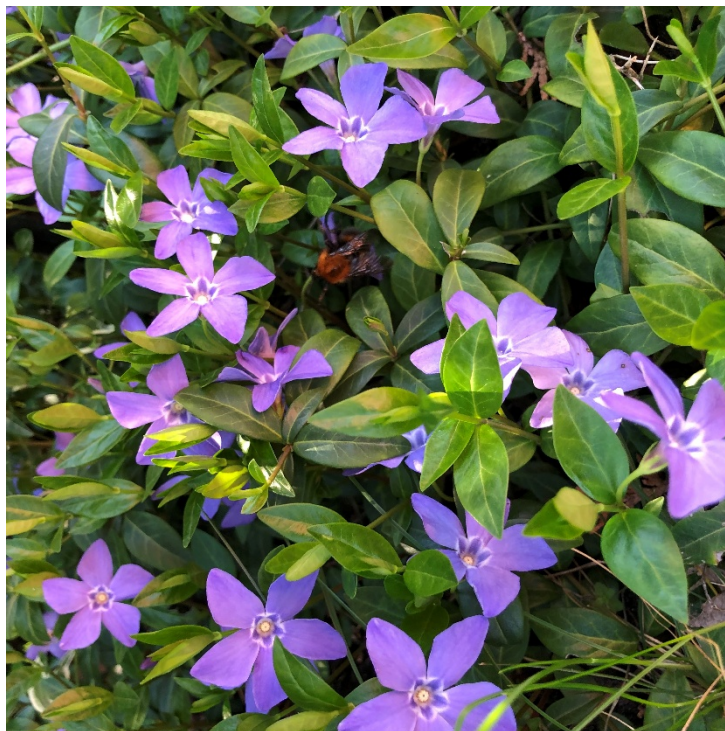




Månadsrapport april 2026

Socialförvaltningen

Fastställd av socialnämnden
Framtagen av socialförvaltningen
Datum 2026-06-08
Gäller 2026
Ärendenr SON 2026/5
Version [1.0]



Månadsrapport april 2026

Innehåll

1 Sammanfattning	1
2 Väsentliga personalförhållanden.....	2
2.1 Antal årsarbetare enligt produktion.....	2
2.2 Sjukfrånvaro	2
3 Ekonomisk uppföljning	2
3.1 Sammanfattning.....	3
3.2 Periodens resultat	3
3.3 Årsprognos	4
3.4 Ekonomiskt läge verksamhet och organisation.....	6

1 Sammanfattning

För socialförvaltningen redovisas ett underskott för perioden januari till april på 7,2 (8,1) mnkr. För helåret är prognosen ett underskott på 5 mnkr. Att underskottet för helåret är lägre än perioden beror på att verksamheterna arbetar med aktiviteter för att minska kostnaderna och att det kommer tillskott av statsbidrag. Nettokostnaden ökar med cirka 8 procent, både för perioden och för helåret och det är främst personalkostnaderna som ökar. Förändringen mot föregående prognos är en förbättring av prognosen på avdelningsnivå för myndighetsavdelningen och hemtjänsten i egen regi, där underskottet minskar något. Detta påverkar dock inte förvaltningens prognos som helhet.

Liksom i delårsrapporten så är det färre beviljade hemtjänststimmar än föregående år, men fler brukare med mindre omfattande insatser. Det har öppnat ett nytt särskilt boende, Odvalds i Klintehamn, med 60 platser. Behovet av insatsen ökar och boendet fylls nu på efter hand, vilket ökar kostnaderna för äldreomsorgen.

LSS-verksamheten är underfinansierad och det är fortsatt underskott mot budget, trots låga kostnader nationellt sett.

För individ- och familjeomsorgen kan det bli en ekonomi i balans, dock har det varit relativt höga kostnader för skadligt bruk och beroende samt försörjningsstöd i början av året. Samtidigt är det lägre kostnader inom barn- och ungdomsvården.

Socialförvaltningens ekonomi skulle påverkas negativt om tillskotten av statsbidrag minskar. Det skulle bli nödvändigt att se över tjänster, utbud och kvalitetsnivå. Stor del av utvecklingen sker med hjälp av bidrag, och utan bidrag skulle det förebyggande arbetet inte ske i samma utsträckning och så även arbetet med att utveckla nya arbetssätt. Detta skulle ge betydligt sämre förutsättningar för att upprätthålla dagens verksamhet och möta kommande behov.

2 Väsentliga personalförhållanden

2.1 Antal årsarbetare enligt produktion

Ökningen av antalet anställda avser främst särskilt boende och det nya boende som öppnat, Odvalds i Klintehamn

	Genomsnitt antal årsarbetare enl. produktion för 12 mån t.o.m. Mar 2026	Genomsnitt antal årsarbetare enl. produktion för 12 mån t.o.m. Mar 2025	Förändring mot Mar 2025
Alla anställningsformer	1 437.44	1 385.74	52
Tillsvidare	1 319.74	1 263.75	56
Tidsbegränsad	117.70	122.00	-4

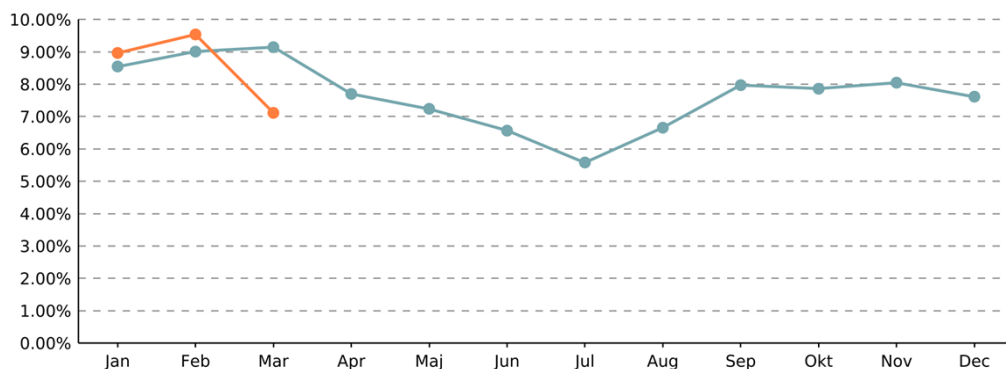
Antal årsarbetare enl. produktion: sysselsättning - frånvaro (ex. tjänstledighet, föräldraledighet, sjukdom) Semester tas inte bort

2.2 Sjukfrånvaro

Den ackumulerade sjukstatistiken för januari till mars visar att sjukfrånvaro har minskat mot delårsrapporten som omfattade perioden januari till februari, från 9,24 till 8,51. Sjuktalet minskar för samtliga avdelningar.

	Sjuktal % Jan - Mar 2026	Sjuktal % Jan - Mar 2025	Förändring % enheter
Alla	8.51	8.90	-0.39
Kvinna	9.00	9.54	-0.54
Man	6.84	6.64	0.20

Sjuktal visar hur stor andel av den avtalade anställningstiden för perioden anställda varit frånvarande på grund av sjukdom.



Här visas sjuktal månad för månad under 2026 (orange linje) samt sjuktal månad för månad under 2025 (blå linje).

3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Sammanfattning

För perioden januari till april är det ett underskott mot budget på 7,2 mnkr (8,1 mnkr i underskott i delårsrapport 1 som avsåg januari till mars). Verksamheterna arbetar med aktiviteter för att minska kostnaderna och det kommer tillskott av statsbidrag vilket bör förbättra helårsresultatet. För helåret är prognosen ett underskott på 5 mnkr, vilket är det samma som i delårsrapporten. Nettokostnaden ökar med cirka 8 procent, både för perioden och för helåret (detsamma som i delårsrapporten).

Förändringen mot föregående prognos är en förbättring av prognosen på avdelningsnivå för myndighetsavdelningen och hemtjänsten i egen regi, där underskottet minskar något. Som helhet förändras dock inte prognosen då det gjorts en justering centralt, efter en bedömning av den ekonomiska utvecklingen för hela förvaltningen.

3.2 Periodens resultat

Resultatet för januari till april är ett underskott på 7,2 mnkr (underskott 8,1 mnkr januari till mars) mot tilldelad budget. Nettokostnadsökningen är 7,6 (7,8) procent. Totalt sett minskar intäkter och kostnader beroende på ändrad intern ekonomimodell. Avdelningen särskilt boende har övergått från interna ersättningar från myndighetsavdelningen till att ha en anslagsbudget. Intäkt från statsbidrag är bara delvis periodiserade, så det finns kostnader som ska täckas med bidrag.

Intäkterna understiger budget för januari till april med 2,6 (2,4) mnkr. Avvikelsen avser främst intern resursfördelning, gäller även på kostnadssidan. Det är också en avvikelse mot budget för statsbidrag, här är dock svårt att budgetera när kostnaden som ska finansieras med statsbidrag uppstår. Övriga intäkter avser hyror från brukare och ökar med över 20 procent, vilket motsvaras av ökade kostnader för lokaler.

Kostnaderna för perioden är 4,6 (5,8) mnkr högre än budget. Personalkostnaderna överstiger budgeten med 7,6 (8,9) mnkr och avvikelserna avser främst LSS-verksamheten i egen regi. Personalkostnaderna ökar med 6,9 procent och avser främst det nyöppnade särskilda boendet Odvalds i Klintehamn. Personalkostnaderna måste dock alltid ses i sammanhang med kostnaderna för köp av huvudverksamhet, då förvaltningen både utför verksamhet i egen regi och har många privata utförare. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet är 4,4 (3,7) mnkr lägre än budget. Kostnaderna ökar med 4,2 (3,6) procent, och det är främst inom beroendevården kostnaderna har ökat.

Kostnaderna för köp av tjänst är 1,9 (1,6) mnkr högre än budget och kostnaden för förbrukningsmaterial överstiger budget med 2,3 (1,8) mnkr. Avvikelsen mot budget beror främst på många inköp till det nya särskilda boendet, till exempel köksutrustning, hjälpmedel, skyddsmaterial, livsmedel och övrigt. Kostnaden för hyrpersonal uppgår till 2,1 mnkr vilket är i nivå med föregående år. Övriga kostnader överstiger budget med 3,3 (2,2) mnkr, men detta avser poster som är svåra att budgetera. Posterna avser till största del försörjningsstöd samt ersättning till Försäkringskassan för personlig assistans. I övrigt är det en större avvikelse för posten intern resursfördelning.

Ekonomirapport intäkter och kostnader period, tkr

Kontostruktur	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan- Apr 2025	Förändring utfall %
Resultat	-619 870	-627 106	-7 236	-582 787	7,6
INTÄKTER	231 606	228 953	-2 653	327 602	-30,1
Taxor och Avgifter	26 364	25 999	-365	26 371	-1,4
Bidrag	5 123	8 793	3 670	8 614	2,1
Försäljning vara/tjänst	6 035	7 016	981	7 409	-5,3
Intern resursfördelning	172 001	165 528	-6 473	267 418	-38,1
Övriga intäkter hyror	22 083	21 617	-466	17 789	21,5
KOSTNADER	-851 476	-856 059	-4 583	-910 389	-6,0
Personal	-367 631	-375 273	-7 642	-351 068	6,9
Köp av tjänst	-24 930	-26 861	-1 931	-23 929	12,3
Köp huvudverksamhet	-172 668	-168 230	4 438	-161 527	4,1
Förbrukningsmaterial	-18 618	-20 882	-2 264	-17 794	17,4
Lokaler	-47 719	-49 110	-1 391	-39 650	23,9
Avskrivning, internränta	-666	-714	-49	-792	-9,8
Intern resursfördelning	-171 819	-164 275	7 543	-266 140	-38,3
Övriga kostnader	-47 425	-50 714	-3 289	-49 488	2,5

I tabellen visas intäkter och kostnader för perioden, både budgeterade och redovisade samt budgetavvikelsen i tkr. I tabellen finns även fjolårets redovisade intäkter och kostnader samt förändringen av utfall mellan åren uttryckt i procent.

3.3 Årsprognos

Helårsprognosen för socialförvaltningen kan bli ett underskott på runt 5 mnkr, vilket är samma bedömning som i delårsrapporten. I aprilrapporten har både myndighetsavdelningen och hemtjänsten i egen regi lagt en förbättrad prognos. Dock sker det alltid en övergripande bedömning av hela förvaltningens ekonomiska utveckling vilken landar i att prognosen inte bör ändras.

Socialförvaltningens ekonomi kan dock vara i balans vid årsskiftet om verksamheterna lyckas bemanna efter behov och behovet av insatser inte överstiger prognos, samt att statsbidrag inkommer. Tillskottet av statsbidrag förbättrar ekonomin för förvaltningen, utan dessa bidrag skulle det vara underskott för äldreomsorgen och totalt sett ett större underskott. Underskottet för LSS-verksamheten påverkas dock inte nämnvärt av statsbidrag. Individ- och familjeomsorgen finansieras till en viss del av statsbidrag, detta avser främst utvecklingsområden.

3.3.1 Årsprognos intäkter och kostnader

Prognosen för helåret 2026 visar på ett underskott på 5 mnkr mot budget (5 mnkr i underskott i delårsrapporten) och en nettokostnadsökning på 7,8 procent. Om utförarorganisationerna lyckas med schemaläggning och bemanning efter behov samtidigt som volymerna inte överstiger lagd volymprognos så kan förvaltningens ekonomi vara i balans. Detta förutsätter dock att ansökta statsbidrag beviljas. Intäkter och kostnader är betydligt lägre än föregående år vilket beror på ändrad intern ekonomimodell för särskilt

boende. I prognosen har justering skett centralt med 5 mnkr, vilket främst avser äldreomsorgen.

Prognostiserade intäkter uppgår till 703 mnkr vilket är 8,7 mnkr mer än budgeterat, här ingår dock justeringspost på 5 mnkr. Det är en minskning mot föregående prognos på drygt 5 mnkr, vilket avser statsbidrag och interna poster. Av intäkterna avser cirka 200 mnkr externa intäkter och cirka 500 mnkr interna intäkter. Bidrag avser främst statsbidrag som i nuläget är lägre än föregående år, men här kommer intäkterna att öka under året i takt med att förväntade statsbidrag beviljas och inkommer. Bidragen överstiger budget då statsbidragen inte är kända när budgeten läggs. Taxor och avgifter samt övriga intäkter, som avser hyror, är i nivå med budget.

Prognostiserade kostnader uppgår till 2 623 mnkr vilket 13,7 mnkr högre än budgeterat. Jämfört med föregående prognos är kostnaderna drygt 5 mnkr lägre vilket främst avser interna poster. Av kostnaderna är drygt 2 125 mnkr externa kostnader.

Största negativa avvikelserna mot budget är prognostiserade personalkostnader, vilket till största del rör LSS-verksamhet och särskilt boende. Personalkostnaderna bedöms öka med 6 procent. Utifrån svårigheten att rekrytera personal till äldreomsorgen så är bedömningen att det fortsatt kommer att vara höga kostnader för timvikarier och övertid.

Köp av tjänst som främst avser administrativa tjänster, intern personal, hyrpersonal och måltider; understiger budget men kostnaden för hyrpersonal kan öka under sommaren.

Köp huvudverksamhet bedöms öka med cirka 5 procent till 514 mnkr, vilket är något lägre än föregående prognos vad gäller äldreomsorg.

Kostnaden för förbrukningsmaterial bedöms överstiga budget med hänsyn till nytt särskilt boende, här ingår främst hjälpmedel, välfärdsteknik, skyddsmaterial och livsmedel.

Kostnaden för lokaler är högre än budget och kostnadsökningen är runt 20 procent vilket kopplats till nya boenden, även hyresintäkter ökar med motsvarande procentsats. Övriga kostnader, som avser främst försörjningsstöd och ersättning till Försäkringskassan för personlig assistans, förväntas bli högre än föregående år och budget. Det har varit en större ökning av försörjningsstödet i början av året, men ökningen sjönk tillbaka under april och förvaltningen följer nu utvecklingen noga.

Intern resursfördelning, både intäkter och kostnader, minskar som en följd av ändrad ekonomimodell för avdelningen särskilt boende.

Ekonomirapport intäkter och kostnader prognos, tkr

Kontostruktur	Budget 2026	Senaste prognos 2026	Avvikelse	Utfall 2025
Resultat	-1 914 633	-1 919 633	-5 000	-1 780 481
INTÄKTER	694 888	703 575	8 687	1 043 490
Taxor och Avgifter	79 100	79 852	752	80 737
Bidrag	15 370	40 207	24 837	82 093
Försäljning vara/tjänst	18 108	15 302	-2 805	26 826
Intern resursfördelning	516 054	501 660	-14 394	799 231
Övriga intäkter hyror	66 257	66 554	297	54 603
KOSTNADER	-2 609 521	-2 623 208	-13 687	-2 823 971
Personal	-1 157 500	-1 189 030	-31 530	-1 118 343
Köp av tjänst	-74 795	-71 175	3 620	-79 520
Köp huvudverksamhet	-518 057	-513 854	4 203	-487 833
Förbrukningsmaterial	-55 860	-57 022	-1 162	-62 820
Lokaler	-143 514	-147 115	-3 601	-122 431
Avskrivningar, internränta	-1 997	-2 370	-373	-2 335
Intern resursfördelning	-515 508	-496 890	18 618	-796 189
Övriga kostnader	-142 291	-145 752	-3 462	-154 500

I tabellen visas årsbudget och aktuell årsprognos för utfallet samt budgetavvikelse. I sista kolumnen finns även föregående års redovisade intäkter och kostnader.

3.4 Ekonomiskt läge verksamhet och organisation

För perioden januari till april redovisas ett överskott på 3,8 (0,9) mnkr för insatser enligt SoL, som främst avser äldreomsorg. Nettokostnadsökningen är 9,6 procent för perioden och bedömd till 10 procent för helåret. Ökningen beror främst på fler platser inom äldreomsorgen. Enligt prognosen blir det ett överskott för insatser enligt SoL med 13,6 (2,6) mnkr.

Det är en större överskott än föregående prognos för myndighetsavdelningen vilket avser hemtjänsten där volymerna inte når budgeterad nivå. Dock är det fler brukare med enklare insatser, som trygghetslarm, men färre beviljade hemtjänststimmar. Utifrån statistik så är bedömningen att brukare som får larm som första insats, sedan behöver fler insatser inom ett till ett och halvt år. Då ökningen av denna typ av insatser började främst under hösten 2025 bör volymerna statistiskt sett öka under kommande höst.

Hemtjänsten i egen regi har skruvat ned prognosen med nästan 3 mnkr, nu är underskottet 12,8 mnkr mot budget. Förändringen avser både lägre personalkostnader och högre intäkter.

För särskilt boende i egen regi är det en liten försämring av prognosen som är ett underskott på 1,8 mnkr mot budget. Det är dock svårt att prognostisera utfall för ett nystartat boende som Odvalds, som öppnade i februari. För närvarande är drygt 30 platser av 60 belagda och platserna fylls på efter behov. Avdelningen har några tjänster som är finansierade med statsbidrag.

Hemsjukvårdens ekonomi bedöms vara i balans, det är ett litet överskott både för perioden och för helåret. Förutsättningen är dock tillskott av statsbidrag, här finns också tjänster som idag finansieras med bidrag.

Liksom tidigare år är det ett underskott för LSS-verksamheten, för perioden är underskottet 13,3 (9,4) mnkr mot budget. För 2026 är prognosen ett underskott på nästan 29 mnkr vilket är detsamma som i delårsrapporten. Verksamheten bedrivs fortfarande med låga kostnader så bedömningen är att verksamheten är underfinansierad och att ytterligare budgettillskott behövs.

För individ- och familjeomsorg redovisas ett underskott på 0,4 (1,5) mnkr för perioden och för helåret är det en oförändrad prognos med ett överskott på 3,2 mnkr. Dock finns det osäkerhet kring behovet av försörjningsstöd och insatser på området skadligt bruk och beroende.

Ekonomirapport verksamhet period, tkr

	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan- Apr 2025	Förändring utfall %
Verksamhetsstruktur	-619 870	-627 106	-7 236	-582 787	7,6
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-814	-828	-14	-757	9,5
14 Nämndadministration	-524	-486	37	-456	6,6
51 Gemensamt SOF	-15 235	-14 578	657	-14 357	1,5
52 Vård och omsorg enl SOL	-364 056	-360 282	3 774	-328 795	9,6
53 Insatser enligt LSS	-119 819	-133 154	-13 335	-128 182	3,9
54 Individ och familjeomsorg	-104 445	-104 882	-437	-97 748	7,3
55 Handläggning	-11 595	-11 175	420	-10 051	11,2
59 Bostadspolitiska frågor	-3 201	-2 090	1 111	-3 016	-30,7
61 Flyktningmottagning	3	371	368	575	-35,5
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-183		183		

Ekonomirapport organisation period, tkr

	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan- Apr 2025	Förändring utfall %
52 Socialnämnd	-619 870	-627 106	-7 236	-582 787	7,6
52001 SOF, gemensamt	-12 571	-12 483	87	-13 567	-8,0
52002 Myndighetsavdelning	-323 738	-314 038	9 700	-404 797	-22,4
52003 SÄBO	-134 321	-133 582	739	-17 483	664,1
52004 Hemtjänst	-9 240	-18 525	-9 285	-8 864	109,0
52005 OoF	-7 230	-16 152	-8 921	-14 154	14,1
52006 Hemsjukvård	-24 655	-24 513	142	-23 470	4,4
52007 IFO	-104 626	-104 512	114	-97 173	7,6
52010 HR-Avdelning	-3 489	-3 301	188	-3 278	0,7

Ekonomirapport verksamhet prognos, tkr

	Budget 2026	Senaste prognos 2026	Avvikelse	Utfall 2025
Verksamhetsstruktur	-1 914 633	-1 919 633	-5 000	-1 780 481
11 Nämnd- och styrelseverksamhet	-2 442	-2 442	0	-2 199
14 Nämndadministration	-1 592	-1 592	0	-1 537
51 Gemensamt SOF	-46 528	-39 641	6 887	-39 596
52 Vård och omsorg enl SOL	-1 131 846	-1 118 210	13 636	-1 015 560
53 Insatser enligt LSS	-368 066	-396 772	-28 706	-384 324
54 Individ och familjeomsorg	-317 555	-314 361	3 194	-297 127
55 Handläggning	-36 421	-36 432	-11	-30 886
59 Bostadspolitiska frågor	-9 633	-9 633	0	-9 322
61 Flyktningmottagning	0	0	0	598
62 Arbetsmarknadsåtgärder	-550	-550	0	-529

Ekonomirapport organisation prognos, tkr

	Budget 2026	Senaste prognos 2026	Avvikelse	Utfall 2025
52 Socialnämnd	-1 914 633	-1 919 633	-5 000	-1 780 481
52001 SOF, gemensamt	-38 395	-32 430	5 965	-38 121
52002 Myndighetsavdelning	-973 143	-956 024	17 119	-1 205 323
52003 SÅBO	-422 090	-423 843	-1 753	-71 245
52004 Hemtjänst	-44 598	-57 383	-12 784	-43 922
52005 OoF	-31 385	-48 460	-17 075	-44 753
52006 Hemsjukvård	-76 207	-75 944	263	-71 990
52007 IFO	-318 105	-314 911	3 194	-297 058
52010 HR-Avdelning	-10 710	-10 638	72	-8 067