ALINGSÅS KOMMUN



Ekonomisk månadsuppföljning per oktober 2026
Vård- och omsorgsnämnden

Drift

Belopp i tkr	Budget 2026	Prognos helår 2026	Avv. prognos/ budget 2026
Verksamhetens intäkter	**217 994**	**247 037**	**29 043**
Personalkostnader	-823 681	-842 973	-19 292
Lokalhyror	-122 745	-123 459	-714
Köp av tjänster	-186 246	-196 543	-10 297
Övriga kostnader	-103 151	-103 880	-729
Verksamhetens kostnader	**-1 235 823**	**-1 266 855**	**-31 032**
Verksamhetens nettokostnader	**-1 017 829**	**-1 019 818**	**-1 989**
Kommunbidrag	**1 017 829**	**1 017 829**	**0**
Finansnetto		**-11**	**-11**
Årets resultat	**0**	**-2 000**	**-2 000**

Kommentar
Vård- och omsorgsförvaltningen prognostiserar i oktober ett underskott om 2 miljoner kronor vid årets slut. Prognosen är fortsatt osäker. Underskottet förklaras framför allt av ökade kostnader för tekniska lösningar samt pågående omställnings- och förändringsarbeten inom flera verksamhetsområden.

De budgeterade volymbuffertarna beräknas tas i anspråk för att täcka en stor del av det prognostiserade underskottet. Förvaltningen arbetar aktivt med åtgärder för att förbättra det ekonomiska utfallet. Utöver de handlingsplaner som nämnden redan har beslutat om, beslutade vård- och omsorgsnämnden i samband med delårsbokslutet att avdelningen LSS boende och arbete ska presentera åtgärder avdelningen skulle vidta för att hantera avdelningens prognostiserade underskott i oktobernämnden 2026.201 VON. Därutöver har samtliga avdelningar och enheter med prognostiserat underskott fått i uppdrag att ta fram lokala handlingsplaner med åtgärder för att nå ekonomi i balans.

På förvaltningsnivå är prognosen i huvudsak oförändrad jämfört med föregående prognos. Avdelningen hemtjänst visar en viss försämring, samtidigt som äldreboende prognostiserar en motsvarande förbättring. Därutöver prognostiserar

både LSS boende och arbete samt personlig assistans och stöd en viss förbättring. Sammantaget är förändringarna på avdelningsnivå små och har endast en marginell påverkan på förvaltningens totala prognos.

Prognos och prognosförändring

Verksamhetens intäkter
Verksamhetens intäkter prognostiseras avvika positivt med 29 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade intäkter från statsbidrag, vilka samtidigt är förknippade med motsvarande kostnadsökningar. Därutöver har intäkter hänförliga till den rättsliga överenskommelsen med Everon i tingsrätten under årets första del bidragit positivt till prognosen. Samtidigt påverkas intäkterna negativt av lägre ersättning från Försäkringskassan, till följd av ett minskat antal personliga assistansärenden i egen regi jämfört med budget och föregående år.

Intäkterna från lokalhyror för hyresgäster i särskilt boende prognostiseras också bli något högre än budgeterat. Detta förklaras främst av högre hyresnivåer samt ett ökat antal belagda platser på de nya äldreboendena.

Den positiva avvikelsen är 2 miljoner kronor större än i augustiprognosen. Förändringen beror främst på högre prognostiserade intäkter från riktade statsbidrag samt taxor och avgifter.

Personalkostnader
Personalkostnaderna prognostiseras avvika negativt med 19 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen förklaras främst av högre personalkostnader inom utförarverksamheten samt ökade kostnader för statsbidragsfinansierade satsningar.

Den negativa avvikelsen är 2 miljoner kronor större än i augustiprognosen. Försämringen förklaras framför allt av ökade personalkostnader inom samtliga avdelningar förutom LSS boende och arbete. De högre kostnaderna vägs till viss del upp av ökade volymer och statsbidrag, vilket bidrar till högre intäkter och därmed dämpar resultateffekten på avdelningsnivå.

Lokalhyror
Lokalhyrorna prognostiseras med en negativ budgetavvikelse på 1 miljon kronor. Avvikelsen förklaras framför allt av ökade lokalkostnader inom avdelningen LSS boende och arbete, där daglig verksamhet efter flytten till de nya lokalerna prognostiseras få högre kostnader än budgeterat. Även inom avdelningen Äldreboende prognostiseras ökade lokalkostnader på Hagagården till följd av ytterligare förbättringsarbeten.

Budgetavvikelsen är 1 miljon kronor större än i augustiprognosen, vilket främst förklaras av ovanstående kostnadsförändringar.

Köp av tjänster
Köp av tjänster prognostiseras avvika negativt med 10 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen förklaras främst av ett högre behov av köp av enskilda platser än vad som ursprungligen budgeterats, samt av ökade kostnader för IT-relaterade inköp kopplade till det politiska målet i budgeten, digitalt först. Delar av kostnaderna är hänförliga till statsbidragsfinansierade satsningar under införandeperioden.

Den negativa budgetavvikelsen är 2 miljoner kronor mindre än i augustiprognosen. Förbättringen förklaras framför allt av minskade kostnader för måltider inom äldreomsorgen under hösten, vilket medför att kostnaderna nu prognostiseras bli lägre än i föregående prognos.

Övriga kostnader
Avvikelsen förklaras främst av ökade kostnader för läkemedel, sjukvårdsartiklar och förbrukningsmaterial samt kostnader i samband med utbyte av flera verksamhetsbilar, framför allt inom myndighet och kommunal primärvård. Under utbytesperioden har verksamheterna belastats med kostnader för både de nya och de tidigare bilarna. Den negativa resultateffekten kan komma att minska om de tidigare bilarna säljs till ett högre värde än det bokförda värdet.

Avvikelsen dämpas samtidigt av att den budgeterade bufferten tas i anspråk för att täcka underskott inom utförarverksamheten.

Prognosen är i stort sett oförändrad jämfört med föregående prognos.