

Vård- och omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse till omsorgsnämnden

Datum:
2025-11-12

Diarienummer:
OSN-2024-00720

Handläggare:
Magnus Bergman-Kyllönen

Ekonomiskt bokslut per oktober 2025

Förslag till beslut

Omsorgsnämnden beslutar

1. **att** lägga informationen till handlingarna.

Ärendet

Omsorgsnämnden hade en positiv avvikelse mot budgetramen ackumulerat per oktober i år på 3 miljoner kronor. Resultatet var 4 miljoner kronor lägre än prognosen per oktober. Avvikelsen mot prognos kan förklaras av något lägre intäkter och något högre kostnader.

På intäktssidan är det något lägre hyresintäkter under senaste tiden än budgeterat främst till följd av en lägre beläggning på socialpsykiatriboenden. På kostnadssidan är det bland annat något högre volym inom daglig verksamhet (extern regi) och korttidstillsyn LSS (totalt cirka en miljon kronor mot prognos) men också högre fastighetskostnader för reparationer och underhåll än i budget.

Ekonomiska konsekvenser

Inte aktuellt i ärendet.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 12 november 2025
- Bilaga, Ekonomiskt bokslut januari–oktober 2025

Vård- och omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund
Förvaltningsdirektör

Omsorgsnämnden
Månadsbokslut

Datum:
2025-11-12

Diarienummer:

Handläggare:
Magnus Bergman-Kyllönen
Johanna Blanck
Ida Sverkersson-Skogman

Ekonomiskt bokslut januari–oktober 2025

Nämndens totala resultat

Tabell 1 nedan visar det samlade resultatet för nämnden och resultatet per område som nämnden får kommunbidrag för. Samtliga intäkter och kostnader inkluderas i respektive område. LSS-insatser, särskilt boende och ordinärt boende inkluderar både egen och extern regi.

Tabell 1. Resultat ackumulerat per oktober 2025 mot budget och föregående år

OMSORGSNÄMNDEN				
Belopp i miljoner kronor	Resultat per okt 2025	Avvikelse mot budget	Resultat per okt 2024	
Politisk verksamhet	1	1	0	
Ordinärt boende	-6	7	-8	
Särskilt boende	9	0	18	
Öppen verksamhet	1	2	-10	
Insatser enligt LSS	-1	-5	46	
Färdtjänst*	-1	-1	-37	
Nämnden totalt	3	3	11	

*Färdtjänst ingick tidigare i insatser enligt LSS till och med 2024 och beviljades inte kommunbidrag specifikt tidigare varför resultatet inte kan jämföras med föregående år.

Som framgår av tabell 1 ovan hade omsorgsnämnden en positiv avvikelse mot budgetramen ackumulerat per oktober i år på 3 miljoner kronor. Resultatet var 4 miljoner kronor lägre än prognosen per oktober. Avvikelsen mot prognos kan både förklaras av något lägre intäkter och något högre kostnader. På intäktssidan är det något lägre hyresintäkter under senaste tiden än budgeterat främst till följd av en lägre beläggning på socialpsykiatriboenden. På kostnadssidan är det bland annat något högre volym inom daglig verksamhet (extern regi) och korttidstillsyn LSS (totalt cirka en miljon kronor mot prognos) men också högre fastighetskostnader för reparationer och underhåll än i budget.

Nämndens största verksamhet, LSS insatser, hade ett överskott på 4 miljoner kronor i september och nu ett underskott på en miljon kronor. Intäkterna var en miljon kronor lägre än budget i oktober på grund av lägre momsintäkter från staten och något lägre hyresintäkter vars båda intäktsslag är starkt korrelerat med volymutveckling (lägre beläggning på boenden). På kostnadssidan var kostnader för arbetskraft högre än föregående månad som beror på utökad behov av arbetskraft inom gruppboende LSS på grund av brukare med större vårdbehov.

Kostnader för arbetskraft, nämndens största kostnadspost, fortsätter ändå att vara 13 miljoner kronor lägre än budget på totalnivå för nämnden i likhet med föregående månad. Det är flera orsaker och avdelningar som bidrar till detta. Inom stabsfunktionen och avdelning myndighet är det lägre kostnader för arbetskraft bland annat beroende på att vakanser ej tillsatts. Inom egenregiverksamheter, däribland daglig verksamhet, är kostnader för arbetskraft markant lägre än i budget då vakanser ej tillsatts i förväntad utsträckning och samordning skett av olika roller/verksamheter.

Tabell 2. Resultat per avdelning per oktober mot budget och föregående år

Avdelning/område	Resultat	Avvikelse	Resultat
Belopp i miljoner kronor	jan-okt 2025	mot budget	jan-okt 2024
Avd. Myndighet/Stab/Ledning	10	15	19
Avd. Öppna och tidiga insatser (egen regi)	1	2	-1
Avd. Funktionsstöd (egen regi)	-9	-14	-6
• LSS-bostäder	-3	-3	9
• Dagligverksamhet	5	3	-3
• Socialpsykiatri	4	4	3
• Assistans	-16	-16	-12
• Boendestöd, Stödjande Insatser	1	-3	-3
Avd. Hälso- och sjukvård (egen regi)	1	0	-1
Total	3	3	11

Avdelning myndighet/stab/ledning hade ett överskott om 12 miljoner kronor ackumulerat per oktober vilket var lägre än föregående månad (+ 12 miljoner kronor).

Avdelning Öppna och tidiga insatser (egen regi) hade ett överskott om en miljon kronor som beror på att planerad start av verksamhet senarelags och att vakanta tjänster inte tillsatts i den utsträckning som budgeterats inom verksamheten Sysselsättning.

Avdelningen funktionsstöd (egen regi) hade totalt sett ett resultat om - 9 miljoner kronor där assistansverksamheten svarar för en betydande del av underskottet. Underskottet inom assistans egen regi och avvikelsen mot budget härrör främst till att i budget ingick ett större effektiviseringskrav som än inte infriats. Bemanningen har inte kunnat anpassas till den lägre volymen av timmar som utförts till och med oktober.

Grupp- och servicebostäders (LSS bostäder) resultat avviker negativt mot budget med 3 miljoner kronor. Underskottet och den negativa avvikelsen mot budget beror bland annat på något högre kostnader för arbetskraft än budgeterat för två av de tre LSS boendekområdena. Främsta förklaringen är att några boenden har haft högre arbetskraftskostnader utifrån ett större vårdbehov hos några brukare än i budget vilket betingat högre bemanning på dessa boenden.

Daglig verksamhets (LSS) resultatet ackumulerat per oktober var ett överskott på 5 miljoner kronor och ett markant bättre resultat än föregående år. Detta även om överskottet per oktober var något lägre än föregående månad. Den väsentliga resultatförbättringen mot föregående år beror på ett aktivt arbete att anpassa bemanningen efter rådande behov genom att inte tillsätta alla vakanser och att samplanera med andra verksamheter. Utöver det har volymen ökat både sett till antal brukare och fler brukare som har heltidsnärvaro vilket medfört högre ersättning utan ökade kostnader. Även kostnader för transporter har lyckats reduceras senaste året vilket också bidragit till den samlade positiva resultatutvecklingen för verksamheten.

Socialpsykiatrins (SoL) resultat hade ett överskott om 4 miljoner kronor januari till oktober vilket var 4 miljoner bättre än budget och bättre än föregående år. Den positiva avvikelsen beror på att bemanningen anpassats mer till befintlig (lägre) beläggning på boenden.

Assistans (LSS) resultat hade ett underskott om - 16 miljoner kronor till och med oktober vilket var sämre än föregående månad. En lägre volym både jämfört med budget och mot föregående år kombinerat med en bemanning som ej har kunnat anpassas till rådande volym har bidragit till att effektiviseringskravet ej kunnat infrias.

Hälso- och sjukvård (HSL) redovisade ett mindre överskott om en miljon kronor ackumulerat per oktober.