

Ekonomisk prognos 2021

Överförmyndarnämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året	4
Budgetavvikelse.....	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget.....	4
Ekonomiska konsekvenser av coronapandemin	5
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram	5
Resultaträkning.....	6

Sammanfattning

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet med uppgift att utöva tillsyn över förmyndares, gode mäns och förvaltares verksamhet. Överförmyndarnämnden har ansvar för de resurser som avser nämndens administration, ledamöternas arvoden samt arvoden till gode män och förvaltare. Det administrativa ansvaret för överförmyndarnämndens förvaltningsorganisation ligger på enheten för överförmyndarärenden under avdelning boende, tillsyn och service i arbetsmarknads- och socialförvaltningen.

Överförmyndarnämndens största utgift avser arvodeskostnader för gode män och förvaltare. Förordnade ställföreträdare har enligt lag rätt till skäligt arvode och ersättning för sina utgifter. Även fördelningen av kostnadsansvaret är reglerat i lag. Sveriges Kommuner och Regioner lämnar rekommendationer och förslag till ersättningsregler som överförmyndarnämnden i grunden tillämpar. Detta är viktigt för rättssäkerheten och förutsägbarheten. Överförmyndarnämnden har mycket små möjligheter att påverka dessa kostnader.

Överförmyndarnämndens prognostiserade budgetavvikelse är i sin helhet hänförlig till slutavräkning av årsräkningar för 2019, vilket också bidrar med 1 miljon kronor till överskottet för perioden januari–april. Resterande överskott för perioden, om drygt 3 miljoner kronor, beror på skillnader mellan hur budgeten och de faktiska utbetalningarna fördelar sig under årets månader. Budgeten för utbetalningar av arvoden och kostnadsersättningar ligger jämnt fördelad över året men de faktiska utbetalningarna följer inte alltid samma regelbundenhet.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-april	Prognos helår
Nettokostnad	-5 804	-30 704
Kommunbidrag	10 568	31 704
Resultat (budgetavvikelse)	4 764	1 000

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar

Slutavräkningårskräningar 2019	1 000
Summa budgetavvikelser	1 000

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse

Överförmyndarnämnden har ingen investeringsram

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Överförmyndarnämndens prognostiserade budgetavvikelse är i sin helhet hänförlig till slutavräkning av årsräkningar för 2019, vilket också bidrar med 1 miljon kronor till överskottet för perioden januari–april. Resterande överskott för perioden, om drygt 3 miljoner kronor, beror på skillnader mellan hur budgeten och de faktiska utbetalningarna fördelar sig under årets månader. Budgeten för utbetalningar av arvoden och kostnadsersättningar ligger jämnt fördelad över året men de faktiska utbetalningarna följer inte alltid samma regelbundenhet.

Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet med uppgift att utöva tillsyn över förmyndares, gode mäns och förvaltares verksamhet. Överförmyndarnämnden har ansvar för de resurser som avser nämndens administration, ledamöternas arvoden samt arvoden till gode män och förvaltare. Det administrativa ansvaret för överförmyndarnämndens förvaltningsorganisation ligger på enheten för överförmyndarärenden under avdelning boende, tillsyn och service i arbetsmarknads- och socialförvaltningen.

Överförmyndarnämndens största utgift avser arvodeskostnader för gode män och förvaltare. Förordnade ställföreträdare har enligt lag rätt till skäligt arvode och ersättning för sina utgifter. Även fördelningen av kostnadsansvaret är reglerat i lag. Sveriges Kommuner och Regioner lämnar rekommendationer och förslag till ersättningsregler som överförmyndarnämnden i grunden tillämpar. Detta är viktigt för rättssäkerheten och förutsägbarheten. Överförmyndarnämnden har mycket små möjligheter att påverka dessa kostnader.

Arvoden och kostnadsersättningar till gode män och förvaltare betalas ut efter genomförd granskning av inlämnade årsräkningar. Enligt gällande redovisningsprinciper måste dock kostnaden för arvoden och ersättningar bokföras på det år som uppdraget utförts. Detta innebär att kostnader för arvoden och ersättningar under 2021 bygger på en uppskattning utifrån antalet ärenden och genomsnittlig förväntad kostnad per ärende. När samtliga årsräkningar för ett år är färdiggranskade görs en slutavräkning gentemot tidigare beräknade arvoden och ersättningar och eventuell mellanskillnad bokföras på innevarande år.

Under 2020 påbörjades ett förbättringsarbete för att öka kvalitén i årsräkningar och granskningen av dem.

Omkring tio procent av alla årsräkningar granskas fördjupat genom stickprov och fördjupade granskningar genomförs även av årsräkningar för nya ställföreträdare. Den fördjupade granskningen bidrar till att upptäcka eventuella brister och kompetensutvecklingsbehov för ställföreträdare.

Under våren 2021 slutfördes granskning av drygt 370 årsräkningar inkomna under 2020. Slutavräkning mellan utbetalda arvoden och tidigare beräknad totalkostnad visar att de faktiska kostnaderna blivit 1 miljon kronor lägre än beräknat, vilket ger ett budgetöverskott 2021 på motsvarande belopp.

I bokslutet för 2020 beräknades kostnaden för arvoden och ersättningar under 2020 uppgå till knappt 21 miljoner kronor. Till följd av att granskningen av tidigare års ärenden inte var avslutad vid årsskiftet har granskningar av 2020 års ärenden nyligen kommit igång. Det är därför för tidigt att göra någon justerad bedömning av huruvida den faktiska kostnaden kommer att landa på beräknad nivå.

Ekonomiska konsekvenser av coronapandemin

EKONOMISKA KONSEKVENSER, Coronapandemin, tkr	Orsak	Utfall jan- apr	Prognos maj-dec	Prognos helår
ÖKADE INTÄKTER				
MINSKADE INTÄKTER				
ÖKADE KOSTNADER				
MINSKADE KOSTNADER				
NETTO	Samtliga			

I bokslutet 2020 bedömdes nettoeffekten av coronapandemin på överförmyndarnämndens resultat till +288 000 kronor. Till följd av hur nämndens ekonomi är uppbyggd är det ännu för tidigt att göra någon konkret bedömning av ekonomiska konsekvenser av pandemin 2021. Merparten av kostnaderna som redovisas är baserade på antaganden om ärendemängd under året och det har uppstått förseningar i handläggning av årsräkningar under 2020 som påverkar möjligheten att bedöma utvecklingen. Beroende på hur sjukfrånvaron utvecklas under året kan ytterligare förseningar i granskning och handläggning av årsräkningar uppstå.

Liksom tidigare år råder stor osäkerhet om antalet asylsökande ensamkommande barn och unga som kommer att anvisas till Malmö under 2021, även om antalet till följd av gällande reserestriktioner bedöms bli väldigt lågt. Färre anvisade ensamkommande barn än tidigare år innebär lägre intäkter från Migrationsverket, men också lägre kostnader för arvodering av gode män till målgruppen.

Förvaltarenhetens ställföreträdare ska ta de allra svåraste uppdragen och var under 2020 förstärkt med två tjänster för att kompensera för svårigheter att rekrytera ställföreträdare med anledning av coronaviruspandemin. Denna personalförstärkning har upphört 2021.

I Delårsrapport 2021, som sammanställs i början av september, kommer en mer konkret bedömning av pandemins konsekvenser på nämndens ekonomi att genomföras.

Analys av avvikelser i förhållande till nämndens investeringsram

Överförmyndarnämnden har ingen investeringsram tilldelad från kommunfullmäktige.

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	390	390	0
Övriga intäkter			
Totala intäkter	390	390	0
Lönekostnader	-16 038	-17 041	1 003
PO-Pålägg	-4 379	-4 379	0
Övriga personalkostnader	-1 543	-1 543	0
Totala personalkostnader	-21 960	-22 963	1 003
Lokal- och markhyror			
Övriga kostnader	-9 131	-9 131	0
Avskrivningar			
Totala övriga kostnader	-9 131	-9 131	0
Nettokostnad exkl. finansnetto	-30 701	-31 704	1 003
Kommunbidrag	31 704	31 704	0
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-3		-3
Resultat	1 000	0	1 000
Nettokostnad	-30 704	-31 704	1 000