



# Månadsrapport februari 2025

Socialförvaltningen

**Fastställd av** socialnämnden  
**Framtagen av** socialförvaltningen  
**Datum** 2025-03-07  
**Gäller** 2025  
**Ärendenr** SON 2025/5  
**Version** [1.0]

# Månadsrapport

## Innehåll

<b>1 Sammanfattning</b> .....	<b>1</b>
<b>2 Periodens resultat och nettokostnadsutveckling, konto</b> .....	<b>1</b>
<b>3 Periodens resultat verksamhet</b> .....	<b>3</b>
3.1 Vård och omsorg enligt socialtjänstlagen, SoL .....	3
3.2 Insatser enligt LSS .....	4
3.3 Individ- och familjeomsorgen .....	4
3.4 Övrig verksamhet.....	4

## 1 Sammanfattning

För perioden januari till februari redovisas ett underskott mot budget på 6 mnkr (2024 var underskottet 9,4 mnkr) och nettokostnadsökningen är 5,6 procent (4,4 procent 2024). Det har varit underskott mot budget i början av året de senaste åren. Det är inte bra då det ännu tillkommer löneökningar och ökade kostnader för sommarperiod. Dock är det ett resultat efter två månader, utan periodiseringar, vilket innebär att det finns både intäkter och kostnader som hör till perioden. Underskottet indikerar ändå att det är en kärv ekonomi för socialförvaltningen och att det krävs stora ansträngningar i verksamheterna för att hålla kostnaderna inom befintlig budgetram.

För vård och omsorg enligt SoL redovisas ett överskott på 5 mnkr (3 mnkr 2024) och en liten nettokostnadsökning. Underskottet för LSS-verksamheten är däremot över 12 mnkr (-13 mnkr 2024) på två månader och nettokostnaderna ökar med 15 procent (16 procent). Skälet till detta är flera nya placeringar på bostad med särskild service LSS. För individ- och familjeomsorgen är ekonomin i balans och det är en nettokostnadsökning på runt 5 procent. Här kan dock finnas icke-periodiserade placeringskostnader.

Det är relativt stora underskott mot budget för de tre stora utförarverksamheterna hemtjänst, särskilt boende samt omsorg om personer med funktionsnedsättning. Arbetet med bemanning har dock gett resultat, i hemtjänsten och för särskilt boende (exklusive nytillkommet boende) så sjunker kostnaderna mot föregående år, motsvarande period, vilket är mycket positivt. Verksamheterna måste fortsätta att arbeta med bemanning, att sänka sjuktalet samt införa nya arbetssätt för att hushålla med resurserna och nå en ekonomi i balans.

## 2 Periodens resultat och nettokostnadsutveckling, konto

Månadsrapporten utgår ifrån det ekonomiska utfallet för januari och februari 2025. Utifrån att detta bara avser utfallet för årets första två månader kan inga slutsatser dras om den ekonomiska utvecklingen för helåret. Periodens resultat är avläst ur ekonomisystemet och inte periodiserat vilket innebär att det kan finnas intäkter och kostnader som hör till perioden men som inte bokförts. Jämförelserna avser motsvarande period, föregående år.

Djupare analyser av intäkter och kostnader kommer att göras i delårsrapport 1 som avser perioden januari till mars och också omfattar en prognos för året.

För perioden avviker personalkostnaderna negativt mot budget medan det för köp av verksamhet är en positiv avvikelse. Personalkostnader och köp av verksamhet ska alltid ses i ett sammanhang då socialförvaltningen köper relativt mycket verksamhet från privata utförare, främst inom äldreomsorgen.

**Nettokostnaden** för perioden januari till februari är 298 mnkr (282 mnkr 2024) vilket är en ökning med 5,6 procent (4,4 procent) jämfört med motsvarande period föregående år. Dock har det inte skett någon periodisering av intäkter och kostnader. Nettokostnaderna måste bedömas ur ett större perspektiv vilket kommer att ske i delårsrapport 1 efter mars.

**Intäkterna** för perioden är 162 mnkr (146 mnkr 2024) varav cirka 25 mnkr (24 mnkr 2024) avser externa intäkter. Avvikelsen mot budget är 2,8 mnkr vilket främst avser ej bokförda statsbidrag. Intäkter från statsbidrag bokförs i delårsboksluten och vid bokslutet.

**Kostnaderna** för perioden är 459 mnkr (429 mnkr 2024) vilket är en ökning med 7,2 procent (4,6 procent 2024). Interna poster ingår med 136 mnkr. Avvikelsen mot budget är negativ och uppgår till 3,2 mnkr, vilket främst avser personalkostnader.

**Personalkostnaderna** har ökat med 7,9 procent (5 procent) och uppgår till 180 mnkr. Det är en negativ avvikelse mot budget med 13 mnkr. Kostnadsökningen avser arbetad tid och beror på att socialförvaltningen tagit över verksamhet under 2024. Ett stort särskilt boende togs över för drift i egen regi i november 2024 och personlig assistans LSS togs över från februari. Däremot minskar personalkostnaderna betydligt för avdelningen för hemtjänst vilket är en effekt av deras arbete med bemanning. Kostnaderna för ej arbetad tid minskar något.

**Köp av tjänst** avser främst måltider, interna poster samt kostnaden för hyrpersonal. Kostnaderna ökar med 16 procent till 11 mnkr och ökningen avser främst **måltider** till det särskilda boende som tagits över. Kostnaderna för **hyrpersonal** minskar men här finns ej periodiserade kostnader som avser socionomer för handläggning inom barn- och ungdomsvården. För tillfället är det ett särskilt boende som använder bemanningssjuksköterska. Risken är stor att det blir fler bemanningssjuksköterskor till sommaren då det är svårt att rekrytera sjuksköterskor.

**Köp huvudverksamhet från privata utförare** uppgår till 79 mnkr och avvikelsen mot budget är positiv, uppgår till 7 mnkr. Kostnaderna har minskat med 1 procent, jämfört med motsvarande period föregående år vilket beror på att ett särskilt boende tagits över från privat utförare. Jämförelsen avser dock bara två månader och det finns kostnader som inte är periodiserade. De största posterna är köp av platser på särskilt boenden, hemtjänst, LSS bostäder samt placeringar inom barn- och ungdomsvård.

**Förbrukningsmaterial** avser främst hjälpmedel, skyddsmaterial och livsmedel. Kostnaderna har ökat rejält de senaste åren och fortsätter att öka, nu är ökningen 11 procent men kostnaderna är i nivå med budget.

**Lokalkostnaderna** har ökat med 8 procent till 20 mnkr, vilket är i nivå med budget.

**Övriga kostnader** har ökat med 4 procent. Posten avser främst **försörjningsstöd** som ökat med över 8 procent. Posten avser också ersättning till Försäkringskassan för personlig assistans, som ökar något, samt kostnader för bostadsanpassning, transporter och resor.

## Ekonomirapport utfall perioden, tkr

	Period 25	Period 24	Diff	Diff %	Budget period	Budget helår	Diff budget
<b>Intäkter</b>							
Avgifter och taxor, kto 31	13 057	12 057	1 000	8,3%	12 680	76 111	377
Statsbidrag, kto 35	1 786	1 698	89	5,2%	3 566	21 403	-1 779
Försälj vara/tjänst 30, 36 ej 362	2 033	2 405	-372	-15,5%	2 859	17 163	-827
Intern resursförd kto 362	136 161	121 924	14 237	11,7%	136 664	820 313	-503
Övriga intäkter hyror	8 580	8 479	101	1,2%	8 680	52 102	-100
<b>S.a Intäkter</b>	<b>161 617</b>	<b>146 563</b>	<b>15 055</b>	<b>10,3%</b>	<b>164 450</b>	<b>987 092</b>	<b>-2 832</b>
<b>Kostnader</b>							
Personal, kto 5	-180 224	-167 020	-13 204	7,9%	-167 218	-1 064 832	-13 006
Köp av tjänst kto 74-75	-10 539	-9 052	-1 487	16,4%	-11 315	-67 902	776
Köp huvudverks, kto 46	-79 362	-80 358	996	-1,2%	-86 378	-518 476	7 016
Förbrukn.mtrl kto 40-42, 64	-8 765	-7 883	-881	11,2%	-10 978	-65 891	2 213
Lokaler, kto 60-61	-19 825	-18 358	-1 467	8,0%	-19 717	-118 352	-108
Avskrivn, internrta, kto 79	-397	-430	33	-7,6%	-388	-2 329	-9
Intern resursförd kto 47	-135 752	-121 932	-13 820	11,3%	-137 033	-822 527	1 281
Övriga kostnader	-24 557	-23 532	-1 025	4,4%	-23 210	-139 315	-1 347
<b>S:a Kostnader</b>	<b>-459 420</b>	<b>-428 565</b>	<b>-30 856</b>	<b>7,2%</b>	<b>-456 236</b>	<b>-2 799 623</b>	<b>-3 184</b>
<b>Nettokostnad</b>	<b>-297 803</b>	<b>-282 002</b>	<b>-15 801</b>	<b>5,6%</b>	<b>-291 787</b>	<b>-1 812 531</b>	<b>-6 016</b>

## 3 Periodens resultat verksamhet

### 3.1 Vård och omsorg enligt socialtjänstlagen, SoL

Nettokostnaderna för vård och omsorg enligt socialtjänstlagen, SoL, har under januari och februari ökat med 3 procent. Det ekonomiska utfallet för verksamheten är 166 mnkr, ett överskott på 5 mnkr mot budget vilket är mycket lågt jämfört med tidigare år. Överskottet ska täcka förväntad ökning av insatser inom äldreomsorg till en allt äldre befolkning. För närvarande finns det tomma platser på särskilt boende medan hemtjänstvolymerna ökar med knappt 3 procent.

#### 3.1.1 Hemtjänst egen regi

För hemtjänsten i egen regi är volymen någon procent lägre än föregående år, men antalet arbetade timmar och antalet anställda minskar relativt sett mer. Kostnaderna sjunker med 4 procent, vilket är en effekt av en mer följsam schemaläggning och bemanning.

#### 3.1.2 Särskilt boende egen regi

För särskilt boende i egen regi så ökar kostnaderna då verksamheten utökats med ett boende med 60 platser i Visby, som togs över från privat utförare i november 2024. Bortsett från detta boende så minskar kostnaderna vilket också är en effekt av arbetet med

schemaläggning och bemanning, men det finns också tomma platser vilket gör att det behövs färre vikarier.

### 3.1.3 Hemsjukvården

Nettokostnaden för hemsjukvården ökar med 4,2 procent och uppgår till 13 mnkr för perioden. Det är något över budget men det saknas intäkt från statsbidrag, vilket bokförs till delårsbokslutet. Under 2024 var stor del av verksamheten tvungna att flytta till nya lokaler med betydligt högre hyra, vilket ökar kostnaderna.

## 3.2 Insatser enligt LSS

Nettokostnaderna för insatser enligt LSS uppgår till 69 mnkr vilket är 15 procent högre än föregående år. Avvikelsen mot budget är 12 mnkr. För 2025 har verksamheten fått ett budgettillskott på 40 mnkr, underskottet 2024 var 59 mnkr. Under 2024 tillkom flera nya platser på bostad med särskild service, den ökade kostnaden bedöms bli över 30 mnkr för helåret. Även om denna jämförelse bara avser två månader så är det tydligt att det kommer att bli ett stort underskott för verksamheten även i år, trots budgettillskott. Då verksamheten bedrivs med låga kostnader finns ett behov av budgettillskott, vilket varje år lyfts i budgetsammanhang.

### 3.2.1 Omsorg om personer med funktionsnedsättning, egen regi

Avdelningen Omsorg om personer med funktionsnedsättning arbetar med insatser inom LSS samt insatser inom SoL (socialpsykiatri). För perioden januari till februari är det ett underskott mot budget på nästan 5 mnkr, dock saknas intäkter för personlig assistans. Kostnaderna ökar med 14 procent och det är kostnaden för bostad med särskilt service LSS som ökar mest, då det öppnade en ny bostad med särskilt service under våren 2024. Kostnaderna för personlig assistans ökar också. Avdelningen fick ta över utförandet av personlig assistans i början av 2024, eftersom det inte inkommit några anbud vid upphandling.

## 3.3 Individ- och familjeomsorgen

Nettokostnaderna för **individ- och familjeomsorgen** uppgår till 49 mnkr för perioden, vilket är i nivå med budget. Det är en nettokostnadsökning med 4,8 procent och det är framför allt ökade kostnader för verksamheten skadligt bruk och beroende.

## 3.4 Övrig verksamhet

För verksamheten **bostadsanpassning, flyktingmottagning** och **arbetsmarknadsåtgärder** redovisas ett överskott mot budget och ingen nettokostnadsökning.

### Ekonomirapport utfall verksamhet, tkr

	Budget Jan - Feb 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025	Utfall Jan- Feb 2024	Förändring utfall %
Verksamhetsstruktur	-291 786	-297 801	-6 015	-282 002	5,6
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-401	-356	45	-309	15,1
14 Nämndadministration	-252	-242	9	-229	5,9
51 Gemensamt SOF	-7 198	-6 926	272	-7 342	-5,7
52 Vård och omsorg enl SOL	-170 769	-165 736	5 033	-160 695	3,1
53 Insatser enligt LSS	-56 867	-69 205	-12 338	-60 342	14,7
54 Individ och familjeomsorg	-48 912	-49 327	-415	-47 060	4,8
55 Handläggning	-5 589	-5 167	422	-5 020	2,9
59 Bostadspolitiska frågor	-1 633	-1 320	312	-1 444	-8,6
61 Flyktningmottagning	1	478	477	579	-17,5
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-167		167	-140	-100,0

### Ekonomirapport utfall organisation, tkr

	Budget Jan - Feb 2025	Utfall Jan - Feb 2025	Avvikelse Jan - Feb 2025	Utfall Jan- Feb 2024	Förändring utfall %
52 Socialnämnd	-291 786	-297 801	-6 015	-282 002	5,6
52001 SOF, gemensamt	-6 609	-6 805	-197	-4 632	46,9
52002 Myndighetsavdelning	-208 903	-203 557	5 346	-185 878	9,5
52003 SÄBO	-6 293	-9 648	-3 355	-10 834	-10,9
52004 Hemtjänst	-4 479	-6 309	-1 830	-11 049	-42,9
52005 OoF	-2 887	-7 743	-4 856	-6 135	26,2
52006 Hemsjukvård	-11 876	-12 708	-832	-12 196	4,2
52007 IFO	-49 078	-48 849	229	-46 621	4,8
52008 Kvalitetsavdelning	0		0	-2 602	-100,0
52010 HR-Avdelning	-1 662	-2 182	-520	-2 055	6,2