



Månadsrapport med prognos för helår Överförmyndarnämnden

Jannuari - december 2024

Innehåll

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys	3
Ekonomi	4

Förvaltningschefens/nämndansvarig tjänstepersons bedömning och analys

Resultatet för 2024 är preliminärt ett underskott på -277,9 tkr. Nämnden beslutade vid sammanträdet i oktober en prognos på -325 tkr. Resultatet ligger väl i linje med den lämnade prognosen. Den främsta anledningen till underskottet är de ökade kostnader som uppstod i samband med att överenskommelsen med Förvaltarenheten hastigt upphörde under våren. Det ledde till en fördyrad hantering och fler uppdrag hos externa aktörer med högre kostnad som följd.

Ekonomi

Resultat per sista dec. 2024

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Redovisat jan.- dec. 2024	Budget jan.- dec. 2024	Avvikelse	Redovisat samma period föregående år
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	422,7	490,0	67,3	525,7
131 - Överförmyndarverksamhet	16 699,8	16 521,4	-178,4	16 788,7
585 - Familjerätt och Familjerådgivn.	2 472,3	2 322,4	-149,9	2 449,6
600 - Flyktingmottagande	139,1	122,2	-16,9	274,8
Summa nettokostnader	19 733,9	19 456,0	-277,9	20 038,8

Prognos för helår 2024

Driftsammandrag, netto tkr Verksamhet	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse	Bokslut 2023
100 - Nämnd- och styrelseverksamhet	490,0	490,0	0,0	525,7
131 - Överförmyndarverksamhet	16 846,4	16 521,4	-325,0	16 788,7
585 - Familjerätt och Familjerådgivn.	2 322,4	2 322,4	0,0	2 449,6
600 - Flyktingmottagande	122,2	122,2	0,0	274,8
Summa nettokostnader	19 781,0	19 456,0	-325,0	20 038,8

Analys och kommentar

Resultatet för 2024 är preliminärt ett underskott på -277,9 tkr. Nämnden beslutade vid sammanträdet i oktober en prognos på -325 tkr. Resultatet ligger väl i linje med den lämnade prognosen. Den främsta anledningen till underskottet är de ökade kostnader som uppstod i samband med att överenskommelsen med Förvaltareheten hastigt upphörde under våren. Det ledde till en fördyrad hantering och fler uppdrag hos externa aktörer med högre kostnad som följd.

I resultatet ingår uppbokningar av skulder och fordringar som görs vid årsskiftet. Det är ekonomiska händelser som ännu inte inträffat med som hör till verksamhetsåret. För överförmyndarnämnden gäller det arvodeskostnader till ställföreträdare samt intäkter från huvudmännen.

Under 2024 utbetalades grundarvode till ställföreträdare som ett förskott, men det är inte förrän efter att årsräkningen lämnats in och granskats året efter som uträkningen av det slutliga arvodet kan göras. För att det inte ska uppstå situationer där ställföreträdare fått för mycket arvode utbetalat är det viktigt att förskottet ligger på en väl avvägd nivå. Senaste åren har förskottsdelen minskat och en större andel av arvodet har utbetalats året efter. Bedömningen är att 2024 fortsatt i samma trend, dvs att förskottsdelen ytterligare minskat och ett högre belopp kommer att utbetalas i efterskott. Därför har ett högre belopp bokats upp som upplupna arvoden 2024 jämfört med föregående år. Att beloppet är högre beror också på att arvodesbeloppen generellt sätt har ökat.

När årsräkningarna granskats skickas faktura till huvudmännen på det arvode som huvudmännen ska betala. Detta görs i efterskott vilket innebär att upplupna intäkter behöver beräknas och bokas upp vid årsskiftet. Avseende 2024 har upplupna intäkter bokats upp med ett högre belopp jämfört med föregående år. Ökningen är dock väsentligt lägre jämfört med föregående år. Statistik visar att huvudmännens betalningsförmåga ökat successivt senaste åren. Antalet fakturor som skickas är också ett tydligt tecken på

detta. Ökningen av betalningsförmåga bedöms inte vara linjär utan förväntas plana ut. Den stora skillnaden senaste åren där inflationen haft stor påverkan bedöms inte få samma effekt kommande år. Nivåerna på bland annat prisbasbeloppet bedöms öka i långsammare takt.

Uppbokningarna av arvoden till ställföreträdare och intäkterna från huvudmännen får stor påverkan på resultatet. Felaktiga beräkningar kan få både positiva och negativa konsekvenser på resultatet kommande år. Det är därför av stor betydelse att beräkningarna är realistiska men också gjorda ur ett försiktighetsperspektiv. Det är viktigt att beräkningarna görs utifrån bedömningar som tar hänsyn till flera aspekter. Det kan exempelvis vara analys av utfall från de senaste åren, förändringar i rutiner samt bedömning av hur betalningsförmågan hos huvudmännen utvecklats. Även den ekonomiska utvecklingen i samhället behöver tas hänsyn till eftersom faktorer som påverkar huvudmännens ekonomiska situation i förlängningen kommer påverka överförmyndarnämndens intäkter och kostnader.

Enhetens kostnader för personal, lokaler och it har under året varit högre än budgeterat. Detta har kunnat balanseras upp tack vare att arvodeskostnaderna avseende 2023 blev lägre jämfört med beräkningar som gjordes vid förra årsskiftet, vilket nu får en positiv effekt på årets resultat.