	-443	-7,93 %	1 088	1 080	152	152
Skärgårdsförskolan	-725	-106,16%	292	278	22	20
Ängen	-416	-31,13%	539	419	73	57

Skolpengen för yngre förskolebarn är högre än skolpengen för äldre förskolebarn, vilket innebär att intäkten ökar när enheterna får fler yngre barn.

Munkmora förskola får färre barn till hösten men fler yngre barn. Personalkostnaderna ska minskas för att nå en budget i balans. Övertalighetsprocess är påbörjad.

Långvik förskola får färre barn till hösten och har till hösten budgeterat minskade personalkostnader. Prognosen är att barnantalet ökar våren 2014.

Solbackens förskola har trots större andel yngre barn till hösten men inte budgeterat ökade personalkostnader. För att nå en budget i balans ska den nytillsatta resultatenhetschefen göra en översyn av bemanningen.

Skärgårdsförskolan har färre barn till hösten och en översyn av enheter och personal pågår för att effektivisera verksamheten.

Ängen har färre barn till hösten och har därför budgeterat en lägre personalkostnad.

Grundskola prognostiserar ett underskott mot budget på -1 840 tkr.

Brunn, Kvarnberget och Munkmora prognostiserar ett underskott mot budget på sammanlagt -3 580 tkr. Fyra enheter prognostiserar överskott på sammanlagt 1 740 tkr.

Den beslutade skolorganisationen träder i kraft den 1 augusti 2013. Skolorna fortsätter

arbetet med resultat och kvalitet, från förskoleklass till årskurs 9, både på den enskilda skolan och gemensamt. En ledningsgrupp för grundskolan startade april 2013.

Synergieffekter kommer att tas tillvara (tjänster och lokaler) för att verksamheten ska bli så bra som möjligt för elever, personal och ekonomi. De ekonomiska effekterna kommer förmodligen inte att nämnvärt synas under 2013 utan först under 2014.

Lokalanpassningar görs på de skolor som växer eller slås samman. Kvarnbergsskolans renovering/ombyggnation är under planering och en styrgrupp är tillsatt. Styrgruppen leds av en extern konsult och representanter från skolan och förvaltningen deltar.

En utmaning för alla enheter är att anpassa organisationen till antal elever men ändå att ha en organisation som klarar att möta ökningen av yngre elever framöver.

Skola/resultatenhet	Årsprognos 2013	Avvikelse i % av omsättning	Personal kostnader VT-13	Personal kostnader HT-13	Elevantal VT-13	Prognos elevantal HT-13	Antal barn i Skolbarns omsorg VT-13	Prognos Skolbarns omsorg HT-13
Brunn (F-9)	-509	-2,75 %	2 785	2 796	609	635	308	319
Kvarnberget (6-9)	-2 765	-17,72 %	1 736	1 697	318	288		
Munkmora (F-3)	-305	-2,99 %	577	590	100	130	100	113

Brunns skola ökar elevantalet till hösten, år 4-5 ökar men ökar inte sina personalkostnader. Skolan har en överkapacitet i bemanningen på våren för att klara elevökningen till hösten.

Kvarnbergets skola minskar sitt elevantal till hösten men har budgeterat lika personalkostnader som våren. Bemanningen måste ses över för att nå en budget i balans.

Munkmoraskolan ökar sitt elevantal till hösten men personalkostnaderna är inte högre på hösten än våren. En överkapacitet finns under våren för att klara elevökningen till hösten.

Särskolan

Särskolans resursgrupper prognostiserar ett underskott på -984 tkr (avvikelse i % av omsättning = -2,63 %)

Den nytillsatta rektorn för särskolan börjar i augusti och gör då en översyn av organisationen.

Gustavsbergs gymnasium (G2)

G2 prognostiserar att göra ett underskott mot budget på ca -2 000 tkr (avvikelse i % av omsättning = -15,13 %).

G2 har hittills behållit elevantalet trots minskade elevkullar och yrkesprogrammets minskade popularitet. Relativt sett har skolan ökat marknadsandelen men skulle behöva ta emot fler elever.

2011 genomfördes en gymnasierreform i Sverige. Gymnasierformen är under uppstart, kostnadsdrivande då i princip alla läromedel på skolan är i behov av att bytas ut för att passa de nya kurserna. Detta är kostnadshöjningar som tas under åren



2011-2014. Förutom material har det varit kostsamt att hålla igång två parallella gymnasieorganisationer särskilt för en mindre gymnasieskola. Skolan har inte haft samma möjligheter till effektiviseringar mellan årskurserna.

Pågående kostnadseffektiviseringar

Minskad personalstyrka (2 personer)	augusti 2013
Förbättrad ekonomistyrning för besparingar på kort och lång sikt	hela året
Mindre pengar till undervisningsmaterial	hela året
Personal som slutar och är föräldralediga ersätts inte alltid	hela året
Externa vikarier anskaffas normalt inte	hela året
Noggrann planering av kurser/tjänster	augusti 2013

Kulturskolan

Prognostiserad avvikelse mot budget uppgår till -310 tkr (avvikelse i % av omsättning = -10,88 %). Kulturskolan har under 2012 effektiviserat sin organisation men når inte en budget i balans 2013. De minskar tjänstetillsättning med 40 % av deltid i augusti 2013. Förslag till höjning av taxan för musikundervisning ligger i kommundirektörens förslag till budget 2014. En höjning av ersättningen till samma nivå som dans- och dramaundervisning kommer att möjliggöra en budget i balans.

Ekonomiska konsekvenser

Kommunfullmäktige har i budget 2013 fastställt de ekonomiska resurser som finns avsatta och som gäller för respektive verksamhet. Det är viktigt att verksamheterna inte använder mer medel än de som är beslutade.

Bedömning

Utbildningsstyrelsen har i beslutad internkontrollplan fastställt att kontroll av enheter som inte har en budget i balans ska ske fortlöpande under året. Detta innebär att de enheter som prognostiserar ett underskott följs månadsvis och att ansvarig chef upprättar en handlingsplan för att nå en budget i balans.

Resultatenheter inom proVarmdo balanserar sitt ackumulerade överskott och underskott varje år och läggs till respektive enhets tidigare ackumulerade resultat. Överskott som balanseras begränsas till 5 procent av respektive enhets budgeterade bruttokostnader det aktuella året och underskott tas med i sin helhet.

Kommunen ska ha ett effektivt lokalutnyttjande. Detta förverkligas genom en aktiv lokalförsörjning. Basen är lokalplanerna som årligen upprättas och som ligger till grund för förslag till hyreskontrakt och till prioritering för nämnderna och styrelserna. Genom aktiv lokalförsörjning ska behovet av lokaler förutses/planeras och lokalbeståndet ska anpassas till förväntat behov.

Med föreslagna åtgärder beräknar styrelsen att prognostiserat underskott kommer att



minska.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av pro Varmdo i samråd med resultatenhetscheferna för de verksamheter som prognostiserar ett underskott mot budget helår 2013.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Bilaggs ej
1	Tjänsteskrivelse 2013-06-11	x

Pia Andersen
Produktionschef

Dnr 13VOS/ 0050

Vård- och omsorgsstyrelsen 2013-06-13 §30

Vård- och omsorgsstyrelsens plan för ekonomi i balans

Vård och omsorgsstyrelsens beslut

proVarmdos plan för ekonomi i balans godkänns med tillägg att genomförandeplan och prognostiserat resultat utifrån effektiviseringsarbetet för Gustavsgården redovisas för Vård- och omsorgsstyrelsen vid sammanträdet den 24 oktober 2013.

Beslutsnivå

Vård- och omsorgsstyrelsen

Ärendebeskrivning

Vård- och omsorgsstyrelsen prognostiserar ett underskott mot budget helår 2013 per mars på 1 530 tkr.

Summan består av överskott på Boende LSS och underskott på verksamheterna Särskilt boende och Hemtjänst.

<u>Verksamhet (Belopp i tkr)</u>	<u>Ack utfall per mars</u>	<u>Årets prognos helår 2013</u>
Rehab och service	247	0
Boende LSS	-1 515	170
Personlig assistans	-381	0
Särskilt boende äldre	4 286	-1 570
Hemtjänst	47	-130
Dagvård	-31	0
Öppen dagv-het	39	0
Totalt	2 692	-1 530

De verksamheter som prognostiserar ett underskott mot budget har tagit fram planer för att nå en budget i balans.

Gustavsgården

Fortsatt effektivisering av schemaförändringar och samordning mellan avdelningarna för att ta tillvara personalresurser. En större omorganisation med hjälp av en extern konsult planeras under hösten 2013 där man kommer se över hela verksamheten för att bl.a. op-timera och effektivisera tjänsterna administration, ekonomi, personal och bemanning.

Djuröhemmet

Ombyggnaden av toaletter i 21 lägenheter enligt Arbetsmiljöverkets krav har medfört lägre intäkter på grund av behovet att hålla fyra evakueringslägenheter tillgängliga samt merkostnader för utökade

personella resurser för omflyttningar, möten och samplanering med byggarna mm. Köket stod klart under mars. Upptäckta skador och brister i fastigheten för att bygget förlängs avsevärt, troligen till in i juni. Kostnaden för ombyggnationen föreslås regleras i resultatbalansering bokslut 2013. Kostnaden för ombyggnationen 2012 avskrevs i sin helhet resultatbalanseringen 2012.

Yrkande

Deshira Flankör (M) yrkar bifall till kontorets förslag med tillägg att:

”Genomförandeplan och prognostiserat resultat utifrån effektiviseringsarbetet för Gustavsgården redovisas för Vård- och omsorgsstyrelsen vid sammanträdet den 24 oktober 2013.”

Propositioner

Ordförande ställer proposition på förslaget till beslut och tilläggsyrkandet och finner att styrelsen beslutat i enlighet med detta.

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse

Sändlista

ProV
Akten

Handläggare
Ann-Christin Jernberg
proVarmdoDiarienummer
13VOS/0050

Vård- och omsorgsstyrelsens plan för ekonomi i balans

Förslag till beslut

proVarmdos plan för ekonomi i balans godkänns.

Beslutsnivå

Vård- och omsorgsstyrelsen

Bakgrund

Nämnder/styrelser som prognostiserar ett underskott ska inför kommunstyrelsens sammanträde i **september** redovisa en plan, antagen i respektive nämnd/styrelse senast i **juni**, för att komma till rätta med underskotten.

Ärendebeskrivning

Vård- och omsorgsstyrelsen prognostiserar ett underskott mot budget helår 2013 per mars på 1 530 tkr.

Summan består av överskott på Boende LSS och underskott på verksamheterna Särskilt boende och Hemtjänst.

<u>Verksamhet (Belopp i tkr)</u>	<u>Ack utfall per mars</u>	<u>Årets prognos helår 2013</u>
Rehab och service	247	0
Boende LSS	-1 515	170
Personlig assistans	-381	0
Särskilt boende äldre	4 286	-1 570
Hemtjänst	47	-130
Dagvård	-31	0
Öppen dagv-het	39	0
Totalt	2 692	-1 530

De verksamheter som prognostiserar ett underskott mot budget har tagit fram planer för att nå en budget i balans.



Gustavsgården

Fortsatt effektivisering av schemaförändringar och samordning mellan avdelningarna för att ta tillvara personalresurser. En större omorganisation med hjälp av en extern konsult planeras under hösten 2013 där man kommer se över hela verksamheten för att bl.a. optimera och effektivisera tjänsterna administration, ekonomi, personal och bemanning.

Djuröhemmet

Ombyggnaden av toaletter i 21 lägenheter enligt Arbetsmiljöverkets krav har medfört lägre intäkter på grund av behovet att hålla fyra evakueringslägenheter tillgängliga samt merkostnader för utökade personella resurser för omflyttningar, möten och samplanering med byggarna mm. Köket stod klart under mars. Upptäckta skador och brister i fastigheten för att bygget förlängs avsevärt, troligen till in i juni. Kostnaden för ombyggnationen föreslås regleras i resultatbalansering bokslut 2013. Kostnaden för ombyggnationen 2012 avskrevs i sin helhet resultatbalanseringen 2012.

Bedömning

Vård- och omsorgsstyrelsen har i beslutad internkontrollplan fastställt att kontroll av enheter som inte har en budget i balans ska ske fortlöpande under året. Detta innebär att de enheter som prognostiserar ett underskott följs månadsvis och att ansvarig chef ska upprätta en handlingsplan för att nå en budget i balans.

Resultatenheter inom proVarmdo balanserar sitt ackumulerade överskott och underskott varje år och läggs till respektive enhets tidigare ackumulerade resultat. Överskott som balanseras begränsas till 5 procent av respektive enhets budgeterade bruttokostnader det aktuella året och underskott tas med i sin helhet.

Ekonomiska konsekvenser

Kommunfullmäktige har i budget 2013 fastställt de ekonomiska resurser som finns avsatta och som gäller för respektive verksamhet. Det är viktigt att verksamheterna inte använder mer medel än de som är beslutade.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av proVarmdo i samråd med resultatenhetscheferna för de verksamheter som prognostiserar ett underskott mot budget helår 2013.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	Tjänsteskrivelse Plan för budget i balans	

Pia Andersen
Produktionschef