



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-11-14

Diarienummer 0002/24

Handläggare

Michaela Fransson

Telefon: 031-365 09 17

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

Ekonomisk lägesrapport per oktober 2024

Förslag till beslut

I överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden antecknar den ekonomiska lägesrapporten per oktober 2024.

Ärendet

Resultatet för överförmyndarnämnden, till och med oktober månad 2024, är plus 10,9 miljoner kronor.

Utfallet för perioden till och med oktober månad ligger över budget för 2024 och prognosen som tidigare redovisats skrivs nu upp med ytterligare 1 miljon kronor för helåret. Ökningen beror framför allt på att huvudmannen i större utsträckning får betala för arvudet till sin ställföreträdare än vad som tidigare har prognostiserats.

Prognosen för verksamhetsåret är ett positivt resultat på 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.

Prognosen för 2024 är relativt säker, men 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. Då det är pensionskostnaderna behöver vi se hur åldersstrukturen för ställföreträdare kommer att påverka kostnaden. Lägre avgift för arvodister 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 - oktober 2024	Budget januari - oktober 2024	Prognos helår 2024
Bidrag	550	2000	550
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1481		1 850
- Verksamhetens intäkter	2 031	2 000	2 400
Lön ersättningar och förmåner	-8 922	-17 054	-11 265
Sociala avgifter och pensionskostnader	-2 103	-4 629	-3 055
- Personalkostnader	-11 025	-21 683	-14 320
Köp av entreprenad och tjänster	-9 677	-9 925	-11 910
Övriga verksamhetskostnader diverse	-66	-67	-80
- Övriga verksamhetskostnader	-9 742	-9 992	-11 990
- Verksamhetens kostnader	-20 767	-31 675	-26 310
- Verksamhetens nettokostnader	-18 736	-29 675	-23 910
Kommunbidrag	29 676	29 676	35 610
Nämndbidrag			
- Generella statsbidrag och utjämning	29 676	29 676	35 610
- Verksamhetens resultat	10 940	1	11 700
- Resultat efter finansiella poster	10 940	1	11 700
- Resultat	10 940	1	11 700

Eva Englund

Michaela Fransson

Förvaltningsdirektör

Controller, avdelningen för ekonomi och internservice