

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport T2 2025

Sammanfattning av ärendet

Gemensamma överförmyndarnämndens kansli har upprättat budgetuppföljning per 30 augusti 2025 med prognos för helår 2025 avseende Gemensamma överförmyndarnämndens budget, uppdrag från verksamhetsplan och internkontroll. Uppföljningen presenteras i två rapporter. En för gemensamma kostnader och en där specifika kostnader för Östersunds kommun redovisas.

Förvaltningens förslag till beslut

1. Gemensamma överförmyndarnämnden godkänner budgetuppföljningen per tertiäl 2 2025 och överlämnar den till Kommunfullmäktige i Östersunds kommun som en del av Östersunds kommuns budgetuppföljning
2. Gemensamma överförmyndarnämnden godkänner budgetuppföljning per tertiäl 2 avseende endast kansli 2025 och överlämnar den till Kommunfullmäktige i Ragunda, Krokoms och Åre kommun som del av respektive kommuns budgetuppföljning

Underlag för beslut

- Gemensamma överförmyndarnämndens kanslis tjänsteskrivelse 2025-09-23
- Gemensamma överförmyndarnämndens delårsrapport T2
- Gemensamma överförmyndarnämndens delårsrapport T2 avseende endast kansli

Beslutet skickas till

- Ella Sandström, Redovisningschef, Kommunledningsförvaltningen Östersunds kommun
- Krokoms kommun
- Åre kommun
- Ragunda kommun

Datum
2025-09-23

Diarienummer
GON-00023-2025

Handläggare
Marielle Mellberg

Bakgrund

Gemensamma överförmyndarnämndens delårsrapport för ekonomisk uppföljning, uppföljning av uppdrag och internkontroll presenteras i två olika rapporter. En rapport som redovisar nämndens gemensamma kostnader och en som redovisar specifika kostnader för Östersunds kommun – i denna rapport inkluderas arvoden till ställföreträdare och Östersunds kommuns ledamöter i nämnden.

Rapporten som benämns ”endast kansli” redovisar gemensamma kostnader som faktureras till samverkanskommunerna. I denna rapport prognostiseras Gemensamma överförmyndarnämnden redovisa ett underskott i och med årsredovisning. Men utifrån faktiska kostnader, dvs uppföljning per 31/8 (T2) ligger verksamheten i fas avseende intäkter och kostnader. Detta är med anledning av en felbudgetering på 400 000 kr från verksamhetsplan för 2025. Bedömningen är att trots prognosen att verksamheten kommer presentera ett nollresultat till årsbokslutet.

Avvikelser kopplat specifikt till Östersunds kommuns kostnader kan härledas till att kostnader för arvoden till ställföreträdare är lägre än budgeterat.

Arbete med internkontrollen ligger i fas med pågående uppdrag och aktiviteter under året. Samma sak gäller för nämndens uppdrag som i dagsläget inte är avslutade med pågående med aktiviteter under året.

Underskrifter

Marielle Mellberg
Sektorchef