



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-12-11

Diarienummer 0002/24

Handläggare

Michaela Fransson

Telefon: 031-365 09 17

E-post: michaela.fransson@dm.goteborg.se

Ekonomisk lägesrapport - november 2024

Förslag till beslut

I överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden antecknar den ekonomiska lägesrapporten per november 2024.

Ärendet

Resultatet för överförmyndarnämnden, till och med november månad 2024, är plus 13,5 miljoner kronor. Utfallet för perioden till och med november månad ligger därmed över budget.

Prognosen för verksamhetsåret är ett positivt resultat på plus 11,7 miljoner kronor. Den positiva prognosen består av två delar, dels ett positivt resultat på 5,7 miljoner för årets arvoderingar, dels 6 miljoner kronor på grund av justering av tidigare skulduppbokning då även den påverkas av andelen som huvudmännen betalar. Resultatet för 2024 kommer troligtvis bli högre än den redovisade prognosen på plus 11,7 miljoner kronor.

För åren framåt är det framför allt några faktorer som kan påverka resultatet:

- I vilken mån huvudmännen står för kostnaden för arvoden till sina ställföreträdare och hur denna förändring påverkar den uppbokade skulden för tidigare år.
- Hur sänkningen av personalomkostnadspålägget påverkar arvodeskostnaderna 2025. Vi behöver analysera åldersstrukturen för ställföreträdare då det är pensionskostnaderna som kommer att påverka kostnaden. Lägre kostnad för arvodister som är över 67 år.
- Kostnaden för uppdraget att agera ställföreträdare som Socialnämnd Centrum svarar för. Här kan både ersättningsnivån och behovet av uppdrag påverka kostnaden framför allt från 2026 och framåt.

Resultaträkning

Resultaträkning	Utfall januari - november 2024	Budget januari - november 2024	Prognos helår 2024
Bidrag	616	2 200	550
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	2 608		1 850
- Verksamhetens intäkter	3 224	2 200	2 400
Lön ersättningar och förmåner	-9 426	-18 760	-11 265
Sociala avgifter och pensionskostnader	-2 222	-5 092	-3 055
- Personalkostnader	-11 648	-23 852	-14 320
Köp av entreprenad och tjänster	-10 640	-10 918	-11 910
Övriga verksamhetskostnader diverse	-75	-73	-80
- Övriga verksamhetskostnader	-10 715	-10 991	-11 990
- Verksamhetens kostnader	-22 363	-34 842	-26 310
- Verksamhetens nettokostnader	-19 139	-32 642	-23 910
Kommunbidrag	32 643	32 643	35 610
Nämndbidrag			
- Generella statsbidrag och utjämning	32 643	32 643	35 610
- Verksamhetens resultat	13 504	1	11 700
- Resultat efter finansiella poster	13 504	1	11 700
- Resultat	13 504	1	11 700

Eva Englund

Michaela Fransson

Förvaltningsdirektör

Controller - Ekonomi och internservice