



Månadsrapport september 2025

Socialförvaltningen

Fastställt av socialnämnden

Framtagen av socialförvaltningen

Datum 2025-10-22

Gäller 2025

Ärendenr SON 2025/5

Version [1.0]

Månadsrapport

Innehåll

1 Sammanfattning	1
2 Ekonomisk uppföljning	1
2.1 Periodens resultat	1
2.2 Nettokostnadsutveckling	2
2.3 Periodens resultat verksamhet	3
2.4 Periodens resultat organisation	4

1 Sammanfattning

Det ekonomiska läget för socialförvaltningen ser fortsatt bra ut med ett överskott på 21 mnkr för perioden januari till september (överskott 24 mnkr delårsrapport 2 januari till augusti). Överskottet är lite lägre än delårsrapporten vilket delvis beror på att intäkter från statsbidrag saknas. Överskottet är främst ett resultat av verksamheternas arbete med bemanning efter behov och nya arbetssätt. Det beror även på tillskott av budgetmedel till LSS-verksamheten samt tillskott av statsbidrag. Det är fortsatt lägre kostnader för köp av verksamhet än budgeterat och det avser särskilt boende, bostad med särskild service LSS samt barn- och ungdomsvård. Bedömningen är fortfarande att förvaltningen kommer att redovisa ett överskott mot budget för helåret, prognosen var ett överskott på 25 mnkr.

2 Ekonomisk uppföljning

Socialförvaltningens resultat för perioden januari till september är ett överskott på 21 mnkr (24 mnkr januari till augusti), men inga periodiseringar är gjorda så det finns poster som påverkar resultatet. Senaste prognosen i delårsrapport 2 pekar på ett överskott för helåret på 25 mnkr och det har inte skett några större förändringar under september som bedöms påverka prognosen. Siffror inom parentes avser delårsrapport 2.

2.1 Periodens resultat

För perioden januari till september redovisas ett överskott mot budget på 21,0 mnkr. I delårsrapporten var överskottet 23,6 mnkr. Intäkterna är drygt 16 mnkr högre än budget, liksom i delårsrapporten och avvikelserna avser främst statsbidrag och interna poster. Kostnaderna är 4,9 mnkr (6,8 mnkr i delårsrapporten) lägre än budget. Avvikelseerna avser främst personalkostnaderna där avvikelsen ökat. Kostnaden för köp huvudverksamhet var 21 mnkr lägre än budget i delårsrapporten, nu har avvikelsen ökat till 24 mnkr. Socialförvaltningen köper färre externa platser kopplat till lägre efterfrågan än budgeterat, vilket främst avser särskilt boende samt bostad med särskild service LSS. Avvikelsen för köp av tjänst har ökat något vilket beror på ökade kostnader för hyrpersonal under sommaren.

Ekonomirapport period intäkter och kostnader, tkr

Kontostruktur	Budget Jan - Sep 2025	Utfall Jan - Sep 2025	Avvikelse Jan - Sep 2025	Utfall Jan- Sep 2024	Förändring utfall %
Resultat	-1 368 598	-1 347 614	20 984	-1 304 880	3,3
INTÄKTER	740 319	756 412	16 093	687 058	10,1
Taxor och Avgifter	57 083	59 705	2 621	56 936	4,9
Bidrag	16 052	37 134	21 082	30 161	23,1
Försäljning vara/tjänst	12 872	18 204	5 332	15 847	14,9
Intern resursfördelning	615 235	601 652	-13 583	546 098	10,2
Övriga intäkter hyror	39 077	39 717	640	38 016	4,5
KOSTNADER	-2 108 917	-2 104 027	4 890	-1 991 938	5,6
Personal	-806 776	-842 848	-36 072	-785 074	7,4
Köp av tjänst	-50 880	-53 779	-2 899	-46 863	14,8
Köp huvudverksamhet	-388 857	-364 358	24 499	-385 120	-5,4
Förbrukningsmaterial	-49 417	-41 211	8 207	-36 992	11,4
Lokaler	-88 764	-90 377	-1 613	-86 004	5,1
Avskrivning, internränta	-1 747	-1 761	-15	-1 923	-8,4
Intern resursfördelning	-617 946	-598 729	19 216	-543 550	10,2
Övriga kostnader	-104 531	-110 963	-6 432	-106 412	4,3

2.2 Nettokostnadsutveckling

Nettokostnaden, intäkter minus bruttokostnader, har ökat med 3,3 procent (2,5 procent delårsrapport 2) jämfört med föregående år, motsvarande period. De största kostnadsposterna är personalkostnaderna som ökar med 7,4 (7,3) procent, och köp av verksamhet från privata utförare som minskar med 5,4 (6,3) procent.

2.2.1 Intäkter

Intäkterna totalt sett har ökat med 10,1 (10,3) procent till 756 mnkr. Av intäkterna avser cirka 611 mnkr interna poster. Externa intäkterna för perioden januari till september är cirka 145 mnkr vilket är 10 (10) procent högre än motsvarande period 2024. Ökningen avser främst högre intäkter från omvårdnadsavgifter och statsbidrag. För posten bidrag är det ingen större förändring mot delårsrapporten. Här ingår riktade statsbidrag, ersättning från Försäkringskassan för personlig assistans, ersättningarna från Migrationsverket, bidrag för arbetsmarknadsinsatser samt återbetalning av försörjningsstöd.

2.2.2 Kostnader

Bruttokostnaden för perioden januari till september är 5,6 procent (5,2 procent delårsrapport 2) högre än föregående år och uppgår till 2 104 mnkr. Bruttokostnaderna, exklusive interna poster, ökar 3,9 (3,3) procent till 1 505 mnkr. De stora kostnadsposterna är personalkostnaderna som ökar vilket beror på fler anställda då det särskilda boendet Terra Nova tagits över från extern utförare. I och med detta ökar också kostnaden för köp av tjänst, främst måltider, samt förbrukningsmaterial. Av samma anledning minskar kostnad för köp av verksamhet.

Personalkostnaderna ökar med 7,4 procent vilket är det samma som i delårsrapporten. Kostnaderna för övertid och mertid ökar med 26 (28) procent, kostnadsökningen är delvis en effekt av att mertid nu ersätts med övertidsersättning. Ökningen är främst inom särskilt boende då de haft svårt att tillsätta vakanta tjänster samt har utmaningar i att schemalägga så kallade gröna turer. Kostnaden för timanställda är oförändrad. Kostnaden för sjuklöner ökar 14 (17) procent och avser främst särskilt boende och LSS-verksamhet. För avdelningen hemtjänst så minskar fortfarande kostnaderna för övertid, timanställda och sjuklöner, detta är mycket positivt och en effekt av arbetet med att minska sjukskrivningar samt bemanning efter behov.

Kostnaden för köp av tjänst fortsätter att öka, detta beror främst på mer hyrpersonal under sommaren på särskilt boende. Kostnaden för hyrpersonal hittills uppgår till 6 mnkr. Köp av verksamhet minskar, inte bara beroende på övertagandet av ett särskilt boende, utan även för att förvaltningen har lägre kostnader för placeringar på bostad med särskild service LSS, inom barn- och ungdomsvård samt beroendevård.

Övriga kostnader avser främst försörjningsstödet, som ökar med runt 10 procent. Här ingår också ersättningen till Försäkringskassan för personlig assistans, bostadsanpassningsbidraget, friskvårdsbidraget, transporter, resor, annonser, försäkringar och olika typer av avgifter.

Ekonomirapport period nettokostnad, tkr

Kontostruktur	Utfall Jan - Sep 2025	Utfall Jan- Sep 2024	Förändring	Förändring %
Resultat	-1 347 614	-1 304 880	-42 735	3.3
INTÄKTER	756 412	687 058	69 354	10.1
Taxor och Avgifter	59 705	56 936	2 768	4.9
Bidrag	37 134	30 161	6 974	23.1
Försäljning vara/tjänst	18 204	15 847	2 357	14.9
Intern resursfördelning	601 652	546 098	55 554	10.2
Övriga intäkter hyror	39 717	38 016	1 701	4.5
KOSTNADER	-2 104 027	-1 991 938	-112 088	5.6
Personal	-842 848	-785 074	-57 774	7.4
Köp av tjänst	-53 779	-46 863	-6 916	14.8
Köp huvudverksamhet	-364 358	-385 120	20 762	-5.4
Förbrukningsmaterial	-41 211	-36 992	-4 218	11.4
Lokaler	-90 377	-86 004	-4 373	5.1
Avskrivning, internränta	-1 761	-1 923	162	-8.4
Intern resursfördelning	-598 729	-543 550	-55 180	10.2
Övriga kostnader	-110 963	-106 412	-4 551	4.3

2.3 Periodens resultat verksamhet

För verksamheten Vård och omsorg enligt SoL, främst avser äldreomsorg, är det ett överskott på 37 mnkr (34 mnkr delårsrapport 2) och en nettokostnadsökning på 3,1 (3,0)

procent. Överskottet är större än tidigare år och det beror på att förvaltningen köper färre externa platser på särskilt boende samt att utförarverksamheterna har bättre ekonomiskt läge, efter arbete med bemanning och nya arbetssätt.

För LSS-insatser är det ett underskott på 26 (21) mnkr och en nettokostnadsökning på 5,2 (4,7) procent. Det ökade underskottet sedan delårsrapporten beror på någon ökade kostnader för placeringar, kostnaderna är dock fortfarande lägre än budgeterat.

För individ- och familjeomsorg redovisas ett överskott på 4 (5) mnkr. Nettokostnaden är i princip oförändrad, liksom i delårsrapporten. Det är lägre kostnader för placeringar men ökade kostnader för försörjningsstödet.

Ekonomirapport period verksamhet, tkr

	Budget Jan - Sep 2025	Utfall Jan - Sep 2025	Avvikelse Jan - Sep 2025	Utfall Jan- Sep 2024	Förändring utfall %
Verksamhetsstruktur	-1 368 598	-1 347 614	20 984	-1 304 880	3,3
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-1 807	-1 619	187	-1 568	3,3
14 Nämndadministration	-1 156	-1 125	30	-1 107	1,6
51 Gemensamt SOF	-32 826	-32 010	816	-29 008	10,3
52 Vård och omsorg enl SOL	-807 477	-770 364	37 113	-747 447	3,1
53 Insatser enligt LSS	-266 554	-292 469	-25 916	-277 888	5,2
54 Individ och familjeomsorg	-223 829	-219 580	4 249	-217 836	0,8
55 Handläggning	-26 870	-24 253	2 617	-24 105	0,6
59 Bostadspolitiska frågor	-7 330	-6 194	1 136	-6 551	-5,4
61 Flyktningmottagning	1	529	529	1 382	-61,7
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-750	-529	221	-752	-29,7

2.4 Periodens resultat organisation

2.4.1 Myndighetsavdelningen

Överskottet för avdelningen uppgår till 36 (32) mnkr. För insatser enligt SoL, främst äldreomsorg, är det ett stort överskott. Det är även överskott för handläggning och bostadsanpassningsbidrag, medan det är ett stort underskott för insatser enligt LSS.

Inför varje år görs en volymprognos baserad på befolkningsprognos samt antaganden för volymutveckling. Förutspädd volymökning av insatser inom äldreomsorgen, med hänsyn till att en allt äldre befolkning, har blivit betydligt lägre än volymprognosen. Detta gäller även gäller flertalet kommuner i landet. Dock ökar nu trygghetslarm samt serviceinsatser inom hemtjänsten, vilket indikerar att det kommer en större ökning av insatser framåt.

2.4.2 Avdelningen särskilt boende inklusive korttidsenhet

För perioden redovisas ett underskott på 11,6 (9,4) mnkr. Av detta avser cirka 8 mnkr bortfall av interna intäkter. Avdelningen har en förändrad modell för ekonomistyrning internt från årsskiftet. Enheterna har nu en fast kostnadsram utifrån bemanningsnyckeltal, och flera enheter har nu en ekonomi i balans. På avdelningsnivå finns ersättningsmodellen

kvar, med ersättning för belagda platser. Då det i nuläget finns tomma platser och det inte utgår ersättning för tomma platser, ger det ett stort underskott på avdelningsnivå.

Enheterna arbetar efter en bemanningsriktlinje vilket kräver förändrat arbetssätt. Detta ger effekt med en tydlig kostnadsminskning i jämförelse med föregående år.

Kostnadsminskningen är också en effekt av vakanser, då det dels är tomma platser, dels mycket svårt att bemanna på vissa enheter. Svårigheten att rekrytera sjuksköterskor gör att mer hyrpersonal har anlåtats, främst under sommaren.

2.4.3 Utförare i egen regi Hemtjänst LOV dag/kväll samt hemtjänst natt - Avdelningen hemtjänst

Hemtjänst i egen regi bedrivs enligt LOV med ersättning per timme för beviljad tid. För perioden januari till september 2025 är det ett överskott på 0,5 (0,8) mnkr. För motsvarande period föregående år var underskottet nästan 20 mnkr. Den tydliga förbättringen av ekonomin sedan föregående år är resultatet av ett stort arbete med planering och bemanning, samt i viss mån att det är ökad ersättning för landsbygden. För hemtjänst natt, som bedrivs helt i egen regi, redovisas ett överskott på 3,5 (3,4) mnkr.

2.4.4 Hemsjukvård

För perioden redovisas ett överskott mot budget på 0,9 (1,5) mnkr mot budget och ingen direkt ökning av nettokostnaden. För perioden saknas intäkt från statsbidrag för vissa tjänster, vilket försämrar resultatet något.

2.4.5 Utförare i egen regi LSS-insatser samt SoL-insatser (socialpsykiatri) – avdelningen omsorg om personer med funktionsnedsättning

Avdelningen omsorg om personer med funktionsnedsättning omfattar alla insatser inom LSS, från och med 1 februari 2024 också personlig assistans. I avdelningen ingår även insatser enligt SoL (socialpsykiatri). För perioden är det ett underskott på 13,4 (10,9) mnkr. För LSS-verksamheten är det ett underskott på 14,3 (11,8) mnkr och ett överskott på 0,9 (0,9) mnkr för SoL-insatser. Det är fler anställda i år i och med ny gruppbostad samt övertagande av personlig assistans. Dock täcker inte interna ersättningar kostnaderna för utförandet och avdelningen arbetar med att bemanna efter behov. Det är en verksamhet med ett fåtal brukare med varierande behov vilket gör det svårare att få en hållbar ekonomi.

2.4.6 Individ- och familjeomsorgen

Avdelningen individ- och familjeomsorg omfattar främst barn- och ungdomsvård, beroendevård och försörjningsstöd samt flyktingmottagning. För perioden redovisas ett överskott på 5,0 (6,0) mnkr mot budget och nettokostnaden är i princip oförändrad. Av överskottet avser 4,3 mnkr verksamheten individ- och familjeomsorg; 0,5 mnkr flyktingmottagningen och 0,2 mnkr arbetsmarknadsåtgärder.

Kostnadsökningen för bidrag, försörjningsstöd, fortsätter att vara drygt 10 procent. För övrigt är kostnadsökningarna för andra verksamheter låga eller minskande.

Ekonomirapport period organisation, tkr

	Budget Jan - Sep 2025	Utfall Jan - Sep 2025	Avvikelse Jan - Sep 2025	Utfall Jan- Sep 2024	Förändring utfall %
52 Socialnämnd	-1 368 598	-1 347 614	20 984	-1 304 880	3,3
52001 SOF, gemensamt*	-30 086	-30 127	-41	-19 316	56,0
52002 Myndighetsavdelning*	-943 303	-907 667	35 636	-847 166	7,1
52003 SÄBO*	-47 003	-58 573	-11 570	-54 703	7,1
52004 Hemtjänst	-35 901	-31 877	4 024	-51 329	-37,9
52005 OoF	-24 218	-37 607	-13 389	-42 157	-10,8
52006 Hemsjukvård	-55 820	-54 968	851	-54 727	0,4
52007 IFO	-224 579	-219 580	4 999	-217 206	1,1
52008 Kvalitetsavdelning*	0		0	-10 617	-100,0
52010 HR-Avdelning	-7 689	-7 216	473	-7 659	-5,8

*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.