



Handläggare

Linda Hillner

Controller

Kommunledningsförvaltningen

Ekonomi - månadsuppföljning

Förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden beslutar att:

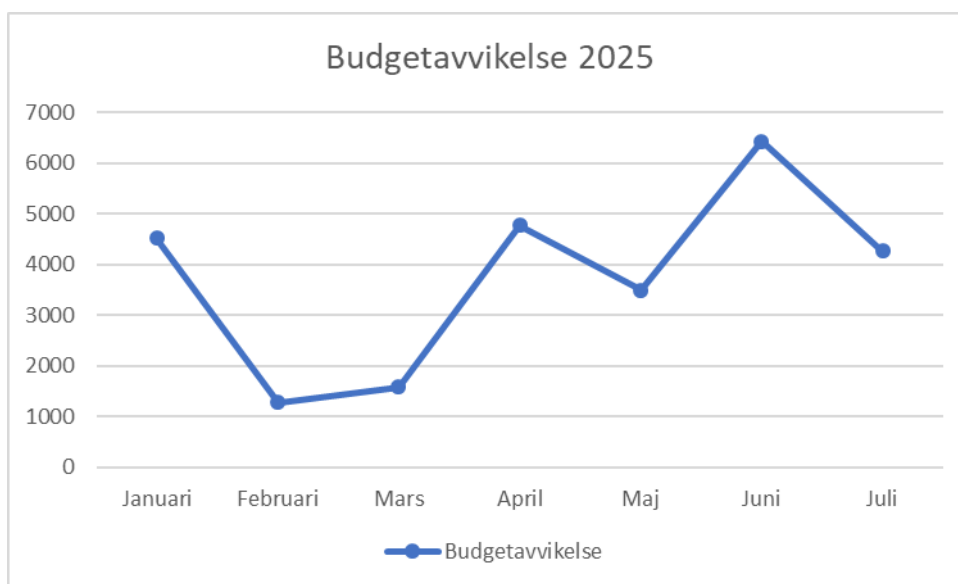
1. månadsrapport per juli 2025, daterad 2025-08-13, fastställs.
2. informationen avseende de nyckeltal som nämnden önskat att förvaltningen redovisar månadsvis läggs till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

Vård- och omsorgsnämndens resultat för perioden juli uppgår till 100,9 miljoner kronor (period juni 95,3 mnkr), en avvikelse från budget på cirka 4 miljoner kronor (period juni 6,4 mnkr). Det ackumulerade resultatet per juli landar på 651,2 miljoner kronor, en avvikelse mot den ackumulerade budgeten på cirka 26,1 miljoner kronor.

Den största avvikelsen mot den ackumulerade kostnadsbudgeten rör personalkostnader, som visar på ett underskott om 18,3 miljoner kronor. Även avvikelser på intäktssidan samt kostnader för *Köp av verksamhet* finns som påverkar resultatet negativt. Budgetavvikelsen sjunker igen i juli, detta efter den största avvikelsen för året som finns i juni. Avvikelsen i juni beror

främst på ökade personalkostnader på cirka 5,2 miljoner kronor. De ökade kostnaderna beror på att de nya justerade lönerna betalats ut i juni. De retroaktiva lönerna för april och maj betalas ut i juli.



Nämnden har fortsatt ett ackumulerat överskott på kontona inom kategorin *Övriga driftskostnader*. För juli beror detta främst på sommarens bemanning av hyr-sjuksköterskor. Både juni och juli månads inköpsnivå över den beräknade gräns som krävs för att nämnden ska klara sitt mål om besparingar inom området.

Förvaltningen vill understryka att det kan finnas avvikelser i såväl siffror och den påföljande analysen på grund av sommarledigheter. Detta då fakturor kan ligga obetalda eller periodiseringar inte gjorts på grund av ledigheter. Den övergripande tendensen är dock i linje med tidigare månaders utveckling. Per augusti kommer ett formellt delårsbokslut finnas till hands och då kommer nämnden få mer säkerställda siffror.

Beslutsunderlag

Följande handlingar har legat till grund för beslutet:

- Tjänsteskrivelse, 2025-08-13
- Månadsrapport per juli, 2025-08-13

Ansvariga tjänstepersoner

Tjänsteskrivelsen är fastställd av följande:

- Mikael Gustavsson Roxell, Förvaltningschef