

Omsorgs- och socialförvaltningen

Datum 2025-03-19
Diarienummer OSN/2025:13

Handläggare
Carolín Andersson, Robert Bostedt

Omsorgs- och socialnämnden

Ekonomisk prognos per 2025-02-28 samt återrapportering av uppdrag

Bakgrund

Varje månad (förutom per sista januari, juni och december) upprättar omsorgs- och socialförvaltningen en ekonomisk prognos vars syfte är att prognostisera hur årets ekonomi förväntas se ut vid årsbokslutet 2025. Prognosen per sista februari ska ses som en tidig indikation som har relativt omfattande osäkerheter på grund av att det är så pass tidigt på året.

Sammanfattning

Omsorgs- och socialnämnden uppvisade 2024 ett underskott om dryga 11 mkr. Områden som visade stora underskott var verksamhetsområdet LSS på grund av främst externa placeringar, -10 mkr, och IFO, Barn och Unga på grund av främst externa placeringar och konsultkostnader, -10,5 mkr.

Omsorgs- och socialförvaltningens ekonomiska prognos per sista februari uppgår till -1,5 mkr, varav 0,8 mkr av detta täcks av tilläggsbudget. Ytterligare 1 mkr har beviljats i budget av Kommunstyrelsen för övertagande av Vifolkagårdens vårdboende och hemtjänsten i Mantorp med omnejd under 2025 som ännu ej formellt tillförts nämndens budget. Beaktas även detta blir resultatet -0,5 mkr, varav 0,8 mkr täcks av tilläggsbudget. Det bör dock understrykas att prognosen per sista februari är årets mest osäkra prognos då den inträffar tidigt på året med lång tid kvar till årsbokslutet.

Indikatorer visar dock på fortsatt höga kostnader inom LSS för externa placeringar och inom IFO fortsatt risk för höga kostnader för externa placeringar Barn och Unga samt utökade kostnader för ekonomiskt bistånd. Underskotten i dessa verksamheter vägs till viss del upp av nämndens ofördelade medel.

En åtgärdsplan finns inom förvaltningen med flera omfattande poster där arbete påbörjats. Åtgärdsplanen visar prognostiserade kostnadsminskningar om 12,2 mkr för år 2025. Åtgärderna beräknas dock få störst effekt under år 2026 och 2027 på grund av att åtgärderna har en långsiktig tidshorisont.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse – Ekonomisk prognos per 2025-02-28 samt återrapportering av uppdrag, 2025-03-19

Omsorgs- och socialförvaltningens förslag till beslut

1. Omsorg- och socialnämnden har tagit del av den ekonomiska prognosen.

—
Beslutet skickas till
Akten
Kommunstyrelsen
Ekonomichef

Omsorg- och socialnämnden

Ekonomisk prognos per sista februari 2025

1. Ekonomi

1.1 Driftredovisning

Tabell 1: Prognos och budgetavvikelse per budgetverksamhet i tusen kronor.

Budgetverksamhet	Driftbudget	Prognos	Budgetavvikelse
Nämnd och styrelseverksamhet	2 009	1 906	103
Gemensam förvaltning	33 445	24 352	9 093
Äldreomsorg	358 367	358 996	-629
Funktionsstöd ej LSS/SFB	33 746	33 469	277
Insatser enligt LSS	163 776	172 760	-8 984
Individ- och familjeomsorg	145 846	148 386	-2 540
Särskilt riktade insatser	13 845	12 618	1 228
Summa	751 034	752 486	-1 452
Tilläggsbudget från 2024 : Kvalitetsledningssystem avs. 2025			800
Budgettillskott 2025 avseende övertagande Vifolkagården			1 000
Justerad summa :			+348

Omsorgs- och socialförvaltningens ekonomiska prognos per sista februari uppgår till -1,5 miljoner kronor (mkr). Sedan förra året finns en tilläggsbudget på 1,2 mkr för utveckling av kvalitetsledningssystem, varav 0,8 mkr väntas nyttjas under 2025. Dessa 0,8 mkr är därför att anse som ett planerat underskott för att nyttja tilläggsbudget. Ytterligare 1 mkr har beviljats i

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-03-19
Diarienummer OSN/2025:13

budget av Kommunstyrelsen för övertagande av Vifolkagården under 2025 som ännu ej formellt tillförts nämndens budget. Om dessa poster tas i hänsyn visar prognosen ett överskott om ca +0,3 mkr.

Det prognostiserade överskottet inom Gemensam förvaltning utgörs huvudsakligen av nämndens ofördelade medel, 8,9 mkr. Inom LSS:en kvarstår höga kostnader för externa placeringar under 2025 och prognostiserat underskott är just nu ca 9,0 mkr. Hemtagning till det nya boendet på Lövgatan prognostiseras ge en något lägre besparing än vad som räknats på under hösten 2024 men förväntas ändå ge en besparing på ca 2 mkr. Individ- och familjeomsorgen visar på ökade kostnader inom ekonomiskt bistånd.

Tabell 2: Prognos för fördelning av intäkter och kostnader i tusen kronor.

Intäkt/kostnad	Driftbudget	Prognos	Budgetavvikelse
Intäkter	-91 090	-88 734	-2 356
Personalkostnader	485 237	482 352	2 885
Lokalkostnader	59 574	59 337	237
Övriga kostnader	296 780	298 845	-2 065
Kapitalkostnader	533	685	-152
Summa	751 034	752 486	-1 452

Den budgeterade intäktavvikelsen återfinns främst inom Äldreomsorgen samt inom Särskilt riktade insatser. Och det är även inom Särskilt riktade insatser som vi hittar den största personalkostnadsavvikelsen. För budgetavvikelsen inom övriga kostnader återfinns den enskilt största negativa avvikelsen inom LSS:en, med anledning av de externa placeringarna.

Orsakerna till den ekonomiska avvikelsen redogörs nedan per verksamhetsområde.

1.1.1 Gemensam förvaltning + 9,1 mkr

Nämnden har inför budget 2025 beslutat om att avsätta en ofördelad budgetpost om drygt 8,9 mkr. Syftet med denna post är att bidra till nämndens budget som en buffert för oförutsedda förändringar i förvaltningens ekonomi. I denna prognos används dessa medel i sin helhet till att balansera underskott i verksamheterna och bidrar till plus 8,9 mkr i prognosen.

1.1.2 Äldreomsorg -0,6 mkr

Äldreomsorgen visar på ett litet underskott i prognosen där både utredning-biståndshandläggning samt flera av verksamheterna visar på mindre underskott.

Varav vårdboenden -0,1 mkr

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-03-19
Diarienummer OSN/2025:13

Underskott finns inom Dacke korttidsboende, Folkungagården och Ängården men vägs upp av överskott från det avvecklade vårdboendet S:t Ingrid, för att avvecklingen gått snabbare än budgeterat.

Varav hemtjänst

-0,5 mkr

Hemtjänsten har fortsatt ett mindre underskott. Ett effektiviseringsarbete och bemanningsprojekt pågår inom verksamheten för att förbättra nyttjandegraden.

Varav hälso- och sjukvård

+0,2 mkr

Hälso- och sjukvården har ett litet överskott från legitimerad personal.

1.1.3 Funktionsstöd ej LSS/SFB

+0,3 mkr

Köpta SoL-placeringar följer än så länge budget. Det gör även Särskilt boende LSS personkrets samt Boendestöd LSS och Personligt utformat stöd. Inom Boendestöd socialpsykiatri personkrets 3 visar prognosen till och med på ett litet överskott.

1.1.4 Insatser enligt LSS

- 9,0 mkr

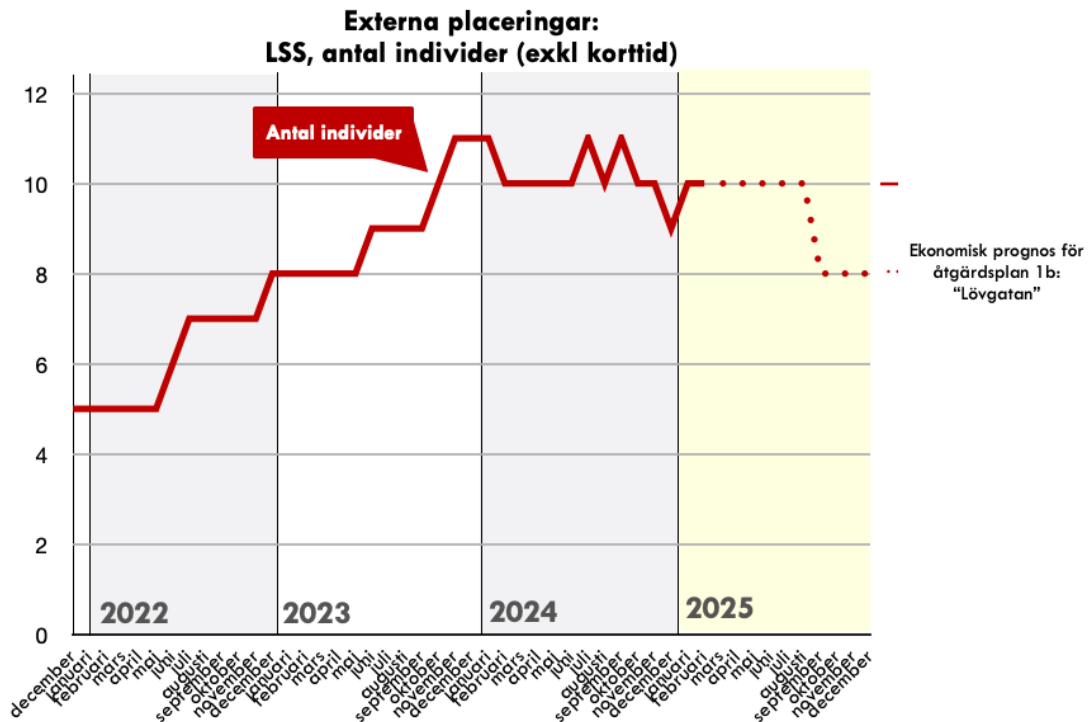
Varav externa LSS-placeringar

-9,0 mkr

De köpta placeringarna inom LSS visar fortsatt en hög kostnadsbild och är den enskilt största orsaken till budgetunderskott inom LSS. Per februari 2025 är antalet LSS- placeringar 10 st. Därmed pågår det fortsatt ett aktivt arbete inom förvaltningen för att minska på externa placeringar där en avgörande faktor i arbetet är att få fram fler egna boendeplatser. Prognosen för uppstart av Lövgatan är fortsatt september 2025 och prognosen för uppstart av nytt boende i S:t Ingrids lokaler är nu första tertialet 2027. Med anledning av att man, som det ser ut just nu, bara räknar med att kunna ta hem två placeringar så prognostiseras hemtagningen till Lövgatan ge en besparing på ca 1,5 - 2 mkr under 2025.

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-03-19
Diarienummer OSN/2025:13



Varav personlig assistans LSS +0,2 mkr

Prognosen visar just nu på en budget i balans med ett litet överskott. Budgeten för Personlig assistans LSS externa utförare har dock utökats med 2,5 mkr från år 2024.

1.1.5 Individ- och Familjeomsorg -2,5 mkr

Varav köpta placeringar -2,2 mkr

Det är främst budget för externt placerade barn och unga på HVB hem som står för den största delen av underskottet, 2,0 mkr. Men även placeringskostnaderna för extern familjehemsvård för barn och unga visar på fortsatt underskott i prognosen. Den nya särskilda satsningen i budget 2025 "Team Hemmaplan" ses som en möjlighet för verksamheten att i tidigare skede kunna arbeta förbyggande och därmed minska på de externa placeringarna framgent. Arbetet har dock precis börjat och per 1 februari fanns två pågående insatser.

Varav ekonomiskt bistånd -1,2 mkr

Prognosen för ekonomiskt bistånd visar just nu på ett underskott. Antalet hushåll visar också en väldigt tydlig trend uppåt. Kostnaderna har ökat dramatiskt de senaste månaderna men i detta läge är det ännu för tidigt att uttala sig om den fortsatta utvecklingen under resterande år, så denna prognos är i dagsläget mycket osäker.

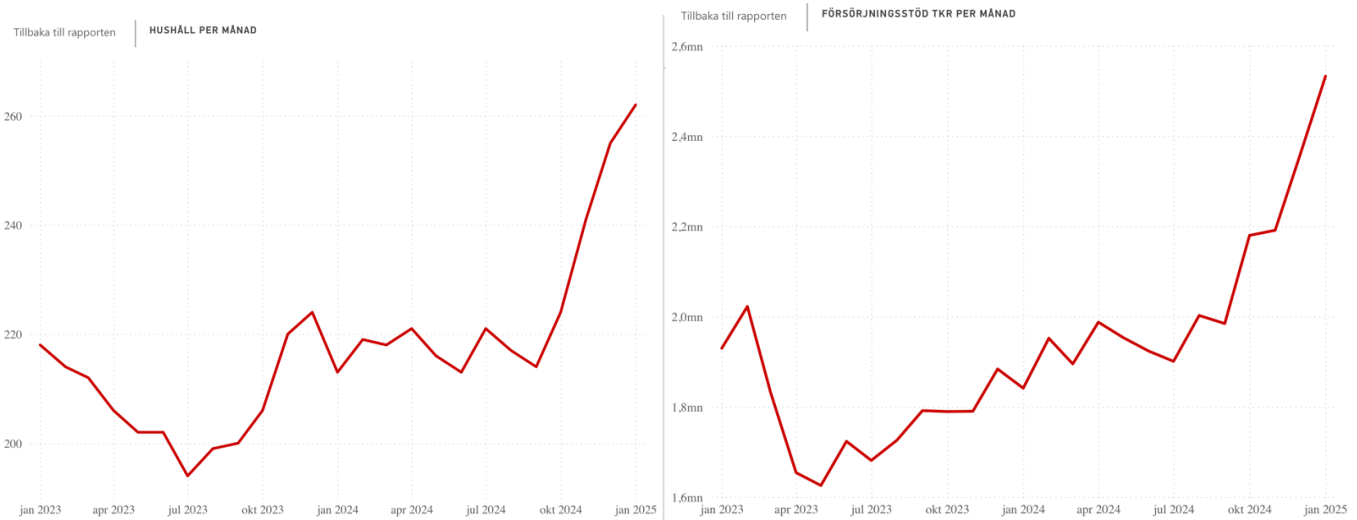
Tjänsteskrivelse

Datum

2025-03-19

Diarienummer

OSN/2025:13



1.1.6 Särskilt riktade insatser **+ 1,2 mkr**

Arbete- och integrationsenheten finns i denna del av budgeten. Här finns satsningar på arbetsmarknadsåtgärder inom exempelvis ferietjänster och framtidsjobb. Framtidsjobb är under vidareutveckling och förhoppningen är att kunna få in personer som idag finns i ekonomiskt bistånd i ännu större omfattning till framtidsjobb.

1.2 Åtgärdsplan för ekonomi i balans

Nämndens ekonomi visar på ett « oplanerat » underskott om ca -0,6 mkr år 2025 (bortsett från tilläggsbudget). Resultatet ligger således inom felmarginalen för ett nollresultat. En åtgärdsplan finns inom förvaltningen som har flera omfattande poster där arbete påbörjats. Flera insatser går enligt plan och några insatser avviker både positivt och negativt under 2025 jämfört med ursprungliga planen (jämför kolumn budget 2025 och prognos 2025). Delarna i denna åtgärdsplan är inbudgeterade i nämndens budget för 2025 och alla dessa delar krävs för att det nu prognostiserade resultatet upprätthålls.

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-03-19
Diarienummer OSN/2025:13

			2024	2025		2026	2027	2028	
Punkt	Åtgärd	Område	Utfall	Budget 2025	Prognos 2025	Plan	Plan	Plan	Status
1	a.) Införa bilaga J inom LSS	LSS	0 tkr	+ 1 100 tkr	+ 500 tkr	+ 1 100 tkr	+ 1 700 tkr	+ 2 360 tkr	Budget 2025: 2 st boenden. Prognos 2025: 1 st boende febr. (utöver nya boendet). 2026-: Ett ytterligare befintligt boende/år går över i Bilaga J
	b.) Lövgatan - prioritera externa placeringar			+ 1 950 tkr	+ 1 737 tkr	+ 5 211 tkr	+ 5 211 tkr	+ 5 211 tkr	Prognos 2025: 2 externa flyttas hem när nya boendet i Mantorp öppnar hösten 2025.
	c.) Sankta Ingrid, snabbstart av LSS-boende (särskild satsning i budget 2025)			0 tkr	0 tkr	0 tkr	+ 3 208 tkr	+ 6 253 tkr	Prognos i beräkningen: öppnas i första halvan av år 2027.
	d.) Jobba för att gruppboendestäder endast nyttjas av individer med LSS 9§9 beslut.			0 tkr	0 tkr	osäker post, 0 tkr	osäker post, 0 tkr		Osäkerhet råder.
2	Vårdboende: Avveckla 5 st Ingridis vårdboende	Äldre	+ 150 tkr	+ 3 900 tkr	+ 4 900 tkr	+ 5 950 tkr	+ 3 050 tkr		Plan att stängning genomförs våren 2025. Uppdaterad utifrån snabbare genomförande än budget
3	Vårdboende: 7 återöppnade platser Boken	Äldre	-350 tkr	+ 900 tkr	+ 1 156 tkr	+ 1 850 tkr	+ 1 850 tkr		Brand på boken fördröjer utökning av 7 platser. Prel. senvåren 2025. Budget bygger på att alla nya och brandskadade lgh finns till förfogande senast 1 juli 2025.
4	Trygghetsvårdar/värdinnor, mötesplatser	Hemtjänst	+ 251 tkr	+ 1 005 tkr	+ 1 005 tkr	+ 1 005 tkr	+ 1 005 tkr	+ 1 005 tkr	Genomförd 1 oktober 2024
5	Avveckling Kungsvägens HVB	IFO	+ 1 000 tkr	+ 4 300 tkr	+ 4 300 tkr	+ 5 300 tkr	+ 5 300 tkr		Stängdes 1 okt 2024. Viss hyra och andra kostnader kvarstår in i 2025. Dock föreligger osäkerhet om lokalen kan avvecklas under 2026 & 2026 pga behov inom HSE.
6	Utveckling Team Hemmaplan (särskild satsning i budget 2025)	IFO	-1 300 tkr	-2 500 tkr	-1 600 tkr	+ 2 500 tkr	+ 3 500 tkr		Ej ännu fullt bemannad vår 2025. Under 2025 skjuter KS/KF till medel för uppstartskostnaden om 2,5 mkr.
	Summa		-249 tkr	+ 10 655 tkr	+ 12 198 tkr	+ 23 416 tkr	+ 25 324 tkr	+ 14 829 tkr	

De två insatser där störst osäkerhet föreligger är dels antalet externa placeringar som nya LSS-boendet i Lövgatan kan minska och dels Team Hemmaplans effekt på placeringskostnaderna. I nuläget, i denna prognos samt i åtgärdsplanen, räknas med att 2 st LSS-placeringar upphör fr.o.m. 1 september 2025. Men arbetet pågår fortfarande att klarlägga detaljerna i dessa ärenden. När det gäller effekten av Team Hemmaplan och placeringarna inom IFO så har i dagsläget, i denna prognos, en relativt försiktig effekt på placeringskostnader beräknats, vilket gör att det finns potential för Team Hemmaplan att påverka framtida prognoser positivt.

En övrig osäkerhet i prognosen är kostnaden för externa placeringar, vilket ingen åtgärdsplan är direkt kopplad till, men tydliga ökning har observerats under föregående månader (se ovan under 1.1.5).

Åtgärdsplanen visar prognostiserade kostnadsminskningar om 12,2 mkr, sett till alla åtgärder för år 2025, jämfört med om åtgärderna ej gjorts. Det vill säga, om åtgärdsplan ej hade genomförts hade prognosen nu visat ett underskott om dryga 13 mkr. Åtgärderna beräknas få störst effekt under år 2026 och 2027, på grund av att det finns tröghet i flera av kostnadsposterna och att åtgärderna har en långsiktig tidshorisont.

1.3 Investeringsredovisning

Tabell 3: Utfall, budget, prognos och avvikelse i tusen kronor för investeringar per projektområde.

Projektområde	Åk utfall	Budget	Prognos	Budgetavvikelse
Ram för mindre investeringar	203	5 300	5 300	0
Summa	203	5 300	5 300	0

Tjänsteskrivelse

Datum 2025-03-19
Diarienummer OSN/2025:13

Omsorgs- och socialförvaltningen

Päivi Pannula
Förvaltningschef

Carolin Andersson
Ekonom

Robert Bostedt
Förvaltningsekonom