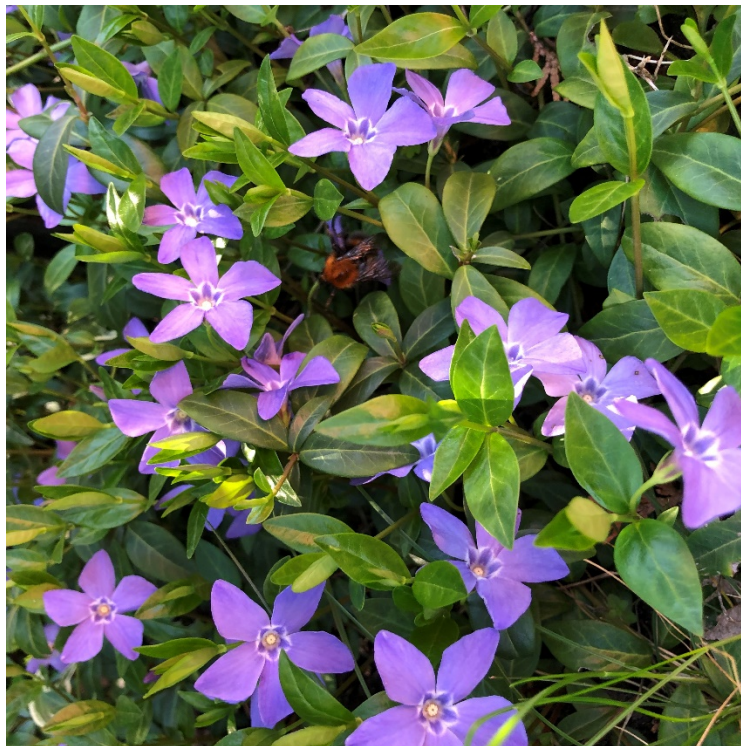




Månadsrapport april 2025

Socialförvaltningen

Fastställt av socialnämnden
Framtagen av socialförvaltningen
Datum 2025-05-13
Gäller 2025
Ärendenr SON 2025/5
Version [1.0]



Månadsrapport april

Innehåll

1 Sammanfattning	1
2 Väsentliga personalförhållanden.....	2
2.1 Sjukfrånvaro	2
2.2 Faktisk arbetad tid.....	2
2.3 Antal årsarbetare	3
3 Ekonomisk uppföljning	3
3.1 Periodens resultat konto	3
3.2 Nettokostnadsutveckling	4
3.3 Periodens resultat verksamhet och utförare i egen regi	6
3.4 Årsprognos	8
3.5 Åtgärder för att beslutad budget inte ska överskridas.....	11

1 Sammanfattning

Medarbetare

Inga väsentliga förändringar har skett sedan delårsrapporten som avsåg perioden januari till mars 2025. Det ackumulerade sjuktalet är dock högre än samma period förra året.

Ekonomi

Socialförvaltningens ekonomiska läge är förbättrat för perioden jämfört med delårsrapporten. Förbättringen avser främst minskade kostnader för köp av verksamhet. Det är ett överskott mot budget för perioden januari till april på 3,8 mnkr (0,7 mnkr i delårsrapport) men det har inte skett några periodiseringar så det finns intäkter och främst kostnader som inte är med i perioden. Nettokostnaden ökar med 2,6 procent (3,6 procent i delårsrapporten).

Det är vissa förändringar i avdelningarnas prognoser men totalt sett är prognosen för helåret fortfarande en ekonomi i balans, men det krävs att förvaltningen får aviserade statsbidrag samt fortsätter att arbeta med kostnadssänkande åtgärder. Åtgärder med fokus på schemaläggning, bemanning och sänkt sjuktal. Verksamheternas ekonomi är egentligen inte i balans, det är främst stort underskott i LSS-verksamheten men tack vare tillskott av statsbidrag stärks förvaltningens totala ekonomi. Dock ger effektiviseringskravet, som sänkt budgetramen med 17 mnkr, inte möjlighet att framåt finansiera det nya särskilda boende som beräknas stå klart i december. För att kunna finansiera äldreomsorgen framåt krävs tillskott från resursfördelningsmodellen.

2 Väsentliga personalförhållanden

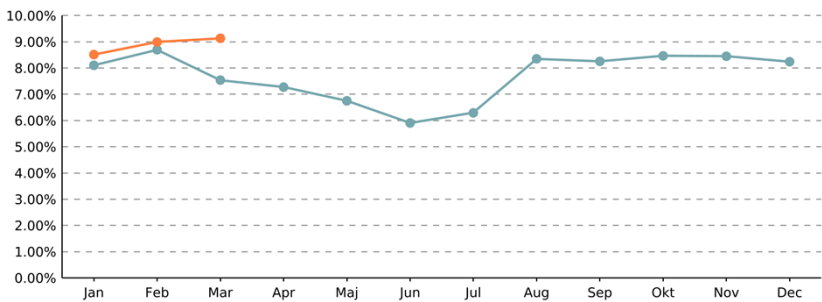
Jämfört med delårsrapporten så har rekryteringarna inför sommaren intensifierats och läget ser bra ut på handläggar- och administrativa området, men betydligt svårare bland sjuksköterskor och undersköterskor. Avdelningarna arbetar därför aktivt med sin bemanningsplanering. Eventuella behov av extra åtgärder diskuteras och förbereds.

2.1 Sjukfrånvaro

Jämfört med delårsrapporten har sjukfrånvaron ökat ytterligare beroende på ihållande säsongssjukdomar och förkylningar.

	Sjuktal % Jan - Mar 2025	Sjuktal % Jan - Mar 2024	Förändring % enheter
Alla	8.88	8.11	0.77
Kvinna	9.51	8.56	0.95
Man	6.65	6.48	0.16

Sjuktal visar hur stor andel av den avtalade anställningstiden för perioden anställda varit frånvarande på grund av sjukdom.



Här visas sjuktal månad för månad under 2025 (orange linje) samt sjuktal månad för månad under 2024 (blå linje).

2.2 Faktisk arbetad tid

Jämfört med delårsrapporten ökat antalet heltidsarbete. Samtidigt har förvaltningen på grund av kompetensutmaningen fortsatt behov av rekryteringar till de vakanser som ännu inte blivit tillsatta. Således kommer förvaltningen behöva fortsätta rekrytera för att svara upp mot bemanningsbehovet.

	Heltidsarbetare Jan - Mar 2025	Heltidsarbetare Jan - Mar 2024	Förändring
52 Socialnämnd	1 386.1	1 368.1	18.0
52001 SOF, gemensamt	24.9	15.2	9.7
52002 Myndighetsavdelning	51.3	50.1	1.2
52003 SÄBO	405.8	375.6	30.2
52004 Hemtjänst	285.7	314.2	-28.5
52005 OoF	315.2	319.4	-4.2
52006 Hemsjukvård	68.3	68.4	-0.1
52007 IFO	148.7	147.1	1.6
52008 Kvalitetsavdelning		13.5	-13.5
52010 HR-Avdelning	86.0	64.4	21.6

Tabellen visar faktisk arbetad tid (produktionstid) uttryckt i heltidsarbetare. Avser Budgeterad tid (schematid) + all övertid och mertid – all frånvaro (ex tjänstledighet, sjukfrånvaro, semester mm). Obs flexledighet ingår ej i beräkningen.

Säbo har ökat antalet årsarbetare med anledningen av verksamhetsövergången av det särskilda boendet Terra Nova med 60 platser, samt övertagandet av dagverksamheten. Kvalitetsavdelningen har till största del gått över till SOF, gemensamt.

2.3 Antal årsarbetare

Jämfört med delårsrapporten har antal årsarbetare ökat i linje med ökningen för heltidsarbetare. Tillsvidareanställningarna har ökat medan visstidsanställningarna har minskat, vilket går i linje med strävan om trygga anställningar.

	Antal årsarbetare enl. produktion Mar 2025	Antal årsarbetare enl. prod Mar 2024	Förändring mot Mar 2024
Alla anställningsformer	1 398.61	1 383.37	15
Tillsvidare	1 278.14	1 255.38	23
Tidsbegränsad	120.47	127.99	-8

Antal årsarbetare enl. produktion: sysselsättning - frånvaro (ex. tjänstledighet, föräldraledighet, sjukdom) Semester tas inte bort

3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Periodens resultat konto

Resultatet för januari till april är ett överskott på 3,8 mnkr (0,7 mnkr i delårsrapporten). Det är ett förbättrat kostnadsläge jämfört med delårsrapporten, vilket främst avser minskade kostnader för köp av verksamhet. Dock har inga periodiseringar skett så det finns intäkter och främst kostnader som inte är redovisade på perioden. Jämförelser sker mot motsvarande period januari till april föregående år samt mot delårsrapport 1, där jämförelsesiffror visas inom parentes. Observera att bland intäkter och kostnader finns interna poster på runt 270 mnkr. För dessa poster är det relativt stora avvikelser mot budget, då det vid budgettillfället är svårt bedöma kommande interna mellanhavanden.

Intäkterna understiger budget för januari till april med 1,4 mnkr (avvikelsen var 1,9 mnkr i delårsrapport 1).

Kostnaderna är 5,2 mnkr (2,6 mnkr i delårsrapporten) lägre än budgeterat.

Personalkostnaderna är 13,7 mnkr (12,8 mnkr) högre än budget medan kostnaderna för köp av huvudverksamhet är 11,2 mnkr (8,2 mnkr) lägre än budget. Personalkostnaderna måste alltid ses i sammanhang med kostnaderna för köp av huvudverksamhet, då förvaltningen både utför verksamhet i egen regi och har många privata utförare.

Posten förbrukningsmaterial är 4,2 mnkr (3 mnkr) lägre än budget. Posten avser främst hjälpmedel, välfärdsteknik, skyddsmaterial, arbetskläder och livsmedel. För posten övriga kostnader, är det ett underskott mot budget på 3,1 mnkr (2,6 mnkr). Kostnaden för försörjningsstöd ökar medan ersättningen till Försäkringskassan för personlig assistans, minskar något.

Ekonomirapport intäkter och kostnader januari-april, tkr

Kontostruktur	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan- Apr 2024	Förändring utfall %
Resultat	-586 538	-582 787	3 751	-568 048	2,6
INTÄKTER	328 998	327 602	-1 396	297 690	10,0
Taxor och Avgifter	25 368	26 371	1 003	24 725	6,7
Bidrag	7 134	8 614	1 481	7 251	18,8
Försäljning vara/tjänst	5 720	7 409	1 689	5 655	31,0
Intern resursfördelning	273 410	267 418	-5 992	242 568	10,2
Övriga intäkter hyror	17 366	17 789	423	17 491	1,7
KOSTNADER	-915 535	-910 389	5 146	-865 739	5,2
Personal	-337 330	-351 068	-13 738	-330 581	6,2
Köp av tjänst	-22 612	-23 929	-1 317	-19 982	19,8
Köp huvudverksamhet	-172 808	-161 527	11 281	-169 034	-4,4
Förbrukningsmaterial	-21 961	-17 794	4 167	-16 028	11,0
Lokaler	-39 447	-39 650	-203	-37 319	6,2
Avskrivning, internränta	-776	-792	-16	-856	-7,5
Intern resursfördelning	-274 148	-266 140	8 008	-240 864	10,5
Övriga kostnader	-46 453	-49 489	-3 035	-51 074	-3,1

I tabellen visas intäkter och kostnader för perioden, både budgeterade och redovisade samt budgetavvikelsen i tkr. I tabellen finns även fjolårets redovisade intäkter och kostnader samt förändringen av utfall mellan åren uttryckt i procent.

3.2 Nettokostnadsutveckling

Nettokostnaden, intäkter minus bruttokostnader, uppgår till 583 mnkr och detta är en ökning med 2,6 procent jämfört med föregående år, motsvarande period (3,6 procent delårsrapport 1). De stora kostnadsposterna är personalkostnaderna som ökar med 6,2 (7) procent och köp av verksamhet från privata utförare som minskar med 4,4 (3,9) procent. Minskningen beror på att socialförvaltningen tagit över ett särskilt boende med 60 platser från en privat utförare, detta skedde i november 2024. Detta leder också till att kostnader som köp av tjänst, främst måltider, samt förbrukningsmaterial ökar.

3.2.1 Intäkter

Intäkterna totalt sett har ökat med 10 procent (9,5 i delårsrapport) till 328 mnkr. Av intäkterna avser cirka 56 mnkr externa intäkter och 272 mnkr interna intäkter. Externa intäkterna för perioden är 7,2 (3,7) procent högre och ökningen beror på högre omvårdnadsavgifter samt interna poster.

Taxor och avgifter

Avgifter inom äldreomsorgen, hemsjukvård samt måltidsavgifter ökar 6,7 procent (7,6 i delårsrapport) till drygt 26 mnkr vilket beror på att det är fler brukare inom äldreomsorgen än motsvarande period 2024.

Bidrag

För perioden redovisas 8,6 mnkr (7,3 mnkr delårsrapport) som intäkt från bidrag. Det är ingen förändring av intäkt från statsbidrag från socialstyrelsen. Övriga bidrag är bland annat

ersättningarna från Migrationsverket och ersättning för personlig assistans återbetalning av försörjningsstöd.

Försäljning av vara/tjänst

Posten avser extern försäljning, hemtjänsttimmar och daglig verksamhet, samt interna poster. Ökningen avser interna poster.

Intern resursfördelning

Posten avser intäkter inom socialförvaltningen då stor del av utförarverksamheten bedrivs som beställar-utförarmodell. Ökningen avser interna poster som främst rör övertag av särskilt boende.

Övriga intäkter

Övriga intäkter avser hyror från brukare för bostäder och intäkterna ökar 1,7 procent (6,4 procent delårsrapport).

3.2.2 Kostnader

Bruttokostnaden för perioden januari till april är 5,2 procent (5,6 procent delårsrapport) högre än föregående år och uppgår till 910 mnkr. Bruttokostnaderna, exklusive interna poster, uppgår till cirka 670 mnkr. De stora kostnadsposterna är personalkostnaderna som ökar och en anledning till ökningen är att det är fler anställda då verksamhet vid det särskilda boendet Terra Nova tagits över från privat utförare. Av samma anledning minskar kostnad för köp av verksamhet. Det leder också till ökade kostnader för livsmedel och måltider samt förbrukningsmaterial.

Personal

Personalkostnaderna uppgår till 264 mnkr för perioden januari till mars, vilket är en ökning med 6,2 procent (7 procent delårsrapport) mot motsvarande period föregående år. Det är något fler anställda inom särskilt boende men för övriga utförarverksamheter så minskar har antalet anställda fortfarande.

Kostnadsökningen för övertid och timanställda är i nivå med delårsrapporten och avser främst särskilt boende och LSS-boenden. Kostnaden för sjuklöner ökar 19 procent (13 procent delårsrapport). Ökningen avser främst särskilt boende och LSS-verksamhet. För avdelningen hemtjänst så fortsätter kostnaderna att minska för övertid, timanställda och sjuklöner, detta är mycket positivt och en effekt av arbetet med bemanning.

Köp av tjänst

Periodens kostnader för köp av tjänst ökar 20 procent (24 procent delårsrapport). I posten ingår administrativa tjänster, hyrpersonal och måltider. Det avser främst kostnaderna för köp av måltider vilket är effekt av att regionen tagit över ett stort särskilt boende.

Kostnaderna för hyrpersonal är något lägre än föregående år och uppgår till drygt 2 mnkr. Det avser främst socionomkonsulter samt i viss mån hyrsjuksköterska till särskilt boenden.

Köp av huvudverksamhet från privata utförare

Köp av verksamhet från privata utförare har minskat med runt 4 procent liksom i delårsrapporten. Minskningen hänförs till verksamhetsövergången av särskilt boende, placeringar inom skadligt bruk och beroende samt barn- och ungdomsvården. För perioden ökar kostnaderna för köp av hemtjänst och personlig assistans.

Förbrukningsmaterial

Kostnaden för förbrukningsmaterial ökar med 11 procent (12,4 procent delårsrapport). Ökningen beror på kostnader för särskilt boende som tagits över. Det avser främst livsmedel, hjälpmedel och skyddsmaterial.

Lokaler

Kostnaderna för lokaler ökar drygt 6 procent, liksom i delårsrapporten. Sett till nettokostnaden, alltså exklusive hyresintäkter (övriga intäkter), så är socialförvaltningens kostnad runt 22 mnkr.

Intern resursfördelning

Kostnaderna ökar med 10 procent liksom i delårsrapporten, och det avser interna poster som främst rör övertag av särskilt boende.

Övriga kostnader

Övriga kostnader minskar 3 procent (2 procent delårsrapport) för perioden. Här ingår försörjningsstödet som ökar med runt 10 procent (10 procent delårsrapport) och ersättningen till försäkringskassan för personlig assistans, vilken minskar något. I övriga kostnader ingår också bostadsanpassningsbidrag, transporter, resor, annonser, försäkringar och olika typer av avgifter.

Ekonomirapport nettokostnad januari-april, tkr

Kontostruktur	Utfall Jan - Apr 2025	Utfall Jan- Apr 2024	Förändring	Förändring %
Resultat	-582 787	-568 048	-14 739	2.6
INTÄKTER	327 602	297 690	29 911	10.0
Taxor och Avgifter	26 371	24 725	1 646	6.7
Bidrag	8 614	7 251	1 363	18.8
Försäljning vara/tjänst	7 409	5 655	1 754	31.0
Intern resursfördelning	267 418	242 568	24 850	10.2
Övriga intäkter hyror	17 789	17 491	298	1.7
KOSTNADER	-910 389	-865 739	-44 650	5.2
Personal	-351 068	-330 581	-20 487	6.2
Köp av tjänst	-23 929	-19 982	-3 947	19.8
Köp huvudverksamhet	-161 527	-169 034	7 506	-4.4
Förbrukningsmaterial	-17 794	-16 028	-1 766	11.0
Lokaler	-39 650	-37 319	-2 330	6.2
Avskrivning, internränta	-792	-856	64	-7.5
Intern resursfördelning	-266 140	-240 864	-25 276	10.5
Övriga kostnader	-49 489	-51 074	1 586	-3.1

I tabellen redovisas periodens faktiska intäkter och kostnader för innevarande år och föregående år i tkr. I kolumn tre och fyra visas förändringen mellan åren i tkr respektive procent.

3.3 Periodens resultat verksamhet och utförare i egen regi

Sett till verksamheten är det ett överskott på 14,3 mnkr (9,4 mnkr delårsrapport) för insatser enligt SoL, som främst avser äldreomsorg. Överskottet räcker dock inte för att finansiera ett nytt stort särskilt boende. För LSS-insatser är det ett underskott på 13,7 mnkr

(11,4 mnkr delårsrapport), trots att verksamheten fått ett budgettillskott på 40 mnkr för helåret. Verksamheten bedrivs fortfarande med låga kostnader så bedömningen är att verksamheten är underfinansierad och att ytterligare budgettillskott behövs. För individ- och familjeomsorg redovisas ett litet överskott på 0,6 mnkr (underskott 0,2 mnkr delårsrapport). För flyktigmottagningen är det ett överskott på 0,6 mnkr relaterat till intäkter som inte periodiserats.

Ekonomirapport utfall verksamhet januari-april, tkr

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan- Apr 2024	Förändring utfall %
Verksamhetsstruktur	-586 538	-582 787	3 751	-568 048	2,6
11 Nämnd- o styrelseverksamhet	-801	-757	45	-767	-1,4
14 Nämndadministration	-507	-456	50	-496	-8,0
51 Gemensamt SOF	-14 473	-14 357	116	-13 954	2,9
52 Vård och omsorg enl SOL	-343 090	-328 795	14 294	-325 347	1,1
53 Insatser enligt LSS	-114 470	-128 182	-13 712	-118 852	7,9
54 Individ och familjeomsorg	-98 331	-97 748	584	-96 505	1,3
55 Handläggning	-11 262	-10 051	1 211	-10 331	-2,7
59 Bostadspolitiska frågor	-3 272	-3 016	256	-2 647	13,9
61 Flyktigmottagning	1	575	573	1 008	-43,0
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-333		333	-156	-100,0

Nedan beskrivs respektive avdelning och förändringar i jämförelse med delårsrapport 1.

Myndighetsavdelningen

Myndighetsavdelningen omfattar insatser enligt SoL, äldreomsorg och socialpsykiatri, samt LSS-insatser. För perioden januari till april är överskottet 13,2 mnkr, det är en ökning mot delårsrapporten där överskottet var 11,1 mnkr. Det beror på minskade kostnader för köp av äldreomsorg, samtidigt har kostnaderna för köp av LSS-insatser ökat.

Avdelningen hemtjänst

För perioden redovisas ett litet överskott mot budget, bland annat för att avdelningen har fått en intäkt för biogasanvändning på 0,7 mnkr för 2024. Överlag är det ekonomiska läget betydligt mer stabilt än de senaste åren.

Avdelningen särskilt boende

Underskottet på 4,1 mnkr för januari till april är något lägre än i delårsrapporten. Från årsskiftet ändrades ekonomistyrningen inom avdelningen. Det infördes en typ av intern anslagsbudget där boendena har en kostnadsram utifrån antalet platser. För allt fler boenden så är det ekonomiska läget bättre och flera av dem uppvisar små överskott mot budget. Detta är mycket positivt och en effekt av arbetet med schemaläggning och bemanning efter behov.

All vårddygnsersättning för belagda platser enligt förvaltningens beställar-utförarmodell, går nu till avdelningen centralt. Här redovisas ett underskott för perioden, vilket beror på att det finns tomma platser.

Avdelningen omsorg om personer med funktionsnedsättning

Underskottet ökat från 6,7 mnkr i delårsboks slutet till 7,6 mnkr för perioden januari till april. Underskottet avser främst bostad med särskilt service enligt LSS, dock saknas intäkter för personlig assistans på någon miljon kronor.

Hemsjukvården

För perioden redovisas ett överskott på 0,6 mnkr vilket är en liten förbättring mot delårsrapporten. Detta beror på ökad intäkt på hemsjukvårdsavgifter då verksamheten sett över rutiner för inskrivning. Nu passerar alla beställningar via en samordnande sjuksköterska som ser nu till att patienterna blir rätt inskrivna från början. Det är också lägre personalkostnader på grund av vakanser, det är mycket svårt att rekrytera legitimerad personal, vilket är bekymmersamt.

Individ- och familjeomsorgen

För perioden redovisar ett överskott mot budget på 1,5 mnkr. Av detta avser 0,6 mnkr individ- och familjeomsorg, 0,6 mnkr avser intäkt från Migrationsverket för flyktningmottagning samt 0,3 mnkr arbetsmarknadsåtgärder.

Ekonomirapport utfall organisation januari-april, tkr

	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan- Apr 2024	Förändring utfall %
52 Socialnämnd	-586 538	-582 787	3 751	-568 048	2,6
52001 SOF, gemensamt	-13 280	-13 567	-287	-9 262	46,5
52002 Myndighetsavdelning	-418 035	-404 797	13 239	-378 744	6,9
52003 SÄBO	-13 424	-17 483	-4 059	-19 182	-8,9
52004 Hemtjänst	-9 233	-8 864	369	-21 236	-58,3
52005 OoF	-6 517	-14 155	-7 638	-13 952	1,5
52006 Hemsjukvård	-24 030	-23 470	560	-22 187	5,8
52007 IFO	-98 663	-97 173	1 490	-95 653	1,6
52008 Kvalitetsavdelning*	0		0	-4 701	-100,0
52010 HR-Avdelning	-3 355	-3 278	76	-3 131	4,7

**Kvalitetsavdelningen har omorganiserats och blivit en kvalitetsenhet inom SOF, gemensamt. Dagverksamhet för dementa har gått över till avdelningen säbo och anhörigstödet har gått över till myndighetsavdelningen.*

3.4 Årsprognos

3.4.1 Årsprognos konto

Socialförvaltningen bedömer att ekonomin för årets kommer att vara i balans, prognosen är ett nollresultat. En justering av har skett av förvaltningens prognos med 14 mnkr som avser intäkt från statsbidrag, precis som i delårsrapporten. Förvaltningen tillförs relativt stora tillfälliga statsbidrag, dock är ekonomi för verksamheterna egentligen inte i balans, vilket beror på underskottet för LSS-verksamheten samt effektiviseringskravet på 17 mnkr som minskat förvaltningens budgetram.

3.4.2 Årsprognos intäkter och kostnader

Prognosen för helåret 2025 visar på en ekonomi i balans (14 mnkr i underskott 2024) och en nettokostnadsökning på 5,8 procent (7 procent 2024), detsamma som i delårsrapporten.

Prognosen bygger på att verksamheternas arbete med schemaläggning och bemanning samt placeringar, fortsätter att ge effekt och att utlovade statsbidrag inkommer. I prognosen har justering centralt skett för intäkt från statsbidrag med 14 mnkr. I prognosen har hänsyn tagits till ökade kostnader för Microsoft365, ökade kostnader för friskvårdsbidraget samt kostnader förknippat med den nya kommunikationsplattformen.

Prognostiserade **intäkter** uppgår till 1 011 mnkr mot 1 007 mnkr i delårsrapporten. Förändringen avser främst intern resursfördelning med 3 mnkr, och interna ersättningar. Det är också något högre bidrag och en liten ökning av avgifter från brukare.

Prognostiserade **kostnader** uppgår till 2 824 mnkr vilket är 4,3 mnkr högre än i delårsrapporten. Förändringen avser **personalkostnader** som ökat med 7,3 mnkr och detta avser främst justering av felvisande prognos för särskilt boende. Prognosen är också justerad för ökade personalkostnader för hemtjänst samt avdelningen omsorg om personer med funktionsnedsättning. Kostnaden för **köp av tjänst** bedöms minska något och det avser interna poster inom förvaltningen. Dock kan kostnaden hyrpersonal komma att öka under sommaren. Kostnaderna för **köp huvudverksamhet** bedöms minska något jämfört med prognosen i delårsrapporten. Prognosen för förbrukningsmaterial (hjälpmedel, skyddsmaterial, livsmedel), lokalkostnader och övriga kostnader (försörjningsstöd och ersättning till försäkringskassan för personlig assistans) bedöms inte ändras nämnvärt jämfört med delårsrapporten.

Ekonomirapport prognos intäkter och kostnader, tkr

Kontostruktur	Budget 2025	Senaste prognos 2025	Avvikelse	Utfall 2024
Resultat	-1 812 531	-1 812 531	0	-1 712 771
INTÄKTER	987 092	1 011 535	24 443	955 776
Taxor och Avgifter	76 111	78 213	2 102	77 272
Bidrag	21 403	44 609	23 206	65 792
Försäljning vara/tjänst	17 163	23 080	5 917	24 889
Intern resursfördelning	820 313	813 369	-6 943	736 265
Övriga intäkter hyror	52 102	52 264	162	51 559
KOSTNADER	-2 799 623	-2 824 066	-24 443	-2 668 548
Personal	-1 064 834	-1 104 300	-39 466	-1 035 624
Köp av tjänst	-67 841	-68 741	-900	-67 613
Köp huvudverksamhet	-518 476	-514 360	4 116	-508 026
Förbrukningsmaterial	-65 890	-53 184	12 706	-52 649
Lokaler	-118 352	-118 488	-136	-114 370
Avskrivning, internränta	-2 329	-2 464	-135	-2 559
Intern resursfördelning	-822 527	-815 052	7 475	-733 111
Övriga kostnader	-139 374	-147 477	-8 103	-154 595

I tabellen visas årsbudget, aktuell årsprognos utfallet samt budgetavvikelse. I sista kolumnen finns även föregående års redovisade intäkter och kostnader.

3.4.3 Årsprognos verksamhet

Sett till verksamheter så är prognosen ett överskott för insatser enligt SoL med 26 mnkr vilket är en förbättring med 2,5 mnkr mot delårsrapporten. Förbättringen avser främst

minskade kostnader för köp av verksamhet, samtidigt bedöms kostnaderna öka för särskilt boende i egen regi. För LSS-verksamheten försämrar prognosen med 2,1 mnkr till ett underskott på 40,1 mnkr för helåret. Detta då det bedöms bli större kostnadsökningar inom den egna utförarorganisationen. För individ- och familjeomsorgen prognostiseras ett underskott på 1,8 mnkr vilket är en liten försämring mot delårsrapporten. För övriga verksamheter är prognosen ett överskott på 16,5 mnkr (varav 14 mnkr är en prognosjustering, en ökad intäkt för kända statsbidrag).

För att hålla tillbaka kostnadsutvecklingen arbetar avdelningarna med ett flertal olika aktiviteter som främst avser arbetssätt och bemanning samt placeringar.

Ekonomirapport verksamhet prognos helår, tkr

	Budget 2025	Senaste prognos 2025	Avvikelse	Utfall 2024
Verksamhetsstruktur	-1 812 531	-1 812 531	0	-1 712 771
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-2 404	-2 404	0	-2 167
14 Nämndadministration	-1 541	-1 541	0	-1 504
51 Gemensamt SOF	-43 702	-28 418	15 284	-36 398
52 Vård och omsorg enl SOL	-1 067 069	-1 040 821	26 248	-982 535
53 Insatser enligt LSS	-353 596	-394 502	-40 905	-361 048
54 Individ och familjeomsorg	-298 228	-300 080	-1 852	-288 526
55 Handläggning	-35 310	-34 384	925	-31 638
59 Bostadspolitiska frågor	-9 680	-9 680	0	-10 322
61 Flyktningmottagning	0	0	0	2 119
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-1 000	-700	300	-752

3.4.4 Årsprognos avdelningar (organisation)

Avdelningarnas prognoser visar på ett underskott på 14 mnkr. Centralt har det skett en justering med motsvarande belopp som intäkt från statsbidrag. Nedan följer en beskrivning av prognosen för respektive avdelning.

Myndighetsavdelningen

Myndighetsavdelningens prognos är något förbättrad då det bedöms bli lägre kostnad för köp av platser på särskilt boende och bostad med särskild service enligt SoL. Prognosen för helår visar nu på ett överskott med 4,9 mnkr (3,4 mnkr delårsrapport).

Ett så litet överskott för avdelningen indikerar att det inte går att finansiera ett helt nytt särskilt boende med 60 platser, som just nu byggs i Klintehamn. Här är det mycket viktigt att förvaltningen verkligen får tillskottet från resursfördelningsmodellen, baserat på ökat antal äldre personer på Gotland.

Avdelningen hemtjänst

Bedömningen är att underskottet blir lägre än i delårsrapporten, 2,5 mkr jämfört med 3,1 mnkr i förra prognosen. De stora underskotten ligger på enskilda enheter där det nu pågår en förändring av områdena och arbetssätt, i syfte att spara på resurserna.

Avdelningen särskilt boende

Det är en liten försämring av prognosen vilket beror ännu lägre vård dygnsersättningar på grund av tomma platser första delen av året. Prognosen är försämrad från ett underskott på

7,5 mnkr i delårsrapporten till ett underskott på 8,1 mnkr. Dock kommer tillskott från statsbidrag troligen att förbättra resultatet samtidigt som det är osäkert med utifrån nuläget med flera tomma platser. På grund av svårighet att rekrytera sjuksköterskor finns det risk för att hyrpersonal kan behöva användas framåt.

Hemsjukvården

Prognosen för helåret är ett överskott på 1,1 mnkr vilket är en förbättring mot delårsrapporten. Förbättringen beror på ökade intäkter och vakanta tjänster.

Personalkostnaderna kommer dock att öka om verksamheten lyckas få in personal.

Avdelningen har mycket svårt att rekrytera legitimerad personal och det finns risk för att hyrpersonal kan behöva användas framåt.

Avdelningen omsorg om personer med funktionsnedsättning

Avdelningen har en försämrad prognos, från 7 mnkr i delårsrapporten till 9,1 mnkr. Detta avser personalkostnader i bostad med särskild service. För personlig assistans är det en osäker prognos vilket till stor del beror på att personlig assistansärenden ofta tillkommer och avslutas med kort varsel.

Individ- och familjeomsorgen

Avdelningen justerar prognosen så att underskottet ökar från 1,3 mnkr till 1,6 mnkr.

Avdelningen har lagt en stram prognos som verksamheterna fortsätter att arbeta mot med hjälp av framtagna handlingsplaner. Det tillkommer en mindre summa statsbidrag kopplat till placeringar men det kommer att bli höjda kostnader kopplat till utskrivningsklara patienter från psykiatri.

Ekonomirapport organisation prognos helår, tkr

	Budget 2025	Senaste prognos 2025	Avvikelse	Utfall 2024
52 Socialnämnd	-1 812 531	-1 812 531	0	-1 712 771
52001 SOF, gemensamt	-40 042	-25 325	14 717	-25 781
52002 Myndighetsavdelning	-1 255 731	-1 250 851	4 880	-1 141 511
52003 SÄBO	-59 133	-67 181	-8 048	-60 956
52004 Hemtjänst	-43 306	-45 806	-2 500	-57 976
52005 OoF	-30 668	-39 794	-9 126	-50 211
52006 Hemsjukvård	-74 169	-73 108	1 061	-69 011
52007 IFO	-299 228	-300 780	-1 552	-287 160
52008 Kvalitetsavdelning	0	0	0	-12 883
52010 HR-Avdelning	-10 254	-9 687	567	-7 283

**Kvalitetsavdelningen har omorganiserats och blivit en kvalitetsenhet inom SOF, gemensamt. Dagverksamhet för dementa har gått över till avdelningen säbo och anhörigstödet har gått över till myndighetsavdelningen.*

3.5 Åtgärder för att beslutad budget inte ska överskridas

I delårsrapporten redovisades de åtgärder avdelningarna arbetar med för att minska kostnaderna. Då det inte gått så lång tid sedan dess finns det inga nya mätbara effekter av åtgärderna mer än att personalkostnaderna fortsätter att minska inom hemtjänst och särskilt boende, jämfört med motsvarande period föregående år.