

Mottagare
Socialnämnden

Månadsrapport september 2026

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att godkänna månadsrapporten för september 2026.

Sammanfattning

Socialförvaltningen redovisar en förenklad ekonomisk månadsrapport för perioden januari till september 2026. För perioden är det ett överskott mot budget på 6,2 mnkr. För hemtjänst i egen regi samt LSS-verksamhet redovisas fortfarande underskott och arbete pågår för att minska kostnaderna. Prognosen som gjordes vid delårsrapport 2 visade på ett överskott på 10 mnkr och det är inga större förändringar hittills som påverkar det ekonomiska läget för helåret.

Ekonomi

Det ekonomiska utfallet för januari till september är ett överskott på 6,2 mnkr (13,8 mnkr i delårsrapporten). Resultatet är avläst ur ekonomisystemet och det har inte skett några periodiseringar, det saknas både intäkter och kostnader, främst för köp av verksamhet. Det har inte skett några större förändringar som bedöms påverka socialförvaltningen ekonomiskt. Prognosen i delårsrapport 2 pekar mot ett överskott på 10 mnkr mot budget för helåret.

Resultaträkning

Utfall jan-sep, tkr	2026	2025	Kommentar till förändring
Intäkter	535 035	756 412	
varav interna poster	369 672	601 652	ändrad intern ekonomimodell
Kostnader	-1 973 717	-2 104 027	
varav personalkostnader	-898 924	-842 848	nytt säbo Odvalds
varav köp av verksamhet	-376 450	-364 358	
varav lokalkostnader	-111 395	-90 377	nytt säbo Odvalds
varav interna poster	-367 147	-598 729	ändrad intern ekonomimodell
Resultat	-1 438 681	-1 347 615	
Budget	1 444 902	1 368 600	
Resultat mot budget	6 220	20 985	
Nettokostnadsutveckling	6,8%	3,3%	nytt säbo Odvalds
Förändring externa kostnader	6,7%	3,9%	ändrad intern ekonomimodell

Minskning av intäkter och kostnader beror på ändrad intern ekonomimodell mellan myndighetsavdelningen och avdelningen särskilt boende. Avdelningen särskilt boende har övergått från interna ersättningar från myndighetsavdelningen till att ha en egen anslagsbudget. Statsbidrag kommer att fördelas ut som intäkt till verksamheterna i bokslutet.

Personal- och lokalkostnaderna ökar då det öppnats ett nytt särskilt boende i februari, Odvalds i Klintehamn. Kostnaden för köp av verksamhet är egentligen lite högre då det saknas kostnader för perioden, men det är inga större kostnads- eller volymökningar.

Nettokostnaden ökar med 6,8 (6,5 delårsrapporten) procent vilket främst är en effekt av det nya särskilda boendet.

Verksamhet

Verksamhet, tkr	budget jan-sep 2025	nettokostnad jan-sep 2026	avvikelse budget	nettokostnad jan-sep 2025	förändring föreg år
Vård och omsorg enl SOL	754 841	738 985	15 856	677 934	9,0%
Insatser enligt LSS	245 704	264 047	-18 343	256 869	2,8%
Individ och familjeomsorg	211 646	202 350	9 296	193 796	4,4%

Kostnaderna för vård och omsorg enligt SoL har ökat med 9 procent vilket delvis beror på att det under februari öppnade ett nytt särskilt boende, Odvalds i Klintehamn, med 60 platser. 20 av dessa platser avser brukare från nedlagda Åvallegården. Av de övriga 40 platserna har ett femtontal platser öppnats. Fler platser kommer att öppnas efter behov. Kostnadsökningen beror också på underskott mot budget för hemtjänsten i egen regi. För hemtjänsten är det färre beviljade timmar jämfört med föregående år. Antalet trygghetslarm och andra enklare hemtjänstinsatser ökar dock. Däremot är det fortfarande lägre kostnad än budgeterat för köp av externa platser.

För LSS-verksamheten är det fortsatt stora underskott. Det är fortsatt stor avvikelse för LSS-verksamheten i egen regi, det är ingen förändring mot tidigare. Kostnaden för köp av externa platser i nivå med föregående år.

För individ- och familjeomsorgen är det ett överskott mot budget för perioden. Överskottet beror på det budgettillskott för stödboende som tillfördes socialförvaltningen inför 2026. Verksamheten upphandlas och beräknas vara i gång under 2027. Kostnaderna för skadligt bruk och beroende fortsätter att vara höga däremot är det låga kostnadsökningar för försörjningsstödet och barn- och ungdomsvården.

För samtliga verksamheter där det är underskott mot budget, pågår aktiviteter för att minska kostnaderna, en närmare beskrivning finns i delårsrapport 2 2026.

Organisation avdelning

Avdelning, tkr	Avvikelse Jan - Sep 2026	Avvikelse Jan - Aug 2026	Prognos delår 2
52 Socialnämnd	6 206	13 808	10 000
52001 SOF, gemensamt	1 000	949	12 371
52002 Myndighetsavdelning	26 939	27 578	23 749
52003 Särskilt boende	280	2 588	1 588
52004 Hemtjänst	-18 505	-16 142	-19 000
52005 Omsorg personer funktionsneds	-15 790	-12 268	-20 830
52006 Hälso- och sjukvård i hemmet	-459	720	492
52007 Individ- och familjeomsorg	12 084	9 588	11 003
52010 HR-Avdelning	657	795	627

För avdelningen särskilt boende har överskottet minskat vilket beror på att fler nystartade verksamheter fyllts på samt att det saknas statsbidrag för september.

För avdelningen hemtjänst har underskottet ökat och de arbetar aktivt med att minska kostnaderna, men det är fortfarande högre kostnader och lägre intäkter än beräknat.

Det är fortsatt ett stort underskott inom omsorg om personer med funktionsnedsättning, och underskottet ökar. Trots att avdelningen har god kontroll på kostnaderna, är det en underfinansierad verksamhet, vilket blir tydligt vid jämförelsen med andra kommuner.

Överskottet för individ- och familjeomsorgen beror på ej förbrukat budgettillskott för stödboende, här pågår en upphandling av verksamheten.

Det saknas intäkt från statsbidrag, främst för avdelningen särskilt boende samt hälso- och sjukvård i hemmet. Intäkten kommer att tillföras i bokslutet. Det finns också upplupna kostnader, kostnader för köp av verksamhet som ännu inte fakturerats och kostnadsförts på perioden.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse socialförvaltningen daterad 2026-10-13

Socialförvaltningen

Marica Gardell
Socialdirektör

Skickas till

SOF Anna-Lena Gutedal, ekonomichef