



# Månadsrapport per mars 2025

## Vård- och omsorgsnämnd



# Innehållsförteckning

<b>Ekonomi.....</b>	<b>3</b>
Drift per verksamhet .....	3
Investeringar.....	15

# Ekonomi

## Drift per verksamhet

Verksamhet, tkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar	Utfall jan-feb föregående år
<b>Vård och omsorg om äldre</b>	<b>776 956</b>	-	-	<b>190 297</b>	<b>197 432</b>	<b>-7 135</b>	<b>192 186</b>
Hemtjänst <sup>1</sup>	203 785	-	-	49 906	54 361	-4 456	55 883
Särskilt boende <sup>2</sup>	479 640	-	-	114 479	118 553	-4 075	115 364
Övrig äldreomsorg <sup>3</sup>	93 531	-	-	25 912	24 517	1 395	20 939
<b>Insatser enligt LSS/SFB</b>	<b>574 096</b>	-	-	<b>138 221</b>	<b>139 907</b>	<b>-1 687</b>	<b>131 663</b>
Bostad med särskild service LSS	337 610	-	-	81 109	80 238	870	78 225
Daglig verksamhet LSS	105 639	-	-	25 436	26 099	-663	24 826
Övriga insatser enligt LSS/SFB <sup>4</sup>	130 847	-	-	31 676	33 570	-1 894	28 613
<b>Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)</b>	<b>97 681</b>	-	-	<b>24 231</b>	<b>24 887</b>	<b>-656</b>	<b>24 872</b>
<b>Nämnd- och styrelseverksamhet</b>	<b>1 521</b>	-	-	<b>380</b>	<b>276</b>	<b>104</b>	<b>265</b>
<b>Övriga verksamheter<sup>5</sup></b>	<b>10 335</b>	-	-	<b>2 551</b>	<b>2 945</b>	<b>-394</b>	<b>2 597</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>1 460 590</b>	-	-	<b>355 679</b>	<b>365 447</b>	<b>-9 768</b>	<b>351 583</b>

Vård- och omsorgsnämnden redovisar sammantaget ett underskott om -9,8 miljoner kronor, en avvikelse motsvarande -2,7 procent av budget. I dagsläget finns ingen bedömning över det förväntade helårsresultatet och den första prognosen kommer tas fram till den förstärkta månadsrapporten per april.

Nettokostnadsutveckling	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad för vård- och omsorgsnämnden (tkr)	332 122	351 583	365 447
Procentuell förändring för vård- och omsorgsnämnden (%)	7,0%	5,9%	3,9%

Nettokostnaden har ökat med 3,9 procent jämfört med föregående år där den största förändringen avser köp av verksamhet som ökat med 11,0 miljoner kronor eller 8,0 procent. De största ökningarna av köpt verksamhet finns inom särskilt boende, bostad med särskild service enligt LSS samt för daglig verksamhet och det är både prisökningar och volymförändringar som bidrar till ökningen.

<sup>1</sup> Hemtjänst inkluderar verksamhetskoderna 51010 hemtjänst i ordinärt boende och 51093 förenklad biståndshandläggning.

<sup>2</sup> Särskilt boende inkluderar verksamhetskoderna 51020 särskilt boende, 51050 särskilt boende/annat boende och 51070 annat boende.

<sup>3</sup> Övrig äldreomsorg inkluderar verksamhetskoderna 51030 korttidsboende/korttidsvård, 51040 dagverksamhet, ordinärt boende, 51060 öppen verksamhet, 51090 övriga insatser i ordinärt boende, 51091 kontaktpersoner SoL och 51092 boendestöd SoL.

<sup>4</sup> Övriga insatser enligt LSS/SFB inkluderar verksamhetskoderna 51311 annan särskild anpassad bostad enligt LSS, vuxna, 51320 boende enligt LSS, barn & unga, 51330 personlig assistans enligt LSS, 51331 personlig assistans enligt SFB, 51390 övriga insatser enligt LSS, 51391 kontaktpersoner enligt LSS, 51392 korttidsvistelse utanför hemmet enligt LSS och 51393 korttidsstillsyn för skolorn över 12 år enligt LSS.

<sup>5</sup> Övriga verksamheter inkluderar utfall på verksamhetskoderna 30000, 31500, 44080, 53000, 55200, 55400, 55600, 55700, 55810, 55820, 56810, 56820, 57100, 57500, 58510, 58550, 60000, 61000, 67011, 92000, 97000, 97001, 97002, 97003, 97004, 97005, 97006, 97008, 97009, 97011, 97013, 97014, 97017, 97018 och 97019.

## Vård- och omsorg om äldre

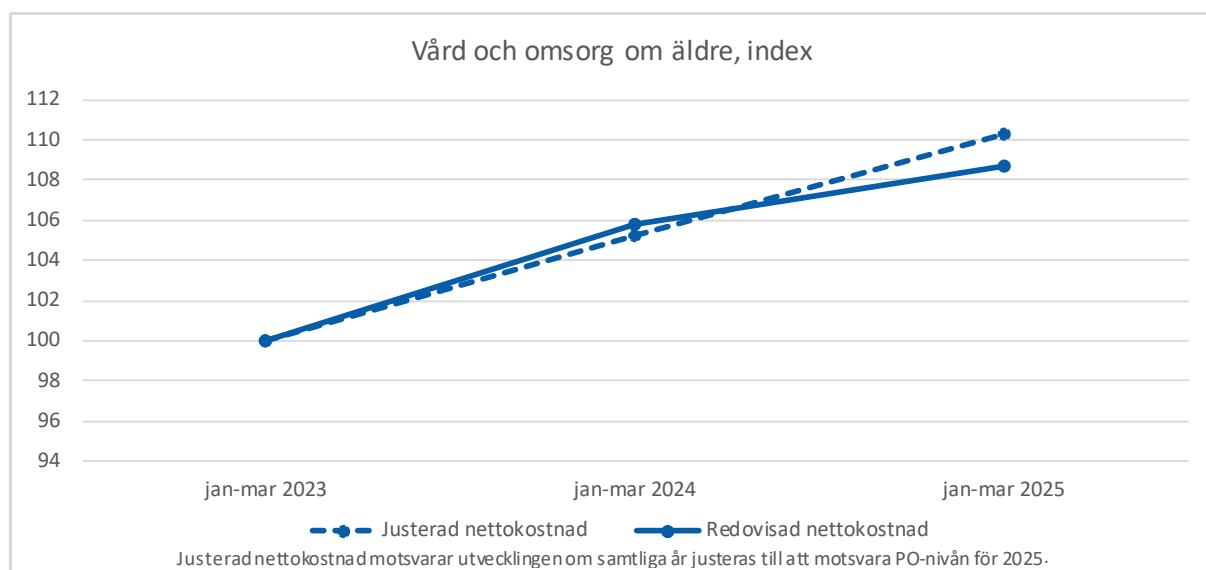
Inom vård och omsorg om äldre redovisar nämnden ett underskott om -7,1 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -3,7 procent. De största underskotten redovisas inom hemtjänst och särskilt boende där avvikelsen mot budget uppgår till -4,5 miljoner kronor respektive -4,1 miljoner kronor. Inom utförarorganisationen redovisas ett underskott om -11,5 miljoner kronor, volymbudgeten hos bistånd redovisar ett överskott med 3,7 miljoner kronor och resterande delar redovisar ett överskott på 0,8 miljoner kronor.

I samband med analysen upptäcktes att nästa 0,8 miljoner kronor missats att bokas upp avseende köp av externa korttidsplatser. Justeras resultatet för detta skulle avvikelsen mot budget vara -7,9 miljoner kronor.

Nettokostnadsutveckling	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad för vård och omsorg om äldre (tkr)	181 656	192 186	197 432
Procentuell förändring för vård och omsorg om äldre (%)	5,6%	5,8%	2,7%

Jämfört med föregående år har nettokostnaden ökat med 2,7 procent, motsvarande 5,2 miljoner kronor. Den största kostnadsökningen avser köp av verksamhet som ökat med 5,6 miljoner kronor vilket motsvarar 7,8 procent. Den största ökningen av köp av verksamhet har skett inom särskilt boende och beror på prisökningar samt högre volymer. För turbundna resor har den redovisade kostnaden ökat kraftigt men här beror ökningen framför allt på hur kostnaderna periodiserades under 2024 snarare än en faktisk kostnadsökning. Den största kostnadsminskningen avser bidragskostnader som minskat till följd av att det i början av 2024 fortsatt fanns kostnader för hemvårdsbidraget<sup>6</sup>. Intäkterna har även ökat under perioden vilket framför allt avser taxor och avgifter samt hyresintäkter.

Den redovisade personalkostnaden har ökat med 0,7 miljoner kronor jämfört med föregående år. Om hänsyn tas till skillnaden i personalomkostnadspåslag mellan åren framgår att personalkostnaderna har ökat med 4,5 miljoner kronor, en ökning motsvarande 3,6 procent. Om detta tas i beaktande innebär det att den totala nettokostnaden för vård och omsorg om äldre ökat med 9,0 miljoner kronor, en ökning med 4,8 procent.



<sup>6</sup> I slutet av 2023 slutade Huddinge att bevilja hemvårdsbidrag men de beslut som var pågående löpte på fram till beslutstidens utgång.

## Hemtjänst

För hemtjänst inom äldreomsorgen redovisar nämnden ett underskott med -5,4 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -8,9 procent.

Fördelning av budgetavvikelse inom organisationen, tkr	Avvikelse
Bistånd volymbudget	1 919
Förebyggande	1
Förvaltningsledning och stab	-27
Verksamhet, sektion och myndighet	-43
Utförare	-6 305
<b>Summa</b>	<b>-4 456</b>

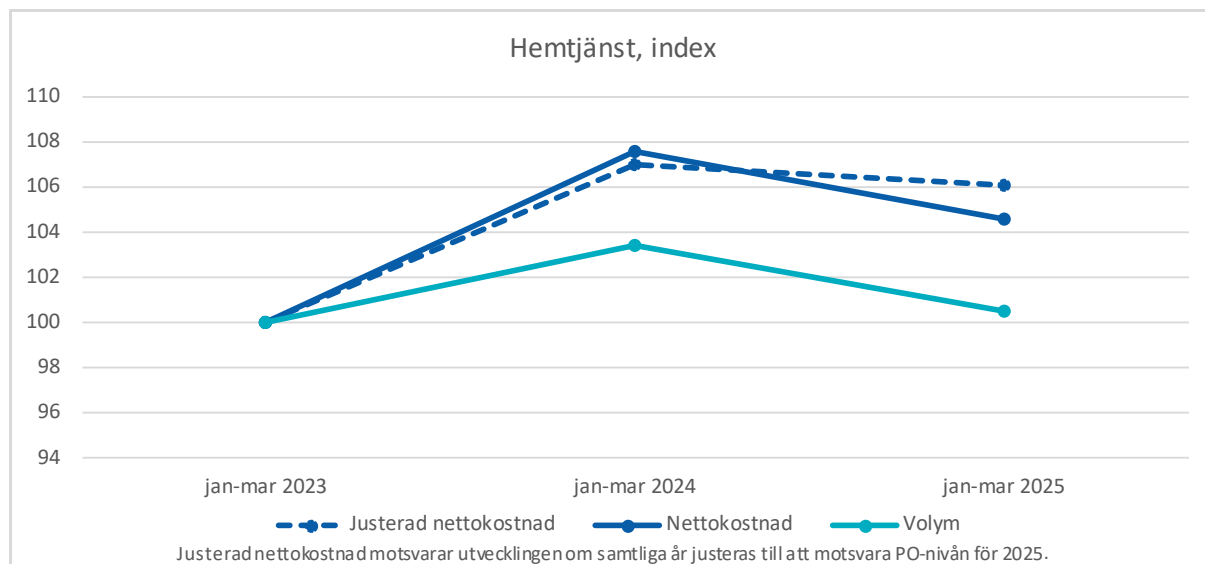
Underskottet finns inom utförarorganisationen som redovisar ett resultat om -6,3 miljoner kronor vilket kan kopplas till personalkostnaderna. För volymbudgeten hos bistånd redovisas ett överskott om 1,9 miljoner kronor.

Inom verksamhetsområdet kvarstår fortsatt ett behov av åtgärder för att säkra en budget i balans. Under 2024 har verksamheten arbetat med åtgärderna skifta perspektiv och träffsäkra beslut. Förvaltningen har även arbetat med en utredning av hemtjänsten utifrån fullmäktiges uppdrag där förväntningen nu är att kommunfullmäktige ska beslut om att avveckla tillämpningen av lag om valfrihetssystem (LOV).

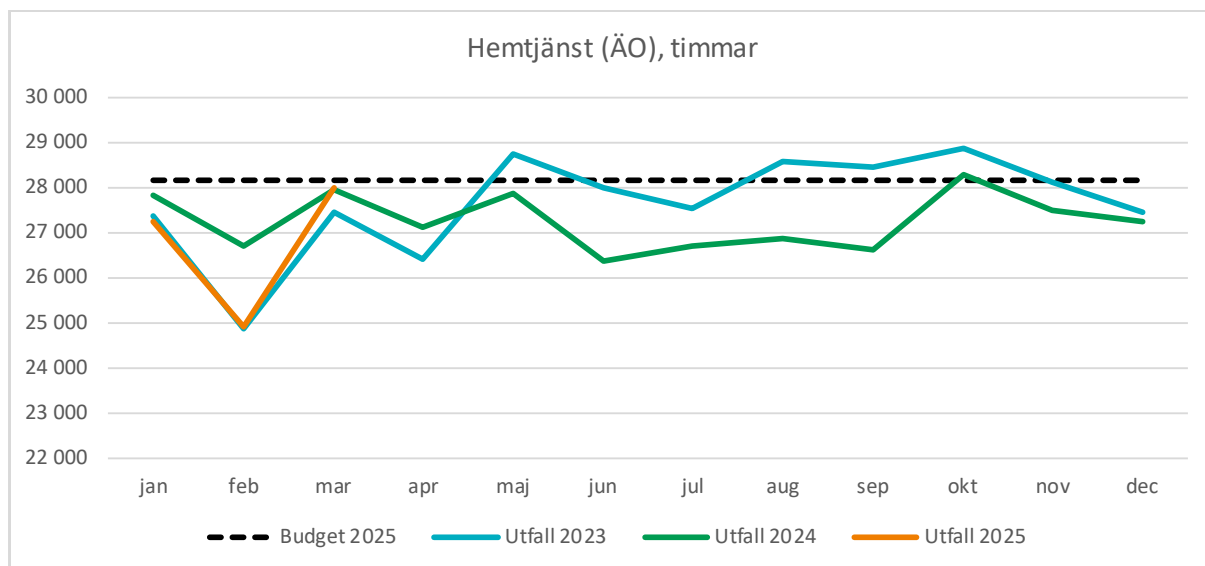
Hemtjänst	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad (tkr)	51 972	55 883	54 361
Nettokostnadsförändring (%)	6,2%	7,5%	-2,7%
Volymförändring (%)	0,3%	3,4%	-2,8%

Jämfört med föregående år har nettokostnaden minskat med -2,7 procent vilket motsvarar en minskning med -1,5 miljoner kronor. Volymen har minskat med -2,8 procent jämfört med samma period föregående år.

Inom hemtjänsten har de flesta kostnadsposterna minskat och den största kostnadsminskningen kan kopplas till avvecklingen av hemvårdsbidragen. De redovisade personalkostnaderna har minskat med -1,1 procent eller -0,4 miljoner kronor. Minskningen beror delvis på förändringen i personalomkostnadspåslaget och justeras resultatet för detta har personalkostnaderna ökat med 2,0 procent. Löneökningen ger högre personalkostnader samtidigt som hemtjänstens arbete med åtgärden skifta perspektiv bedöms ha bidragit till minskade personalkostnader. Det går bland annat att se att den arbetade tiden per utförd insats minskat.



Under de tre första månaderna föregående år ökade både nettokostnaden och volymen. För samma period i år visar utfallen en minskning. Den redovisade nettokostnaden har i stort sett minskat i samma takt som volymen men om hänsyn tas till det förändrade personalomkostnadspåslaget framgår dock att nettokostnadsutvecklingen fortsatt är högre än volymförändringen.



Under de senaste åren har antalet utförda timmar haft en negativ trend. Under perioden är antalet utförda timmar lägre än föregående år. Orsaken till de lägre volymerna bedöms i dagsläget i huvudsak kunna kopplas till åtgärderna träffsäkra beslut och skifta perspektiv. Ytterligare bedömningar kommer kunna göras i kommande rapporteringar i samband med den förstärkta månadsrapporten.

I budgeten inom hemtjänst förväntas totalt sett 338 089 timmar utföras under året vilket motsvarar ett genomsnittligt utfall om 28 174 timmar per månad. Under perioden har volymen understigit budgeterad nivå med totalt 4 417 timmar vilket motsvarar en avvikelse med 5,5 procent.

## Särskilt boende

För särskilt boende inom äldreomsorgen redovisar nämnden ett underskott med -4,1 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -3,6 procent.

Fördelning av budgetavvikelse inom organisationen, tkr	Avvikelse
Bistånd volymbudget	1 069
Verksamhet, sektion och myndighet	807
Förvaltningsledning och stab	-73
Utförare	-5 878
<b>Summa</b>	<b>-4 075</b>

Underskottet finns i första hand inom utförarorganisationen som redovisar ett resultat om -5,9 miljoner kronor där huvuddelen avser personalkostnaderna. För volymbudgeten hos bistånd redovisas ett överskott om 1,1 miljoner kronor. Det finns även ett överskott kopplat till att upphandlingen av trygghetslarm är försenad vilket ingår i avvikelsen på raden verksamhet, sektion och myndighet.

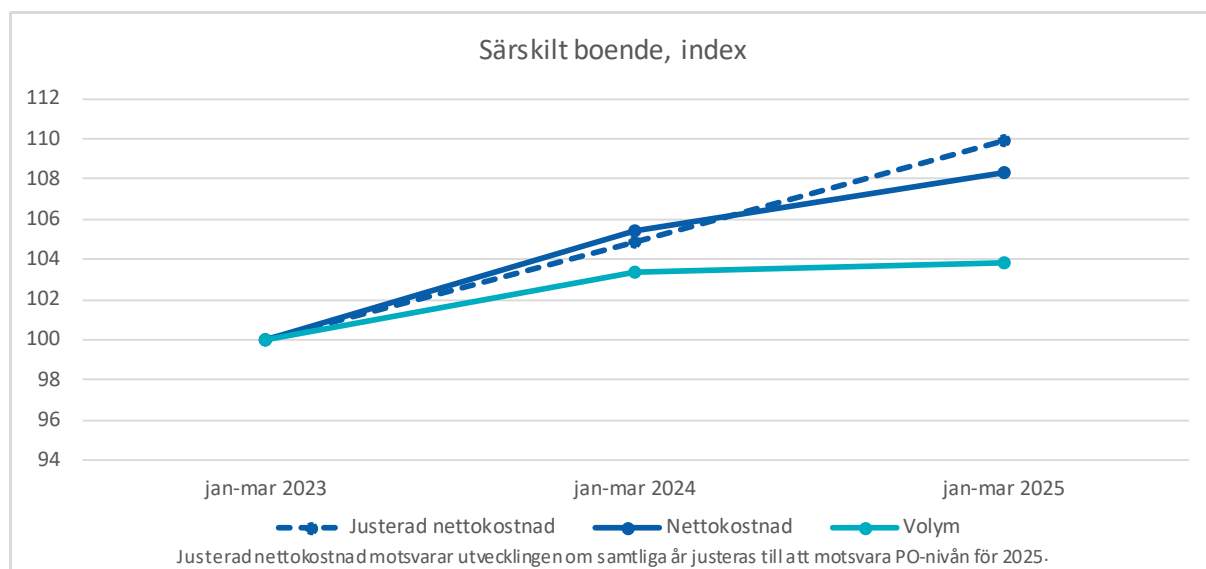
Inom särskilt boende pågår en utredning för att fastställa vilken bemanningsnivå som kan anses skälig, både ur ett verksamhetsperspektiv och för att möta den politiska ambitionen. Utredningen förväntas vara klar under våren.

Särskilt boende	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad (tkr)	109 477	115 364	118 553
Nettokostnadsförändring (%)	3,4%	5,4%	2,8%
Volymförändring (%)	5,0%	3,4%	0,5%

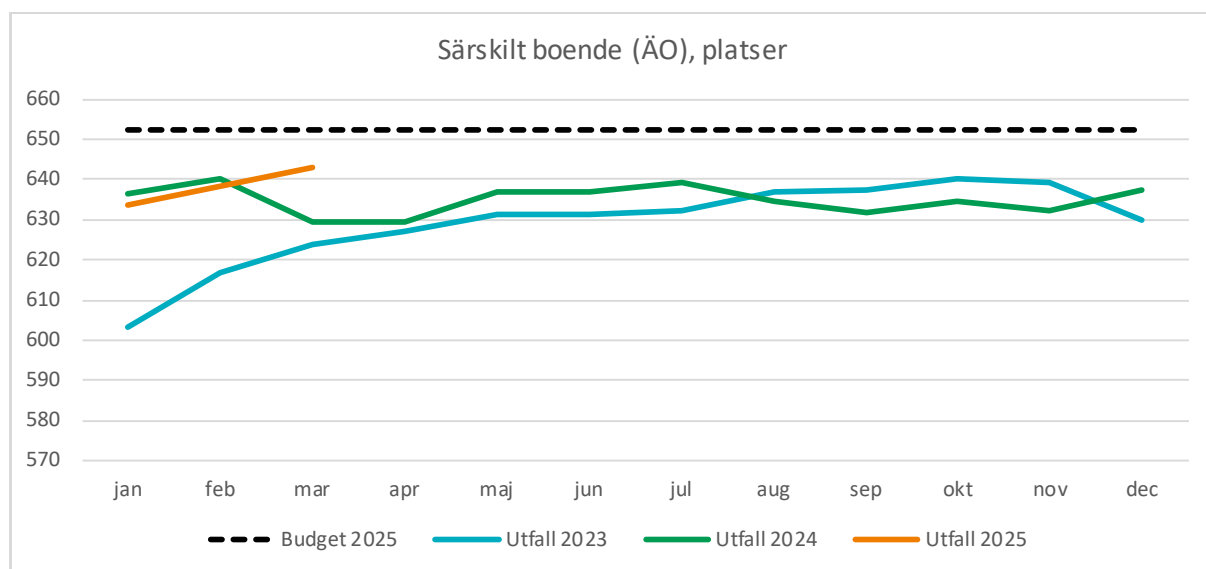
Jämfört med föregående år har nettokostnaden ökat med 2,8 procent vilket motsvarar en ökning med 3,2 miljoner kronor. Antalet belagda platser har ökat med 0,5 procent jämfört med samma period föregående år.

Inom särskilt boende har kostnaden för köp av verksamhet ökat med 8,6 procent vilket motsvarar 3,9 miljoner kronor. Detta beror på ökade priser och på att volymen avseende externa platser ökat med 7,0 procent. Den redovisade personalkostnaden har minskat med -0,4 procent eller -0,3 miljoner kronor. Minskningen beror delvis på förändringen i personalomkostnadspåslaget och justeras resultatet för detta har personalkostnaderna ökat

med 2,6 procent. Det som bidrar till ökade kostnader är löneökningen, att enheter har ökat personaltätheten och dessutom kan projektet för heltid som norm haft en inverkan. Antalet belagda platser har minskat inom egen regi.



Under de två första månaderna föregående år ökade både nettokostnaden och volymen. För samma period i år har det endast skett en mindre ökning av antal platser med motsvarande 0,5 procent medan den redovisade nettokostnaden ökat med 2,8 procent. Om hänsyn tas till det förändrade personalomkostnadspåslaget framgår att nettokostnaden ökat med 4,8 procent.



Under det senaste året har volymen varit förhållandevis stabil och i genomsnitt har 636 platser varit belagda under de senaste 12 månaderna. Under första kvartalet har det skett en ökning från 637 platser i december 2024 till 643 platser i mars 2025. Under mars har 63 procent av platserna hanterats av egen regi. I mars föregående år var 629 platser belagda där 65 procent hanterades av egen regi.

I helårsbudgeten för särskilt boende förväntas volymen uppgå till 652 platser i genomsnitt per månad. Under perioden har i genomsnitt 638 platser varit belagda.

## Övrig äldreomsorg<sup>7</sup>

För övriga insatser inom äldreomsorgen redovisar nämnden ett överskott om 1,4 miljoner kronor motsvarande en avvikelse med 5,4 procent. I samband med analysen upptäcktes att nästa 0,8 miljoner kronor missats att

<sup>7</sup> 51030 korttidsboende/korttidsvård, 51040 dagverksamhet, ordinärt boende, 51060 öppen verksamhet, 51090 övriga insatser i ordinärt boende, 51091 kontaktpersoner SoL och 51092 boendestöd SoL.

bokas upp avseende köp av externa korttidsplatser. Justeras resultatet för detta uppgår överskottet till 0,6 miljoner kronor.

Fördelning av budgetavvikelse inom organisationen, tkr	Avvikelse
Bistånd volymbudget	673
Utförare	671
Förebyggande	158
Förvaltningsledning och stab	-34
Verksamhet, sektion och myndighet	-73
<b>Summa</b>	<b>1 395</b>

Det är i första hand inom dagverksamhet och för turbundna resor som överskotten finns. Under perioden har volymen varit lägre än budgeterat inom dagverksamheten vilket bedöms bero på ökad sjukfrånvaro för både brukare och personal. En lägre närvaro inom dagverksamheten minskar också behovet av turbundna resor. För korttidsboende redovisas ett överskott men om resultatet justeras för den missade uppbokningen ligger utfallet strax över budgeterad nivå. Under perioden har behovet av korttidsplatser varit förhållandevis högt och till följd av att det pågår en omställning av platser mellan korttidsboende och särskilt boende inom egen regi har det varit ett ökat tryck på köp av externa korttidsplatser.

Övrig äldreomsorg	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad (tkr)	20 207	20 939	24 517
Nettokostnadsförändring (%)	17,0%	3,6%	17,1%

Jämfört med föregående år har den redovisade nettokostnaden ökat med 17,1 procent vilket motsvarar en ökning med 3,6 miljoner kronor. Den största kostnadsökningen avser turbundna resor som ökat med 2,1 miljoner kronor men här bedöms omkring 1,5 miljoner kronor beror på hur kostnaderna periodiserades under 2024 snarare än en faktisk kostnadsökning.

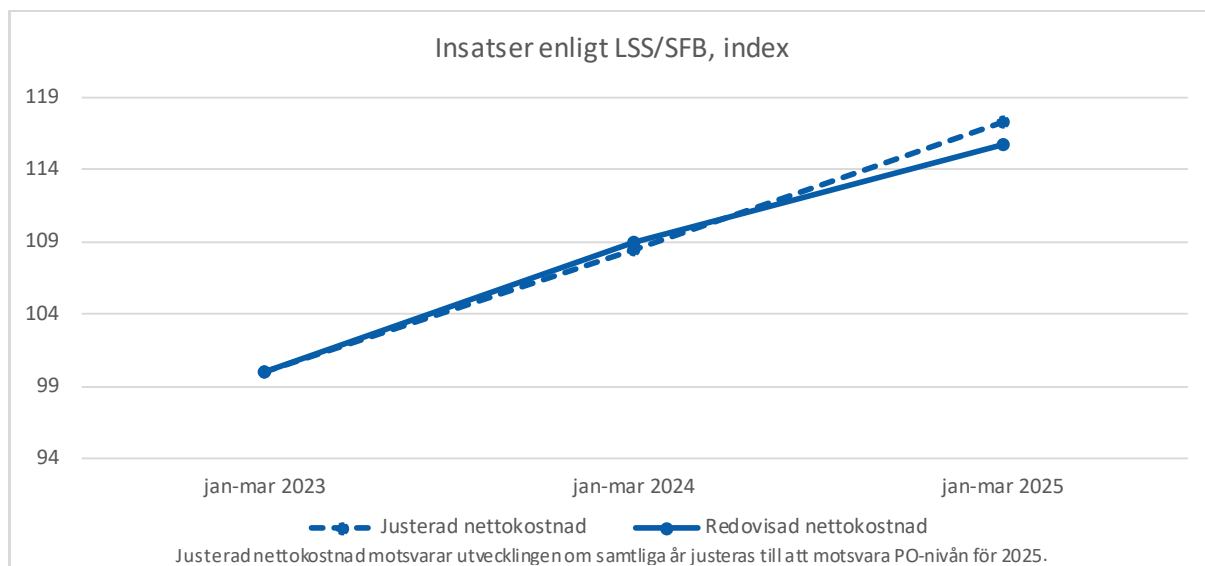
## Insatser enligt LSS/SFB

För insatser enligt LSS/SFB redovisar nämnden ett underskott om -1,7 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -1,2 procent. De största underskotten redovisas inom personlig assistans och daglig verksamhet enligt LSS med en avvikelse om -1,3 miljoner kronor respektive -0,7 miljoner kronor. Inom utförarorganisationen redovisas ett underskott om -2,6 miljoner kronor och för volymbudgeten hos bistånd redovisas ett överskott med 1,0 miljoner kronor.

Nettokostnadsutveckling	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad för insatser enligt LSS/SFB (tkr)	120 913	131 663	139 907
Procentuell förändring för insatser enligt LSS/SFB (%)	1,9%	8,9%	6,3%

Jämfört med föregående år har nettokostnaden ökat 8,2 miljoner kronor, motsvarande 6,3 procent, där den största ökningen avser köp av verksamhet och bidrag kostnader som ökat med 2,9 miljoner kronor vardera. Det är framför allt inom bostad med särskild service enligt LSS, daglig verksamhet enligt LSS och personlig assistans som ökningen skett vilket beror på prisökningar samt högre volymer.

Den redovisade personalkostnaden har ökat med 1,0 miljoner kronor jämfört med föregående år, en ökning med 1,3 procent. Om hänsyn tas till skillnaden i personalomkostnadspåslag mellan åren framgår att personalkostnaderna har ökat med 3,4 miljoner kronor, en ökning motsvarande 4,4 procent. Om detta tas i beaktande innebär det att den totala nettokostnaden för insatser enligt LSS/SFB ökat med 10,6 miljoner kronor, en ökning med 8,2 procent.



## Bostad med särskild service LSS

För bostad med särskild service enligt LSS redovisar nämnden ett överskott med 0,9 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med 1,1 procent.

Fördelning av budgetavvikelse inom organisationen, tkr	Avvikelse
Bistånd volymbudget	1 088
Verksamhet, sektion och myndighet	74
Förvaltningsledning och stab	-85
Utförare	-206
<b>Summa</b>	<b>870</b>

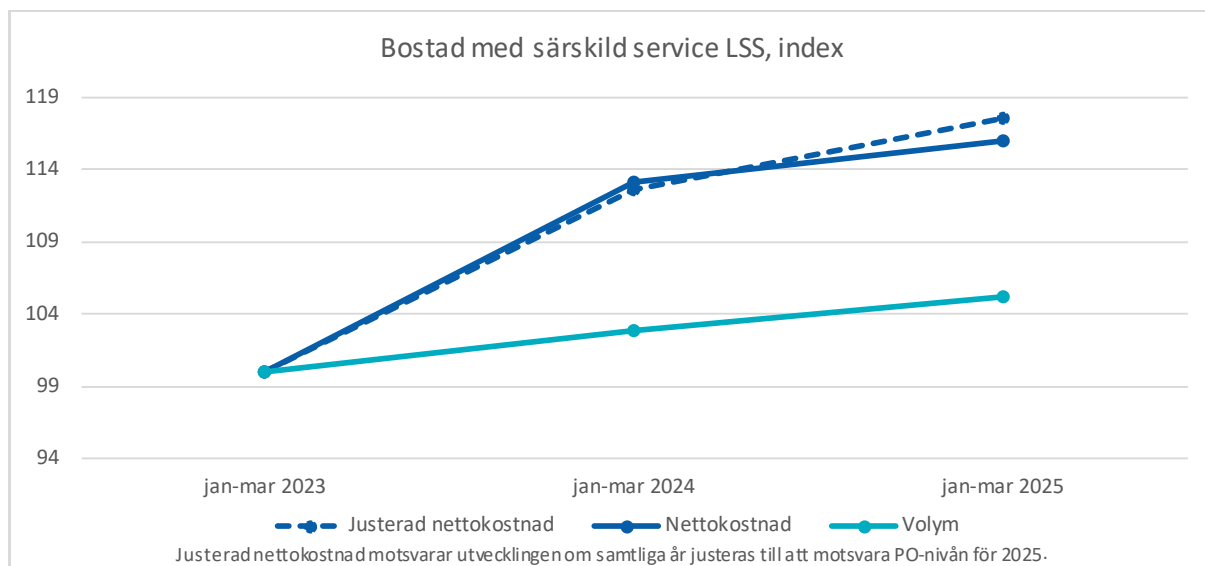
Överskott redovisas i första hand för volymbudgeten hos bistånd där överskottet uppgår till 1,1 miljoner kronor vilket kan kopplas till att antalet platser understiger budgeterad nivå. För utföraren redovisas ett underskott med -0,2 miljoner kronor och det största underskottet avser personalkostnaderna.

Inom utförarverksamheten har en omställning påbörjats för att profilera ett av kommunens boenden som en verksamhet med inriktning mot äldre personer. Syftet är att kunna effektivisera verksamheten genom samordning. Förändringen kommer ske successivt när tillfälle ges.

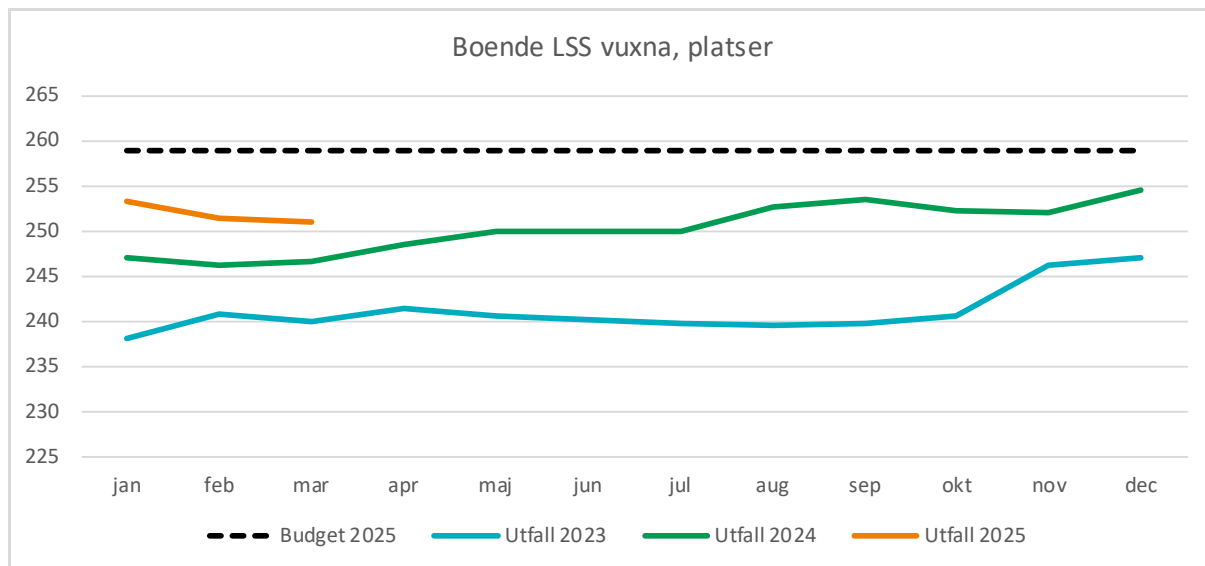
Bostad med särskild service LSS	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad (tkr)	69 187	78 225	80 238
Nettokostnadsförändring (%)	7,0%	13,1%	2,6%
Volymförändring (%)	6,0%	2,9%	2,2%

Jämfört med föregående år har nettokostnaden ökat med 2,6 procent vilket motsvarar en ökning med 2,0 miljoner kronor. Antalet platser har ökat med 2,2 procent jämfört med samma period föregående år.

Inom bostad med särskild service enligt LSS har kostnaden för köp av verksamhet ökat med 8,0 procent vilket motsvarar 2,0 miljoner kronor. Detta beror på förändringar i prisbilden och på att volymen avseende köp av externa platser ökat med 5,8 procent. Den redovisade personalkostnaden har minskat med -0,8 procent vilket delvis beror på förändringen i personalomkostnadspåslaget. Om utfallet justeras för detta har personalkostnaderna ökat med 2,3 procent, motsvarande 1,0 miljoner kronor. Det är i första hand löneökningen som bidrar till ökningen av personalkostnaderna.



Under de två första månaderna föregående år ökade nettokostnaden mer än volymen men för samma period i år har den redovisade nettokostnadsutvecklingen varit mer följsam med volymutvecklingen. Om hänsyn tas till det förändrade personalomkostnadspåslaget har nettokostnaden ökat mer än volymen men inte mer än att pris- och löneökningar kan förklara utvecklingen.



Inom boende LSS visar trenden på en ökning av antalet platser. I mars har ersättning betalats ut för 251 platser där 69 procent av platserna hanterades av egen regi. I mars föregående år var 247 platser belagda varav 70 procent hanterades inom egen regi. När det gäller volymutvecklingen ser verksamheten ett ökat inflöde av ansökningar till följd av att fler diagnostiseras med autism. Samtidigt arbetar verksamheten med strategin om ökad självständighet där andra insatser än boende kan användas för att stärka brukarens självständighet och där igenom möjliggöra för fler individer att kunna bo i ordinära bostäder.

I helårsbudgeten inom bostad med särskild service enligt LSS förväntas volymen uppgå till 259 platser i genomsnitt per månad. Under perioden har i genomsnitt 252 platser varit belagda.

### Daglig verksamhet LSS

För daglig verksamhet enligt LSS redovisar nämnden ett underskott med -0,7 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -2,6 procent.

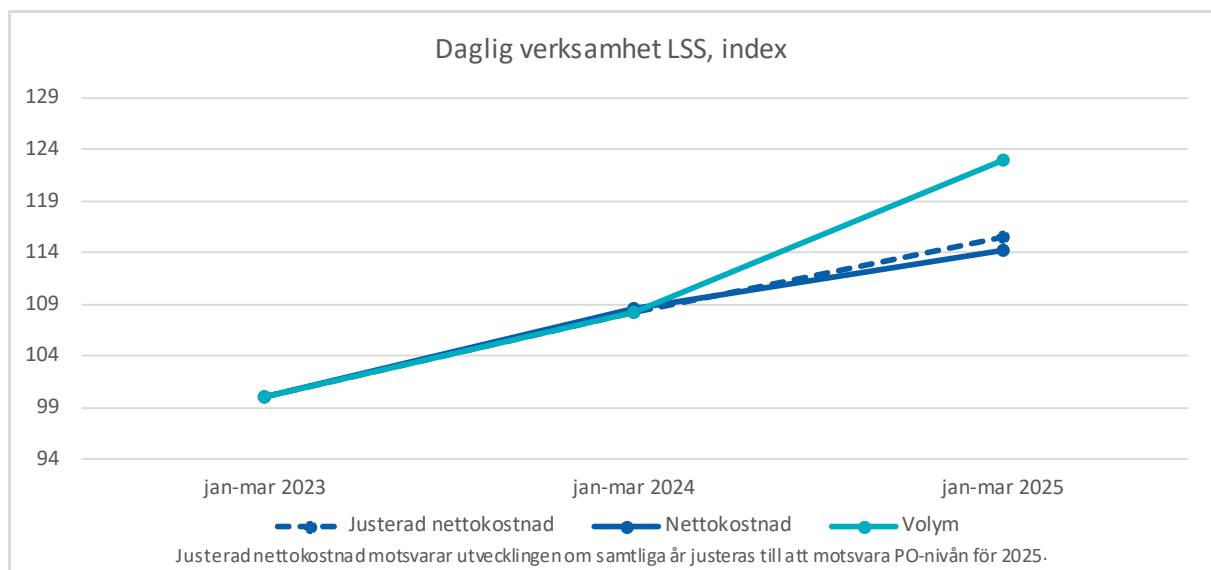
Fördelning av budgetavvikelse inom organisationen, tkr	Avvikelse
Verksamhet, sektion och myndighet	-2
Förvaltningsledning och stab	-10
Bistånd volymbudget	-325
Utförare	-326
<b>Summa</b>	<b>-663</b>

Underskottet finns både inom utförarorganisationen och inom volymbudgeten hos bistånd. För utföraren uppgår underskottet till -0,3 miljoner kronor vilket kan kopplas till personalkostnader. För volymbudgeten uppgår underskottet till -0,3 miljoner kronor och avser köp av verksamhet.

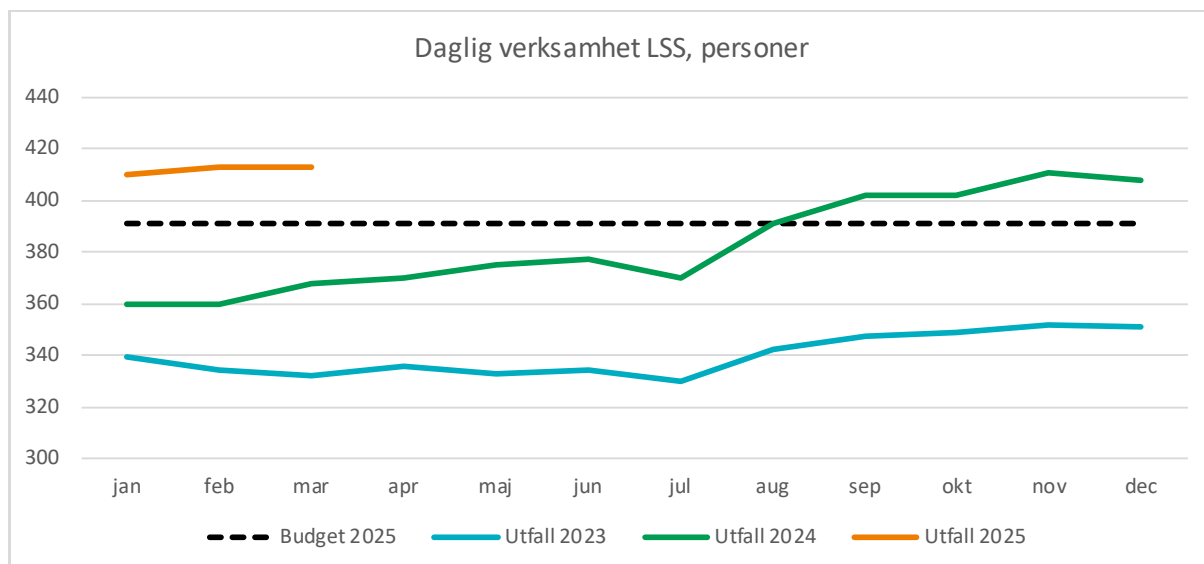
Daglig verksamhet LSS	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad (tkr)	22 867	24 826	26 099
Nettokostnadsförändring (%)	-11,6%	8,6%	5,1%
Volymförändring (%)	-0,2%	8,3%	13,6%

Jämfört med föregående år har nettokostnaden ökat med 5,1 procent vilket motsvarar en ökning med 1,3 miljoner kronor. Volymen har ökat med 13,6 procent jämfört med samma period föregående år.

Den största kostnadsökningen inom daglig verksamhet enligt LSS avser köp av verksamhet som ökat med 1,5 miljoner kronor, motsvarande 16,5 procent. Detta beror på ökade priser och på att volymen avseende externa platser ökat. De redovisade personalkostnaderna har minskat med -1,8 procent, motsvarande -0,2 miljoner kronor. Minskningen beror delvis på förändringen i personalomkostnadspåslaget och justeras resultatet för detta har personalkostnaderna ökat med 0,2 miljoner kronor jämfört med föregående år. Det som bland annat påverkat personalkostnadsutvecklingen är löneökningar och avvecklingen av Gladö stall.



I jämförelse med föregående år visar utfallet för första kvartalet att nettokostnaden har en lägre ökningstakt än volymerna. Även om hänsyn tas till det förändrade personalomkostnadspåslaget visar analysen att nettokostnaderna ökat mindre än volymerna.



Under de senaste tre åren visar statistiken på ett inflöde av brukare och i mars var det 413 personer med insatsen där 60 procent fanns inom egen regi. I mars föregående år var det 368 personer där 64 procent fanns inom egen regi. Som historiken visar är det primärt efter sommaren som volymökningen sker vilket hänger samman med att individer slutar skolan och därmed blir aktuella för daglig verksamhet enligt LSS. Verksamheten arbetar med att hitta sätt att dämpa volymutvecklingen, exempelvis genom att hitta sätt att stötta människor att kunna komma in på arbetsmarknaden.

Inom daglig verksamhet enligt LSS förväntas volymen uppgå till 391 personer i genomsnitt per månad. Under perioden har det genomsnittliga utfallet överstigit budgeterad nivå med 21 personer vilket motsvarar en avvikelse med 5,1 procent.

### Övriga insatser enligt LSS/SFB<sup>8</sup>

För övriga insatser enligt LSS/SFB redovisar nämnden ett underskott om -1,9 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -6,0 procent. Samtliga övriga verksamheter redovisar underskott men det största underskottet avser personlig assistans.

Fördelning av budgetavvikelse inom organisationen, tkr	Avvikelse
Bistånd volymbudget	189
Verksamhet, sektion och myndighet	12
Förvaltningsledning och stab	-1
Utförare	-2 095
<b>Summa</b>	<b>-1 894</b>

Underskottet finns inom utförarverksamheten och avser framför allt personalkostnaderna inom personlig assistans. För volymbudgeten inom bistånd redovisas ett överskott med 0,2 miljoner kronor. Här kan nämnas att omkring 1,5 miljoner kronor väntas i återbetalningar från Försäkringskassan avseende 2024 vilket kommer öka överskottet. Samtidigt har ett periodiseringsfel upptäckts vilket gör att 0,8 miljoner kronor i kostnader för 2024 belastat resultatet för 2025.

Övriga insatser enligt LSS/SFB	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad (tkr)	28 859	28 613	33 570
Nettokostnadsförändring (%)	2,6%	-0,9%	17,3%

Jämfört med föregående år har nettokostnaden ökat med 17,3 procent vilket motsvarar en ökning med 5,0 miljoner kronor. Den största redovisade förändringen avser personlig assistans där nettokostnaden ökat med 3,6 miljoner kronor. En orsak till detta är att det i början av 2024 redovisades statsbidrag från Migrationsverket med 2,6 miljoner kronor men för 2025 har det inte varit aktuellt med några statsbidrag än så länge. Övriga

<sup>8</sup> Övriga insatser enligt LSS/SFB inkluderar verksamhetskoderna 51311 annan särskild anpassad bostad enligt LSS, vuxna, 51320 boende enligt LSS, barn & unga, 51330 personlig assistans enligt LSS, 51331 personlig assistans enligt SFB, 51390 övriga insatser enligt LSS, 51391 kontaktpersoner enligt LSS, 51392 korttidsvistelse utanför hemmet enligt LSS och 51393 korttidsstillsyn för skolungdomar över 12 år enligt LSS.

förändringar inom personlig assistans avser ökade kostnader för de 20 första timmarna som kommunen betalar för till Försäkringskassan och ökade personalkostnader. Kostnaden för köp av verksamhet har minskat inom insatsen.

## Insatser till personer med funktionsnedsättning

För verksamhetsområdet insatser till personer med funktionsnedsättning<sup>9</sup> redovisar nämnden ett underskott med -0,7 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse med -2,7 procent. De största underskotten redovisas inom verksamheten boende HVB/SoL och boendestöd där avvikelsen mot budget uppgår till -0,9 miljoner kronor respektive -0,3 miljoner kronor. De största överskotten avser turbundna resor, särskilt boende och korttidsboende som redovisar överskott med 0,2 miljoner kronor vardera.

Fördelning av budgetavvikelse inom organisationen, tkr	Avvikelse
Verksamhet, sektion och myndighet	35
Utförare	32
Förebyggande	0
Förvaltningsledning och stab	0
Bistånd volymbudget	-724
<b>Summa</b>	<b>-656</b>

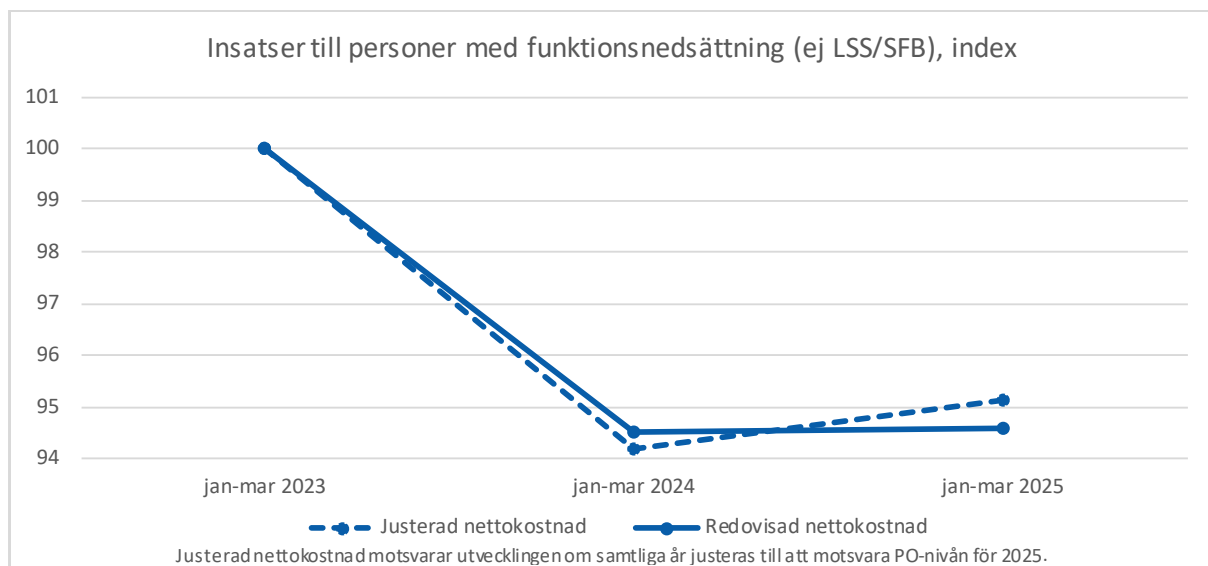
Inom utförarorganisationen redovisas ett mindre överskott medan det för volymbudgeten hos bistånd redovisas ett underskott. Detta bedöms i dagsläget ge en missvisande bild eftersom analysen visar på att det finns ett redovisningsfel mellan utföraren och bistånd vad gäller den interna ersättningen. Bedömningen är att utföraren borde redovisa ett underskott på omkring -0,7 miljoner kronor medan volymbudgeten är i balans. Detta kommer att justeras i samband med nästa månadsbokslut. Inom utföraren finns de största underskott inom boendestöd och särskilt boende. För volymbudgeten är det underskott avseende boendeinsatserna medan övriga insatser har en positiv avvikelse.

Nettokostnadsutveckling	jan-mar 2023	jan-mar 2024	jan-mar 2025
Nettokostnad för insatser till personer med funktionsnedsättning (tkr)	26 314	24 872	24 887
Procentuell förändring för insatser till personer med funktionsnedsättning (%)	55,0%	-5,5%	0,1%

Jämfört med föregående år är nettokostnaden i stort sett oförändrad. Personalkostnaderna har minskat med -1,6 miljoner kronor. Om hänsyn tas till skillnaden i personalomkostnadspåslag mellan åren uppgår minskningen till -1,4 miljoner kronor. Den redovisade minskningen i personalkostnad finns framför allt inom verksamheterna hemtjänst, särskilt boende och korttidsboende som tillsammans minskat med -2,0 miljoner kronor medan kostnaden inom boendestöd ökat med 0,4 miljoner kronor.

För köp av verksamhet har kostnaderna totalt sett ökat med 14,8 procent vilket motsvarar 2,5 miljoner kronor. I första hand är det för turbundna resor som de redovisade kostnaderna ökat med 1,4 miljoner kronor. Den redovisade ökningen av turbundna resor ger en missvisande bild av kostnadsutvecklingen eftersom fakturor betalstopades föregående år på grund av felaktiga debiteringar vilket senare korrigerades genom krediteringar. En bättre bild av kostnadsutvecklingen kommer kunna ges i samband med att prognosen presenteras i den förstärkta månadsrapporten. I övrigt har kostnaden för köp av platser inom särskilt boende och boende HVB/SoL ökat med 0,5 miljoner kronor respektive 0,8 miljoner kronor.

<sup>9</sup> Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB) inkluderar avlösning och ledsagning SoL upp till 18 år, boende HVB/SoL, vuxna, boendestöd i ordinärt boende, dagverksamhet, ordinärt boende, hemtjänst i ordinärt boende, kontaktpersoner SoL, korttidsboende/korttidsvård, korttidsverksamhet SoL, särskilt boende/annat boende, träningslägenheter SoL, öppen verksamhet och övriga insatser i ordinärt boende.



## Investeringar

### Nämndens investeringar

Investeringar, tkr	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-mar	Utfall jan-mar	Avvikelse jan-mar
Inventarier boende LSS	400	-	-	100	63	37
Investeringar särskilt boende	4 000	-	-	1 000	58	942
Investeringar ordinärt boende	500	-	-	125	0	125
<b>Summa investeringar</b>	<b>4 900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 225</b>	<b>121</b>	<b>1 104</b>