

Delårsrapport med prognos 1, 2019

Överförmyndarnämnden

Beslutad av Överförmyndarnämnden, den 15 maj 2019, § 68



Innehåll

1	Förslag till beslut	3
2	Verksamhetschefens bedömning och analys	4
2.1	Verksamhetschefens analys av verksamhetens resultat.....	4
2.2	Framåtblick	4
3	Delårsresultat och prognos 1 för år 2019	5
3.1	Ekonomi.....	5
4	Analysunderlag	6
4.1	Resultat – Ekonomi	6
4.1.1	<i>Nämndens ekonomiska resultat</i>	6
4.1.2	<i>Intäcks- och kostnadsutveckling</i>	8
4.1.3	<i>Investering</i>	9
5	Bilagor	10

1 Förslag till beslut

Överförmyndarnämnden prognostiserar att kunna verkställa beslutad verksamhetsplan 2019 inom tilldelad ekonomisk ram.

Överförmyndarkansliets förslag till Överförmyndarnämnden

1. Överförmyndarnämnden fastställer delårsrapport med prognos 1 för 2019.
2. Delårsrapporten överlämnas till Programnämnd social välfärd för vidare hantering.

2 Verksamhetschefens bedömning och analys

2.1 Verksamhetschefens analys av verksamhetens resultat

Överförmyndarnämnden prognostiserar att kunna verkställa beslutad verksamhetsplan 2019 inom tilldelad ekonomisk ram.

Överförmyndarnämnden är en av Örebro kommuns minsta verksamheter, sett till verksamhetens budget och antalet medarbetare. Överförmyndarnämndens tillsyn av ställföreträdare omfattar en förvaltning av tillgångar, för 2018, på drygt 870 mkr. För att kunna hantera verksamheten på ett rättssäkert sätt förutsätter det att kansliet har en adekvat bemanning både sett till antal medarbetare och till kompetens. En betydande förändring för kansliet som skett under 2018 och 2019 är att 33 % av handläggarna har varit föräldralediga. Med många vikarier på kansliet som inte är vana att handlägga ärenden, blir konsekvensen att beslutsfattandet tar längre tid och det blir en större arbetstyngd på de som är mer rutinerade. Detta problem behövde finna sin lösning redan i slutet av föregående år för att erhålla en rimlig nivå gällande arbetstyngd, och inte minst för att möta den nya förvaltningslagens förändrade krav på rimlig tid för verkställighet, där resursbrist inte är skäl nog för att inte uppfylla förändrade krav.

Volymen med ärenden ligger fortsatt på en konstant nivå, detta trots att mängden ärenden som avskrivs och därmed inte aktualiseras fortsätter att öka. Arten av ärenden har under senare år förskjutits till att bli allt mer komplexa, vilket bland annat tagit sig uttryck i att ställföreträdare i ökande grad önskar bli utbytta. Detta har medfört ett betydande behov av rekrytering av ställföreträdare och då även till befintliga ärenden. Målgruppen huvudmän har förändrats på flera sätt under de sista åren vilket även inneburit att den del av kostnaden för arvodet som betalas av kommunen ökar.

Ytterligare en trend som fortsatt under detta år är att kansliet överklagat fler domar till högre rättsliga instanser än tidigare, både gällande ”vanliga” ärenden och ensamkommande barn. Verksamheten har ställts inför nya juridiska utmaningar och behov har funnits att få en tydlig vägledning av rättslig praxis för att främja en kvalitativ verksamhet. Vilket påverkar arbetsbelastningen för kansliet personal och i förlängningen även personalbehovet.

2.2 Framåtblick

Det finns en stark vilja att utveckla verksamheten där det enskilt största utvecklingsområdet är att fortsätta vidareutveckla olika former av digital kommunikation, för att kunna vara en digitalt nåbar 24/7 myndighet. Parallellt behöver nämnden nu påbörja en kulturresa tillsammans med medarbetarna för ett förändrat arbetssätt syftande till en enhetlig och rättssäker arbetsordning.

För att klara grunduppgiften behöver verksamheten fortsätta den digitala utvecklingen för att kunna bibehålla ställföreträdarens fortsatta engagemang till nytta för huvudmännen. Därutöver behöver en utredning göras angående möjligheten till mentorskap till ställföreträdarna för att se om det kan vara ett möjligt stöd till nya ställföreträdare. Ytterligare att fortsatt följa är den pågående utredningen om förvaltarenhet.

Målbilden är att kunna förenkla handläggningen (effektivare och rättssäker), förnya kompetensnivån för verksamheten och ställföreträdarna med en förbättrad nytta för medborgarna.

3 Delårsresultat och prognos 1 för år 2019

3.1 Ekonomi

Överförmyndarnämnden har tillsyn över ställföreträdare som förvaltar huvudmännens tillgångar och det är dessa exklusive fasta tillgångar som påverkar om det är kommunen eller huvudmannen som ska betala arvudet för ställföreträdarskapet. Arvodeskostnaden för ställföreträdarskap är den största enskilda kostnaden för Överförmyndarnämnden.

Överförmyndarnämnden har en budget på 15 600 tkr och prognostiserar vid delår 1 en budget i balans. Nämndens utfall för perioden uppgår till 5 635 tkr, vilket motsvarar 36,1 % av tilldelad budgetram. Riktvärdet för en jämn förbrukning under året är 33,3 % förbrukning av budgeten i samband med delår 1. Överförmyndarnämnden har en förhållandevis jämn förbrukning under året undantaget kostnaden för arvoden till ställföreträdare där en större del av kostnaden uppstår under årets första del.

Prognosen vid delår 1 är att nämnden kommer att ha en budget i balans under 2019. Det föreligger dock en osäkerhetsfaktor främst avseende nettokostnaden för arvoden och hur denna kommer att utvecklas under året. Arbete med utveckling av ny prognos- och uppföljningsmodell som är tänkt att vara stöd i prognostisering av dessa kostnader är påbörjat men har ej kommit långt nog för att nyttjas vid framtagande av prognos till delår 1.

De budgetrevideringar som skett under innevarande år specificeras i tabellen nedan.

Budget 2019	
Budget 190101	15 079
Överfört resultat	210
Indexuppräknings arvoden	140
Komp ökade lokalkostnader	6
Lönekompensation	136
Omf budget pga digital arbetsplats	21
Höjt PO-pålägg förtroendevalda	8
Budget 190430	15 600

Resultatöverföringen har skett i enlighet med de regler som Kommunstyrelsen beslutat om vilket innebär att maximalt 20 % av överskott kan föras över till nästa år. Överförmyndarnämndens överförda resultat är 210 tkr, vilket motsvarar maximal överföring.

Planeringsreserv

Planeringsreserven är nämndens verktyg för att möjliggöra politiska prioriteringar och i budget 2019 avsattes inga medel i samband med fastställande av verksamhetsplan och budget. För att skapa en planeringsreserv för 2019 har 100 tkr av det överförda resultatet avsatts för att skapa en planeringsreserv.

Omprövningskrav

Omprövningskravet är ett effektiviseringskrav som Överförmyndarnämnden befriats från av Programnämnd social välfärd under år 2019.

4 Analysunderlag

4.1 Resultat – Ekonomi

4.1.1 Nämndens ekonomiska resultat

REN	2018		2018		2019		2019		Prognos Helår (2019)
	Bokslut	Budget	Ack utf april	Förbr%	Budget	Ack utf april	Förbr%		
670001 Nämnd	-372	-385	-146	37,9	-404	-123	30,6	-564	
670002 Kansli	-6 461	-6 369	-2 490	39,1	-7 812	-2 412	30,9	-7 778	
670003 Ställföreträdare	-6 078	-7 193	-2 990	41,6	-6 730	-3 374	50,1	-7 104	
670004 Ställföreträdare Ens. barn	0	0	-160		-404	86	-21,4	96	
670005 Överförmyndarnämndens projekt	0	0	85		0	255		0	
670006 Digitalisering Överförmyndarnä	0	0	0		0	0	-74,6	0	
670007 Överskott ensamkommande	0	0	-1		0	0		0	
670008 REMO	-18	-30	109	-363,5	-150	-67	44,6	-150	
670010 Planeringsreserv	0	0	0		-100	0	0,0	-100	
679999 VÖN FördelningsREN	0	0	0		0	0		0	
	-12 930	-13 977	-5 592	40,0	-15 600	-5 635	36,1	-15 600	

Total budgetram för 2019 är 15 600 tkr och utfallet jan-april är 5 635 tkr. Att det ackumulerade utfallet är högre än den ackumulerade budgeten beror på att budgeten är fördelad med lika stor andel under hela året vilket inte är rättvisande mot hur arvodeskostnaderna upparbetas, se vidare nedan under arvodeskostnader. Den stora förändringen i budgetram mellan år 2018 och 2019 förklaras av att kompensation för utökade personalkostnader på kansliet har ändrat finansiering från att vara intäktsfinansierade till att numera finansieras genom budgetramen.

Nämndens resultat

Nämndens egna resultat har så här långt under året haft en jämn kostnadsutveckling gentemot budget, trots att nämnden under inledningen av året varit en nämndledamot mindre. Prognosen är därför att kostnaderna kommer att överskrida budget för nämndens verksamhet under året. Då en åttonde nämndledamot tillsatts och det planeras för ett flertal heldagssammanträden för nämndledamöterna är prognosen för arvoden och nämndens kostnader lagd för att spegla detta. Prognosen är framräknad genom en linjär kostnadsökning där kostnaden beräknas öka lika mycket för varje tillkommande nämndledamot och sammanträdestillfälle. Detta är en förenklad modell för att bedöma kostnaderna och innebär en viss osäkerhet i prognosen.

Kansliets personalkostnader

Tabellen nedan visar kansliets personalkostnad och jämför förbrukningen mellan 2018 och 2019. Budgeten för 2019 förstärktes i samband med april's ombudgetering med 110 tkr från det överförda resultatet samt med 136 tkr i lönekompensation.

	2018	2018	2018	2019	2019	2019	Prognos	
	Bokslut	Ack utf april	Förbr%	Budget	Ack utf april	Förbr%	Helår (April)	Avvikelse
Personalkostnader	-7 074	-2 605	38,3	-6 697	-2 148	32,1	-6 684	13

Verksamhetschefen har valt att ha högre bemanning under våren för att prioritera att hinna hantera så många arvoden som möjligt inom ramen för de 6 månader som förvaltningslagen tillåter för handläggning. Orsaken att budgeten trots detta ser ut att förbrukas proportionellt över året kan till viss del förklaras av sjukfrånvaro, tjänstledigheter och föräldraledigheter som både medfört att det uppstått vissa luckor i bemanningen och dels att behovet täckts upp av personal med lägre lönenivåer.

För att förebygga ökade arbetsmiljöproblem på kansliet bedöms bemanningen inte kunna minska under årets andra del. Detta då det är en år för liten andel av medarbetarna som har

arbetsuppgifter som kräver högre kompetens och längre erfarenhet. Extra personella insatser behöver istället sättas in för att skapa såväl stabilitet som god arbetsmiljö på kansliet för att möjliggöra den fortsatta utvecklingen. I annat fall riskerar problemen att eskalera och medföra större arbetsmiljörelaterade problem som är svårare att hantera. Detta är en fråga där kostnad och arbetsmiljö behöver vägas mot varandra.

En plan för att förbättra arbetsmiljön och minska arbetsbelastningen på kansliet är arbetet med införandet av digitala tjänster och automatisering av standardiserade arbetsprocesser. Detta ses som en förutsättning för att få en långsiktigt hållbar personalekonomi.

Ytterligare en förändring för att förbättra arbetsmiljön och minska arbetsbelastningen för kansliets personal är arbetet med införande av en förvaltarenhet som är ett uppdrag som Programnämnd social välfärd driver. En förvaltarenhet innebär att det finns kommunalt anställd personal med arbetsuppgiften att ta ställföreträdaruppdrag. Dessa skulle användas för de ställföreträdaruppdrag där det finns mer utmanande omständigheter och skulle då ha bättre förutsättningar för att kunna hantera och bemöta detta än majoriteten av de ställföreträdare som idag finns, där samtliga är frivilliga uppdragstagare. Detta skulle medföra positiva effekter för såväl personal, ställföreträdare som huvudmän. Det skulle innebära en lägre arbetsbelastning för personalen på kansliet, exempelvis genom minskad hantering av byten av ställföreträdare. Risken för att tappa ställföreträdare minskar, då dessa förväntas behålla sitt engagemang och fortsätta utöva sitt uppdrag fast för andra huvudmän. Slutligen ökar möjligheterna för huvudmannen att få ett bra stöd med kontinuitet.

Ställföreträdare

Kostnaderna för ställföreträdare är inte styrbara för nämnden då det är först vid granskningen av redovisningen som ärendets tyngd och arvodets storlek framgår samt om det är kommunen eller huvudmannen som ska stå för arvodet.

Den största delen av arvodeskostnaden för ställföreträdare utgörs av årsräkningar som avser utförandet av uppdrag för det föregående året som ska lämnas in till Överförmyndarkansliet under inledningen av året. I år har kansliet ändrat arbetssätt på vilka ärenden som hanteras först av de som inkommit. Tidigare år har de ärenden där ställföreträdaren begärt arvode hanterats först för att få en bättre och tidigare översikt avseende kostnaderna. Som följd av nya förvaltningslagen som kräver att samtliga ärenden avgörs inom 6 månader har denna hantering ändrats och numera hanteras samtliga ärenden i den ordningen som de inkommer oavsett om de begärt arvode eller inte. Detta påverkar jämförbarheten med utfallet i delår 1 för föregående år.

Prognosen för kostnader och intäkter för arvoden avseende ställföreträdare baseras på upparbetade kostnader fram till delår 1 uppräknat med motsvarande kostnad för den andelen årsräkningar som kansliet ännu inte hanterat där ställföreträdaren önskar arvode. Vid det senaste faktureringsstillfället var ungefär 50 % av de årsräkningar som inkommit där ställföreträdaren begär arvode hanterade. Detta är inte en optimal metod för prognostisering av återstående kostnader då dessa påverkas av ett flertal faktorer, men denna bedöms mest tillförlitlig av tillgängliga alternativ. Samtliga belopp i tabellen nedan i tusentals kronor.

Utfall januari - april

Fakturerade arvoden - Intäkt	2 954
Ersatta arvoden - Kostnad	6 213

Prognos maj - december

Fakturerade arvoden - Intäkt	2 983
Ersatta arvoden - Kostnad	6 273

Prognos januari - december

Fakturerade arvoden - Intäkt	5 937
------------------------------	-------

Ersatta arvoden - Kostnad

12 486

Utöver ovanstående prognostiserade kostnader för arvoden har ytterligare 310 tkr i kostnader prognostiserats för att täcka kostnader där arvoden betalas ut under innevarande år. Detta avser arvoden för; byten av ställföreträdare, ärenden som avslutas under innevarande år samt godmanskap för ensamkommande barn som arvoderas månadsvis.

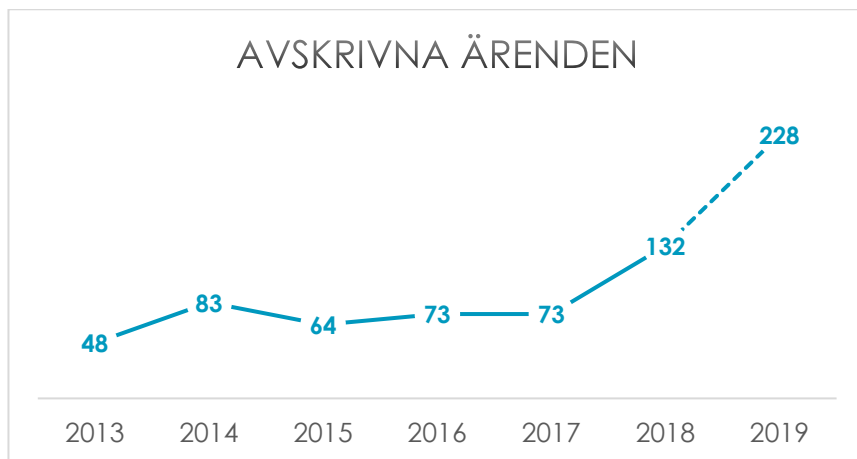
Ärendebalans ställföreträdare

Vid årsskiftet 2018/2019 var den 40 ensamkommande som hade god man, dessa har fortsatt minska i antal och den sista april 2019 är det 33 aktiva ärenden. Under årets första fyra månader har det tillkommit fyra nya ärenden, samtidigt som 15 ärenden har upphört.

Det totala antalet ställföreträdare har legat på en förhållandevis stabil nivå, vid årsskiftet var det 1872 aktiva ersättningsberättigade ärenden och vid utgången av april var det 1877 aktiva ersättningsberättigade ärenden. Under februari och mars var det en liten nedgång i ärenden, så det går inte att läsa ut någon tendens för ökad ärendebalans från denna förändring.

Ärenden som avskrivs ligger fortsatt kvar på den nya högre nivån, fram till april 2019 har 76 ärenden avskrivits. Att ett ärende avskrivs innebär att ärendet utreds av handläggare på Överförmyndarkansliet men istället för att resultera i en ansökan om förordnande av ställföreträdare bedöms ärendet inte uppfylla kraven för att aktualisera ett ställföreträdarskap. Skulle avskrivningar fortsätta i samma utsträckning under resterande del av året skulle detta innebära 228 avskrivna ärenden under 2019. Antalet avskrivna ärenden år 2018 var 132 stycken.

Det ökande antalet avskrivningar är en effekt av det förändrade och numera teambaserade arbetssättet som kansliet tillämpar. Detta innebär samtidigt att handläggarna utför en utredning och arbetsinsats som inte speglas i statistiken över aktiva ärenden eller i utbetalning av arvoden. Det är en viktig del av Överförmyndarnämndens uppdrag att tillse att rätt ärenden aktualiseras för ställföreträdarskap, detta är i första hand en fråga kring rättssäkerhet men har även en ekonomisk påverkan då arvoden annars riskerar att betalas ut för ställföreträdarskap som inte skulle ha förekommit.



4.1.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

Nämndens utfall för perioden uppgår till 5 635 tkr, vilket motsvarar 36,1 % av tilldelad budgetram. Föregående år var vid samma tidpunkt 40,1 % av budgeten förbrukad. Se bilagan under kapitel fem för detaljerad fördelning mellan intäkter och kostnadslag för respektive verksamhetsdel.

Sum Kontogrupp	2018		2018		2019		2019		Prognos Helår (2019)
	Bokslut	Budget	Ack utf april	Förbr%	Budget	Ack utf april	Förbr%		
3 Intäkter	10 945	10 967	4 616	42,1	7 734	3 567	46,1	6 867	
4 Inköp tillg o vhet samt	-289	-320	-35	10,8	-174	-28	16,1	-174	
5 Personalkostnader	-22 083	-23 272	-9 725	41,8	-21 441	-8 664	40,4	-20 595	
6A Lokalhyror	-356	-352	-118	33,4	-358	-120	33,4	-358	
6B Entrpr,fastighetskostr	-264	-400	-35	8,9	-321	-102	31,7	-321	
7 Övriga kostnader	-882	-600	-295	49,2	-1 040	-288	27,7	-1 019	
	-12 930	-13 977	-5 592	40,0	-15 600	-5 635	36,1	-15 600	

Kostnaderna för nämndverksamheten prognostiseras bli högre än föregående år. Detta beror främst på att det är första året i en ny mandatperiod vilket innebär att det är fler utbildningstillfällen inplanerade för nämndledamöterna.

Överförmyndarnämnden har kraftigt sjunkande intäkter från statsbidrag. Detta beror i första hand på att kommunen det föregående året har förbrukat det sista av de statsbidrag som varit ackumulerade från tidigare år. Det utbetalas fortsatt nya statsbidrag för varje nytt ärende avseende ensamkommande barn eller barn med behov av särskilt förordnad vårdnadshavande som placeras i Örebro kommun. Den minskande mängden ensamkommande barn medför att även intäkterna från dessa statsbidrag minskar, de bedöms även fortsatt komma men i mer begränsad mängd.

Andelen utbetalda arvoden till ställföreträdare är lägre i delår 1 2019 än det var vid delår 1 2018. En orsak till detta är en stor minskning av mängden godmanskap för ensamkommande barn. En annan möjlig förklaring är att efter förändringen i förvaltningslagstiftningen har Överförmyndarkansliet förändrat arbets sättet med granskning av årsredovisningar från ställföreträdare. Det är efter att en årsredovisning är granskad som Överförmyndarkansliet beslutar hur stort arvode en ställföreträdare har rätt till, samt om det är en kostnad som kommunen eller huvudmannen ska bekosta. Tidigare har de årsredovisningar där ställföreträdaren begärt arvode prioriterats och hanterats först. Efter förändringen i förvaltningslagen att samtliga ärenden ska vara handlagda inom sex månader hanteras årsredovisningarna av kansliets handläggare i den ordning som de inkommer. Detta innebär att trots att det är en större andel årsredovisningar som är granskade än föregående år, så är det inte möjligt att direkt jämföra kostnadsbilderna.

4.1.3 Investering

Överförmyndarnämnden har tilldelats 400 tkr i investeringsmedel för inventarier 2019. Inga medel har använts under perioden mellan januari och april 2019. Det finns i nuläget inte plan att nyttja investeringsmedel under året.

5. Bilagor

Verksamhet	Kostnadsslag	2018	2018	2018	2018	2019	2019	2019	Prognos
		Bokslut	Budget	Ack utf april	Förbr%	Budget	Ack utf april	Förbr%	Helår (April)
670001 Nämnd	4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-32	-32	-11	33,7	-32	-12	36,6	-32
670001 Nämnd	5 Personalkostnader	-284	-290	-92	31,8	-315	-108	34,3	-475
670001 Nämnd	6A Lokalhyror	-1	0	0		0	0		0
670001 Nämnd	6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	0	0	0		0	-1		0
670001 Nämnd	7 Övriga kostnader	-55	-63	-43	67,9	-57	-3	5,4	-57
670002 Kansli	3 Intäkter	2 109	1 630	486	29,8	70	60	85,2	70
670002 Kansli	4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-245	-230	-18	7,6	-49	-3	6,4	-49
670002 Kansli	5 Personalkostnader	-7 074	-6 807	-2 605	38,3	-6 697	-2 148	32,1	-6 684
670002 Kansli	6A Lokalhyror	-355	-352	-118	33,4	-358	-120	33,4	-358
670002 Kansli	6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	-264	-400	-35	8,7	-321	-95	29,5	-321
670002 Kansli	7 Övriga kostnader	-633	-210	-201	95,7	-457	-107	23,3	-436
670003 Ställföreträdare	3 Intäkter	7 274	7 382	3 382	45,8	6 782	2 961	43,7	5 900
670003 Ställföreträdare	4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-2	0	-1		-60	-12	20,5	-60
670003 Ställföreträdare	5 Personalkostnader	-13 263	-14 575	-6 340	43,5	-13 402	-6 213	46,4	-12 894
670003 Ställföreträdare	6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	0	0	0		0	-7		0
670003 Ställföreträdare	7 Övriga kostnader	-87	0	-31		-50	-103	206,2	-50
670004 Ställföreträdare Ens. barn	3 Intäkter	1 488	1 700	543	31,9	96	86	90,0	96
670004 Ställföreträdare Ens. barn	4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	-9	-25	-5	21,5	0	0		0
670004 Ställföreträdare Ens. barn	5 Personalkostnader	-1 463	-1 600	-688	43,0	-500	0	0,0	0
670004 Ställföreträdare Ens. barn	7 Övriga kostnader	-16	-75	-9	12,3	0	0		0
670005 Överförmyndarnämndens projekt	3 Intäkter	0	255	85	33,4	255	255	100,2	255
670005 Överförmyndarnämndens projekt	4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	0	-33	0	0,0	-33	0	0,0	-33
670005 Överförmyndarnämndens projekt	7 Övriga kostnader	0	-222	0	0,0	-222	0	0,0	-222
670006 Digitalisering Överförmyndarnä	3 Intäkter	0	0	0		531	204	38,5	546
670006 Digitalisering Överförmyndarnä	5 Personalkostnader	0	0	0		-527	-195	36,9	-542
670006 Digitalisering Överförmyndarnä	7 Övriga kostnader	0	0	0		-4	-9	236,7	-4
670007 Överskott ensamkommande	6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	0	0	-1		0	0		0
670008 REMO	3 Intäkter	73	0	120		0	0		0
670008 REMO	4 Inköp tillg o vhet samt bidrag	0	0	0		0	-1		0
670008 REMO	6B Entrpr,fastighetskostn, övr. m	0	0	0		0	0		0
670008 REMO	7 Övriga kostnader	-91	-30	-11	36,5	-150	-66	44,0	-150
670010 Planeringsreserv	7 Övriga kostnader	0	0	0		-100	0	0,0	-100
		-12 930	-13 977	-5 592	40,0	-15 600	-5 635	36,1	-15 600

Ekonomisk uppföljning april 2019, riktvärde 33%						Ön 33/2019
Överförmyndarnämnden REN/ Kostnadslag	Bokslut 2018	Budget 2019	Utfall 2019 jan- april	Bud- Utfall	Utf/Bu i %	Kommentar
670001 Nämnd						
Personalkostnader	-284	-315	-108	207	34,3%	Arvoden nämndledamöter
Utbildning	-38	-42	-2	40	5,6%	
Övriga kostnader	-51	-47	-13	34	27,6%	
Summa	-372	-404	-123	281	30,6%	Summa nämndens kostnader
670002 Kansli						
Intäkter	603	64	58	-6	90,0%	Statsbidrag ensamkommande barn och anvisningsschablon
Övriga intäkter	757	6	2	-4	33,5%	
Personalkostnader	-7 074	-6 697	-2 148	4 549	32,1%	
Lokalhyror	-355	-358	-120	238	33,4%	
Utbildning	-179	-130	-40	90	30,9%	
Övriga kostnader	-633	-697	-164	533	23,6%	
Summa	-6 881	-7 812	-2 412	5 400	31%	Summa kansliets kostnader
670006 - 10D18025 Digitalisering						
Intäkter	750	531	204	-327	38,5%	Finansieras genom Digitaliseringskommittén
Personalkostnader	0	-527	-195	332	36,9%	Lönekostnader för projektledare
Utbildning	-107	0	-3	-3		
Övriga kostnader	-223	-4	-6	-2	157,6%	
Summa	420	0	0	0		Summa digitaliseringskostnader
670003 Ställföreträdare						
Intäkter	6 452	6 782	2 954	-3 828	43,6%	Intäkt från huvudmän
Intäkter statsbidrag	2 280	96	86	-10		Nya statsbidrag, nya ärenden 2019, 9,6 tkr per barn
Övriga intäkter	31	0	7	7		
Arvode	-13 838	-13 902	-5 832	8 070	41,9%	Stor andel årsräkningar hanterade
Omkostnadsersättning	-888	0	-381	-381		
Resor och språktolk	-1	0	0	0		
Övriga kostnader	-114	-110	-122	-12	110,8%	
Summa	-6 078	-7 134	-3 288	3 846	46,1%	Summa arvodeskostnad
670005 ÖFN projekt						
Intäkter	0	255	255	0	100%	Medel överförda från 2018
Kostnader	0	-255	0	255	0,0%	
Summa	0	0	255	255		Summa ÖFN projektarbeten
670008 REMO						
Intäkter	73	0	0	0		Söka, hitta och behålla uppdragstagare
Kostnader	-91	-150	-67	83		Finansiering genom ramanslag 2019
Summa	-18	-150	-67	83	44,6%	Summa REMO
670010 Planeringsreserv						
	0	-100	0	100		Summa Planeringsreserv
Totalt	-12 930	-15 600	-5 635	9 965	36,1%	Totalt