



# Månadsrapport till nämnd

---

## Omvårdnadsnämnd

Mar 2026

2026-04-15

Diarienummer: 26ON54

Handläggare: Emma Edorsson

## **Innehållsförteckning**

<b>1 Resultatrapport.....</b>	<b>3</b>
<b>2 Resultat .....</b>	<b>3</b>
<b>3 Årsprognos .....</b>	<b>7</b>
<b>4 Investeringsverksamhet .....</b>	<b>7</b>
<b>5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU).....</b>	<b>8</b>

## 1 Resultatrapport

Omvårdnadsnämnden	Utfall fg år	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget	Förändring %	Budget
	202501-202503	202601-202603	202601-202603		2025 / 2026	202601-202612
<b>Intäkter</b>						
Taxor och avgifter	30 436	29 025	30 827	-1 802	-4,6%	123 308
Hysesintäkter	13 994	14 039	14 239	-200	0,3%	56 957
Statsbidrag	6 772	6 239	5 708	530	-7,9%	22 834
Övriga intäkter	16 249	14 695	14 840	-145	-9,6%	-1 553
Kommunbidrag	370 066	368 218	368 218	0	-0,5%	1 472 872
<b>Summa intäkter</b>	<b>437 517</b>	<b>432 216</b>	<b>433 833</b>	<b>-1 617</b>	<b>-1,2%</b>	<b>1 735 791</b>
<b>Kostnader</b>						
Personalkostnader	-204 977	-213 917	-204 573	-9 344	4,4%	-848 681
Inhyrd personal och konsulter	-10 197	-11 010	-514	-10 496	8,0%	-2 057
Bidrag och transfereringar	-577	-578	-411	-167	0,2%	-1 645
Köp av verksamhet och entreprenader	-134 784	-127 280	-137 406	10 126	-5,6%	-557 258
Hyror och fastighetskostnader	-43 208	-43 405	-44 780	1 375	0,5%	-180 224
Övriga kostnader	-7 666	-8 603	-10 775	2 172	12,2%	-43 100
Material och förbrukning	-9 097	-9 715	-9 962	247	6,8%	-39 848
Fordon och transporter	-4 595	-5 096	-5 247	151	10,9%	-20 988
Måltider	-7 274	-6 948	-7 466	517	-4,5%	-30 641
Avskrivningar och intern ränta	-2 814	-2 813	-2 837	24	0,0%	-11 349
<b>Summa kostnader</b>	<b>-425 189</b>	<b>-429 366</b>	<b>-423 972</b>	<b>-5 394</b>	<b>1,0%</b>	<b>-1 735 791</b>
<b>Resultat</b>	<b>12 328</b>	<b>2 850</b>	<b>9 862</b>	<b>-7 011</b>		<b>0</b>

## 2 Resultat

### Sammanfattning av resultatet för omvårdnadsnämnden, mars 2026

Ackumulerat resultat uppgår till +2,9 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Utfallet avviker mot budget med -7 mnkr.

Nämndens personalkostnader avviker med -9,3 mnkr, den största avvikelser avser vård- och omsorgsboende.

Hemtjänstverksamheten har lägre volymer är förväntat i både egen och extern regi. I externa vård- och omsorgsboenden har det under ackumulerad period funnits tomma platser, vilket innebär positiv avvikelse för köpt verksamhet.

Kostnaderna för inhyrda sjuksköterskor är fortsatt höga och uppgår till ca 10,4 mnkr.

Vissa taxor och avgifter har negativ avvikelse mot budget och är lägre än för samma period föregående år. Detta har att göra med att Konsumentverkets rekommendationer om kostnader för mat har lägre nivå än föregående år, vilket innebär lägre avgifter för våra kunder men även negativ avvikelse på nämndens intäkter.

Kommunstyrelsen har i februari beslutat tillföra nämnden kompensation för helårseffekt av hyror och kapitaltjänstkostnader för investeringar gjorda under 2025 med 819 tkr, inklusive omfördelning på delegation enligt punkt 16 i kommunplanen.

## **Kommentarer och åtgärder till större avvikelser i resultatet per verksamhetsområde**

### Vård- och omsorgsboende egen regi / Avlösningstvistelse -8,8 mnkr (feb -7,3 mnkr)

Det är fortsatt hög sjukfrånvaro inom området, vilket resulterat i ökade kostnader för timvikarier och övertid. De nya reglerna kring utebliven fyllnadstid, som innebär en direkt övertid när en personal stannar längre på sitt pass, har resulterat i ökade övertidskostnader. Behov av förstärkningar inom verksamheterna har också bidragit till ökade kostnader för timvikarier. Under mars har också flera enheter introduktionskostnader för sommarvikarier. Några enheter har även rapporterat om behov av förstärkning på natten samt dygnet-runt-vak vilket bidragit till ökade OB-kostnader. Negativ avvikelse på semesteruttag pga många som fått sin sparade semester utbetald i februari. Semesteruttagen står för 4 mnkr av den totala avvikelsen (inkl PO-pålägg). Negativ avvikelse på månadslön på enheterna där resursturerna inte kunnat nyttjas på ett effektivt sätt utifrån schema/planering. Detta pga att det är svårt för Bemanningsenheten att lösa korta resursturer samt att det finns ett fortsatt behov kring samordning av resursturer.

Pågående åtgärder är en satsning på arbetet med korttidssjukfrånvaron utifrån ett förändrat arbetssätt. Arbetet med resursturer är också ett prioriterat område samt att försöka öka samarbetet med HSV-avdelningen. Det pågår även ett arbete att se över strukturen och planeringen kring semesteruttag för att undvika stora mängder sparad semester.

### Hemtjänst egen regi -3,6 mnkr (feb -2,5 mnkr)

*Varav ytterområden -1,1 mnkr, innerområden -2,5 mnkr.*

Negativ avvikelse på intäkterna pga lägre ersättning till följd av lägre volymer än budgeterat. Kostnaderna har inte minskat i motsvarande utsträckning och därför uppvisas en negativ avvikelse för perioden. En anledning till de ökade kostnaderna är att ovädret i början av året innebar ökade kostnader för timvikarier, övertid och OB-ersättning. Hög sjukfrånvaro inom området har också resulterat i ökade kostnader för timvikarier, övertid samt OB-ersättning. Negativ avvikelse på semesteruttag pga många som fått sin sparade semester utbetald i februari. Semesteruttagen står för 1,1 mnkr av

den totala avvikelsen (inkl PO-pålägg).

En pågående åtgärd är att arbetet med korttidssjukfrånvaro samt personalplanering för att schemat ska spegla verkligheten och utförd tid hos kund inte ska minska. Detta för att öka nyttjandegraden och möta de minskade volymerna med en effektivare och verklighetsbaserad personalplanering. Några enheter fortsätter också att arbeta med utvecklingsstegen och där ser vi redan effekt efter mars månad.

Det pågår även ett arbete att se över strukturen och planeringen kring semesteruttag för att undvika stora mängder sparad semester.

#### Hälso- och sjukvård -8,1 mnkr (feb -5,9 mnkr)

Kostnader för bemanningssköterskor är fortsatt hög och anledning till negativ avvikelse, för perioden uppgår kostnaden till 8,1 mnkr. Hyrsköterskor ersätter vid vakanser. Utöver dessa finns hyrsköterskor i verksamheten för att stödja vid introduktion av nya medarbetare. Totalt antal för mars månad: 31,1 årsarbetare hyrsköterskor.

Verksamheten tilldelas 6,1 mnkr (helår) i statsbidrag säkerställa för finansiering av undersköterskor inom avdelningen.

För att minska behov av hyrsköterskor finns beslut om:

- Lönetillägg för månadsavlönad legitimerad personal för extra pass under huvudsemesterperiod v 23 – 35 , 2026.
- Lönetillägg för timavlönade under huvudsemesterperiod v 23 – 35
- Timlön för pensionerade sjuksköterskor, gäller i första hand under huvudsemesterperiod 2026 ( juni-augusti), eventuell förlängning kan tillämpas efter utvärdering. Pensionerade sjuksköterskor som anlitas på timbasis omfattas även av gällande beslut om lönetillägg för timavlönade.
- Ersättning vid förskjutning / förkortning av semester v 23 – 35

#### Vård och omsorgsboende myndighet +0,7 mnkr (feb +0,8 mnkr)

Kostnaderna för köp av plats på externa vård- och omsorgsboenden är lägre än budgeterat på grund av tomma platser på framförallt Frösundas boende på Sättraåsen. Fler platser förväntas öppna där under året.

#### Hemtjänst myndighet +7,5 mnkr (feb +5,2 mnkr)

De delar av hemtjänstverksamheten som ligger inom Myndighets verksamhetsområde har en positiv avvikelse till följd av lägre volymer än budgeterat för såväl egen regi som för externa utförare.

#### Natt och larm +0,3 mnkr (feb +0,3 mnkr)

Antalet kunder med trygghetslarm har ökat i och med att det inte längre krävs beslut, denna volymökning innebär ökade intäkter. Vidare har enheten positiv avvikelse på personalkostnaderna på grund av förväntad nödvändig återgång till ytterligare en bemannad bil, vilket ännu inte verkställts.

#### Förebyggande verksamhet +0,1 mnkr (feb -0,1 mnkr)

Efter nämndens besparingsbeslut 2024 motsvarande 3,8 mnkr (60% av verksamhetens budget) ställde verksamheten om på flertal sätt och prioriterade att utföra uppdrag i enlighet med tilldelade statsbidrag, vilket gav möjlighet att behålla personella resurser under 2024. Verksamheten bedrivs till stora delar via statsbidrag, vilka dock är en osäker intäktskälla varför det är oklart vilka insatser som över tid kan utföras.

Besparingskravet är realiserat och innebär bland annat att lokaler används mer kostnadseffektivt och att personalresurserna omfördelats och minskats. Detta ger viss minskning i insatser och kvalitetsförsämring för målgruppen, delar av detta räddas via tillfällig extern finansiering via statsbidrag.

#### Dagverksamhet +0,2 mnkr

Enhetens avvikelse beror på lägre kostnader för resor till och från dagverksamhet än budgeterat för året. Utfallet ligger på samma nivå som föregående år.

#### Utveckling och stöd -0,4 mnkr (feb -1,6 mnkr)

Rekvirering och nyttjande av statsbidrag har minskat avvikelsen från -1,6 mnkr tidigare månad till 0,4 mnkr. Därtill positiva avvikelser på hyreskostnader och el. Negativa avvikelser på hyresintäkter, kostnader för advokatfirma kopplat till ärende i tingsrätten.

På grund av ekonomisk fördelning mellan VG:s nämnder ligger en negativ avvikelse på personal vilket inte speglar det faktiska utfallet. När samtliga statsbidrag är rekviderade och fördelade bedöms resultatet ligga på noll.

#### Övergripande avvikelser +5,1 mnkr (feb +3,1 mnkr)

På övergripande nivå finns 8 mnkr (helår) för omställningsarbete vård- och omsorgsboende till hemtjänst/hemsjukvård. Här finns även ytterligare ca 7 mnkr (helår) i pott för oförutsedda händelser. Kostnader för ovan hamnar i den verksamhet det berör, medan intäkten är budgeterad övergripande.

### **3 Årsprognos**

Gällande vård- och omsorgsboenden är målsättningen att arbeta hem så mycket det går av avvikelsen utifrån de planerade och pågående åtgärderna. Det handlar om dialoger och arbeten i personalgrupperna, analyser med hjälp av schema- och planeringsteamet samt arbete med utvecklingsstegen.

Även hemtjänsten förväntas kunna arbeta hem avvikelse under året. Det pågår redan åtgärder i form av personalplanering samt arbete med korttidsfrånvaron.

För hälso- och sjukvården befaras kostnader för hyrsköterskor överskrida budget.

Nämnden förväntas få riktade statsbidrag som ännu inte är ansökta/beslutade, vilket kan komma att täcka delar av de kostnader vi har som faller inom villkoren för dessa bidrag, i syfte att förbättra verksamheterna. I och med detta lämnar nämnden en prognos i noll. Ett större prognosarbete görs i delår 1.

### **4 Investeringsverksamhet**

Investeringsbudget för året uppgår till 11,9 mnkr efter beslut i Kommunfullmäktige i mars om ombudgetering med 2,3 mnkr från föregående år. Utfallet är 0,1 mnkr för ackumulerad period och avser inventarier till vård- och omsorgsboenden.

Återhållsamhet generellt samt gällande anpassningar av lokaler gäller fortsatt.

## **5 Sammanfattande kommentarer till kommunstyrelsen (FU)**

### **Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet**

#### *Resultat*

Ackumulerat resultat uppgår till +2,9 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Utfallet avviker mot budget med -7 mnkr.

Nämndens personalkostnader avviker med -9,3 mnkr, den största avvikelsen avser vård- och omsorgsboende. Hemtjänstverksamheten har lägre volymer än förväntat i både egen och extern regi. I externa vård- och omsorgsboenden har det under ackumulerad period funnits tomma platser, vilket innebär positiv avvikelse för köpt verksamhet. Kostnaderna för inhyrda sjuksköterskor är fortsatt höga och uppgår till ca 10,4 mnkr.

Vissa taxor och avgifter har negativ avvikelse mot budget och är lägre än för samma period föregående år. Detta har att göra med att Konsumentverkets rekommendationer om kostnader för mat har lägre nivå än föregående år, vilket innebär lägre avgifter för våra kunder men även negativ avvikelse på nämndens intäkter.

#### *Prognos*

Gällande vård- och omsorgsboenden är målsättningen att arbeta hem så mycket det går av avvikelsen utifrån de planerade och pågående åtgärderna. Det handlar om dialoger och arbeten i personalgrupperna, analyser med hjälp av schema- och planeringsteamet samt arbete med utvecklingsstegen.

Även hemtjänsten förväntas kunna arbeta hem negativ avvikelse under året. Det pågår redan åtgärder i form av personalplanering samt arbete med korttidsfrånvaron.

För hälso- och sjukvården befaras kostnader för hyrsköterskor överskrida budget.

Nämnden förväntas få riktade statsbidrag som ännu inte är ansökta/beslutade, vilket kan komma att täcka delar av de kostnader vi har som faller inom villkoren för dessa bidrag, i syfte att förbättra verksamheterna. I och med detta lämnar nämnden en prognos i noll. Ett större prognosarbete görs i delår 1.





### *Investeringsverksamhet*

Investeringsbudget för året uppgår till 11,9 mnkr efter beslut i Kommunfullmäktige i mars om ombudgetering med 2,3 mnkr från föregående år. Utfallet är 0,1 mnkr för ackumulerad period och avser inventarier till vård- och omsorgsboenden.