

Månadsrapport januari 2025

-Vård- och omsorgsnämnden



Rapport
Datum: 2025-01-31



Innehåll

Månadsrapport januari 2025 för Vård- och omsorgsnämnden	3
Nämndens resultaträkning aktuell månad	4
Avvikelser och kommentarer	4
Nämndens personalkostnader, utfall och budget per verksamhetsområdet	6
Analys gällande avvikelser gällande personalkostnader.....	6
Nämndens utfall och budget per verksamhetsområdet	7
Avvikelser och kommentar per verksamhetsområde	7
Uppföljning statsbidrag och andra väsentliga projekt.....	9
Uppföljning åtgärder för budget i balans	10
Rapporteras först i februari då statistiken har en månads fördröjning.....	12

Månadsrapport januari 2025 för Vård- och omsorgsnämnden

Sammanfattning månadsrapport

Vård- och omsorgsnämndens resultat för perioden januari uppgår till 93,0 miljoner kronor, en avvikelse från budget på -4,5 miljoner kronor. Den största avvikelsen rör personalkostnader, som visar på ett underskott om -4,0 miljoner kronor. Underskottet fördelas framförallt inom verksamheterna *Äldreomsorg* och *VO Ledning*, men underskott i personalkostnader finns över samtliga verksamhetsområden utom *Hälsa och sjukvård*.

Nämndens resultaträkning aktuell månad

Nedanstående bild visar periodens utfall, budget och avvikelse.

	▼	Utfall januari 2024	Utfall januari 2025	Budget januari 2025	Avvikelse januari 2025	%-avvikelse
Taxor & avgifter	-	61	4 024	4 038	15	-0,4%
Bidrag (intäkter)	-	119	2 046	2 569	524	-20,4%
Övriga intäkter	-	624	758	1 142	384	-33,6%
Bidrag (kostnader)	-	2 273	1 618	1 906	288	-15,1%
Köp av verksamhet	-	4 886	11 510	9 217	2 294	24,9%
Personalkostnader		66 828	74 680	70 595	4 085	5,8%
Lokalhyror		5 635	5 763	5 744	19	0,3%
Övriga driftskostnader		5 000	6 287	8 414	2 127	-25,3%
Kapitaltjänstkostnader		-	-	393	393	-100,0%
Totalsumma		69 499	93 031	88 520	4 512	
	▼	Ack utfall 2024	Ack utfall 2025	Ack budget 2025	Ack avvikelse 2025	%-avvikelse
Taxor & avgifter	-	61	4 024	4 038	15	-0,4%
Bidrag (intäkter)	-	119	2 046	2 569	524	-20,4%
Övriga intäkter	-	624	758	1 142	384	-33,6%
Bidrag (kostnader)	-	2 273	1 618	1 906	288	-15,1%
Köp av verksamhet	-	4 886	11 510	9 217	2 294	24,9%
Personalkostnader		66 828	74 680	70 595	4 085	5,8%
Lokalhyror		5 635	5 763	5 744	19	0,3%
Övriga driftskostnader		5 000	6 287	8 414	2 127	-25,3%
Kapitaltjänstkostnader		-	-	393	393	-100,0%
Totalsumma		69 499	93 031	88 520	4 512	

Avvikelser och kommentarer

Bidrag (intäkter)

Precis som slutet på verksamhetsåret 2024 är det främst riktade statsbidrag som inte ligger i linje med budget. Även ett mindre underskott kan härledas till en felbudgetering av momsåtersökning, cirka 365 tusen kronor. Denna felbudgetering kommer följa nämnden under hela året och beror på att budget är lagd utifrån helårsutfall baserat på 2024, då nämnden hade köp av hemtjänstverksamhet i extern regi som nu är hemtagen. Detta påverkar nämndens möjlighet att återsöka moms.

För att komma tillrätta med budget, utfall och uppföljning av riktade statsbidrag kommer dessa projekt följas upp i särskild ordning i nämndens månadsrapporter under 2025. Se avsnitt "Uppföljning statsbidrag och andra väsentliga projekt".

Övriga intäkter

Det är främst posterna *Försäljning av verksamhet* samt *Försäljningsintäkter, hjälpmedel* som inte ligger i linje med budget. Detta beror på att intäkter för försäljning av hjälpmedel eller verksamhet inte är periodiserade för januari månad.

Personalkostnader

Den största avvikelsen för januari månad rör personalkostnader, som visar på ett underskott om -4,0 miljoner kronor. Underskottet fördelas framförallt inom verksamheterna *Äldreomsorg* och *VO Ledning*, men underskott i personalkostnader finns dock över samtliga verksamhetsområden utom *Hälsa och sjukvård*.

Nämnden har som ett led i förändringsresan gjort omstrukturering i ansvarskoder och andra koddelar. I samband med januari månads lönekörning har löner hamnat på fel ansvar. Det är av den anledningen svårt att följa upp personalkostnader längre ner i organisationen än på verksamhetsområde. Detta kommer vara åtgärdat till februaris lönekörning.

För en mer detaljerad analys, se avsnittet 'Nämndens personal, utfall och budget per verksamhetsområde'.

Köp av verksamhet

Nämndens kostnader för köp av verksamhet består främst av köpta vårdplatser. För årets första månad ses ett underskott i antal köpta platser om 2,3 miljoner kronor. Detta beror dels på att priser höjts i samband med årsskiftet för köpta platser inom LSS/SOL, men även ökade kostnader för så kallade utskrivningsklara påverkar budgeten. Fler patienter blir kvar längre under storhelgerna vilket påverkar kostnaderna i januari.

Inför budgetår 2025 har nämnden justerat processen och budgeten för utskrivningsklara för att skapa incitament för verksamheterna att samverka och påskynda hemtagningen av utskrivningsklara.

Övriga driftskostnader

Nämnden har ett överskott på konton inom kategorin *Övriga driftskostnader*. Överskottet ligger på 2,1 miljoner kronor utifrån utfall för perioden på 6,3 miljoner kronor. Detta är ett positiv tecken då nämnden infört ett inköpsstopp av icke-verksamhetskritiska inköp från och med november 2024. Överskottet ska ses med försiktighet då det ligger över 2024 års utfall för januari (5 mnkr). PKV¹ ligger i stort sätt stilla mellan åren.

Kapitaltjänstkostnader

Efter januari månad har inga kapitaltjänstkostnader belastat nämnden. Detta beror på att den centrala ekonomifunktionen inte kör kapitaltjänstkostnader så här tidigt på året. Bedömningen är dock att de ligger i linje med budget, då inga nya investeringar aktiverats sedan budgeten lades.

¹ Prisindex för kommunal verksamhet

Nämndens personalkostnader, utfall och budget per verksamhetsområdet

Personalkostnader	
Ledning	1 012
Hälsa och sjukvård	6 839
LSS och socialpsykiatri	21 019
Myndighet, kvalitet och utveckling	2 542
Verksamhetsstöd och service	467
Äldreomsorg	42 801
	74 680

I samband med januari månads lönekörning har löner hamnat på fel ansvarskod. Det är av den anledningen svårt att följa upp personalkostnader längre ner i organisationen än på verksamhetsområde.

Personalkostnader						
	Utfall januari 2024	Utfall januari 2025	Budget januari 2025	Avvikelse januari 2025	% -avvikelse	
Fast- & visstidsanställda	38 133	43 092	49 052	- 5 960	-12,2%	
Timanställda	7 629	8 157	1 544	6 613	428,2%	
Arvode nämnd	34	35	56	- 20	-36,5%	
Arvode uppdragsanställda	288	267	-	267	-	
Övriga personalkostnader	153	2	-	2	-3,4%	
Semesterlön	810	961	185	776	418,5%	
PO-pålägg	19 780	22 169	19 757	2 412	12,2%	
Totalsumma	66 828	74 680	70 595	4 085		

Analys gällande avvikelser gällande personalkostnader

De ökade kostnaderna för personal kan härröras till sjukkostnader, övertidskostnader, vikariekostnader samt kostnader för delade turer.

- **Sjukkostnader:** Utfall januari 1,9 mnkr²
- **Övertid:** Utfall januari 2,5 mnkr³
- **Vikariekostnader:** Utfall januari 8,2 mnkr⁴

² Konto: 5120 Sjuklön 80% Månadslön 43%, 5121 Sjuklön 10% Månadslön 43%, 5122 Sjuklön mellanskillnad FK 43%, 5123 Sjuklön 80% Timanställda 43%, 5124 Sjuklön 10% Timanställda 43%, 5131 Sjuk-OB 43% (heltids- och visstidsanställda), 5132 Sjuk-OB 43% (timanställda)

³ Konto: 5023 Övertid 43%

⁴ Konto: 5022 Timanställda 43%, 5032 OB-ersättning 40% (timanställda), 5123 Sjuklön 80% Timanställda 43%, 5124 Sjuklön 10% Timanställda 43%, 5132 Sjuk-OB 43% (timanställda).

Nämndens utfall och budget per verksamhetsområdet

Nedanstående bild visar periodens utfall, budget och avvikelse.

	Utfall januari 2024	Utfall januari 2025	Budget januari 2025	Avvikelse januari 2025	%-avvikelse
Ledning	650	1 060	686	374	54,5%
Hälsa och sjukvård	6 380	7 347	8 968	- 1 620	-18,1%
LSS och socialpsykiatri	17 214	27 883	26 557	1 326	5,0%
Myndighet, kvalitet och utveckling	1 193	9 687	7 896	1 790	22,7%
Verksamhetsstöd och service	1 017	1 413	1 791	- 378	-21,1%
Äldreomsorg	43 046	45 641	42 621	3 020	7,1%
Totalsumma	69 499	93 031	88 520	4 512	

	Ack utfall 2024	Ack utfall 2025	Ack budget 2025	Ack avvikelse 2025	%-avvikelse
Ledning	650	1 060	686	374	-54,5%
Hälsa och sjukvård	6 380	7 347	8 968	- 1 620	18,1%
LSS och socialpsykiatri	17 214	27 883	26 557	1 326	-5,0%
Myndighet, kvalitet och utveckling	1 193	9 687	7 896	1 790	-22,7%
Verksamhetsstöd och service	1 017	1 413	1 791	- 378	21,1%
Äldreomsorg	43 046	45 641	42 621	3 020	-7,1%
Totalsumma	69 499	93 031	88 520	4 512	

Avvikelser och kommentar per verksamhetsområde

Ledning VO

Den centrala administrationen drar över jämfört med ackumulerad budget för perioden. Underskottet kan främst härledas till personalkostnader, orealiserade budgetbesparingar samt riktade statsbidrag.

Hälsa och sjukvård

Verksamhetsområdet har ett utfall för perioden på 7,4 miljoner kronor, ett överskott i relation till periodens budget. Det är främst personalkostnader för Hälsa och sjukvård som ligger under budget, men även kostnaderna för hjälpmedel. Det är svårt att följa upp löner per januari av ovan nämnd anledning, men Hälsa och sjukvård ligger under budget. Detta tros främst bero på att sjuksköterskeorganisationen fortsatt har svårt att rekrytera samt att kommunrehabiliterings verksamheten inne är fullt bemannade än.

Kostnader för hjälpmedel ligger under budget för perioden. Det sistnämnd ska ses med försiktighet då Hjälpmedelscentralen i Uppsalas underlag inte kan anses vara helt tillförlitligt. Nytt systemstöd väntas under våren och då bör en bättre upp följning och periodisering kunna ske.

LSS och socialpsykiatri

Verksamheten inom LSS och socialpsykiatri landar på ett negativt resultat för perioden på cirka 1,3 miljoner kronor.

De främsta anledningarna till underskottet går att hänföra till ökade personalkostnader och ökade kostnader för köp av verksamhet.

Personalkostnader	-	1 089 729
--------------------------	----------	------------------

VC Ledning	-	658 398
Barnverksamhet och LSS boende	-	44 976
LSS Daglig verksamhet	-	173 169
Personlig assistans och LSS boende		122 701
Socialpsykiatri	-	335 887

En mindre del av underskottet beror på ökade kostnader för köp av verksamhet så är det bland annat arbetsresor inom daglig verksamhet. Även upplupna kostnader för personliga assistenter som är utförd av externa utförare 2024, men där kommer inte erhållit kostnadsfakturer än. Differensen kommer ätas upp när dessa fakturer inkommer, bedömningen att detta kommer ske under året.

Myndighet, kvalitet och utveckling

Verksamheten inom *Myndighet, kvalitet och utveckling* gör ett negativt resultat för perioden på cirka 1,8 miljoner kronor. Underskottet beror till stora delar på att kostnader för köpta platser är högre än budgeterat, men även minskade intäkter för statsbidrag bidrar till underskottet.

Kostnader för utskrivningsklara har ökat under storhelgerna, samtidigt som verksamhetsområdet från och med 2025 inte har budget för dessa kostnader. Som ett led i nämndens effektiviseringsarbete har budgeten för utskrivningsklara lagts centralt och kostnader ska belasta den verksamheten som har störst möjlighet att påverka kostnaden. Denna rutin har inte kommit igång inom verksamhetsområdet och därför faller kostnaderna fullt ut inom området. Även köpta boendeplatser har ökat bland annat på grund av ökade priser inom området, detta påverkar också verksamhetsområdet *Myndighet, kvalitet och utveckling*. Analys och uppföljning av köpta platser kommer redovisas vidare i februari så samtlig statistik inte finns tillgänglig än.

Verksamhetsstöd och service

Verksamhetsområdet Verksamhetsstöd och service landar med ett mindre överskott enligt nu lagd budget.

Äldreomsorg

Verksamheten inom Äldreomsorg landar på ett negativt resultat för perioden på 3,0 miljoner kronor över budget. Underskottet beror till stora delar på att kostnader för personal är högre än budgeterat, men även minskade intäkter för statsbidrag bidrar till underskottet.

Personalkostnader	-	3 655 608
VC Ledning		325 680
Demenscentrum	-	189 232
Hemtjänst	-	2 182 975
Säbo	-	1 609 081

Uppföljning statsbidrag och andra väsentliga projekt

Nämnden kommer få löpande rapportering och uppföljning kring utfall och budget för nämndens väsentliga projekt. De projekt som kommer följas upp är följande:

- Samtliga riktade statsbidrag
- Lärcentrum

Projekt nr	Utfall	perioden	Budget	perioden	Avvikelse	perioden	Projektnamn
20149	-	58 333	-	58 333	-		Personligt ombud
20155	-	33 333	-	33 333	-		Psykisk ohälsa
21228	-	133 333	-	133 333	-		Habersättning
21486		1 078			- -	1 078	Träffpunktsverksamheten
21525	-	41 667	-	41 667	-		Suicidpreventionsmedel
21572		369 476	-	4 669	-	374 145	Äldreomsorgslyftet
21584		205 072	-	125 000	-	330 072	God och nära vård
21704	-	231 083	-	231 083	-		Prestationsbaserat bidrag utö
21916	-	33 333	-	33 333	-		Hälsosamtal med äldre
21926		75 094	-	25 000	-	100 094	Hälso- & sjukvårdens bereds
22199	-	141 667	-	141 667	-		IHR (Intensiv hemrehabiliter
-		102 000		4 000	-	98 000	Lärcentrum

Under kvartal 1 kommer fokus vara att sätta upp en process och säkerställa organisation och projektbudget för ovan nämnda projekt.

Gällande den stora budgetdifferensen i projektet Äldreomsorgslyftet så beror det på att lönekostnader läggs mot projektkoden men dessa kommer nollas ut under året mot det erhållna bidraget när det kommer in.

Uppföljning åtgärder för budget i balans

Nämnden kommer få löpande rapportering och uppföljning kring budgetåtgärder. De åtgärder som kommer följas upp är följande:

- **Personaloptimering**
- **Övertidsstopp**
- **Inköpsstopp icke-verksamhetskritiska inköp**
- **Översyn lokaler, parkeringsplatser och hyror**

Personaloptimering

Projektet har efter årsskiftet kommit in i en genomförandefas där arbete pågår med att genomdriva effektiviseringsåtgärder gällande bemanningsplanering. Det sker genom att tillvarata personalresurser optimalt där en viktig del handlar om att utveckla samarbete mellan olika verksamheter. Syftet är bland annat att minska övertid- och vikariekostnader samtidigt som god kundkvalitet och gynnsam arbetsmiljö säkerställs. Informations- och delaktighetsarbete pågår och utöver intern kompetens inom bemanningsområdet sker insatser via en extern bemanningsexpert. Vikten av regelbunden uppföljning diskuteras och formerna för det är under framtagande. Stödinsatser med bemanningsexpertis planeras in utifrån verksamheternas skiftande behov.

Övertidsstopp

Vård- och omsorgsförvaltningen har genomfört, från och med 2 december 2024, ett generellt övertidsstopp inom samtliga verksamheter. Övertidsstoppet beräknas fortsätta hela 2025 och då få en helårseffekt på cirka 5,5 miljoner kronor. När övertid inte längre är ett alternativ för ordinarie personal att täcka schemaglapp kommer kostnader för vikarier öka. Kostnader för detta är inräknade i besparingseffekten.

Kostnader för övertid minskar, både mellan december 2024 och samma period förra året. Kostnaderna för december landar i januari och det är därför viktigt att både följa den sammanlagda minskningen som en jämförelse med samma period föregående år.

Radetiketter	Januari 2024	Januari 2025	Förändring	%
Hälsa och sjukvård	144	32	- 112	-78%
LSS och socialpsykiatri	325	102	- 224	-69%
Äldreomsorg	340	116	- 224	-66%
Totalsumma	809	250		

Radetiketter	December 2024	Januari 2025	Förändring	%
Hälsa och sjukvård	96	32	- 64	-45%
LSS och socialpsykiatri	120	102	- 18	-6%
Äldreomsorg	171	116	- 55	-16%
Totalsumma	388	250		

Inköpsstopp icke-verksamhetskritiska inköp

I samband med delårsrapport per oktober har en allmän uppmaning gått ut till nämndens verksamheter om en allmän kostnadsmedvetenhet och stopp gällande icke-verksamhetskritiska inköp. Över året 2024 har nämndens *Övriga driftskostnader* legat på 8,9 miljoner kronor i snitt per månad. För årets första månad 2025 landar utfallet på 6,3 miljoner kronor. Under samma period 2024 låg kostnaden på 5,0 miljoner kronor.

Översyn lokaler, parkeringsplatser och hyror

Arbetet med att se över och minska förvaltningens lokalkostnader är igång och arbetet sker i projektform. I nuläget pågår inventering av befintliga lokaler samt hyreskontrakt både vad gäller lokalytor men även parkeringsplatser.

Projektet har dock identifierat en förhållandevis stor andel lokalyta som i dagsläget inte används för att bedriva vård- och omsorgsverksamhet. Lokalerna används av andra, exempelvis föreningar.

Nämnden kommer få en återrapport till nästa nämnd och förslag på att avsluta eller överlåta hyreskontrakt för lokaler som nämndens verksamhet inte längre har behov av eller använder för egen verksamhet. En dialog förs med upplevelseförvaltningen kring dessa lokalytor då de har i uppdrag att upprätta ett föreningarnas hus. Ambitionen är att upplevelsenämnden skall kunna ta över lokalytor som är intressanta för föreningarnas hus. Övriga lokalytor som inte används skall sägas upp eller överlåtas till annan verksamhet.

Viktiga nyckeltal och statistik

Rapporteras först i februari då statistiken har en månads fördröjning.