

Vård- och omsorgsförvaltningen
Tjänsteskrivelse

Datum: 2026-03-17
Äldrenämnden

Diarienummer:
ALN-2025-00853

Handläggare:
Magnus Bergman-Kyllönen

Äldrenämndens bokslut per februari 2026

Förslag till beslut

Äldrenämnden beslutar

1. **att** lägga rapporten till handlingarna.

Ärendet

Äldrenämnden redovisade en negativ avvikelse mot budgetramen ackumulerat till och med februari på 3 miljoner kronor.

Ekonomiska konsekvenser

Inte aktuellt i ärendet.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 17 mars 2026
- Bilaga, Ekonomiskt bokslut januari–februari 2026

Vård- och omsorgsförvaltningen

Lenita Granlund
Förvaltningsdirektör

Äldrenämnden
Månadsbokslut

Datum:
2026-03-16

Diarienummer:
ALN-2025-00853

Handläggare:
Magnus Bergman-Kyllönen
Annika Stenman-Eriksson

Ekonomiskt bokslut januari–februari 2026

Nämndens totala resultat

Tabell 1 nedan visar det samlade resultatet för nämnden och resultat per område som nämnden får kommunbidrag för. Samtliga intäkter och kostnader inkluderas i respektive område. Särskilt boende och ordinärt boende inkluderar också både egen och extern regi.

Tabell 1. Resultat ackumulerat per februari 2026 mot budget och föregående år

ÄLDRENÄMNDEN			
Belopp i miljoner kronor	Resultat per jan-feb 2026	Avvikelse mot budget	Resultat per jan-feb 2025
Politisk verksamhet	0	0	0
Ordinärt boende	-9	-12	1
Särskilt boende	4	7	4
Öppna insatser	2	2	0
Nämnden totalt	-3	-3	5

Äldrenämnden redovisade en negativ avvikelse mot budgetramen ackumulerat till och med februari på 3 miljoner kronor (+ 5 miljoner kronor samma period föregående år). Nämndens största verksamhet särskilt boende hade ett resultat identiskt med föregående år samma period, + 4 miljoner kronor. Bidragande till detta överskott var lägre kostnader för förbrukningsmaterial och något lägre volym (privat regi) än budgetramen per februari.

Öppna insatser hade en positiv avvikelse mot budgetramen om 2 miljoner kronor vilket främst kan förklaras av lägre kostnader för arbetskraft än budget.

Den enskilt största negativa avvikelsen mot budget ackumulerat per februari fanns inom ordinärt boende och hemtjänsten. Ordinärt boendes negativa avvikelse mot budgetramen om 9 miljoner kronor förklaras främst av högre kostnader för arbetskraft än i budget.

En väsentlig parameter som påverkat kostnader för arbetskraft per februari är att en kostnad om 3,8 miljoner kronor bokats retroaktivt (belopp ej känt vid budgetläggning) och avser en kostnad som uppstått efter en dom i Arbetsdomstolen där arbetstagare inom kommuner och regioner som varit gravida under Coronapandemin förbjudits att arbeta och ska ersättas för det. De totala kostnaderna för arbetskraft för nämndens alla verksamheter överstiger budget med 9,5 miljoner kronor varav 3,8 miljoner kronor av dessa avser de extra bokade kostnader. Värt att tillägga är att dessa kostnader som bokats upp är vad som potentiellt kan utbetalas till arbetstagare inom nämndens områden och behöver inte betyda att totalkostnaden hamnar på samma belopp under året.

Tabell 3. Resultat per avdelning per februari 2026 och 2025 samt mot budget

Avdelning/område	Resultat	Avvikelse	Resultat
Belopp i miljoner kronor	jan-feb 2026	mot budget	jan-feb 2025
Avd. Myndighet/Stab/Ledning	19	14	31
Avd. Öppna och tidiga insatser (egen regi)	-2	-1	0
Avd. hemtjänst och särskilt boende (egen regi)	-11	-7	-17
• Hemtjänst tätort	-6	-5	-7
• Hemtjänst landsbygd	-2	-1	-2
• Särskilt boende tätort	-1	0	-3
• Särskilt boende landsbygd	-2	-2	-5
Avd. Hälso- och sjukvård (egen regi)	-10	-8	-9
Total	-3	-3	5

Avdelning Myndighet/Stab/Ledning och egen regi verksamheter

Avdelning myndighet/stab/ledning hade ett överskott om 19 miljoner kronor mot budget ackumulerat per februari vilket var markant lägre än föregående år samma period.

Avdelning öppna och tidiga insatser (egen regi) hade ett resultat på – 2 miljoner kronor ackumulerat per februari vilket var 1 miljon kronor sämre än budget. Främst beror den negativa avvikelsen mot budget på att det finns kostnader kvar i början av året på en korttidsverksamhet som stängts men där ingen fortsatt ersättning ges.

Avdelning hemtjänst och särskilt boende (egen regi) hade ett underskott om 11 miljoner kronor totalt ackumulerat per februari. Den större avvikelsen mot budget återfinns inom hemtjänst tätort där kostnader för arbetskraft är markant högre än budgeterat men i paritet med föregående år. I budget för hemtjänst finns resultatförstärkande åtgärder för 2026 som inte per februari infriats än vilket bidrar till avvikelsen.

Avdelning hälso- och sjukvård hade ett underskott på 10 miljoner kronor ackumulerat per februari vilket var i paritet med föregående år samma period men avviker mot periodiserad budget med 8 miljoner kronor. Bidragande till underskottet för avdelningen är en högre kostnad för inhyrd legitimerad personal än budgeterat och också ej än så länge infriade effekter från de resultatförstärkande åtgärder som finns.

Samtliga verksamheter med ekonomiskt underskott ska ta fram en handlingsplan för att nå en budget i balans vid årets slut. Ytterligare resultatförstärkande åtgärder vidtas också på nämndnivå om den årsprognos som görs för nämnden i samband med delårsbokslutet visar på ett underskott.