Mottagare
Socialnämnden

Månadsrapport oktober 2026

Förslag till beslut
Socialnämnden beslutar att godkänna månadsrapporten för oktober 2026.

Sammanfattning
Socialförvaltningen redovisar en förenklad ekonomisk månadsrapport för perioden januari till oktober 2026. För perioden är det ett överskott mot budget på 4,2 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. Vad gäller kompetensförsörjning så är det, förutom bristyrkena inom vård och omsorg, också en utmaning att rekrytera socionomer.

Ekonomi
Det ekonomiska utfallet för januari till oktober är ett överskott mot budget på 4,2 mnkr (6,2 mnkr septemberrapport och 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-okt, tkr	2026	2025	Kommentar till förändring
Intäkter	592 568	836 878	
varav interna poster	*411 708*	*667 054*	ändrad intern ekonomimodell
Kostnader	-2 189 950	-2 342 372	
varav personalkostnader	*-994 061*	*-935 097*	nytt säbo Odvalds
varav köp av verksamhet	*-416 538*	*-406 524*	
varav lokalkostnader	*-123 241*	*-101 061*	nytt säbo Odvalds
varav interna poster	*-409 080*	*-664 141*	ändrad intern ekonomimodell
Resultat	-1 597 382	-1 505 494	
Budget	1 601 615	1 368 600	
Resultat mot budget	4 232	-136 894	
Nettokostnadsutveckling	6,1%	3,3%	nytt säbo Odvalds
Förändring externa kostnader	6,1%	3,9%	

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 6,1 (6,8 septemberrapport och 6,5 delårsrapporten) procent vilket främst är en effekt av det nya särskilda boendet.

Verksamhet

Verksamhet, tkr	budget jan-okt 2026	nettokostnad jan-okt 2026	avvikelse budget	nettokostnad jan-okt 2025	förändring föreg år
Vård och omsorg enl SOL	948 233	937 788	10 445	858 225	9,3%
Insatser enligt LSS	307 739	332 854	-25 115	327 014	1,8%
Individ och familjeomsorg	264 644	251 476	13 168	245 472	2,4%
Övriga verksamheter	80 999	75 265	5 734	74 782	0,6%
Totalt	1 601 615	1 597 382	4 232	1 505 494	6,1%

Kostnaderna för vård och omsorg enligt SoL har ökat med 9 procent vilket främst beror på det nya särskilda boende, Odvalds i Klintehamn, med 60 platser. 20 av dessa platser avser brukare från nedlagda Åvallegården. Av de övriga 40 platserna har 20 platser öppnats. Resterande platser kommer att öppnas under 2027. 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 vilket 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 barn- och ungdomsvården. Kostnaderna för försörjningsstödet minskar något.

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 - Okt 2026	Avvikelse Jan - Sep 2026	Avvikelse Jan - Aug 2026
52 Socialnämnd	4 223	6 206	13 808
52001 SOF, gemensamt	-407	1 000	949
52002 Myndighetsavde	29 494	26 939	27 578
52003 SÄBO	-669	280	2 588
52004 Hemtjänst	-20 598	-18 505	-16 142
52005 OoF	-16 503	-15 790	-12 268
52006 HSIH	-807	-459	720
52007 IFO	13 485	12 084	9 588
52010 HR-Avdelning	228	657	795

Det är ett överskott för myndighetsavdelningen vilket främst beror på att det fortfarande är lägre kostnad än budgeterat för köp av externa platser.

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 2026-11-11

Socialförvaltningen

Marica Gardell
Socialdirektör

Skickas till

SOF Anna-Lena Gutedal, ekonomichef