



## Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2025-06-10

Diarienummer N043-0048/25

Handläggare

Johan Svensson

Telefon: 031-366 20 24

E-post: johan.svensson@dm.goteborg.se

# Ekonomisk lägesrapport per maj 2025

## Förslag till beslut

I nämnden för demokrati och medborgarservice

Nämnden för demokrati och medborgarservice antecknar den ekonomiska lägesrapporten per maj 2025.

## Ärendet

Nedan redogörs för nämndens ekonomiska utfall för perioden samt helårsprognos. Utöver en samlad redovisning och prognos för nämnden som helhet, lämnas uppföljning av ekonomiska avvikelser uppdelat på nämndens tre finansieringsformer: Bastjänster, Tilläggstjänst samt Kommunbidragsfinansierad verksamhet.

### Utfall

Resultatet för perioden januari till och med maj är 3,1 miljoner kronor, vilket innebär en positiv avvikelse mot budget för perioden på 6,3 miljoner kronor. Jämfört med motsvarande period föregående år är dock överskottet 5,3 miljoner kronor lägre, vilket beror på att nettokostnaderna ökat med 9 procent. Kostnadsökningen beror främst på att genomförandet av utvecklingsinitiativ och kostnader för dessa bättre följer plan samt beslutade budgetsatsningar för 2025.

Nedan redogörs för periodens större avvikelser per finansieringsform:

Nämndens leverantörsuppdag för **bastjänster** har ett överskott på 2,4 miljoner kronor. Orsakerna är att utvecklingsinitiativen ännu inte har genererat kostnader i nivå med budget samt ett visst överskott på personalkostnader på grund av vakanser i början av året.

Inom **tilläggstjänsten** verksamhetsanpassad kundtjänst är överskottet 1,2 miljoner kronor, vilket främst beror på vakanser som från och med maj är bemannade.

I den **kommunbidragsfinansierade verksamheten** är överskottet 2,6 miljoner kronor och det beror främst på en viss fördröjning innan utökningar inom medborgarkontor, invånarguider samt budget- och skuldrådgivningen fullt ut genomförts vilket medfört att kostnaderna tillfälligt varit lägre än budgeterat. I maj månad syns en personalkostnadsökning inom dessa enheter, vilket är enligt plan. Kostnader för aktiviteter kopplat till demokratiuppdraget som i början av året varit låga har också ökat i maj. Även inom stöd och kontorsgemensamt finns ett överskott som innebär att det finns en marginal jämfört med budget. Marginalen är dock betydligt lägre jämfört med föregående år beroende på att nyttjandet av utvecklingsmedel är bättre i fas med budget.

### Helårsprognos

Ingen justering görs av nämndens samlade helårsprognos, vilket innebär ett förväntat nollresultat för nämnden.

Nedan redogörs för större avvikelser i prognosen per finansieringsform:

För **bastjänsterna** är prognosen 3,5 mnkr baserat på överskottet i utfall för perioden och nuvarande bedömning av ökade personal- och utvecklingskostnader resterande del av året. Främst är det utvecklingskostnader (bland annat på grund av försenat telefoniprojekt) som inte förväntas nå upp till budget, men även i driften avseende Intraservice fakturering är prognosen ett överskott. Eftersom avvikelser regleras gentemot kunderna kommer avvikelser för bastjänsterna inte att påverka nämndens samlade prognos. Förvaltningen kommer i juni informera samtliga kunder om den uppdaterade prognosen samt avisera om förväntad återbetalning. Reglering av fakturering kommer ske enligt avtal och därmed genomföras i september efter uppdatering av prognos i delårsbokslut per augusti.

**Tilläggstjänsten** Verksamhetsanpassad kundtjänst har ett överskott i utfall på grund av vakanser, planerad bemanningsökning och utbildningsinsats förväntas ge ett nollresultat för helåret.

För den **kommunbidragsfinansierade verksamheten** är prognosen ett resultat i balans med budget för helåret 2025. Förvaltningen förstärker bemanning inom flera områden för att bland annat öka öppettider på medborgarkontor samt genomföra utökning av invånarguider och budget- och skuldrådgivningen. Förvaltningen inkluderar i prognos också ökade kostnader för planerade aktiviteter inom nämndens demokratiuppdrag. Behov av säkerhetshöjande åtgärder förväntas också medföra ökade kostnader både för året och på längre sikt.

Det försenade systembytet inom överförmyndarverksamheten innebär en ökad belastning på verksamheten och förlängda handläggningstider. För att möta detta och förstärka verksamheten under hösten, utan att tappa fart i utvecklingsarbetet, görs en tillfällig omfördelning av resurser till överförmyndarverksamheten.

## Resultaträkning

| Resultaträkning                                 | Utfall Jan -<br>Maj | Budget Jan<br>- Maj | Prognos<br>helår | Budget<br>helår |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| Bidrag                                          | 91                  | 25                  | 267              | 60              |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster   | 51 911              | 52 125              | 121 599          | 125 099         |
| <b>- Verksamhetens intäkter</b>                 | <b>52 002</b>       | <b>52 150</b>       | <b>121 866</b>   | <b>125 159</b>  |
| Lön ersättningar och förmåner                   | -47 227             | -48 095             | -110 180         | -109 937        |
| Sociala avgifter och pensionskostnader          | -19 021             | -19 766             | -44 030          | -45 171         |
| <b>- Personalkostnader</b>                      | <b>-66 247</b>      | <b>-67 861</b>      | <b>-154 211</b>  | <b>-155 107</b> |
| Lämnade bidrag                                  | -35                 | 0                   | -35              | 0               |
| Köp av huvudverksamhet                          | 0                   | -838                | -2 478           | -2 012          |
| Lokal- och markhyror                            | -5 567              | -5 250              | -12 600          | -12 600         |
| Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader | -840                | -946                | -2 270           | -2 270          |
| Bränsle, energi och vatten                      | -146                | -13                 | -30              | -30             |
| Kostnader för transportmedel                    | -49                 | -48                 | -115             | -115            |
| Köp av entreprenad och tjänster                 | -23 841             | -29 242             | -66 929          | -70 180         |
| Övriga verksamhetskostnader diverse             | -3 323              | -2 331              | -5 948           | -5 594          |
| <b>- Övriga verksamhetskostnader</b>            | <b>-33 801</b>      | <b>-38 667</b>      | <b>-90 405</b>   | <b>-92 802</b>  |
| <b>- Verksamhetens kostnader</b>                | <b>-100 048</b>     | <b>-106 528</b>     | <b>-244 616</b>  | <b>-247 909</b> |
| <b>- Verksamhetens nettokostnader</b>           | <b>-48 046</b>      | <b>-54 379</b>      | <b>-122 750</b>  | <b>-122 750</b> |
| Kommunbidrag                                    | 51 147              | 51 147              | 122 750          | 122 750         |
| Kommuninterna bidrag                            | -8                  | 0                   | 0                | 0               |
| <b>- Generella statsbidrag och utjämning</b>    | <b>51 139</b>       | <b>51 147</b>       | <b>122 750</b>   | <b>122 750</b>  |
| <b>- Verksamhetens resultat</b>                 | <b>3 093</b>        | <b>-3 232</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| Finansiella intäkter                            | 0                   | 0                   | 0                | 0               |
| Finansiella kostnader                           | 0                   | 0                   | 0                | 0               |
| <b>- Resultat efter finansiella poster</b>      | <b>3 093</b>        | <b>-3 232</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| <b>- Resultat</b>                               | <b>3 093</b>        | <b>-3 232</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>        |

Eva Englund

Johan Svensson

Förvaltningsdirektör

Avdelningschef Ekonomi och internservice