



# Delårsbokslut 2024 Överförmyndar- nämnden

# Innehåll

<b>Verksamhet</b> .....	<b>3</b>
Måluppföljning .....	3
<b>Ekonomi</b> .....	<b>6</b>
Drift .....	6
<b>Personaluppföljning</b> .....	<b>8</b>
<b>Uppföljning av internkontroll</b> .....	<b>9</b>

# Verksamhet

Överförmyndarnämnden fullgör kommunens uppgifter enligt föräldrabalken, lagen (2005:429) om god man för ensamkommande barn och vad som i övrigt i lag eller annan författning sägs om överförmyndarnämnd. Överförmyndarnämndens verksamhet är en kommunal och obligatorisk tillsynsmyndighet.

Uppdraget består i huvudsak i att verka för att barn och vuxna personer som företräds av någon annan, en så kallad ställföreträdare, inte ska drabbas av rättsförluster. Genom sitt uppdrag ska nämnden bidra till en mer hållbar vardag och skydda personer som inte själva kan ta vara på sina rättigheter eller sköta sin ekonomi.

I uppdraget ingår också att utreda behov av god man eller förvaltare samt att rekrytera och utbilda dessa ställföreträdare.

Arbetsuppgifterna utförs av en gemensam förvaltningssamverkan mellan Alingsås och Lerums kommuner. Enheten består för närvarande av sex årsarbetstider fördelade på enhetschef, tillika handläggare, fem handläggare, varav en jurist, samt en administratör.

## Måluppföljning

Överförmyndarnämnden har satt fyra egna mål för verksamheten avseende granskning av årsräkningar. Granskning av ställföreträdarnas årliga redovisning är det främsta verktyget i nämndens tillsyn. Målet har ingen koppling till kommunfullmäktiges indikatorer, men har bedömts vara avgörande för att nämnden ska uppnå lagkraven avseende sitt tillsynsuppdrag. Målet har en tydlig koppling till väsentlighets- och riskanalysen, där risken att enskilda drabbas på grund av förskingring och bedrägligt beteende hos ställföreträdare har det högsta riskvärdet.

En bieffekt av målet är också att ställföreträdare får snabb återkoppling på sin redovisning och i förekommande fall också erhåller arvode avseende föregående år. Detta är en viktig förutsättning för att kunna rekrytera och behålla ställföreträdare med rätt kompetens.

### **Prioriterat mål 2024: Granskning av årsräkningar**

**Motivering:** Överförmyndarnämnden ska tidigt upptäcka och hantera brister i ställföreträdarens förvaltning för att skydda den enskilde från ekonomisk skada.

**Överförmyndarnämndens mål 1: 80 % av alla årsräkningar som har inkommit i tid ska vara färdiggranskade i slutet av juni 2024**

**Bedömning:** ● Helt uppfyllt

Koppling Agenda 2030: Mål 16 – Fredliga och inkluderande samhällen

**Indikator: Andel årsräkningar som kommit in i rätt tid som granskas senast den 30 juni samma år**

Mål 2024	Preliminärt utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
80%	103%	83%	64%

Totalt 347 årsräkningar att granska 2024. Per den 30/6 hade 286 granskats färdigt, varav de allra flesta som inkommit i tid var klara. Undantag av sådana årsräkningar där kompletteringar begärts och inte kommit in eller varit av omfattande karaktär.

**Överförmyndarnämndens mål 2: Alla årsräkningar ska vara påbörjade sista juni 2024, om inte särskilda skäl föreligger för enskilda årsräkningar.**

**Bedömning:** ● I hög grad uppfyllt

Koppling Agenda 2030: Mål 16 – Fredliga och inkluderande samhällen

**Indikator: Andel årsräkningar där granskningen påbörjats sista juni 2024**

Mål 2024	Preliminärt utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
100%	97,5%	90%	70%

Nio årsräkningar var inte påbörjade. Samtliga av dessa har inkommit mycket sent.

**Överförmyndarnämndens mål 3: Handläggningen av en enskild årsräkning får inte överstiga sju månader från det att den inkom till Överförmyndarsamverkan, om inte särskilda skäl föreligger.**

**Bedömning:** ● I hög grad uppfyllt

Koppling Agenda 2030: Mål 16 – Fredliga och inkluderande samhällen

**Indikator: Antal årsräkningar där granskningen inte är färdig sju månader efter att handlingen kom in**

Mål 2024	Preliminärt utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
0	5	34	132

Ibland kommer handläggningstiden dra över sju månader på grund av stora och tidskrävande kompletteringar.

**Överförmyndarnämndens mål 4: 10 % av årsräkningarna ska genomgå djupgranskning (nivå 3). Bland dessa ska räkningar som granskats med anmärkning föregående år ingå. Övriga ska väljas ut genom stickprov och omfatta alla kategorier av förordnade ställföreträdare.**

**Bedömning:** Följs upp i årsbokslutet

Koppling Agenda 2030: Mål 16 – Fredliga och inkluderande samhällen

**Indikator: Andel årsräkningar där djupgranskning genomförts.**

Mål 2024	Preliminärt utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
10%		7%	9%

# Ekonomi

## Drift

Belopp i tkr	Budget 2024	Prognos helår 2024	Avv. prognos/budget 2024	Delårsbokslut 2024	Delårsbokslut 2023	Diff. utfall 2023/2024
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
Personalkostnader	-1 979	-1 836	143	-1 154	-1 097	-57
Lokalhyror	0	0	0	0	-21	21
Köp av tjänster	-3 321	-2 745	576	-1 798	-1 728	-71
Övriga kostnader	-68	-69	-1	-35	-70	35
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-5 368</b>	<b>-4 650</b>	<b>718</b>	<b>-2 988</b>	<b>-2 916</b>	<b>-72</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-5 368</b>	<b>-4 624</b>	<b>744</b>	<b>-2 962</b>	<b>-2 890</b>	<b>-72</b>
<b>Kommunbidrag</b>	<b>5 368</b>	<b>5 368</b>	<b>0</b>	<b>3 579</b>	<b>3 722</b>	<b>-143</b>
<b>Finansnetto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>744</b>	<b>744</b>	<b>617</b>	<b>832</b>	<b>-215</b>

## Inledande sammanfattning

I delårsbokslutet visar överförmyndarnämnden upp ett positivt resultat om 617 tkr vilket främst är kopplat till köp av tjänster i förhållande till ackumulerad budget. Prognosen per helår justeras jämfört med uppföljningen i april månad och uppgår till 744 tkr.

## Prognos och prognosförändring

Personalkostnaderna utgörs av arvoden och ersättningar till ställföreträdare samt politiska arvoden. Prognosen för personalkostnaderna är ett överskott på 143 tkr. Arbetet med att granska årsräkningarna pågår och cirka 85 % av årsräkningarna var färdiggranskade per sista augusti. Detta gör prognosen än mer säker och den positiva avvikelser är i princip samma som vid prognosen i april.



Budgeten för köp av tjänst avser främst debitering från kommunstyrelsen för Överförmyndarsamverkan, totalt 2 686 tkr. I posten ligger även det tillskott som överförmyndarnämnden fick för att kompensera ökade personalkostnader 2024. Då personalen och tillhörande kostnader ligger under kommunstyrelsen är prognosen att Överförmyndarsamverkan gör ett underskott på helår. Överförmyndarnämnden får kompensera samverkan i efterhand i enlighet med avtal. Just nu ligger prognosen för Alingsås del av underskottet på ca 50 tkr.

Budgeten om 68 tkr för övriga kostnader förväntas nyttjas, den avser framförallt budget för utbildning och konferens för förtroendevalda.

Jämfört med den ekonomiska uppföljningen per april månad då prognosen var ett överskott om 629 tkr är prognosen nu justerad för ett förväntat överskott om 744 tkr. Således en ökning av förväntat överskott med 115 tkr. Främst till följd av att samverkan kompenserat en del av sitt eget underskott genom bland annat korttidssjukrivningar.

### **Utfall för perioden**

Resultatet per augusti månad är positivt och uppgår till 617 tkr vilket framförallt förklaras av att nämnden fått kompensation för ökade PO-kostnader som inte ligger på nämnden. Därtill ett utfall som tyder på lägre personalkostnader kopplat till ställföreträdare jämfört med ackumulerad budget för perioden.

Utfallet om 1 798 tkr inom kontogruppen köp av tjänster avser framförallt kostnad för Överförmyndarsamverkan, tjänster som nämnden köper in från kommunstyrelsen. Denna kostnad är fast och ändras inte under innevarande år. Istället får nämnden kompensera eventuellt underskott i efterhand.

### **Jämförelse mellan åren**

Vid en genomgång av nämndens utfall per helåret 2018 – 2023 framgår att nämnden har redovisat ett positivt resultat varje år. År 2021 var det positiva resultatet lägre, främst på grund av en större utbetalning om 339 tkr som gjordes till följd av en utredning kring felaktiga arvoden. Övriga år har det legat mellan 345 och 979 tkr. För innevarande år prognosticeras ett positivt resultat för helåret på 744 tkr, trots att nämndens ram justerades nedåt detta år.



# Personaluppföljning

Överförmyndarnämnden har ingen anställd personal. Handläggartjänster och administrativt stöd köps av kommunledningskontoret. Alla frågor som rör personal och arbetsmiljö besvaras av kommunledningskontoret och redovisas i kommunstyrelsens årsredovisning.



# Uppföljning av internkontroll

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Risikvärde	Uppföljning	Målsättning	Resultat	Bedömning	Åtgärd
Förskingring eller bedrägligt beteende av ställföreträdare	På grund av förskingring eller bedrägligt beteende hos ställföreträdare uppstår risk för ekonomisk skada för huvudmannen, vilket även leder till skadat förtroende för myndigheten.	6	Urval av 10 granskade årsräkningar som kontrolleras utifrån vilka poster som har bockats av och vilka som har rimlighetsbedömts samt kontroll av handläggarens korrigeringar Uppföljning av djupgranskningar	<b>Målsättning:</b> Eventuella oegentligheter eller andra brister upptäcks och hanteras tidigt.	8 utvalda årsräkningar har granskats helt utan avvikelse från rutin.  I 2 utvalda årsräkningar har mindre avvikelser noterats.	 Hög följsamhet av rutin.	
Brist på lämpliga ställföreträdare	På grund av brist på lämpliga personer som kan ta uppdrag som ställföreträdare får huvudmän vänta länge innan de får en ställföreträdare. Befintliga ställföreträdare som vill bli entledigade kan få vänta länge på att bli utbytt.	4	Uppföljning av ärenden som gått ut på rekrytering vid fler än fyra tillfällen utan att någon person anmält intresse	<b>Målsättning:</b> Det ska inte mer än två månader att rekrytera en ställföreträdare till nya uppdrag och inte mer än fyra månader att genomföra ett byte av ställföreträdare.	I 18 av 45 nya ärenden har stf rekryterats inom målsättningen. 1 har gått över tiden. 10 har avskrivits eller avslutats av annan anledning. I övriga pågår handläggning.	 Mycket hög grad	

					2 av 22 ärenden avseende byte av ställföreträdare har tagit mer än fyra månader.		
Olämpliga ställföreträdare	På grund av bristande kontroller kan aktiva ställföreträdare vara olämpliga i föräldrabalkens mening.	3	Inför nytt uppdrag Årlig kontroll Uppföljning av lämplighetsprövning inför nytt uppdrag görs i 5 ärenden	<b>Målsättning:</b> Ställföreträdare kontrolleras alltid inför nya uppdrag och alla förordnade ställföreträdare kontrolleras en gång per år.	Kontroller av ställföreträdare har gjort i 4 av 5 utvalda ärenden. I det sista ärendet saknas dokumentation.	 Hög följsamhet av rutin.	
Bristande handläggning eller felaktiga beslut	På grund av brist på skriftliga rutiner uppstår risk att handläggningen inte är korrekt, att beslut fattas av obehörig eller att beslut fattade på delegation inte anmäls.	2	Checklista för nämndens granskning av delegationsbeslut sparas och noteras	<b>Målsättning:</b> Det finns skriftliga rutiner för den mest vanligt förekommande handläggningen. Rutinerna är välkända och efterföljs vid handläggning och beslutsfattande. Beslut fattas alltid i enlighet med delegationsordning och anmäls på rätt sätt.	Checklista för nämndens granskning av delegationsbeslut sparas och noteras	 Granska de beslut har varit utan anm.	