

2016-02-29

TJÄNSTESKRIVELSE
ÄLN 2015/219-041

Äldrenämnden

Åtgärdsplan för budget och redovisning

Förslag till beslut

Äldrenämnden godkänner förslaget till åtgärdsplan för budget och redovisning 2016.

Sammanfattning

Äldrenämnden har begärt en åtgärdsplan för att säkerställa att rutinerna för redovisning och budgetering ska fungera väl. Förslaget består av åtgärder som handlar om att skapa tydligare redovisningsrutiner och en tydligare budget- och uppföljningsprocess. Planen förutsätter att det mesta är slutfört i och med beslut om internbudget för 2017 och årsredovisning för 2016.

Ärendet

Bakgrund

Äldrenämnden uppdrog till social- och äldredirektören i samband med beslutet om att fastställa årsredovisningen för 2015, att redovisa en åtgärdsplan till marsnämnden. Syftet med åtgärdsplanen är att säkerställa att rutinerna för budgetering och redovisning fungerar väl. Social- och äldrenämnden delades enligt beslut av kommunfullmäktige 2014-11-27 i en socialnämnd och en äldrenämnd från 2015 samtidigt som en del arbetsuppgifter överfördes till arbets- och företagsnämnden. Det ledde till behov av att t.ex. fördela budgeten, förändra kostnadsfördelningar och förändra redovisningsrutiner vilket inte riktigt hanns med på den korta tid som fanns att tillgå. Förutom detta ska förslag till åtgärder för att komma i ekonomisk balans lämnas till nämnden så snart som möjligt.

Förslag till åtgärdsplan

Föreslagen tidplan är ambitiös. För att aktiviteterna ska få genomslag krävs utbildning, information och återkommande uppföljning. Många av de föreslagna aktiviteterna utförs relativt sett sällan och det behövs därför tid att för att hinna göra dem flera gånger innan det fungerar.

Aktivitet	Status	Avslutas	Kommentar
<i>Budgetering och budgetprocess</i>			
Oversyn av kodplan	Pågår	161231	Förändringar bygger delvis på att budgeten omfördelas av KF mål och budget för 2017
Oversyn och förändring av redovisning till nämnd	Pågår	161231	Förändringar bygger delvis på att budgeten läggs på en annan anslagsnivå av KF i mål och budget för 2017
Oka chefers ansvar och delaktighet i budgetprocessen	Pågår	161130	Ramärende och internbudget
Fördela budget mellan nämnder	Pågår	160831	Principförslag till T1 förslag till ev. förändringar i nämndens yttrande mål och budget 2017
Bättre fördelning av kommungemensamma kostnader	Pågår	161231	Kräver att stödprocesser ändrar sina fördelningsnycklar så att de stämmer med nämndorganisationen
<i>Uppföljning</i>			
Förbättrade förutsättningar för budgetansvariga följa upp sin ekonomi	Pågår	160630	Rapporter i Qlickview och Raindance som stöder verksamheten
Hitta former för budgetansvarigs deltagande	Pågår	161231	Idag är budgetansvarig inte tillräckligt delaktig i uppföljningsprocessen. Förutsättningarna begränsas av snäv tidplan och kompetensbrister
Nyckeltal och mått-framtagande, tillförlitlighet och kompetens	Pågår		Beroende av statistikprojekt
Höja budgetansvarigs kompetens i uppföljning och prognos	Start 2016	171231	Detta tar tid eftersom budgetansvariga (chefer) också är involverade i många andra processer
<i>Redovisning</i>			
Information och kompetensutveckling av adm. Assisterter	Start mars 2016	161231	
Tydliggöra assistenters roll och ansvar	Start maj 2016	161231	
Kartläggning och översyn av process för redovisning och återsökning av moms	Pågår		Kräver samarbete och stöd från redovisningsenheten och lokalenheten
Kartläggning och översyn av process för krav	Start 2016		Kräver samarbete och stöd från redovisningsenheten och lokalenheten
Kartläggning och översyn av process för hyressättning och redovisning av hyreskostnader och hyresintäkter	Start 2016		Kräver samarbete och stöd från lokalenheten
Periodisering av fakturor månadsbokslut och tertialbokslut		Slutfört	Behöver följas upp och justeras under 2016
Periodisering av fakturor årsbokslut	Pågår	161231	Behöver säkerställa metoder och kompetens hos ansvariga på enheterna
Ändring i redovisning av projekt		Slutfört	Behöver följas upp och justeras under 2016
<i>Allmänt</i>			
Säkerställa back-up vid semester och sjukdom	2016		Flera processer saknar back-up eftersom det endast finns en ekonom för båda nämnderna. Rekrytering pågår av resurs som delvis kan täcka upp behovet.



Ekonomiska konsekvenser

Tydighet om vilka rutiner som gäller, kunskap och delaktighet i budget-, uppföljnings- och redovisningsprocessen leder till en högre effektivitet.

Anders Fredriksson
Social- och äldredirektör

Birgitta Wallin
controller
Sociala kvalitetsenheten