



---

# **Delårsrapport mars 2025 - nämnder och styrelser**

**Överförmyndarnämnden arvoden**

# Innehållsförteckning

|          |                                                                                 |           |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Sammanfattning .....</b>                                                     | <b>3</b>  |
| <b>2</b> | <b>Väsentlig styrinformation till kommunledningen.....</b>                      | <b>4</b>  |
| 2.1      | Verksamhetens utveckling .....                                                  | 4         |
| 2.1.1    | Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling.....                      | 4         |
| 2.1.2    | Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling .....                          | 7         |
| <b>3</b> | <b>Övrig uppföljning till kommunledningen.....</b>                              | <b>9</b>  |
| 3.1      | Utveckling inom personalområdet.....                                            | 9         |
| 3.1.1    | Personalvolymsutveckling .....                                                  | 9         |
| 3.1.2    | Årlig uppföljning av aktiva åtgärder och systematiskt<br>arbetsmiljöarbete..... | 9         |
| 3.2      | Ekonomisk uppföljning.....                                                      | 10        |
| 3.2.1    | Resultatredovisning i sammandrag nämnder .....                                  | 10        |
| 3.2.2    | Utfall till och med perioden .....                                              | 10        |
| 3.2.3    | Prognos.....                                                                    | 10        |
| 3.2.4    | Resultaträkning .....                                                           | 11        |
| 3.3      | Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag .....                               | 11        |
| 3.3.1    | Effektivisering genom minskad administration och<br>digitalisering .....        | 11        |
| <b>4</b> | <b>Insamling av information inför Budget 2026 .....</b>                         | <b>12</b> |
| <b>5</b> | <b>Styrinformation till nämnden.....</b>                                        | <b>14</b> |
| 5.1      | Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige<br>(Begränsad kommentar) .....    | 14        |

# 1 Sammanfattning

Delårsrapport mars innehåller styrinformation till kommunledningen gällande verksamhetens utveckling, ekonomi och HR i avsnitt 1-4 utifrån stadens anvisning för delårsrapport mars. Därutöver innehåller rapporten viss rapportering till nämnd i avsnitt 5.

## **Verksamhetens utveckling**

Under första kvartalet 2025 har verksamheten genomfört ett systembyte. Det nya systemet med tillhörande e-tjänster möjliggör digitalisering av verksamheten och parallellt genomförs och planeras åtgärder för ökad effektivitet i handläggningen. Systembytet har inneburit påverkan på handläggningstiderna.

Nämnden rapporterar två avvikelser av väsentlig karaktär till kommunledningen. Den första avvikelsen är de sänkta kostnaderna för nämndens arvoden och det ekonomiska överskott som därmed prognostiseras. Den andra avvikelsen berör bytet av verksamhetssystem och den påverkan detta får på handläggningstiderna.

## **Personal**

Ansvar för de medarbetare som utför överförmyndarnämndens uppdrag ligger på nämnden för demokrati och medborgarservice. All uppföljning kring personal rapporteras därför i nämnden för demokrati och medborgarservices rapporter.

## **Ekonomi**

Resultatet för perioden januari till och med mars uppgår till 5,3 miljoner kronor. Prognosen för helåret är ett överskott på 14 miljoner kronor.

Efter beslut i kommunstyrelsen har avsnitt 4 tillkommit i delårsrapporten för att ge möjlighet för nämnden att lämna väsentlig information om omvärldsförändringar inför budget 2026. Eftersom nämnden, utifrån nu kända förutsättningar, fortsatt prognostiseras ha ett överskott för arvodeskostnaderna jämfört med budget kommande år lämnas en nettokostnadsprognos för åren 2026-2028.

## 2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

### 2.1 Verksamhetens utveckling

#### 2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

##### Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

| Mått                                            | Utfall perioden jämfört med samma period föregående år | Prognos helår jämfört med helår föregående år |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Antal nya ansökningar/anmälningar om förvaltare | 42 (38)                                                | 185 (170)                                     |
| Antal nya ansökningar/anmälningar om god man    | 252 (273)                                              | 915 (933)                                     |
| Antal nya förvalterskap                         | * (20)                                                 | 70 (118)                                      |
| Antal nya godmanskap för vuxna                  | 66 (68)                                                | 290 (486)                                     |
| Antal förvalterskap totalt                      | * (749)                                                | 700 (749)                                     |
| Antal godmanskap för vuxna totalt               | * (3081)                                               | 2890 (3081)                                   |
| Antal ansökningar om byten av ställföreträdare  | 109 (148)                                              | 440 (439)                                     |
| Andel granskade årsräkningar                    | 4 (28)                                                 | 50-70 (97)                                    |

\* Underlag saknas på grund av byte av verksamhetssystem

##### Antal nya ansökningar/anmälningar om förvaltare

Sedan 2022 har ansökningar och anmälning om behov av förvaltare ökat med 110 procent. Under kvartal 1 2025 har ökningen fortsatt och är 11 procent fler än motsvarande kvartal 2024. Cirka hälften av alla anmälningar kommer från funktionsstödsförvaltningen.

##### Antal nya ansökningar/anmälningar om god man

Förvaltningen har tidigare rapporterat en kontinuerlig ökning av ansökningar och anmälningar om behov av godmanskap. Mellan exempelvis 2022 och 2024 ökade dessa med ca 24 procent. Kvartal 1 2025 har dock antalet minskat med 8 procent. Det är i nuläget för tidigt att dra några slutsatser kring det minskade inflödet och om det är en fortsatt trend. Förvaltningen följer utvecklingen.

Många ansökningar/anmälningar blir aldrig ett förordnande. 2024 var det endast 55 % av alla inkomna ansökningar och anmälningar om ställföreträdarskap som efter utredning blev ett förordnande.

##### Antal nya godmanskap för vuxna

Antal nya godmanskap under perioden ligger i linje med föregående år. Prognosen för resterande del av året är dock mycket lägre än tidigare år. Prognosen grundar sig i att nuvarande långa handläggningstider riskerar medföra att enbart omkring 60 % av anmälningarna/ansökningarna kommer kunna handläggas under året. Vi

ser nu över möjliga insatser på såväl kort som lång sikt för att korta handläggningstiderna.

### **Antal nya förvaltare**

Uppgiften om antal nya förvaltare har inte kunnat verifieras i överförmyndarens nya verksamhetssystem. Verksamheten prognosticerar dock att antalet nya förvaltare kan bli färre än jämförbar period 2024 vilket då skulle bero på de långa handläggningstiderna som tidigare redogjorts för.

### **Antal förvaltare totalt**

Inte heller uppgiften om antal förvaltare har kunnat verifieras för perioden och är osäker. Just nu pågår ett manuellt arbete för att säkerställa att alla ställföreträdare där huvudmän har både god man och förvaltare är rätt registrerade i det nya verksamhetssystemet.

Antalet pågående förvaltare har ökat stadigt genom åren, men inte i samma takt som nya förvaltare inrättas. Detta då förvaltare upphör till följd av att huvudmän avlider eller att tingsrätten fattar beslut om upphörande. På grund av den långa handläggningstiden av anmälningar/ansökningar om ställföreträdare prognosticerar förvaltningen att antalet förvaltare kommer minska under året.

### **Antal godmanskap för vuxna totalt**

Uppgiften om antal godmanskap har inte kunnat verifieras för perioden och är således osäker. Även här pågår det manuella arbetet som tidigare nämnts för att säkerställa att alla ställföreträdare där huvudmän har både god man och förvaltare är rätt registrerade i det nya verksamhetssystemet.

Även antalet pågående godmanskap har ökat stadigt genom åren, men inte på samma sätt som antalet förvaltare. Varje år upphör ett stort antal godmanskap till följd av att huvudmän avlider eller att tingsrätten fattar beslut om upphörande. På samma sätt som för förvaltare prognosticerar förvaltningen att antal godmanskap kommer att minska under året.

### **Antal ansökningar om byten av ställföreträdare**

Periodens utfall visar på något färre ansökningar om byten än föregående period. Prognosen för antal ansökningar om byte bedöms som likvärdig med år 2024. Prognosen är dock osäker i nuläget exempelvis utifrån eventuell påverkan som handläggningstiderna kan medföra.

### **Andel granskade årsräkningar**

Andel granskade årsräkningar för perioden är markant lägre än 2024. Den största påverkande faktorn är överförmyndarens byte av verksamhetssystem. Införande blev försenat i flera omgångar och infördes först kvartal 1 2025, kort före årets granskningsperiod.

Detta har också rapporteras som en avvikelse till kommunledningen i denna rapport.

I år har 862 årsräkningar kommit in digitalt jämfört med 794 stycken föregående år.

### **Effektmått och övriga mått/nyckeltal**

| Mått/nyckeltal         | Utfall<br>perioden<br>2025 | Prognos<br>helår<br>2025 | Utfall<br>helår<br>2024 | Utfall<br>helår<br>2023 |
|------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Antal ställföreträdare | 1806*                      | 1850                     | 1800                    | 1 719                   |

|                                                                             |     |     |     |     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| Andel granskade redovisningar med anmärkning (%)                            | 2,2 | 2   | 2   | 3,1 |
| Genomsnittlig handläggningstid för ansökningar/anmälningar om godmanskap    | 120 | 210 | 106 | 95  |
| Genomsnittlig handläggningstid för ansökningar/anmälningar om förvalterskap | 196 | 270 | 163 | 131 |

*\*Uppgiften är inte helt säkerställd eftersom det efter byte av verksamhetssystem pågår ett arbete med att kvalitetssäkra ställföreträdarskap där det ingår både god man och förvaltare.*

### **Antal ställföreträdare**

Antal ställföreträdare ligger på samma nivå som 2024. I januari 2025 lanserades en ny digital utbildning för ställföreträdare som nu finns tillgänglig på goteborg.se. Under våren pågår även ett större arbete med att införa nya tekniska funktioner och ett nytt arbetssätt för rekrytering av personer som anmäler intresse för att bli ställföreträdare.

Ett arbete pågår för att utveckla förvaltningens tjänster och service till ställföreträdare. En uppföljande kundundersökning har genomförts under mars och resultatet från den kommer ligga till grund för kommande utvecklingsarbete. Syftet med utvecklingen är att ge ställföreträdare än bättre förutsättningar att lyckas i sitt uppdrag. Mot bakgrund av detta prognosticerar förvaltningen att antalet ställföreträdare kommer att öka under året.

### **Andel granskade redovisningar med anmärkning (%)**

Under perioden har 2,2 procent av de granskade årsräkningarna granskats med anmärkning. Totalt antal granskade årsräkningar under kvartal 1 är dock få, varför det ännu är svårt att dra några slutsatser kring utfallet.

Det finns ett stort behov av stöd i samband med att årsräkningarna ska lämnas in och nära hälften av alla årsräkningar kräver en komplettering från ställföreträdaren innan den kan granskas. Under året kommer förvaltningen fortsätta arbeta med frågan om hur vi på bästa sätt kan ge service och stötta ställföreträdare. Exempelvis kommer vi erbjuda ytterligare stöd för att öka användande av e-tjänsten som i sig bedöms vara ett starkt stöd för ställföreträdare vid redovisning.

### **Genomsnittlig handläggningstid för ansökningar/anmälningar om godmanskap**

Under perioden har den genomsnittliga handläggningstiden ökat något jämfört med föregående period. Framförallt är det tiden från att ansökningar/anmälningar kommer in till att de kan fördelas till en handläggare som har ökat, från 16 till 50 dagar under årets 3 första månader. Den största påverkande faktorn är överförmyndarens byte av verksamhetssystem. De långa handläggningstiderna rapporteras också som en avvikelse i delårsrapporten.

Prognos för handläggningstider utifrån nuvarande förutsättningar är att ärenden som inkommer i december 2025 får en handläggningstid på 210 dagar för godmanskap.

### **Genomsnittlig handläggningstid för ansökningar/anmälningar om förvalterskap**

På samma sätt som för godmanskap har den genomsnittliga handläggningstiden för förvalterskap ökat något jämfört med föregående period. Orsaken är densamma som för godmanskap.

Prognos för handläggningstider utifrån nuvarande förutsättningar är att ärenden

som inkommer i december 2025 får en handläggningstid på 270 dagar för förvaltare.

## 2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

| Sänkta kostnader för överförmyndarens arvoden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Orsak till att avvikelsen uppstått</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Nämndens kostnader har sjunkit under 2024 och 2025, vilket medför större överskott. Överskotten beror dels på lägre arvodeskostnader under innevarande år och dels på nedjusteringar av tidigare års skulduppbokning av arvodeskostnader.</p> <p>Det huvudsakliga skälet till de sänkta arvodeskostnaderna är att regeringen genomfört en höjning av garantinivån för den statliga sjuk- och aktivitetsersättningen för att stärka ekonomin för personer med sjukersättning. Förändringen fick till följd att en stor andel av huvudmännen har fått ökade inkomster. Det innebär i sin tur att fler huvudmän har en inkomst som överstiger gränsvärdet på 2,65 gånger prisbasbeloppet enligt 12 kap 16 § föräldrabalken samt överförmyndarnämndens beslutade riktlinjer för arvoden (ÖFN § 273.dnr 0009/24) och ökar andelen som själva blir betalningsansvariga för ställföreträdarnas arvode. Förändringen innebär att nämndens andel av den totala arvodeskostnaden sjunkit från 41 procent 2021 till 31 procent 2024, vilket i sin tur innebär att kostnaderna sjunkit för nämnden.</p> <p>En bidragande orsak till överskottet är också att nuvarande överenskommelse med Förvaltareheten inom socialnämnd Centrum anger en låg kostnadsersättning. Självkostnaden för verksamheten är högre, vilket åtgärdats genom en höjning av kostnadsersättningen från Överförmyndarnämnden i den nya överenskommelsen som börjar gälla från och med 2026.</p> |
| <b>Konsekvenser för de verksamheten är till för</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>Under 2021 betalade 57 procent av huvudmännen hela eller delar av arvodet till sin huvudman, 2024 var motsvarande andel 66 procent.</p> <p>En bidragande orsak till detta är den höjda nivån för den statliga sjuk- och aktivitetsersättningen. Därmed realiserar inte den förstärkning av ekonomin som förändringen av garantinivån avsåg för personer med ställföreträdare, utan ökningen går istället till att betala arvoden.</p> <p>För ställföreträdare för huvudmän med handikappersättning innebär förändringen ökad administration då fler behöver ansöka om merkostnadsersättning för godmansarvode.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Inga direkta konsekvenser                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Ekonomiska konsekvenser</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>Avvikelsen har lett till överskott på 15 miljoner kronor 2024 och för 2025 är prognosen ett överskott på 14 miljoner kronor. Det relativt stora överskotten beror på att de nya ersättningsnivåerna även tas i beaktning vid beräkning av nämndens arvodesskuld för ännu ej utbetalda arvoden från tidigare år.</p> <p>Med nuvarande volymer, samt riktlinjer för arvoden är bedömningen att ett överskott finns även för 2026, dock på en lägre nivå jämfört med 2024-2025. Nämnden lämnar därför i avsnitt 4 en prognos för förväntade nettokostnader för perioden 2026-2028.</p> <p>Eftersom nämnden har begränsade möjligheter att påverka kostnadsnivån anger budgetriktlinjerna att nämndens egna kapital ska nollställas årligen. Nämnden bedömer att denna hantering bör kvarstå och att avvikelser i ekonomiska förutsättningar för nämndens arvodesbudget därmed fortsatt betraktas som kommunrisker i budget och uppföljning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Vidtagna åtgärder</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

Nämnden följer gällande lagstiftning och fattade 2024 beslut om uppdaterade riktlinjer för arvoden i linje med praxis och SKR:s rekommendationer. Bedömningen är att det vore möjligt att utreda och eventuellt justera riktlinjerna för arvoden för att återställa tidigare års balans mellan när huvudman respektive staden betalar arvodet. Det skulle dock öka kostnaderna och risken bedöms som stor för att det skapar underskott jämfört med nämndens budgetram och har därför inte föreslagits.

Nämnden har även tagit fram en förnyad överenskommelse med socialnämnden Centrum om professionella ställföreträdarskap. Överenskommelsen gäller från och med 2025 och anger höjda ersättningsnivåer från och med 2026 som ska ge socialnämnden Centrum full kostnadsersättning. Förändringen kommer medföra en ökad kostnad för överförmyndarnämnden, som dock ryms inom nuvarande budgetram de närmaste åren.

Nämnden lämnar prognostiserade nettokostnader för perioden 2026-2028 utifrån nu kända förutsättningar för värdering ur ett staden-perspektiv i budgetarbetet.

| Långa handläggningstider inom Göteborgs Stads överförmyndarverksamhet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Orsak till att avvikelser uppstått</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>I årsrapport till nämnden för demokrati och medborgarservice för 2024 rapporterades en avvikelse om att införandet av ett nytt verksamhetssystem för överförmyndaren var försenat med risk för förlängda handläggningstider. Trots vidtagna åtgärder så som omplanering av verksamhet och digitalisering står det nu klart att systembytet medför ännu längre handläggningstider än vad verksamheten planerat för.</p> <p>Orsakerna är flera. Exempelvis har handläggningen i det nya systemet visat sig ta längre tid än vad verksamheten känt till. Den nya systemleverantören har även haft utmaningar i att hantera Göteborgs Stads stora datamängder samt möta krav på funktionalitet utifrån verksamhetens processer och arbetssätt. Dessutom kommer viss funktionalitet levereras först under kvartal två. Vidare har handläggarna behövt ge support till ställföreträdarna i de nya e-tjänsterna. Detta har i sin tur skett i samband med ett fortsatt högt inflöde av ärenden.</p> |
| <b>Konsekvenser för de verksamheten är till för</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>De längre handläggningstiderna påverkar tiden det tar innan personer som ansökt om ställföreträdare eller begärt ett samtycke till olika rättshandlingar får beslut i sitt ärende.</p> <p>Handläggningstiderna påverkar även tiden det tar innan överförmyndaren genom granskning av årsräkning har säkerställt att inget oegentligt har skett och att huvudmän och ställföreträdare får beslut om arvode.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Konsekvenserna blir en ansträngd arbetsmiljö för både medarbetare och chefer i verksamheten. Exempelvis utifrån nya arbetssätt till följd av systembyte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Ekonomiska konsekvenser</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Förvaltningen bedömer i nuläget att avvikelserna inte medför några ekonomiska konsekvenser.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Vidtagna åtgärder</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>Förvaltningen har vidtagit följande åtgärder;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dialog med leverantör om behov av leverans av funktionalitet</li> <li>- processutveckling av arbetssätt</li> <li>- översyn av rutiner</li> <li>- fortsatt digitalisering</li> <li>- översyn av möjlig omfördelning för resursförstärkning</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

# 3 Övrig uppföljning till kommunledningen

## 3.1 Utveckling inom personalområdet

### 3.1.1 Personalvolymsutveckling

|                   | Aktuell period (ack sedan årets början) | Motsvarande period föregående år | Prognos 2025 | Utfall 2024 |
|-------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------|
| Antal årsarbetare |                                         |                                  |              |             |

Ansvar för de medarbetare som utför överförmyndarnämndens uppdrag ligger på nämnden för demokrati och medborgarservice. All uppföljning kring personal rapporteras därför i nämnden för demokrati och medborgarservices rapporter.

### 3.1.2 Årlig uppföljning av aktiva åtgärder och systematiskt arbetsmiljöarbete

#### Årlig uppföljningen av aktiva åtgärder

Ansvar för de medarbetare som utför överförmyndarnämndens uppdrag ligger på nämnden för demokrati och medborgarservice. All uppföljning kring personal rapporteras därför i nämnden för demokrati och medborgarservices rapporter.

#### Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet

Ansvar för de medarbetare som utför överförmyndarnämndens uppdrag ligger på nämnden för demokrati och medborgarservice. All uppföljning kring personal rapporteras därför i nämnden för demokrati och medborgarservices rapporter.

#### De största arbetsmiljöriskerna

Ansvar för de medarbetare som utför överförmyndarnämndens uppdrag ligger på nämnden för demokrati och medborgarservice. All uppföljning kring personal rapporteras därför i nämnden för demokrati och medborgarservices rapporter.

#### Främjande faktor (friskfaktor)

Ansvar för de medarbetare som utför överförmyndarnämndens uppdrag ligger på nämnden för demokrati och medborgarservice. All uppföljning kring personal rapporteras därför i nämnden för demokrati och medborgarservices rapporter.

## 3.2 Ekonomisk uppföljning

### 3.2.1 Resultatredovisning i sammandrag nämnder

#### Resultatredovisning i sammandrag

| Belopp i mnkr        | Period     |            |            |              | Helår       |             |            |               |
|----------------------|------------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|------------|---------------|
|                      | Utfall     | Budget     | Avvikelse  | Utfall fg år | Prognos     | Fg prognos  | Budget     | Bokslut fg år |
| Intäkter             | 0,4        | 0,2        | 0,2        | 0,2          | 0,5         | 0,5         | 0,8        | 0,7           |
| Kostnader            | -4,0       | -9,1       | 5,1        | -7,7         | -22,2       | -22,2       | -36,5      | -21,1         |
| Kommunbidrag         | 8,9        | 8,9        | 0,0        | 8,9          | 35,7        | 35,7        | 35,7       | 35,6          |
| Kommuninterna bidrag | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0          | 0,0         | 0,0         | 0,0        | 0,0           |
| <b>Resultat</b>      | <b>5,3</b> | <b>0,0</b> | <b>5,3</b> | <b>1,4</b>   | <b>14,0</b> | <b>14,0</b> | <b>0,0</b> | <b>15,2</b>   |

### 3.2.2 Utfall till och med perioden

Resultatet för överförmyndarnämnden, till och med mars 2025, är 5,3 mnkr.

**Intäkter.** Förutom kommunbidrag finns intäkter i form av del av stadens statsbidrag för ensamkommande barn.

**Kostnader.** Kostnaderna består till största delen av arvodeskostnader till ställföreträdare samt ersättning till förvaltarenheten vid socialförvaltning Centrum. Kostnaderna för arvoden ligger under budget, vilket främst beror på att huvudmännen i större utsträckning ansvarar för att betala arvodet till sina ställföreträdare än vad som tidigare varit fallet.

### 3.2.3 Prognos

Prognosen för helåret 2025 är ett positivt resultat på 14 mnkr.

Överskottsprognosen består av två delar; dels ett fortsatt positivt resultat för årets arvoderingar, dels på grund av justering av tidigare års skulduppbokning då även den påverkas av andelen som huvudmännen betalar.

Det finns små eller inga möjligheter att styra kostnaderna mot ett önskat resultat. Utifrån den prognosmodell som används för att förutse framtida kostnader kan nämnden signalera över- respektive underskott relativt tidigt. För 2025 bedöms prognosen om ett överskott vara relativt säker, men den ekonomiska utvecklingen kan påverkas av i vilken omfattning huvudmännen står för kostnaden för arvoden till sina ställföreträdare samt hur denna förändring påverkar den uppbokade skulden från tidigare år.

Både 2024 och 2025 års positiva resultat förstärks av retroaktiv justering av uppbokad arvodesskuld. Det innebär att överskottet till viss del blir missvisande högt för dessa år. Förvaltningen bedömer dock att nuvarande förutsättningar medför att ett visst överskott kommer bestå även kommande år vilket redovisas i avsnitt 4.

### 3.2.4 Resultaträkning

| Resultaträkning (tkr)                         | Utfall jan-mar | Budget jan-mar | Prognos helår  | Budget helår   |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bidrag                                        | 66             | 200            | 500            | 800            |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 348            | 0              | 0              | 0              |
| <b>- Verksamhetens intäkter</b>               | <b>414</b>     | <b>200</b>     | <b>500</b>     | <b>800</b>     |
| Lön ersättningar och förmåner                 | -953           | -4 858         | -10 160        | -19 430        |
| Sociala avgifter och pensionskostnader        | -185           | -1 260         | -2 440         | -5 040         |
| <b>- Personalkostnader</b>                    | <b>-1 138</b>  | <b>-6 118</b>  | <b>-12 600</b> | <b>-24 470</b> |
| Köp av entreprenad och tjänster               | -2 907         | -2 978         | -9 480         | -11 910        |
| Övriga verksamhetskostnader diverse           | -3             | -25            | -100           | -100           |
| <b>- Övriga verksamhetskostnader</b>          | <b>-2 910</b>  | <b>-3 003</b>  | <b>-9 580</b>  | <b>-12 010</b> |
| <b>- Verksamhetens kostnader</b>              | <b>-4 048</b>  | <b>-9 120</b>  | <b>-22 180</b> | <b>-36 480</b> |
| <b>- Verksamhetens nettokostnader</b>         | <b>-3 634</b>  | <b>-8 920</b>  | <b>-21 680</b> | <b>-35 680</b> |
| Kommunbidrag                                  | 8 923          | 8 923          | 35 680         | 35 680         |
| <b>- Generella statsbidrag och utjämnning</b> | <b>8 923</b>   | <b>8 923</b>   | <b>35 680</b>  | <b>35 680</b>  |
| <b>- Verksamhetens resultat</b>               | <b>5 289</b>   | <b>3</b>       | <b>14 000</b>  | <b>0</b>       |
| <b>- Resultat efter finansiella poster</b>    | <b>5 289</b>   | <b>3</b>       | <b>14 000</b>  | <b>0</b>       |
| <b>- Resultat</b>                             | <b>5 289</b>   | <b>3</b>       | <b>14 000</b>  | <b>0</b>       |

## 3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

### 3.3.1 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering

Ansvar för verksamhet och medarbetare som utför överförmyndarnämndens uppdrag ligger på nämnden för demokrati och medborgarservice. Möjligheter till minskad administration och digitalisering rapporteras därför i nämnden för demokrati och medborgarservices rapporter.

## 4 Insamling av information inför Budget 2026

### Sänkta kostnader för överförmyndarens arvoden

Nämndens kostnader har sjunkit under 2024 och 2025, vilket medför större överskott. Överskotten beror dels på lägre arvodeskostnader under innevarande år och dels på nedjusteringar av tidigare års skulduppbokning av arvodeskostnader.

Det huvudsakliga skälet till de sänkta arvodeskostnaderna är att regeringen genomfört en höjning av garantinivån för den statliga sjuk- och aktivitetsersättningen för att stärka ekonomin för personer med sjukersättning. Förändringen fick till följd att en stor andel av huvudmännen har fått ökade inkomster. Det innebär i sin tur att fler huvudmän har en inkomst som överstiger gränsvärdet på 2,65 gånger prisbasbeloppet enligt Föräldrabalken 16 § samt överförmyndarnämndens beslutade riktlinjer för arvoden (ÖFN § 273, dnr 0009/24) och ökar andelen som själva blir betalningsansvariga för ställföreträdarnas arvode. Förändringen innebär att nämndens andel av den totala arvodeskostnaden sjunkit från 41 procent 2021 till 31 procent 2024, vilket i sin tur innebär att kostnaderna sjunkit för nämnden.

Som ett resultat av detta minskar nämndens arvodeskostnad, vilket påverkar både innevarande år och att föregående års uppbokning justeras. Översyn av arvodesskulden behöver ske regelbundet, men förvaltningen gör bedömningen att en större reglering av skulden bör genomföras 2025. Nästkommande år bedöms dock inte ytterligare skuldreglering vara aktuell, vilket dämpar överskottet jämfört med 2024-2025.

### Prognostiserade nettokostnader för åren 2026–2028

Nämndens uppdrag att arvoda ställföreträdarna finansieras i princip fullt ut med kommunbidrag. I prognosen för 2026–2028 beräknas kommunbidraget med bas i 2025 års nivå och med en årlig uppräkningsgrad på 3%.

Utöver kommunbidrag har verksamheten också intäkter i form av statsbidrag för ställföreträdare till ensamkommande barn. I prognosen baseras statsbidragen på samma volymer som för 2024.

Kostnaderna består av arvoden, kostnadsersättningar, PO-pålägg (skriv ut förkortningen), ersättning till socialnämnden Centrum för professionella ställföreträdarskap samt kostnader för nämndens politiska verksamhet. Kostnaden för arvoden och kostnadsersättningar har i prognosen för kommande år justerats med 3% prisindex samt en mindre volymökning av totala antalet huvudmän. Fördelningen mellan när staden betalar arvodet och när huvudmannen betalar arvodet beräknas i prognosen för 2026–2028 enligt samma fördelning som för 2024. Detta kan komma att påverkas av politiska beslut eller av den ekonomiska ställningen hos huvudmännen och därmed påverka kostnadsnivån. För 2026 bedöms prognosen vara relativt säker, men på längre sikt ökar osäkerheten.

Prognosen tar inte hänsyn till eventuell justering av PO-pålägget vilket skulle kunna påverka kostnaderna framåt beroende på utveckling. En förändring i åldersstrukturen bland ställföreträdarna kan påverka kostnadsutfallet, då PO-pålägget är lägre för arvodister/uppdragstagare över 67 år.

Förvaltningen gör bedömningen att det är troligt med ett ökat behov av professionella ställföreträdare de närmaste åren och därför beräknas ersättningen

till socialnämnd Centrum öka.

| Belopp i mnkr                       | Prognos 2026 | Prognos 2027 | Prognos 2028 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Intäkter                            | 0,8          | 0,8          | 0,8          |
| Kostnader                           | -32,8        | -35,7        | -38,4        |
| Nettokostnader                      | -32,0        | -34,9        | -37,6        |
| Kommunbidrag*                       | 36,8         | 37,9         | 39,0         |
| <b>Prognostiserad<br/>avvikelse</b> | <b>4,7</b>   | <b>2,9</b>   | <b>1,4</b>   |

*\*Baserat på 2025 års kommunbidrag uppräknat med 3% årligen*

### **Förvaltningens bedömning**

Förvaltningens prognos för åren 2026-2028 har tagits fram utifrån nu kända förutsättningar och det finns osäkerheter i den ekonomiska utvecklingen som inte nämnden kan styra över. I Göteborgs stads budget anges också att Överförmyndarnämndens egna kapital årligen ska nollställas. Då nämndens påverkansmöjligheter på ekonomistyrningen är begränsad bör detta kvarstå.

Utifrån nettokostnadsprognosen ovan är det möjligt att sänka nämndens budgetram 2026 så länge det finns en kommuncentral beredskap för att hantera eventuella avvikelser samt att till viss del återigen öka budgetramen för de nästkommande åren.

Förvaltningen vill också uppmärksamma att det ekonomiska överskottet till stor del har tillkommit på bekostnad av ökade arvodeskostnader för huvudmännen. Ett alternativ är därmed att utreda och eventuellt justera gränsvärdena i riktlinjerna för arvoden. Nämnden följer idag SKR:s rekommenderade beräkningsgrunder och en justering för att återställa tidigare års balans mellan när huvudman respektive staden betalar arvode skulle öka nämndens kostnader och på sikt istället medföra ett underskott jämfört nuvarande budgetram.

Förvaltningen gör ingen värdering av den uppkomna avvikelsen utan överlämnar detta underlag inför budget 2026 för politisk hantering.

## 5 Styrinformation till nämnden

Under första kvartalet har brister uppmärksammats i hanteringen av akter inom överförmyndarverksamheten. Incidenten har anmälts till Integrationsmyndigheten som personuppgiftsincident av överförmyndarnämnden som ansvarar för personuppgifterna. Särskilt redovisning av åtgärder kommer till nämnden vid sammanträde 2025-04-23. Åtgärder har vidtagits som att bereda plats för handlingar inom förvaltningens andra arkiv samt förtydliganden om rutin för hantering av handlingar.

Under första kvartalet 2025 har ett byte av verksamhetssystem med tillhörande e-tjänster genomförts. Det ska möjliggöra digitalisering av verksamheten. Systembytet blev dock försenat och viss funktionalitet kommer levereras först i kvartal två, vilket påverkar periodens handläggningstider och rapporteras som en avvikelse i denna rapport. Förseningen påverkar även den övergripande digitaliseringen av verksamheten.

Under perioden har en utveckling genomförts av rekryteringsverktyget Recruto. Insatsen ska leda till effektivare rekrytering av ställföreträdare till enskilda uppdrag. Planerade utvecklingsinsatser är RPA (robotisering) bland annat för lämplighetskontroller av ställföreträdare samt test av AI som beslutsstöd.

### 5.1 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige (Begränsad kommentar)

| Uppdrag från KF/KS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Uppdragets status och kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att analysera sina inköp utifrån Göteborgs Stads spendrapport och ta fram förslag på hur inköpsarbetet kan förbättras avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet. Inköps- och upphandlingsnämnden ska stötta i detta arbete.</b><br><br><b>Uppdragsår</b><br>2025<br><b>Typ av KF/KS-uppdrag</b><br>Uppdrag inom budgetbeslut |  Ej påbörjad<br><br><b>Halvår 1 2025 2025-04-04</b><br><br>Nämnden kommer inte hantera uppdraget eftersom nämnden inte har ansvar för förvaltningsorganisationen som utför nämndens uppdrag. Förvaltningen föreslår att nämnden avslutar uppdraget i samband med ärendet om delårsrapport vid sammanträde 2025-04-22. |
| <b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att säkerställa en hållbar livscykelhantering av bärbar elektronik.</b><br><br><b>Uppdragsår</b><br>2025<br><b>Typ av KF/KS-uppdrag</b><br>Uppdrag inom budgetbeslut                                                                                                                                                                          |  Ej påbörjad<br><br><b>Halvår 1 2025 2025-04-04</b><br><br>Nämnden kommer inte hantera uppdraget eftersom nämnden inte har ansvar för förvaltningsorganisationen som utför nämndens uppdrag. Förvaltningen föreslår att nämnden avslutar uppdraget i samband med ärendet om delårsrapport vid sammanträde 2025-04-22. |

| Uppdrag från KF/KS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Uppdragets status och kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att med rapporten som utgångspunkt se över sina samverkansformer och arbetssätt för att aktivt samråda med och involvera funktionsrättsrörelsen inom områden där det anses vara befogat. Uppdraget återredovisas i respektive nämnds och styrelses del- eller årsrapport.</p> <p><b>Uppdragsår</b><br/>2025</p> <p><b>Typ av KF/KS-uppdrag</b><br/>Uppdrag utanför budgetbeslut</p> | <p> Ej påbörjad</p> <p><b>Halvår 1 2025 2025-04-04</b></p> <p>Nämnden kommer inte hantera uppdraget eftersom nämnden inte har ansvar för förvaltningsorganisationen som utför nämndens uppdrag. Förvaltningen föreslår att nämnden avslutar uppdraget i samband med ärendet om delårsrapport vid sammanträde 2025-04-22.</p> |