

Vård- och  
omsorgsnämnden

## Vård- och omsorgsnämndens delårsrapport 1 år 2024

### Förslag till beslut

1. Delårsrapport 1, januari till mars 2024, godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen.

### Ärendebeskrivning

Andelen äldre ökar i Sverige. En åldrande befolkning innebär att behov av vård och omsorg ökar. Allt färre ska försörja allt fler när den äldre befolkningen ökar mer än de som är i arbetsför ålder. De demografiska förändringarna är så omfattande att antalet i arbetsför ålder inte kommer att räcka till om vi fortsätter arbeta som idag – vi behöver förändra och tänka nytt.

Vård- och omsorgsnämnden har antagit en målbild *Framtidens vård och omsorg 2035* för att skapa förutsättningar för ett effektivt och målinriktat utvecklingsarbete i förvaltningen och tillsammans med samarbetspartners.

*Alla flickor och pojkar, kvinnor och män ska ges förutsättningar att leva ett tryggt och självständigt liv med god livskvalitet. Äldre kvinnor och män ska erbjudas ett tydligt stöd för att kunna bo kvar i hemmet.* Detta är målbeskrivningen för det strategiska målet *Tryggt och självständigt liv* som är grunden för ett kommungemensamt utvecklingsarbete. Vård- och omsorgsnämndens målbild *Framtidens vård och omsorg 2035* ligger i linje med strategisk inriktning.

Nämnden har formulerat delmål 2027 vilka också fungerar som verksamhetsmål under aktuell mandatperiod.

År 2027 har vård- och omsorgsnämnden

- utvecklat samverkan och strukturer som stödjer invånarna att ta ansvar för sin egen och andras trygghet och hälsa.
- skapat förutsättningar för en hållbar vård och omsorg med individens mål och vilja i fokus.
- utvecklat tidiga, samordnade och hälsofrämjande insatser som stödjer den enskilde att bli trygg, säker och så självständig som möjligt utifrån egna villkor, sin livssituation och sina resurser samt utvecklat en personcentrerad och patientsäker vård och omsorg med hela individen i centrum.
- stärkt förmågan att tillvarata medarbetarnas engagemang, vilja, intresse och resurser för att bedriva en hållbar vård och omsorg med individens mål och vilja i fokus.

- förbättrat kostnadseffektiviteten genom att nyttja tekniska lösningar.

Ett målinriktat och strategiskt utvecklingsarbete pågår i syfte att utveckla tidiga, samordnande och hälsofrämjande insatser som stödjer den enskilde att bli så självständig som möjligt utifrån sina förutsättningar och att resurserna nyttjas på bästa sätt för förvaltning, kommun och samhälle. Ett annat prioriterat område är en personcentrerad nära vård och omsorg där individens perspektiv, behov och resurser är centrala. Detta innebär bland annat att skapa förutsättningar för den kommunala hälso- och sjukvården med primärvården som nav.

Vård- och omsorgsnämndens viktigaste prioriteringar 2024:

- Vidareutveckla den personcentrerade och patientsäkra vården och omsorgen.
- Tillsammans med samarbetspartners utveckla flexibla, förebyggande och hälsofrämjande tjänster som stödjer invånaren att bibehålla sin hälsa och självständighet.
- Utveckla och implementera välfärdsteknik för ökad självständighet och ökad kvalitet i vård och omsorgsarbetet.
- Öka kunskapen om framtidens vård och omsorg hos medarbetare, samarbetspartners och invånare.
- Stärka chefers och medarbetares förutsättningar att bedriva en god vård och omsorg med fokus på hållbart arbetsliv, tillitsfullt ledarskap samt lärande och kompetensutveckling. Särskilda åtgärder ska vidtas för att minska sjukfrånvaron i verksamheten.

För att säkerställa jämställdhets- och jämlikhetsperspektivet utgår vi från mål för social hållbarhet. Vi har även särskild fokus på barnrättsperspektivet i vårt dagliga arbete och i det strategiska utvecklingsarbetet.

Vård- och omsorgsförvaltningen redovisar en förbättring av prognosen av drift från -35 mnkr till -20 mnkr. Tillsammans med det underskott som förvaltningen bär med sig från 2023 på -14 mnkr så redovisar förvaltningen en total prognos på -34,0 mnkr för helåret 2024. En senareläggning av öppnandet av två avdelningar på Spångagården påverkar prognosen positivt med 10,0 mnkr för 2024.

Verksamheten har under januari till mars till största del bedrivits enligt plan.

## VÅRD- OCH OMSORGSFÖRVALTNINGEN

Johan Lindström  
Förvaltningschef

---

Beslutet skickas till:  
Kommunstyrelsen  
Kommunrevisionen

# Delårsrapport 1 2024

Vård- och omsorgsnämnden

## Innehållsförteckning

1. Inledning.....	2
2. Verksamhet .....	3
Tryggt och självständigt liv .....	3
Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna .....	4
Klimatsmart .....	4
Stärkt beredskap.....	4
3. Medarbetare .....	5
Sjukfrånvaro .....	5
4. Ekonomi.....	8
Resultaträkning.....	8
Driftbudget .....	9
Investeringsbudget.....	9

# 1. Inledning

Andelen äldre ökar i Sverige. En åldrande befolkning innebär att behov av vård och omsorg ökar. Allt färre ska försörja allt fler när den äldre befolkningen ökar mer än de som är i arbetsför ålder. De demografiska förändringarna är så omfattande att antalet i arbetsför ålder inte kommer att räcka till om vi fortsätter arbeta som idag – vi behöver förändra och tänka nytt. Vård- och omsorgsnämnden har antagit en målbild *Framtidens vård och omsorg 2035* för att skapa förutsättningar för ett effektivt och målinriktat utvecklingsarbete i förvaltningen och tillsammans med samarbetspartners.

*Alla flickor och pojkar, kvinnor och män ska ges förutsättningar att leva ett tryggt och självständigt liv med god livskvalitet. Äldre kvinnor och män ska erbjudas ett tydligt stöd för att kunna bo kvar i hemmet.* Detta är målbeskrivningen för det strategiska målet *Tryggt och självständigt liv* som är grunden för ett kommundemensamt utvecklingsarbete. Vård- och omsorgsnämndens målbild *Framtidens vård och omsorg 2035* ligger i linje med strategisk inriktning. Nämnden har formulerat delmål 2027 vilka också fungerar som verksamhetsmål under aktuell mandatperiod.

År 2027 har vård- och omsorgsnämnden

- utvecklat samverkan och strukturer som stödjer invånarna att ta ansvar för sin egen och andras trygghet och hälsa.
- skapat förutsättningar för en hållbar vård och omsorg med individens mål och vilja i fokus.
- utvecklat tidiga, samordnade och hälsofrämjande insatser som stödjer den enskilde att bli trygg, säker och så självständig som möjligt utifrån egna villkor, sin livssituation och sina resurser samt utvecklat en personcentrerad och patientsäker vård och omsorg med hela individen i centrum.
- stärkt förmågan att tillvarata medarbetarnas engagemang, vilja, intresse och resurser för att bedriva en hållbar vård och omsorg med individens mål och vilja i fokus.
- förbättrat kostnadseffektiviteten genom att nyttja tekniska lösningar.

Ett målinriktat och strategiskt utvecklingsarbete pågår i syfte att utveckla tidiga, samordnade och hälsofrämjande insatser som stödjer den enskilde att bli så självständig som möjligt utifrån sina förutsättningar och att resurserna nyttjas på bästa sätt för förvaltning, kommun och samhälle. Ett annat prioriterat område är en personcentrerad nära vård och omsorg där individens perspektiv, behov och resurser är centrala. Detta innebär bland annat att skapa förutsättningar för den kommunala hälso- och sjukvården med primärvården som nav.

Vård- och omsorgsnämndens viktigaste prioriteringar 2024:

- Vidareutveckla den personcentrerade och patientsäkra vården och omsorgen.
- Tillsammans med samarbetspartners utveckla flexibla, förebyggande och hälsofrämjande tjänster som stödjer invånaren att bibehålla sin hälsa och självständighet.
- Utveckla och implementera välfärdsteknik för ökad självständighet och ökad kvalitet i vård och omsorgsarbetet.
- Öka kunskapen om framtidens vård och omsorg hos medarbetare, samarbetspartners och invånare.
- Stärka chefers och medarbetares förutsättningar att bedriva en god vård och omsorg med fokus på hållbart arbetsliv, tillitsfullt ledarskap samt lärande och kompetensutveckling. Särskilda åtgärder ska vidtas för att minska sjukfrånvaron i verksamheten.

För att säkerställa jämställdhets- och jämlikhetsperspektivet utgår vi från mål för social hållbarhet. Vi har även särskild fokus på barnrättsperspektivet i vårt dagliga arbete och i det strategiska utvecklingsarbetet.

Vård- och omsorgsförvaltningen redovisar en förbättring av prognosen av drift från -35 mnkr till -20 mnkr. Tillsammans med det underskott som förvaltningen bär med sig från 2023 på -14 mnkr så redovisar förvaltningen en total prognos på -34,0 mnkr för helåret 2024. En senareläggning av öppnandet av två avdelningar på Spångagården påverkar prognosen positivt med 10,0 mnkr för 2024.

Verksamheten har under januari till mars till största del bedrivits enligt plan. Nedan redovisas viktiga händelser och avvikelser under perioden.

## 2. Verksamhet

### Tryggt och självständigt liv

#### Verksamhetsutveckling tillsammans med andra

Arbete inom koncernutvecklingsgrupp *Tryggt och självständigt liv* är inlett. Via Samhällskontraktet identifieras utvecklingsinitiativ för fortsatt och gemensamt utvecklingsarbete i rollen som samhällsbyggare.

Under ledning av Samhällskontraktet har fyra utvecklingsinitiativ identifierats med näringsliv och aktörer från frivilligsektorn i syfte att skapa förutsättningar för seniorer att känna sig trygga och självständiga kring måltider. Ett av utvecklingsinitiativen är att med privata krögare skapa en unik mötesplats, en Seniorrestaurang, som kombinerar utmärkt mat, teman och aktiviteter för att främja social interaktion och gemenskap bland seniorer. Ett annat är att främja självständighet, valfrihet, livskvalitet och ökad digital inkludering bland seniorer genom att anpassa en digital tjänst för leverans av måltider. Ett dussintal seniorer testar att genomföra mat- och måltidsbeställningar digitalt via ett företag på den öppna marknaden. I ett tredje initiativ undersöks möjligheterna att skala upp den så kallade Pensionärsbössan, vilket innebär att privata krögare bjuder in seniorer till finare middag och underhållning. Det fjärde initiativet handlar om att kartlägga och göra lokala resurser som restauranger, föreningar, kyrkor och mötesplatser tillgängliga för seniorer i Eskilstuna.

Med stöd av Samhällskontraktet har även ett utvecklingsinitiativ inletts i syfte att utveckla ett nära samarbete med civilsamhället. Målsättningen är att i dialog med olika aktörer identifiera konkreta utvecklingsinitiativ att pröva under året. Arbetet inleds med en behovsinventering och aktörsinventering. Därtill har ytterligare ett initiativ inletts gällande servicetjänster städning, tvätt och klädvård samt inköp av dagligvaror. Som ett första steg har handlarna bjudits in till dialog kring inköp.

Under perioden har en fortsatt utveckling skett för att stärka samverkan inom nära vård. Förvaltningen har bland annat bidragit till framtagandet av en ny överenskommelse mellan Region Sörmland och Sörmlands kommuner för kommunal hälso- och sjukvård. En gemensam färdplan för nära vård har utvecklats i länet. Ett arbete har påbörjats inom hemsjukvården för att stärka läkartillgängligheten för patienter inskrivna i hemsjukvården, där egna processer och arbetssätt ses över för att utveckla en personcentrerad vård och omsorg. Nära vårdteamsamverkan för brukare med hemtjänst har etablerats i flera stadsdelar för att tydliggöra kontaktvägar, kontinuitet och samverkan mellan kommun och region. En film har tagits fram och arbetssättet sprider sig i länet.

Funktionshinderområdet bedriver tillsammans med socialförvaltningen och arbetsmarknad- och utbildningsförvaltningen ett utvecklingsarbete vad gäller sammanhållen, behovsanpassad och personcentrerad vård och omsorg för personer med samsjuklighet. En nulägesbeskrivning tillsammans med GAP analys är under framtagande.

#### Viktiga händelser inom egen förvaltning och nämnd

Arbetsättet för minskad detaljstyrning har identifierat flera framgångsfaktorer vilka breddas till samtliga hemtjänstområden. En tvärprofessionell samverkan etableras med fokus på brukarens behov och önskemål.

Inom äldreomsorgen ökar antalet personer som väntar på att flytta in i ett vård- och omsorgsboende för äldre. Balans mellan behov och tillgång av platser väntas i närtid när nya platser blir tillgängliga på Spångagårdens vård- och omsorgsboende. Behovet av platser inom vård- och omsorgsboende behöver följas noga.

Kösituationen inom LSS boende för vuxna är för närvarande hög. I nuläget väntar 11 personer på ett boende för LSS vuxna. En ombyggnation startar av tidigare socialpsykiatriboende till LSS boende på Köpmangatan. Räddningstjänsten har synpunkter på brandsäkerheten inom LSS boende vilket kan komma att generera höga kostnader för ombyggnation alternativt nedläggning av boende. Inom socialpsykiatrin öppnar ett nytt boende i Munktellstaden vilket ersätter två äldre boenden på Köpmangatan och Bellmansplan. Den sedan tidigare planerade nybyggnationen av tre enskilda hus i Valtomta läggs ned på grund av höga kostnader.

Det är en stor efterfrågan på daglig verksamhet och nya verksamheter startar upp i nya lokaler. En ny mötesplats har startat i Ebelingmuseet i Torshälla.

Verksamheten redovisar svaga resultat i nationell punktprevalensmätning och i egenkontroll av basala hygienrutiner. Medarbetarna skattar samtidigt sin kompetensnivå som god. Orsaken är troligtvis kopplad till kultur och förutsättningar i verksamheten. Konsekvensen av bristande hygien behöver tydliggöras. Hemsjukvården har förbättrat sina resultat gällande utförda riskbedömningar i kvalitetsregister Senior Alert. Generellt är verksamheten sämre på att utreda bakomliggande orsaker samt att genomföra planerade åtgärder. En översyn kring arbetssätt och system för avvikelshantering är inledd.

Under perioden har vård- och omsorgsförvaltningen påbörjat etableringen av partnerskapet i *Helhetsleverans av välfärdstjänster* med Pulsen AB som vann upphandlingen. Ett förberedelsearbete pågår som sannolikt kommer att omfatta en stor del av året. Arbetet för att leverera digitala lösningar påbörjas under hösten.

## Ett tryggt och socialt hållbart Eskilstuna

Kommunkoncernen ska i samarbete med Polisen, myndigheter, företag och grannkommuner bygga upp och stärka samordningen och den samlade förmågan mot välfärdsbrott och systemhotande brottslighet. Vård- och omsorgsförvaltningen är representerad i koncernsamordningsgrupp (KSG) *Trygghet och strategisk stadsdelsutveckling och systemhotande brottslighet* och deltar även i nätverk tillsammans med sex andra Mälardalskommuner rörande fusk och oegentligheter inom vård och omsorg.

Flera initiativ pågår för att uppmärksamma våld i nära relationer. Återkommande utbildningsinsatser på temat *Våld i nära relation* erbjuds medarbetare i förvaltningen. För nyanställda chefer, biståndshandläggare och legitimerad personal är utbildningen obligatorisk. Biståndshandläggarna mäter över tid hur ofta de tänkt ställa frågan kring våld i nära relation och hur ofta de faktiskt har ställt frågan och så vidare. Mätningen är ett sätt för handläggarna att uppmärksamma situationer och hitta metoder för att våga fråga. Likaså är syftet att hitta samarbetssituationer med till exempel utförare.

## Klimatsmart

Vård- och omsorgsförvaltningen bidrar i att minska klimatpåverkan genom att fokusera på aktiviteter kring *Transportera och resa hållbart* samt *Konsumera och producera medvetet*. Ett gott samarbete har etablerats med transportenheten i syfte att ställa om till elbilar i verksamheten. 75 procent av alla bilar är idag av eldrift. Vård- och omsorgsförvaltningen har även deltagit i forumet *Klimatsummit* för att berätta om förvaltningens framsteg.

Beslut om att sänka ambitionsnivån från medel till bas vad gäller förvaltningens miljöarbete har fattats under perioden. Syftet är att minska det administrativa arbetet medan utvecklingsarbetet på enhetsnivå fortgår.

## Stärkt beredskap

I januari gick vård- och omsorgsförvaltningen upp i stabsläge på grund av en hackerattack som berörde verksamhetssystemet *Prator*. Systemet fungerade inte under en period och kommunikationen med Region Sörmland försvårades. Förvaltningen uppmärksammade i samband med händelsen behovet av att uppdatera verksamheternas kontinuitetsplaner.

### 3. Medarbetare

Vård- och omsorgsnämnden med dess förvaltning fortsätter att arbeta för att säkra kompetensförsörjningen både på kort och lång sikt. Arbetet utgår från nämndens kompetensutvecklingsplan för år 2024.

De grundläggande förutsättningarna för chefer och medarbetare förbättras genom att skapa jämställda arbetsvillkor och arbetsmiljö. Under delår 1 har förvaltningen haft fortsatt fokus på bemanningsplanering och säkrad grundbemanning. Med en optimerad bemanningsplanering ska behovet av timanställda medarbetare och övertid minska. Effekterna av arbetet redovisas under rubriken *Optimerar bemanningsprocessen*.

Chefernas förutsättningar stärks genom att förvaltningen påbörjar arbetet med att rekrytera ytterligare tio chefer för att därigenom minska antalet medarbetare per chef. Förvaltningen samarbetar med kommunledningskontoret och Mälardalens universitet kring att hitta rätt insatser och åtgärder för att förbättra de organisatoriska förutsättningarna i en kvinnodominerad verksamhet.

Ett projekt som finansieras via verktygslådan har inletts med syfte att utreda former och möjligheter för ett kompetenscenter. Målsättningen är att höja kvalitén i introduktionen av nya medarbetare och bidra till lärande och utveckling för befintliga medarbetare. Ett annat projekt med syfte att ta fram kompetens- och karriärmodeller på förvaltningen har påbörjats. Först ut är befattningar inom hälso- och sjukvården.

Hälso- och sjukvårdsområdet har inlett ett arbete för att sänka personalomsättningen. Medarbetare som avslutat sin tjänstgöring blir kontaktad efter ett par månader för avslutningssamtal. Syftet är att förstå hur förvaltningen kan bli en mer attraktiv arbetsgivare.

Den 1 februari infördes den nya skyddsregeln kring jourarbete vilket innebär en stor förändring i hur verksamheten schemalägger medarbetare framöver. Förvaltningen har begärt undantag för dygnspass inom personlig assistans och har ansökt om dispens för dygnspass inom delar av LSS barn korttids under helger och lov.

### Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har ökat med 0,1 procent jämfört med 2023 års sjukfrånvaro. För kvinnor motsvarar ökningen 0,1 procent och för män 0,2 procent.

Den korta sjukfrånvaron uppgår till 4,8 procent (+0,2 procent), för kvinnor 5,0 procent (+0,3 procent) och för män 4,2 procent (+0,2 procent). Den korta sjukfrånvaron ökar marginellt i början av året jämfört med helårsresultatet för 2023.

Den långa sjukfrånvaron uppgår till 5,5 procent (+0,1 procent), för kvinnor 6,0 procent (+0,1 procent) och för män 2,8 procent (+0,2 procent). Även här ser vi en marginellt ökad sjukfrånvaro.

	Kvinnor 2024	Män 2024	Totalt 2024	Kvinnor helår 2023	Män helår 2023	Totalt helår 2023	Förändring totalt
Totalt %	11,0 %	7,0 %	10,3 %	10,9 %	6,8 %	10,2 %	+0,1 %

Utfall 2024 är ett medelvärde för perioden 1 mars 2023 - 29 februari 2024.

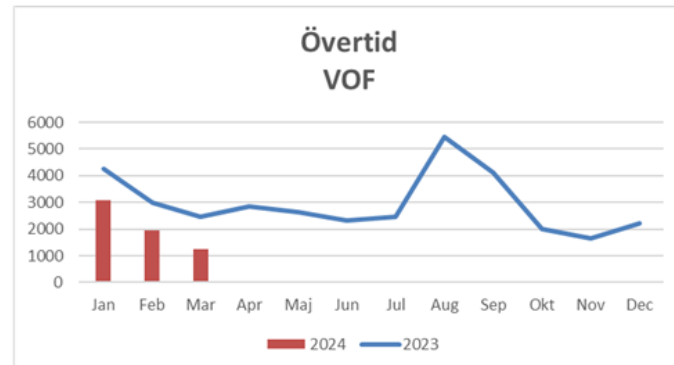
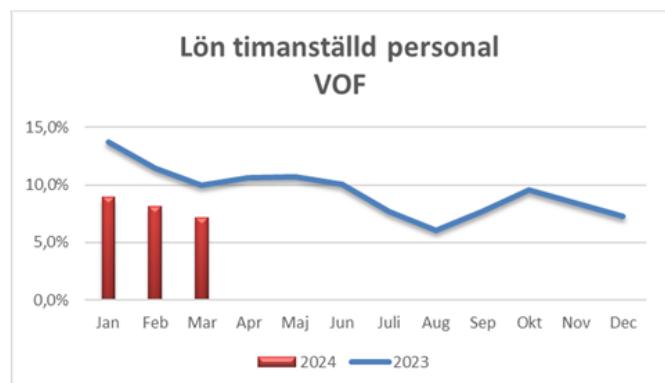
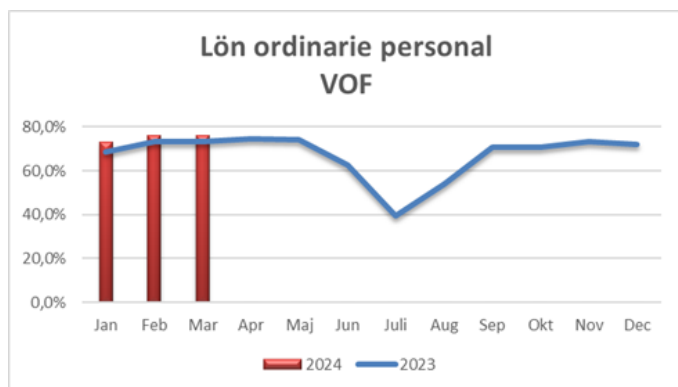
### Optimerar bemanningsprocessen

Vård- och omsorgsförvaltningen har nämndens uppdrag att optimera bemanningsprocessen för att nyttja medarbetarnas tid där den bäst behövs. Förvaltningen har i uppdrag att minska andelen timanställda medarbetare till förmån för tillsvidareanställda medarbetare. Likaså ska antalet övertidstimmar minska. Målsättningen är att stärka kvaliteten i vården och omsorgen, förbättra medarbetarnas arbetsmiljö samt kostnadseffektivisera verksamheten. Förvaltningen har arbetat aktivt i frågan och nedan redovisas grafer som visar förvaltningens förflyttning i sin helhet och inom äldreomsorgen.

Varje graf visar den procentuella andelen av lönekostnaderna 2023 och 2024. Den blå heldragna linjen redovisar 2023 års utfall och staplarna visar utfallet januari till och med mars 2024.



## Förvaltning

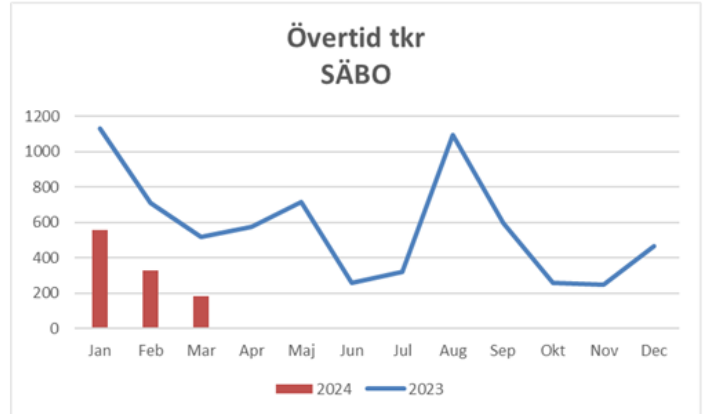
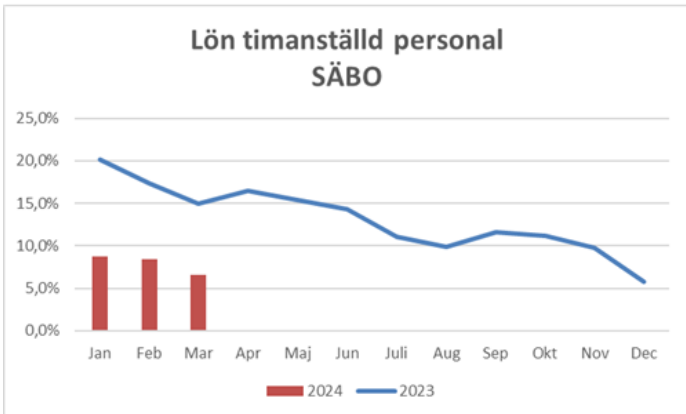
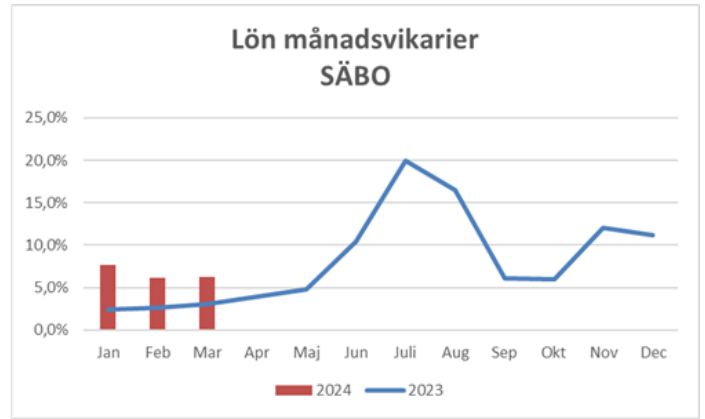
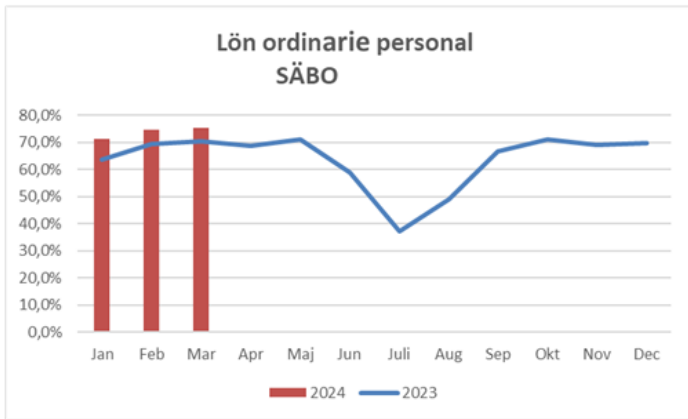


Andelen lön för tillsvidareanställda och månadsanställda medarbetare har ökat per månad mellan år 2023 och 2024. Andelen timanställda medarbetare har minskat. Likaså har andelen övertid minskat<sup>1</sup>. Förvaltningens insatser för att öka andelen tillsvidareanställda och månadsanställda medarbetare fortgår.

## Vård- och omsorgsboende

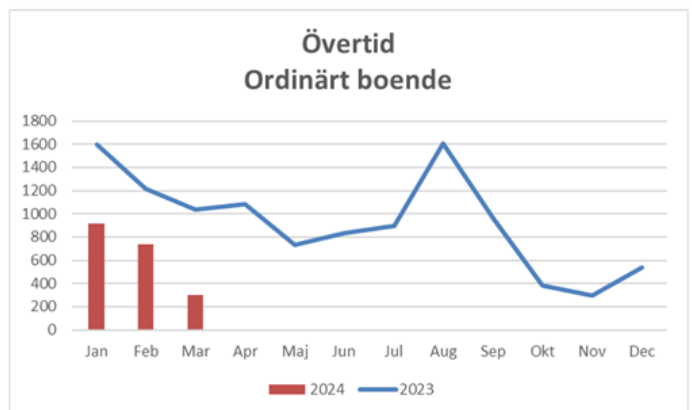
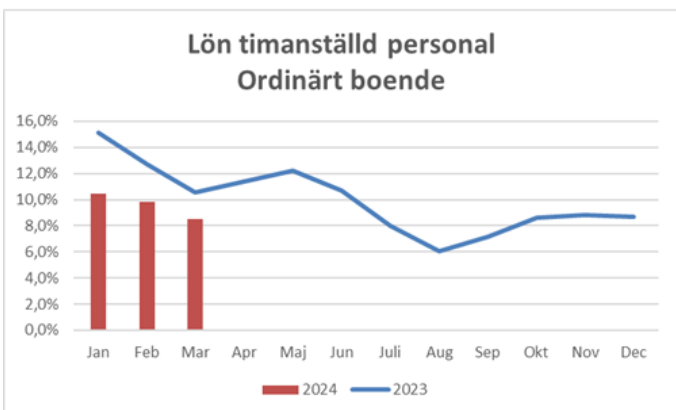
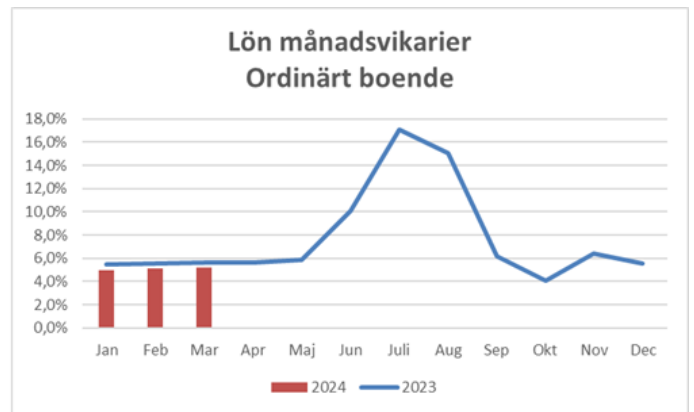
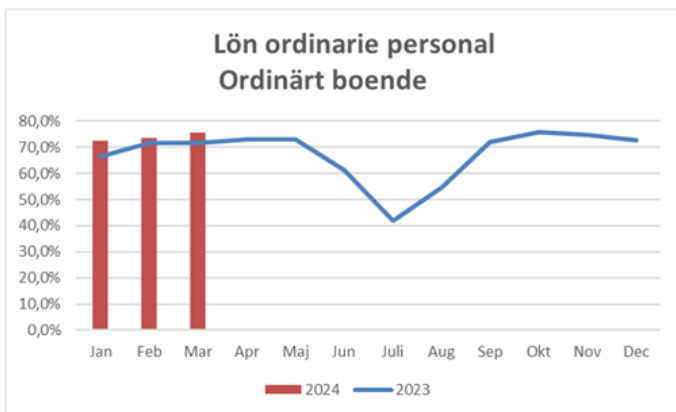
Vård- och omsorgsboende inledde under 2023 ett utvecklingsarbete som syftar till att bemanna upp verksamheten med tillsvidareanställda medarbetare istället för timanställda medarbetare. Resultatet är tydligt. Lön till ordinarie medarbetare och månadsvikarier inom vård- och omsorgsboende har ökat samtidigt som kostnaderna för timanställda medarbetare och övertid har minskat.

<sup>1</sup> Grafen för övertid visar beloppet i tusentals kronor. 1000 motsvarar en miljon kronor.



## Ordinärt boende

På motsvarande sätt redovisas förflyttningen inom ordinärt boende, hemtjänst:



Sammantagen bedömning är att verksamheten har en aktiv och pågående förflyttning med målsättning om att öka andelen tillsvidareanställda medarbetare.

## 4. Ekonomi

Vård- och omsorgsförvaltningen redovisar en förbättring av prognosen av drift från -35 mnkr till -20 mnkr. Tillsammans med det underskott som förvaltningen bär med sig från 2023 på -14 mnkr så redovisar förvaltningen en total prognos på -34,0 mnkr för helåret 2024. En senareläggning av öppnandet av två avdelningar på Spångagården påverkar prognosen positivt med 10,0 mnkr för 2024.

### Avvikelse funktionshinderområdet

Verksamheten redovisar en prognos på -23,8 mnkr vilket i stort motsvarar den obalans verksamheten hade inför 2024. Obalansen beror främst på att verksamheten inte klarat effektiviseringskrav som är utlagda.

#### Större avvikelser mot budget

- Personlig assistans, svårt rekrytera personal samt höga övertidskostnader.
- LSS Barn korttidsboende, verksamheten tar emot fler barn än budgeterat med högre personalkostnader som följd.
- Hyreskostnad kvarstår för Gårdskälsgatan trots att lokalen ej får användas, ca -1,0 mnkr för 2024.

### Avvikelse äldreomsorgen

Äldreomsorgen redovisar en prognos på -11,5 mnkr vilket är 14,5 mnkr bättre än den ofinansierade delen av verksamheten vid ingången av 2024. De satsningar som genomförts med att minska antalet timanställd personal och stärka grundbemanningen visar sig ge ett positivt resultat.

Ordinärt boende redovisar en prognos på -5,5 mnkr vilket är en förbättring med 6,2 mnkr jämfört med ingången av 2024. Antalet utförda hemtjänsttimmar har planat ut och ligger nu under budget. Verksamheten har svårt att styra om den överkapacitet som uppstått vilket fortfarande bidrar till för höga personalkostnader.

Vård- och omsorgsboende redovisaren prognos på -6,0 mnkr vilket är 8,4 mnkr bättre än vid ingången av 2024. Det pågående arbetet med att skapa en grundbemanning av tillsvidareanställd personal där beroendet av timanställd personal minskas har förstärkts med att införa fastställda bemanningsnivåer för enheterna. Arbetet med att bemanna enligt nivåer är startat och är en bidragande orsak till förbättringen.

I prognosen ingår nedanstående och är endast en beskrivning av specifika åtgärder.

Åtgärder	Effekt 2024 (tkr)	Effekt 2025 (tkr)
Effektiv bemanning äldre	14,5	
Ej tillsatta tjänster	3,4	
Senarelagd start av avdelningar Spångagården	10,0	
<b>Totalsumma</b>	<b>27,9</b>	

## Resultaträkning

Projekt: Drift + driftprojekt

Konto	Utfall Mar 2023	Utfall Mar 2024	Budgetavvikelse Mar 2024	Årsprognos mars	Avvikelse Årsprognos mars
- Kommunersättning/skolpeng	546,6	575,5	0,0	2 302,0	0,0
- Övriga intäkter	93,1	110,4	3,4	436,1	7,4
<b>Summa INTÄKTER</b>	<b>639,7</b>	<b>685,9</b>	<b>3,4</b>	<b>2 738,1</b>	<b>7,4</b>
- Personalkostnader	-479,7	-500,9	-0,6	-1 983,7	-8,6

Konto	Utfall Mar 2023	Utfall Mar 2024	Budgetavvikelse Mar 2024	Årsprognos mars	Avvikelse Årsprognos mars
- Lokalkostnader	-59,7	-62,5	1,8	-259,0	-1,9
- Köp av verksamhet	-44,1	-47,9	1,4	-186,0	1,8
- Övriga kostnader	-86,2	-84,7	-7,1	-329,4	-18,6
<b>Summa KOSTNADER</b>	<b>-669,7</b>	<b>-695,9</b>	<b>-4,6</b>	<b>-2 758,1</b>	<b>-27,4</b>
FINANSNETTO	0,0				
<b>Summa ÅRETS RESULTAT exkl över-/underskott</b>	<b>-30,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-1,2</b>	<b>-20,0</b>	<b>-20,0</b>
Över-/underskott	4,6	-3,5	-3,5	-14,0	-14,0
<b>Summa RR verksamhetsrapportering</b>	<b>-25,4</b>	<b>-13,5</b>	<b>-4,7</b>	<b>-34,0</b>	<b>-34,0</b>

## Driftbudget

### Driftbudget - underliggande enheter

Projekt: Drift + driftprojekt

Underliggande enheter	Budgetavvikelse Mar 2023	Budgetavvikelse Mar 2024	Budget 2024	Avvikelse Årsprognos mars
Nämnd/Stab/Ledning	5,7	2,8	-69,4	0,5
Externa köp av verksamhet	2,5	0,3	-206,3	0,3
Kostverksamhet	-0,4	0,0	-19,4	0,0
Biståndsenhet	-0,9	-0,9	-49,9	-1,0
Område Äldreomsorg	-25,6	-4,9	-1 077,0	-11,5
Område Funktionshinder	-2,8	-2,6	-653,2	-23,8
Område Hälso- och sjukvård	0,8	0,8	-226,9	1,5
<b>Summa Vård- och omsorgsnämnden</b>	<b>-20,6</b>	<b>-4,7</b>	<b>-2 302,0</b>	<b>-34,0</b>

## Investeringsbudget

År: 2024 Period: Mars Konto: INVESTERINGAR Ansvar: Vård- och omsorgsnämnden Verksamhetsprocess: Alla verksamhetsprocesser Projekt: Investeringsredovisning 2 Prognos: Årsprognos nov

Projekt	Utfall ack totalt	Total projekt- budget	Avvikelse	Prognos- avvikelse	Budget helår 2024	Utfall ack - Mar 2024	Avvikelse prognos helår 2024
Nämndbeslutad investering					-20,0	-1,1	0,0

<b>Projekt</b>	<b>Utfall ack totalt</b>	<b>Total projekt- budget</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Prognos- avvikelse</b>	<b>Budget helår 2024</b>	<b>Utfall ack - Mar 2024</b>	<b>Avvikelse prognos helår 2024</b>
<b>Summa Investeringsredovisning 2</b>					<b>-20,0</b>	<b>-1,1</b>	<b>0,0</b>