



Handläggare

Linda Hillner

Controller

Kommunledningsförvaltningen

Ekonomi - månadsuppföljning

Förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden beslutar att:

1. månadsrapport per april 2025, daterad 2025-05-08, fastställs
2. informationen avseende de nyckeltal som nämnden önskat att förvaltningen redovisar månadsvis läggs till handlingarna
3. omfördelning av omställningsmedel enligt förslag i ärendet.

Beskrivning av ärendet

Vård- och omsorgsnämndens resultat för perioden april uppgår till 92,2 miljoner kronor, en avvikelse från budget på cirka 4,8 miljoner kronor. Det ackumulerade resultatet landar på 360,6 miljoner kronor, en avvikelse mot den ackumulerade budgeten på cirka 12,1 miljoner kronor.

För de första fyra månaderna ligger både Bidrag (intäkter) samt Övriga intäkter under med budget, men Taxor och avgifter har ett mindre överskott.

Den största avvikelsen mot den ackumulerade kostnadsbudgeten rör personalkostnader, som visar på ett underskott om 9,5 miljoner kronor.

Även Köp av verksamhet går med ett underskott såväl som under april månad (0,7 miljoner kronor) men även ackumulerat utfall ligger högre än budget (2 miljoner kronor).

Nämnden har ett ackumulerat överskott på kontona inom kategorin Övriga driftskostnader. Ett fortsatt överskott är positivt då nämnden infört ett inköpsstopp av icke-verksamhetskritiska inköp från och med november 2024.

Från och med månadsrapport per april finns en uppföljning av nämndens omställningsmedel. Medlen ska användas till åtgärder som främjar det omställningsarbete som nämnden är ålagda att genomföra kopplat till hållbar ekonomi, rätt kvalitet och en bra arbetsmiljö. Medlen finns i nämndens ekonomiska ram under tre år med följande fördelning: 2025: 10 mkr, 2026: 10 mkr, 2027: 5 mkr.

Förvaltningen ser ett behov av att omfördela medel inom projektet. Förslaget är att 1 787 tusen kronor flyttas från aktiviteten personalsatsningar till dels aktiviteten *Bemanningsoptimering* (1 mnkr) och aktiviteten *Ekonomistöd och utbildning* (787 tkr). Detta då arbetet med dessa två väver in moment som ursprungligen var tänkt som en del av aktiviteten *Personalsatsning*.

Beslutsunderlag

Följande handlingar har legat till grund för beslutet:

- Tjänsteskrivelse, 2025-05-08
- Månadsrapport per april, 2025-05-08

Ansvariga tjänstepersoner

Tjänsteskrivelsen är fastställd av följande:

- Mikael Gustavsson Roxell, tf förvaltningschef