



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-10-10

Diarienummer 0002/24

Handläggare

Michaela Fransson

Telefon: 031-365 09 17

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

Ekonomisk lägesrapport per september 2024

Förslag till beslut

I överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden antecknar den ekonomiska lägesrapporten per september 2024.

Ärendet

Resultatet för överförmyndarnämnden, till och med september månad 2024, är plus 8,5 miljoner kronor.

Utfallet för perioden till och med september månad ligger därmed över budget och följer den prognos som redovisats tidigare.

Prognosen för verksamhetsåret är ett positivt resultat på 10,7 miljoner kronor. Den positiva prognosen består av två delar, dels ett positivt resultat på 4,7 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 pensionskostnader 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 - september 2024	Budget januari - september 2024	Prognos helår 2024
Bidrag	440	1800	2400
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	216		
- Verksamhetens intäkter	656	1800	2400
Lön ersättningar och förmåner	-8 151	-15 349	-12 065
Sociala avgifter och pensionskostnader	-1 911	-4 166	-3 255
- Personalkostnader	-10 062	-19 515	-15 320
Köp av entreprenad och tjänster	-8 710	-8 933	-11 910
Övriga verksamhetskostnader diverse	-52	-60	-80
- Övriga verksamhetskostnader	-8 762	-8 993	-11 990
- Verksamhetens kostnader	-18 824	-28 507	-27 310
- Verksamhetens nettokostnader	- 18 169	-26 707	-24 910
Kommunbidrag	26 709	26 709	35 610
Nämndbidrag			
- Generella statsbidrag och utjämning	26 709	26 709	35 610
- Verksamhetens resultat	8 540	2	10 700
- Resultat efter finansiella poster	8 540	2	10 700
- Resultat	8 540	2	10 700

Eva Englund

Michaela Fransson

Förvaltningsdirektör

Controller

Avdelningen för ekonomi och internservice