

§ 78

Dnr 2018/KS 0118 10

Årsredovisning Södertörns överförmyndarnämnd 2017

Kommunledningsutskottets förslag till kommunstyrelsen för förslag till kommunfullmäktige

1. Årsredovisning för Södertörns överförmyndarnämnd 2017 noteras.
2. Ledamöterna i Södertörns överförmyndarnämnd beviljas ansvarsfrihet.

Beskrivning av ärendet

Årsredovisning med revisionsberättelse och revisionsrapport för Södertörns överförmyndarnämnd 2017 redovisas i bilagor.

Bilagor

Södertörns överförmyndarnämnd protokoll 2018-02-28 § 22.pdf

Södertörns överförmyndarnämnd årsredovisning 2017.pdf

Revisionsberättelse 2017 Haninge kommun inklusive Södertörns överförmyndarnämnd.pdf

Granskning av årsbokslut 2017 - Södertörns överförmyndarnämnd.pdf

Justerandes sign 		Utdragsbestyrkande 
---	---	--

Södertörns

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

i kommunerna Botkyrka, Haninge, Huddinge, Nynäshamn och Tyresö

Protokoll

Södertörns överförmyndarnämnd

2018-02-28



Plats och tid	Södertörns överförmyndarnämnds sammanträdesrum, Haninge kommunhus, våning 4, vinge A Onsdag 2018-02-28, kl. 15.00-15.30
Beslutande	Anna Lund, ordförande (KD) Ann Britt Gerlöw (S) Göran Hallberg (S), tjänstgörande ersättare
Ersättare	Gilbert de Wendel (M)
Övriga deltagande	Fredrik Fahlander, sekreterare Niklas Näslund, kanslichef

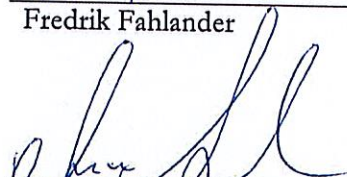
Justeringens plats och tid Omedelbar justering

Paragrafer 13–22

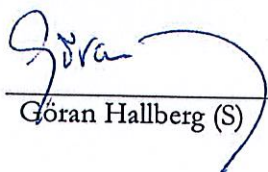
Sekreterare


Fredrik Fahlander

Ordförande


Anna Lund (KD)

Justerare


Göran Hallberg (S)

§ 22 Årsredovisning 2017 Södertörns överförmyndarnämnd

Sammanfattning

Södertörns överförmyndarnämnd ansvarar, med stöd av föräldrabalkens regler, för tillsyn och handläggning av ärenden avseende förmynderskap, godmanskap och förvalterskap. Överförmyndarnämnden ska genom sin tillsyn säkerställa att de som har förordnad god man/förvaltare eller är underåriga inte lider rättsförlust.

En grundläggande förutsättning för att uppfylla tillsynskravet är att granskningen av ställföreträdarnas årliga redovisningshandlingar sker korrekt och i rätt tid. Målet är uppfyllt.

Nämndens budgetram var 55,3 mnkr. Utfallet för året blev 56,2 mnkr. Nämndens nettoresultat är noll, då resultatet balanseras över till 2018. Verksamhetens underliggande resultat för året visar på ett överskott om 5,3 miljoner kronor (mnkr).

Underlag för beslut

Bilaga 1: Årsredovisning 2017 för Södertörns överförmyndarnämnd

Förslag till beslut

1. Årsredovisning 2017 för Södertörns överförmyndarnämnd godkänns
2. Paragrafen förklaras omedelbart justerad

Södertörns överförmyndarnämnds beslut

1. Årsredovisning 2017 för Södertörns överförmyndarnämnd godkänns
2. Paragrafen förklaras omedelbart justerad

Justerare



Utdragsbestyrkande

Södertörns överförmyndarnämnd

Årsredovisning 2017

Innehåll

Sammanfattning.....	3
Viktiga händelser.....	3
Ansvarsområde.....	3
Mål och Indikatorer	3
Målområde 1- Välmående kommuninvånare.....	3
1. Stöd och omsorg som ger mervärde för individen.....	3
Målområde 4 - Effektivitet, kvalitet och service.....	4
10. Ordning och reda på ekonomin	5
11. Hög kvalitet i kommunens tjänster.....	5
12. Attraktiv arbetsgivare	6
Ekonomi.....	6
Framtiden	7

Sammanfattning

Södertörns överförmyndarnämnd ansvarar, med stöd av föräldrabalkens regler, för tillsyn och handläggning av ärenden avseende förmynderskap, godmanskap och förvaltarskap. Överförmyndarnämnden ska genom sin tillsyn säkerställa att de som har förordnad god man/förvaltare eller är underåriga inte lider rättsförlust.

En grundläggande förutsättning för att uppfylla tillsynskravet är att granskningen av ställföreträdarnas årliga redovisningshandlingar sker korrekt och i rätt tid. Granskningen av årsräkningar har genomförts snabbare än något föregående år. Orsaken är en stabil arbetsgrupp, en effektiviserad granskningsrutin och en prioritering av granskning. Målet är uppfyllt.

Nämndens budgetram var 55,3 mnkr. Utfallet för året blev 56,2 mnkr. Nämndens nettoresultat är noll, då resultatet balanseras över till 2018. Verksamhetens underliggande resultat för året visar på ett överskott om 5,3 miljoner kronor (mnkr). Avvikelsen beror dels på att återsökningsbara arvoden till gode män för ensamkommande barn har varit högre än förväntat och dels på att arvoden till gode män för ensamkommande barn, som inte kunnat återsökas, har sänkts.

Antalet ensamkommande barn i nämndens ansvarsområde har under året sjunkit från 929 till 422. Minskningen beror på att barnen blivit myndiga eller uppskrivits i ålder.

Sjukfrånvaron under 2017 var 3,2 %.

Viktiga händelser

Antalet ensamkommande barn i nämndens ansvarsområde har under året sjunkit snabbare än förväntat. Orsaken är att Migrationsverket beslutat om åldersuppskrivningar i snabbare takt än förväntat.

Ansvarsområde

Södertörns överförmyndarnämnd ansvarar, med stöd av föräldrabalkens regler, för tillsyn och handläggning av ärenden avseende förmynderskap, godmanskap och förvaltarskap. Överförmyndarnämnden ska genom sin tillsyn säkerställa att de som har förordnad god man/förvaltare eller är underåriga inte lider rättsförlust.

Mål och Indikatorer

Måluppfyllelsen har bedömts med utgångspunkt i resultaten av de indikatorer som har följts upp.

Målområde 1- Välmående kommuninvånare

1. Stöd och omsorg som ger mervärde för individen

1.1 Erbjuda snabb och korrekt service till ställföreträdare

Överförmyndarnämnden eftersträvar att ha en hög tillgänglighet och hög kundnöjdhet.

Status: Delvis uppfyllt

Kommentar

Nämnden har arbetat med att erbjuda ställföreträdare möjlighet att redovisa med hjälp av e-legitimation. Under testperioden 2017 har IT-systemet befunnits vara behäftat med så många fel att ett införande stoppats. Förvaltningen undersöker alternativa lösningar för att uppnå målet under 2018.

En enkät till såväl huvudmän som ställföreträdare har skickats ut under hösten 2017. Enkäten besvarades av 166 huvudmän och 247 ställföreträdare. Huvudmännen besvarade 6 frågor där den mest övergripande avseende nöjdhet med sin ställföreträdare visas i bild 1 nedan. Ställföreträdarna bevarade 10 frågor där frågan om total nöjdhet med överförmyndarverksamhetens service redovisas i bild 2 nedan. Svaren i enkäten som helhet ligger till grund för ett arbete med att förbättra nämndens service.

Bild 1

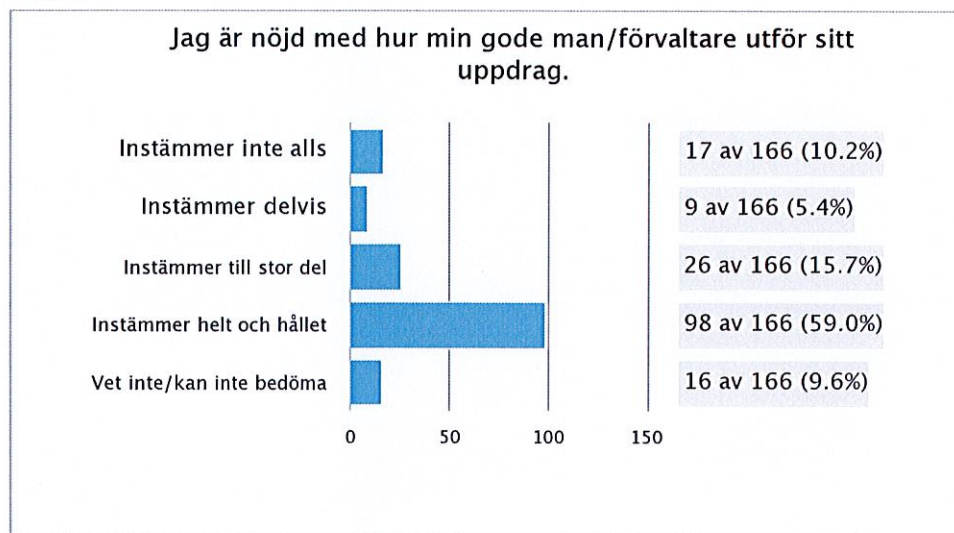
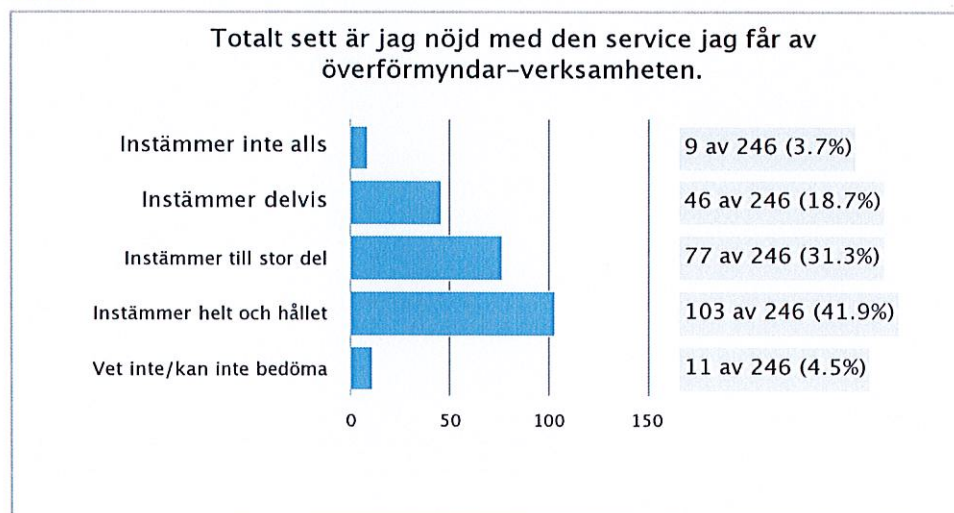


Bild 2



Målområde 4 - Effektivitet, kvalitet och service

Kommentar

Målområdet omfattar tre mål; ordning och reda på ekonomi, hög kvalitet i kommunens tjänster och attraktiv arbetsgivare.

10. Ordning och reda på ekonomin

Nämnden ska bedriva verksamheten så effektivt som möjligt och leverera högsta möjliga kvalitet per skattekrona. I Större avvikelser i överförmyndarnämndens utfall är alltid till kopplade variationer i antalet ensamkommande barn och barnens rättsliga status. Orsaken till variationen ligger utanför överförmyndarnämndens kontroll. Nämnden följer månadsvis upp antalet ensamkommande barn och medföljande kostnader för att tidigt kunna se trender och göra trovärdiga prognoser.

10.1 Nämnden ska hålla sin budget

Status: Uppfyllt

Kommentar

Nämndens budgetram var 55,3 mnkr. Utfallet för året blev 56,2 mnkr. Nämndens nettoresultat är noll, då resultatet balanseras över till 2018. Verksamhetens underliggande resultat för året visar på ett överskott om 5,3 miljoner kronor (mnkr). Avvikelsen beror dels på att återsökningsbara arvoden till gode män för ensamkommande barn har varit högre än förväntat och dels på att arvoden till gode män för ensamkommande barn, som inte kunnat återsökas, har sänkts.

Under 2017 har återsökningar från Migrationsverket redovisats som en intäkt direkt då återsökningen sker. Redovisningen blir på detta sätt mer rättvisande jämfört med tidigare år då kostnaden för god man kan uppkomma mer än 1 år tidigare än intäkten från Migrationsverket. Från januari 2018 kommer inte överförmyndarnämndens direkta arvodeskostnader för ensamkommande barns gode män att kunna återsökas från Migrationsverket. Kostnaden kommer att hanteras i den normala budgetprocessen.

11. Hög kvalitet i kommunens tjänster

Kvalitet i en tjänst är ofta något man upplever. Därför betyder bra bemötande och fokus på service mycket för kvaliteten i kommunens tjänster.

11.1 Rättssäker tillsyn

Status: Uppfylld

Kommentar

Överförmyndarnämnden utövar till stor del sin tillsyn genom granskning av ställföreträdarnas årsräkningar. Under året har granskningen av årsräkningar granskats snabbare än någonsin. Orsaken är en stabil arbetsgrupp, en effektiviserad granskningsrutin och en prioritering av granskning. Samtliga kompletta årsräkningar vilka lämnats in i rätt tid har granskats innan augustis utgång vilket är en förutsättning för att uppfylla överförmyndarnämndens åtagande mot våra ställföreträdare.

11.2 Bättre utbildning till ställföreträdare

Status: Uppfylld

Kommentar

Samtliga 239 personer med intresse för att bli ställföreträdare har utbildats och testats under 2017. Av dessa har 54 inte klarat av testet och därmed inte fått uppdrag som ställföreträdare. Samtliga nya ställföreträdare erbjuds även en fortsättningsutbildning i ekonomi och redovisning. Arbetshypotesen är att testförfarandet gallrar bort de personer som har sämre förutsättningar att fullgöra ett uppdrag som ställföreträdare.

11.3 Erbjudna ställföreträdare e-tjänster

Status: Inte uppfyllt

Kommentar

Nämnden har arbetat med att erbjuda ställföreträdare möjlighet att redovisa med hjälp av e-legitimation. Under testperioden 2017 har verksamhetens e-redovisningsmodul i ärendehanteringssystemet befunnits vara behäftat med så många fel att ett införande stoppats. Förvaltningen undersöker alternativa lösningar för att uppnå målet under 2018.

12. Attraktiv arbetsgivare

Kommunen behöver attrahera och behålla ledare och medarbetare som kan utveckla en serviceinriktad kultur genom ett tydligt ledarskap och interna utvecklingsmöjligheter.

12.1 Utveckla ledning, planering och interna utvecklingsmöjligheter

Status: Uppfyllt

Kommentar

Överförmyndarenheten hade ett HME (hållbart medarbetarengagemang) på 75,5 vilket är en uppgång från 2016 års värde som var 69,4. Vilka specialiserade arbetsuppgifter som medarbetarna ansvarar för varierar över tid för att tillgodose medarbetarnas önskemål om utmaningar och variation i arbetet

12.2 Främja arbetshälsa hos medarbetare

Status: Uppfyllt

Kommentar

Varje vecka hålls uppföljningsmöten där en av punkterna är upplevd arbetsbelastning. Syftet är att fånga upp risker för överbelastning och vidta relevanta åtgärder. Åtgärden är uppskattad och fungerar.

Sjukfrånvaron under perioden är 3,2 %. Enskilda medarbetares längre sjukskrivning höjer den genomsnittliga sjukfrånvaron som annars skulle uppgått till 2,3 %.

Ekonomi

Kommentar

Nämndens budgetram var 55,3 mnkr. Utfallet för året blev 56,2 mnkr. Nämndens nettoresultat är noll, då resultatet balanseras över till 2018. Verksamhetens underliggande resultat för året visar på ett överskott om 5,3 miljoner kronor (mnkr). Avvikelsen beror dels på att återsökningsbara arvoden till gode män för ensamkommande barn har varit högre än förväntat och dels på att arvoden till gode män för ensamkommande barn, som inte kunnat återsökas, har sänkts.

Ekonomi, mnkr			
	Bokslut 2016	Budget 2017	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	56,5	55,3	56,2
Verksamhetens kostnader	56,5	55,3	56,2
Nettokostnad*		0	0
Resultat	0	0	0

* Budgeterad nettokostnad motsvarar ram enligt fullmäktige

Ett utfall nedbrutet på olika kostnadstyper visar att samtliga kostnader i verksamheten är lägre än budget men den stora avvikelser är arvodeskostnader vilka är 3,9 mnkr lägre än budget. 3,6 mnkr av avvikelser är orsakad av att överförmyndarnämnden har sänkt arvodet för gode män för ensamkommande barn. Arvodesnivån ligger nu närmare ett arvode för en vuxen person.

Utfall 2017

	Utfall period	Budget Ack	Avvikelse
Migrationsverket	25 968	25 102	866
Bidrag från samverkanskommuner	30 212	30 212	0
Intäkter	56 179	55 313	866
Personalkostnader	-9 905	-10 052	147
Arvodeskostnader	-38 183	-42 069	3 886
Övriga verksamhetskostnader	-2 795	-3 190	395
Kostnader	-50 885	-55 312	4 427
Nettoresultat	5 294	1	5 293

Framtiden

Antalet ensamkommande barn inom nämndens ansvarsområde kommer med mycket stor sannolikhet att fortsätta att sjunka under 2018. Orsaken är att ett förhållandevis stort antal ensamkommande barn kommer att bli myndiga samt att få nya ensamkommande barn kommer att tillkomma. Överförmyndarnämndens prognos är att antalet ensamkommande kommer att sjunka till maximalt 200 vid utgången av 2018. Antagandet baseras på att inflödet av ensamkommande till Sverige är på samma nivå som under 2017 samt att Migrationsverket fortsätter med samma handläggningsstruktur som nu. Det bör framhållas att prognosen är osäker och bygger på politiska ställningstaganden och beslut på EU-nivå och i Sverige.

Revisionsberättelse för år 2017

Vi, av fullmäktige valda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder, Södertörns överförmyndarnämnd och Södertörns upphandlingsnämnd och beredningar, samt som utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i kommunens företag.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisionsbyrån EY har biträtt oss vid granskningen.

Årsredovisningen visar ett positivt ekonomiskt resultat samt att målet om god ekonomisk hushållning sammantaget uppnås. Den lagstadgade balanskravsavstämningen visar på ett positivt resultat.

Revisionen noterar att nämnderna sammantaget redovisar positiva resultatavvikelser mot budget. Vid analys av nämndernas finansiella resultat bör hänsyn tas till de ramjusteringar som fullmäktige beslutat om under året, vilka är hänförliga till förändrade förutsättningar.

Vi vill fortsatt understryka vikten av realistiska budgetar då volymförändringar i kommunens olika verksamheter är, och kommer framgent, vara betydande. Förändringar i befolknings- och behovsutvecklingen påverkar volymantaganden och ställer därmed krav på en fortsatt aktiv ekonomi- och verksamhetsstyrning.

Revisionen noterar att bedömningen av måluppfyllelse för året har tydliggjorts i jämförelse med föregående år, vilket är positivt. En bedömning görs för varje underliggande målindikator med en prognos för innevarande mandatperiod samt om målet förväntas uppnås till 2018. Dock sker ingen samlad bedömning och analys av måluppfyllelse specifikt för 2017. I likhet med föregående år noterar vi att vissa av målen och dess indikatorer inte varit möjliga att följa upp och utvärdera. Av årsredovisningen framgår ingen analys av sambandet mellan kommunens måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning, vilket hade varit önskvärt. Vår bedömning är att redovisningen är delvis otydlig avseende måluppfyllelse för verksamhetsåret 2017.

Det är positivt att kommunen arbetar aktivt för att stärka den interna kontrollen. Våra granskningar har dock visat att det fortfarande kvarstår ett antal brister för vilka revisionen har avgivit särskilda rekommendationer. Revisionens uppfattning är att ytterligare åtgärder för att stärka den interna kontrollen bör prioriteras under 2018.

Under året har revisionen bland annat genomfört en fördjupad granskning av kommunens strategiska arbete med vattenförsörjning. Granskningen visade att kommunstyrelsen och stadsbyggnadsnämnden i huvudsak bedriver ett ändamålsenligt arbete samt följer gällande lagstiftning. I granskningen framkom att det saknas dokumenterade planer för reservvattenförsörjning och nödvattenförsörjning, vilket är en brist. I vissa aspekter bör även återrapportering till ansvarig nämnd förtydligas.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Haninge kommun har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillräckligt sätt.

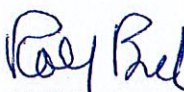
Vi bedömer att räkenskaperna, i allt väsentligt är rättvisande.

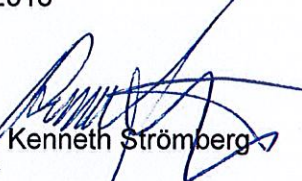
Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige fastställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt de enskilda ledamöterna i dessa organ. Vi tillstyrker också att kommunens årsredovisning godkänns. Som underlag för vår bedömning åberopar vi bifogade rapporter.

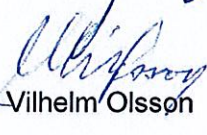
Haninge den 4 april 2018


Rolf Brehmer


Kenneth Strömberg


Ing-Britt Waern


Krystyna Munthe


Vilhelm Olsson


Wulf Schroeder

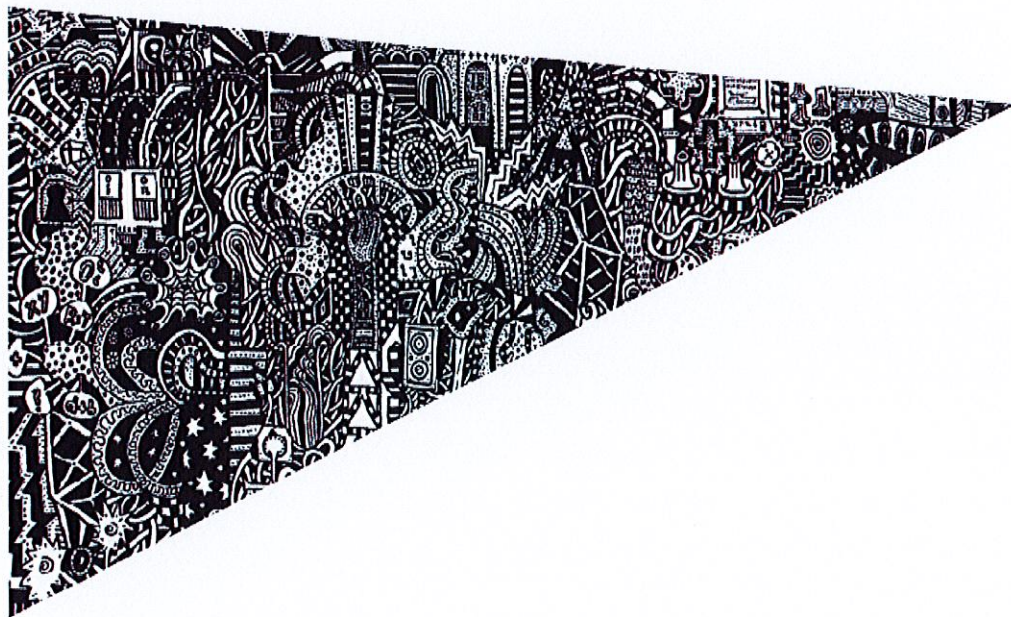
Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

De sakkunnigas rapporter

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna och revisionsberättelser från bolag/förbund

Södertörns överförmyndarnämnd

Granskning av årsbokslut 2017



Innehåll

1. Sammanfattning	2
2. Inledning	2
3. Syftet med granskningen.....	2
4. Granskningens omfattning.....	3
5. Kommentarer kring förvaltningsberättelsen	3
6. Överförmyndarens finansiella resultat	4
6.1. Granskning av det finansiella utfallet	4
6.2. Intäkter.....	4
6.3. Kostnader.....	4
7. Övriga noteringar	4
8. Slutsats	5

1. Sammanfattning

Vi har granskat årsbokslutet per 31 december 2017 för Södertörns överförmyndarnämnd. De väsentligaste slutsatserna i granskningen sammanfattas enligt följande:

- Årsbokslutet ger en, i allt väsentligt, rättvisande bild av nämndens resultat per den 31 december 2017.
- Nämndens förvaltningsberättelse bedöms ge en övervägande god och översiktlig redovisning av dess resultat.
- Nämnden presenterar ett överskott om 5 294 tkr avseende 2017, vilket kan jämföras med fjolårets underskott på 704 tkr.
- För året har nämnden haft formulerade mål, vilka följts upp i årsredovisningen. Målen har delvis uppfyllts under året.
- Det bör noteras att nämnden benämner sitt dokument rörande årsbokslutet som "årsredovisning". Dokumentet följer inte lagen om kommunal redovisning, varför dokumentet med fördel borde benämnas "årsbokslut".

2. Inledning

Den 1 januari, 2011 inrättades en gemensam nämnd för Överförmyndarverksamheten inom Haninge kommun, Huddinge Kommun, Tyresö Kommun, Nynäshamns kommun samt Botkyrka kommun. På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har vi granskat den gemensamma nämndens årsbokslut för räkenskapsåret 2017.

Överförmyndarnämndens gemensamma huvudsakliga uppgift är att utöva tillsyn och kontroll över förmyndarskap, godmanskap samt förvaltarskap. Syftet med att utöva denna tillsyn är att förhindra att omyndiga, eller myndiga, personer som på egen hand inte kan ta tillvara sin rätt, missgynnas på ett ekonomiskt eller rättsligt sätt.

Verksamheten är fysiskt och organisatoriskt inrättad inom ramen för Haninge kommun vars anställda ingår som en enhet under kansliavdelningen (under kommunstyrelsen). Nämndens intäkter och kostnader ingår i Haninge kommuns redovisning, som ett eget kostnadsställe, och fakturering av kostnader sker till övriga fyra kommuner.

3. Syftet med granskningen

Granskningens syftar till att bedöma huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen, att årsbokslutet i allt väsentligt ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ställning samt att beskrivningen av nämndens resultat/måluppfyllelse är tillfyllest.

Med rättvisande bild avses bland annat:

- att intäkter och kostnader existerar och avser nämnden,
- att intäkter och kostnader värderats och klassificerats rätt,
- att nämndens samtliga intäkter och kostnader medtagits,
- att intäkter och kostnader i allt väsentligt periodiserats korrekt, d.v.s. avser verksamhetsåret.

4. Granskningens omfattning

Revisionen har utförts i enlighet med kommunallagen, kommunala redovisningslagen, god revisionssed för kommunal verksamhet, samt Haninge kommuns regler och anvisningar avseende upprättande av bokslut.

Vår granskning av årsbokslutet för Södertörns Överförmyndarnämnd omfattar verksamhetsberättelse samt resultaträkning. Granskningen har inriktats mot väsentliga poster och avvikelser samt omfattar även bedömning av nämndens ekonomiska resultat och utveckling. Då nämndens räkenskaper hanteras i Haninge kommuns ekonomisystem har vår granskning skett parallellt med granskningen av Haninge kommuns årsbokslut. Granskningen omfattar såväl analytisk granskning som substansgranskning av verifierande underlag.

5. Kommentarer kring årsredovisningen

I likhet med tidigare år inleds nämndens årsredovisning med en övergripande beskrivning av dess viktiga händelser och ansvarsområde. Därefter redogör nämnden för måluppfyllelse under året. Analysen är uppbyggd utifrån två målområden:

- Välmående kommuninvånare
- Effektivitet, kvalitet och service

Av sju mål uppfyller SÖN fem mål, ett mål uppfylls delvis. Ett mål uppfylls inte, vilket avser att kunna erbjuda ställföreträdare e-tjänster. Nämnden upplever att måluppfyllelsen är relativt god.

Av årsbokslutet framgår inget rörande arbetet kring struktur för och uppföljning av intern kontroll. Resultat av brukarundersökningar presenteras, med ett gott resultat.

Slutligen omfattar årsredovisningen även avsnitt där det ekonomiska utfallet analyseras kort samt ett avsnitt där nämndens framtid och dess kommande utmaningar berörs. Nämnden har tidigare ställts inför utmaningar med kraftiga volymökningar. Inför 2018 prognostiserar nämnden dock att antalet ensamkommande barn kommer sjunka men framhäver även den stora osäkerheten i sådan prognos då den påverkas stort av politiska ställningstaganden samt beslutsfattande i såväl Sverige som inom EU.

Vår bedömning – Årsredovisningen bedöms ge en tillräcklig redogörelse för nämndens sjunde verksamhetsår. Det är positivt att nämnden kan uppvisa en god måluppfyllelse. Dock är det vår uppfattning att nämndens arbete med intern kontroll tydligare bör redovisas. Vidare är det vår uppfattning att dokumentet inte bör benämnas årsredovisning utan istället årsbokslut. Detta då den tillämpade utformningen inte är i enlighet med lagen om kommunal redovisning.

6. Överförmyndarens finansiella resultat

Utfall 2017 (tkr)

	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse mot budget
Taxor och avgifter	0	0	0
Bidragsintäkter	25 968	25 102	866
Försäljning av verksamhet	30 210	30 210	0
Intäkter	56 179	55 312	866
Lönekostnader	-48 088	-52 299	4 211
Lokalkostnader	-829	-824	-5
Övriga verksamhetskostnader	-1 921	-2 142	221
Avskrivningar	-45	-47	2
Kostnader	-50 883	55 312	4 429
Nettoresultat	5 294	0	5 295

6.1. Granskning av det ekonomiska utfallet

Med utgångspunkt i vår årliga väsentlighets- och riskanalys har vi granskat det ekonomiska utfallet av årsbokslutet för räkenskapsåret 2017. Analyser har genomförts avseende intäkter och kostnader jämfört mot föregående år och budget.

6.2. Intäkter

Årets intäkter uppgår till 56 179 tkr vilket är 866 tkr högre än nämndens budgeterat för. Budgetavvikelsen förklaras av att återsökningsbara arvoden till gode män för ensamkommande barn varit högre än förväntat.

6.3. Kostnader

Nämndens kostnader uppgår sammantaget till 50 883 tkr och understiger nämndens budget med 4 420 tkr. Den stora avvikelsen hänför sig till att överförmyndarnämnden sänkt arvodet för gode män för ensamkommande barn.

Vår bedömning – Granskningen av intäkter och kostnader har inte föranlett några väsentliga noteringar. Under året förekommer budgetavvikelse för såväl intäkter som kostnader. Det är vår bedömning att verksamheten per balansdagen 2017-12-31 uppvisar ekonomisk balans.

7. Övriga noteringar

Nämnden följer i allt väsentligt Haninge kommuns struktur för intern kontroll. Väsentliga processer finns dokumenterade på ett övergripande sätt.

8. Slutsats

Vår uppfattning är att det redovisade finansiella utfallet samt att nämndens verksamhetsberättelse, i allt väsentligt, ger en rättvisande bild av den gemensamma nämndens verksamhet under år 2017.

Stockholm den

Johan Perols
Certifierad kommunal revisor

Jenny Göthberg
Auktoriserad revisor



Datum 2018-04-18
 Tid 13:00–16:15
 Plats Bollmora
 Beslutande Se närvarolista
 Övriga deltagare Se närvarolista
 Justeringens plats och tid Kommunkansliet 2018-04-23
 Paragrafer 63–86

Sekreterare

Hillevi Elvhage

Ordförande

Fredrik Saweståhl §§ 63-76 och 78-86

Mats Lindblom § 77

Justerande

Anita Mattsson

ANSLAG / BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.
 Observera att anslagstiden inte är samma sak som överklagandetiden.

Organ Kommunledningsutskottet
 Sammanträdesdatum 2018-04-18
 Datum då anslaget sätts upp 2018-04-25
 Datum då anslaget tas ned 2018-05-17
 Förvaringsplats för protokollet Kommunkansliets arkiv plan 6

Underskrift

Hillevi Elvhage

am	Utdragsbestyrkande
----	--------------------



Närvarolista

Beslutande

Fredrik Saweståhl (M), ordförande, §§ 63-76 och 78-86

Mats Lindblom (L), 1:e vice ordförande

Anita Mattsson (S), 2:e vice ordförande

Dick Bengtson (M), tjänstgörande ersättare för Fredrik Saweståhl (M) § 77, tjänstgörande ersättare för Marika Marklund (KD) § 80

Ulrica Riis-Pedersen (C)

Marika Marklund (KD), §§ 63-79 och 81-86

Kristjan Vaigur (S)

Marie Åkesdotter (MP)

Ersättare

Mats Larsson (L)

Inger Gemicioglu (V)

Övriga

Bo Renman, kommundirektör, kommunstyrelseförvaltningen

Torstein Tysklind, ekonomichef, kommunstyrelseförvaltningen, §§ 67-68

Britt-Marie Lundberg-Björk, chef tekniska kontoret och medborgarfokus, kommunstyrelseförvaltningen

Jonas Jansfors, HR-chef, kommunstyrelseförvaltningen, §§ 63-66

Urban Petrén, it-chef, kommunstyrelseförvaltningen

Monika Larsson, förvaltningschef, barn- och utbildningsförvaltningen, § 63

Irene Hededal, förvaltningschef, utvecklingsförvaltningen

Jenny Gardbrant, kanslichef, kommunstyrelseförvaltningen

Jan Strandbacke, tf fastighetschef, kommunstyrelseförvaltningen, §§ 63-66

Hillevi Elvhage, kommunsekreterare, kommunstyrelseförvaltningen

Charlotta Janson Josephsson, kommunikationschef, kommunstyrelseförvaltningen, §§ 67 - 76

Anders Linder, controller, kommunstyrelseförvaltningen, §§ 66-67

Björn Hellqvist, enhetschef idrott och friluft, kommunstyrelseförvaltningen, §§ 66

Klara Frosterud, arkitekt, White arkitekter, § 63

Mike Fedak, White arkitekter, § 63

Görel Wallinder, konsult, OTB Projektledning AB, §§ 64-66

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande



Frånvarande

Helen Dwyer (C)

Anna Lund (KD)

Jannice Rockstroh (S)

Anders Linder (S)

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
			