



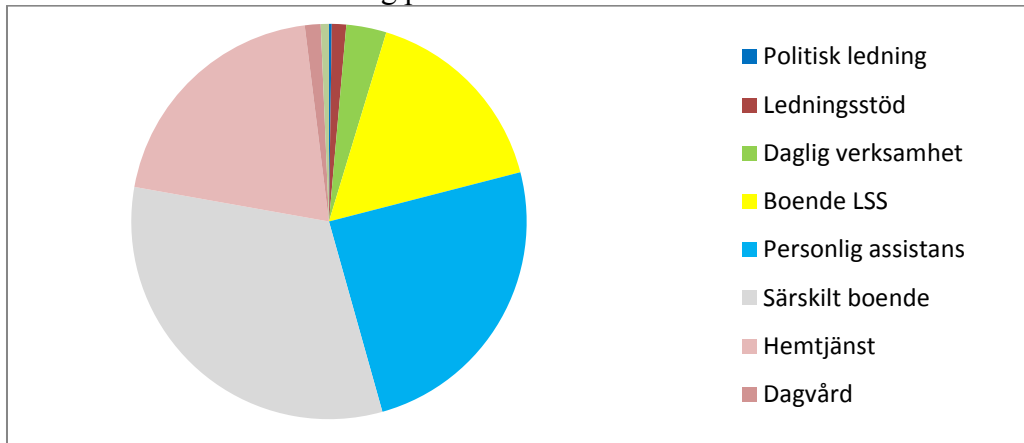
VÄRMDÖ KOMMUN

Vård- och omsorgsstyrelsen BUP 1 2014

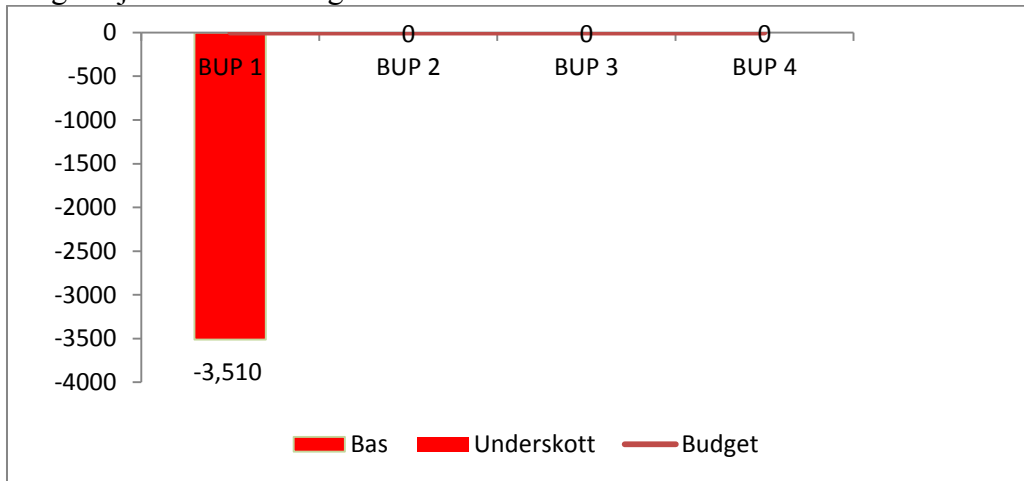
Kvartal 1 2014

Utskriftsdatum: 29 april 2014

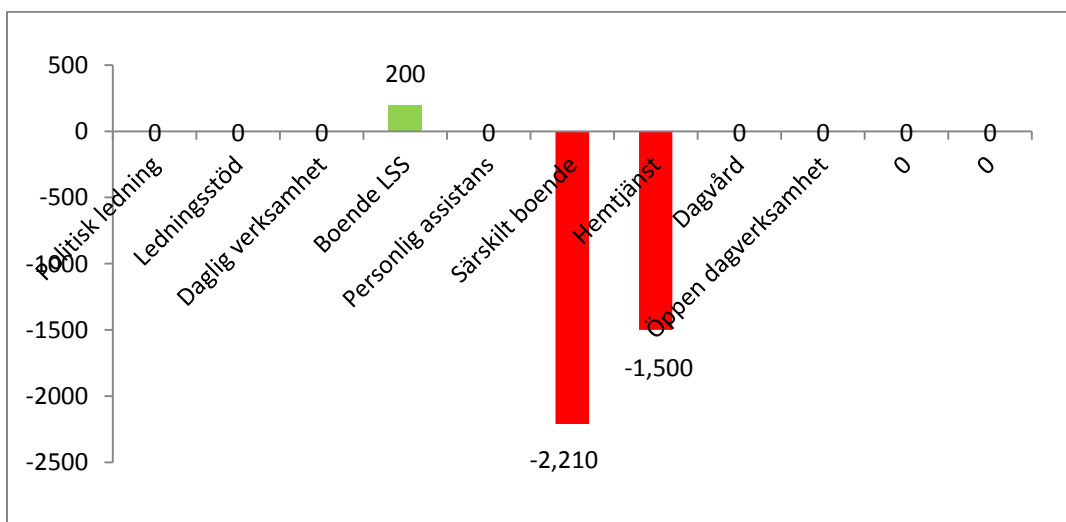
Bruttokostnadernas fördelning per verksamhet



Prognos jämfört mot budget



Prognosavvikelse per verksamhet



Innehållsförteckning

1.1	Sammanfattning.....	5
1.2	Ekonomiskt resultat för nämnden.....	6
1.3	Ekonomisk analys och prognos 2014.....	7
1.4	Åtgärder vid avvikelse.....	7
1.5	Effektiviseringsåtgärder.....	8
1.6	Sammanställning av synpunkter.....	8
2	Ledningsstöd	10
2.1	Sammanfattning.....	10
2.2	Ekonomiskt resultat.....	10
3	Värmdö daglig verksamhet.....	10
3.1	Sammanfattning.....	10
3.2	Ekonomiskt resultat.....	10
4	Boende LSS	11
4.1	Sammanfattning.....	11
4.2	Ekonomiskt resultat.....	11
4.3	Ekonomisk analys och prognos 2014.....	11
5	Personlig assistans	11
5.1	Sammanfattning.....	11
5.2	Ekonomiskt resultat.....	11
6	Särskilt boende.....	12
6.1	Sammanfattning.....	12
6.2	Ekonomiskt resultat.....	12
6.3	Ekonomisk analys och prognos 2014.....	12
6.4	Åtgärder vid avvikelse.....	13
7	Hemtjänst	13
7.1	Sammanfattning.....	13
7.2	Ekonomiskt resultat.....	13
7.3	Ekonomisk analys och prognos 2014.....	14
8	Öppen dagverksamhet	14
8.1	Sammanfattning.....	14
8.2	Ekonomiskt resultat.....	14
9	Dagvård	14

9.1 Sammanfattning.....	14
9.2 Ekonomiskt resultat.....	14
10 Politisk ledning.....	15
10.1 Sammanfattning.....	15
10.2 Ekonomiskt resultat.....	15

1.1 Sammanfattning

Vård- och omsorgsstyrelsen har ett övergripande ansvar för den kommunala produktionens ekonomi och uppföljning. Med detta avses att efterfölja direktiv gällande budget, budgetuppföljning, bokslut (hel- och delår) mm.

Vård- och omsorgsstyrelsen ansvarar för följande verksamheter:

- Värmdö daglig verksamhet
- Boende LSS
- Personlig assistans
- Särskilt boende äldre
- Hemtjänst
- Dagvård
- Öppen dagverksamhet

Vård- och omsorgsstyrelsens årsprognos per mars är ett underskott på -3,5 mnkr.

De verksamheter som visar underskott är Djuröhemmet (-2 mnkr), Gustavsgården (-0,2 mnkr) och Hemmesta-Djurö hemtjänst (-1,5 mnkr). De utförda vårdnivåmätningarna på de särskilda boendena beräknas ge ca 4 mnkr mer i intäkter 2014.

Djuröhemmet har svårt att rekrytera sjuksköterskor och bemanningsföretagskostnaderna ökar.

Hemmesta-Djurö hemtjänst har höga kostnader för administration av ej fungerande tidsregistreringssystem. Uppstart av projektet för att införa ett tidregistreringssystem har ägt rum och tidplanen är att testmiljö ska vara klar före sommaren för att kunna starta pilottest i september. Idag arbetar 1,5 personer med att administrera kundtider. Sammanslagning av Hemmesta och Djurö hemtjänst bidrar i dagsläget till minskade kostnader med 100 tkr.

Vård- och omsorgsstyrelsen beslöt i 2013-11-12 § 54 att under år 2014 vid varje styrelsesammanträde ha med en stående punkt i dagordningen för redovisning av följande nyckeltal för enheterna inom särskilt boende och hemtjänsten:

1. senaste månadens nettoresultat samt detaljredovisning vid differens samt konkreta och tidsbestämda åtgärder
2. kostnader till bemanningsföretag

Nyckeltalsuppföljningen analyseras vid de månadsmöten som genomförs med ledningsstöd och särskilda boenden där kostnader, vårdnivåer, bemanning och avvikelser följs upp, d v s ekonomi och kvalitet i ett helhetsperspektiv.

Inom de särskilda boendena har en vårdnivåmätning gjorts under januari på alla kommunens särskilda boenden för äldre. Vårdnivån för varje boende har setts över och ersättningen har justerats efter detta.

Månatliga avstämningar med biträdande produktionschef, vård- och omsorgsstrateg och enhetscheferna för Gustavsgården och Djuröhemmet pågår. Vid dessa möten går man igenom aktuella vårdnivåer, antal ansökningar om förändrad vårdnivå som är inskickade samt hur många av dessa som godkänns respektive avslås. Även den senaste månadens bemanning ses över.

En lathund har framarbetats som ett stöd i det fortsatta arbetet med vårdnivåerna för att på ett effektivt och konstruktivt sätt säkerställa att de boende är biståndsbedömda till rätt vårdnivå. Gustavsgården och Djuröhemmet har arbetat fram en processkarta för att säkerställa att de boende har en korrekt bedömd vårdnivå.

Inom hemtjänsten finns tekniska problem med redovisning av kundtid. Preliminär ersättning för hemtjänsten januari-mars är beräknad utifrån den schablonersättning som gällde 2013. Ingen överenskommelse har träffats om ersättning för 2014.

På Gustavsgården bedrivs utvecklingsarbete inom flera olika områden och syftet är att genom utvecklingsarbetet bygga en förändringsstruktur som håller över tid. Den fortsatta utvecklingsatsningen kommer att skapa förutsättningar för kompetens- och kvalitetsutveckling, förbättrad egenkontroll och budget i balans. Utvecklingsatsningen förväntas pågå under hela 2014 med hjälp av Gustavsgårdens medarbetare tillsammans med enhetschef och vid behov med stöd av HR-strateg och proVarmdo ledningsstöd.

Djuröhemmets kök har i stort sett startats om på nytt, ny struktur och nya rutiner för egenkontroll samt hygienrutiner. Resultatet har blivit bra, sista granskningen av miljö och hälsa godkändes i sin helhet utan avvikelser.

Sammanslagning av Hemmesta och Djurö hemtjänst bidrar i dagsläget till minskade kostnader med 100 tkr.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall netto	Ack budget netto	Ack budget-avvikelse netto	Årets budget netto	Årets prognos netto	Prognos-avvikelse netto	Fg Bokslut netto
Vård- och omsorgsstyrelsen	4 581	0	-4 581	0	3 510	-3 510	10 131
Ledningsstöd	-334	0	334	0	0	0	-620
Värmdö daglig verksamhet	-261	0	261	0	0	0	279
Boende LSS	-1 154	0	1 154	0	-200	200	-416
Personlig assistans	366	0	-366	0	0	0	-677
Särskilt boende	5 919	0	-5 919	0	2 210	-2 210	5 779
Hemtjänst	-44	0	44	0	1 500	-1 500	5 892
Öppen dagverksamhet	351	0	-351	0	0	0	23
Dagvård	119	0	-119	0	0	0	-108
Politisk ledning	-31	0	31	0	0	0	0

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-54 899	-65 633	-10 734	-262 532	-259 521	-3 011	-245 482
Försäljning	-40 682	-51 345	-10 663	-205 380	-202 369	-3 011	-185 027
Taxor och avgifter	-303	-359	-56	-1 436	-1 436	0	-1 551
Hyror och arrenden	-939	-723	216	-2 892	-2 892	0	-2 815
Bidrag (intäkter)	-12 975	-13 206	-231	-52 824	-49 813	-3 011	-56 088
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	
<i>varav interna intäkter</i>	<i>40 549</i>	<i>50 743</i>	<i>10 194</i>	<i>202 972</i>	<i>202 972</i>	<i>0</i>	<i>183 478</i>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	59 479	65 633	6 154	262 532	263 031	-499	255 613
Personalkostnader inkl PO	49 514	54 745	5 231	218 982	219 481	-499	213 641
Övriga personalkostnader	365	396	31	1 582	1 582	0	910
Köp av verksamhet	5 197	5 594	397	22 377	22 377	0	20 446

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
Bidrag (kostnader)	1	0	-1	0	0	0	4
Hyror	1 358	1 721	363	6 885	6 885	0	7 251
Övriga verksamhetskostnader	2 969	3 076	107	12 303	12 303	0	13 007
Kapitalkostnader	77	101	24	404	404	0	353
varav interna kostnader	-5 128	-5 952	-824	-23 809	-23 809	0	-20 365
NETTORESULTAT	4 581	0	-4 581	0	3 510	-3 510	10 131

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Boende LSS	200
Särskilt boende	-2 210
Hemtjänst	-1 500
Totalt	-3 510

Djuröhemmet har långtidssjukskrivningar och inte lyckats rekrytera personal vilket medför ökade kostnader för bemanningsföretag.

Gustavsgården har utökade kostnader för personal på demensboendet nattetid.

Hemmesta-Djurö hemtjänst har höga kostnader för administration av ej fungerande tidsregistreringssystem. 1,5 personer arbetar med att administrera kundtider. Många av verksamhetens fordon ska återlämnas 2014 vilket innebär merkostnader.

1.4 Åtgärder vid avvikelse

Åtgärder för att nå budget i balans

Vård- och omsorgsstyrelsen har i beslutad internkontrollplan fastställt att kontroll av enheter som inte har en budget i balans ska ske fortlöpande under året. Detta innebär att de enheter som prognostiserar ett underskott följs månadsvis och att ansvarig chef ska upprätta en handlingsplan för att nå en budget i balans. Resultatenheter inom proVarmdo balanserar sitt ackumulerade överskott och underskott varje år. Överskott som balanseras begränsas till 5 procent av respektive enhets budgeterade bruttokostnader det aktuella året och underskott tas med i sin helhet.

Vård- och omsorgsstyrelsen beslöt i 2013-11-12 § 54 att under år 2014 vid varje styrelsesammanträde ha med en stående punkt i dagordningen för redovisning av följande nyckeltal för enheterna inom särskilt boende och hemtjänsten:

1. senaste månadens nettoresultat samt detaljredovisning vid differens samt konkreta och tidsbestämda åtgärder
2. kostnader till bemanningsföretag

Nyckeltalsuppföljningen analyseras vid de månadsmöten som genomförs med ledningsstöd och särskilda boenden där kostnader, vårdnivåer, bemanning och avvikelser följs upp, d v s ekonomi och kvalitet i ett helhetsperspektiv.

Särskilt boende

Månatliga avstämningar med biträdande produktionschef, vård- och omsorgsstrateg och

enhetscheferna för Gustavsgården och Djuröhemmet pågår. Vid dessa möten går man igenom aktuella vårdnivåer, antal ansökningar om förändrad vårdnivå som är inskickade samt hur många av dessa som godkänns respektive avslås. Även den senaste månadens bemanning ses över.

En lathund har framarbetats som ett stöd i det fortsatta arbetet med vårdnivåerna för att på ett effektivt och konstruktivt sätt säkerställa att de boende är biståndsbedömda till rätt vårdnivå. Gustavsgården och Djuröhemmet har arbetat fram en processkarta för att säkerställa att de boende har en korrekt bedömd vårdnivå.

Hemtjänst

Preliminär ersättning för hemtjänsten är beräknad utifrån den schablonersättning som gällde 2013. Av antal beviljade timmar beräknas att 89 % är utförda timmar. Ersättning lämnas därutöver för ö-kunder och nya kunder. Ingen överenskommelse har träffats om ersättning för 2014. Kvalitets- och avtalsuppföljning genomfördes december 2013. Utifrån rapporten kommer arbete med ytterligare effektiviseringar ske.

Hemmesta-Djurö

Kundunderlaget har minskat vilket medfört lägre intäkter. För att möta det minskade kundunderlaget har omställning av verksamhet och personalförflyttningar medfört ökade kostnader. Personaleffektiviseringar pågår och en administrativ tjänst tas bort från april och en gruppleddtjänst på Djurö minskar med 50 % från mars.

1.5 Effektiviseringsåtgärder

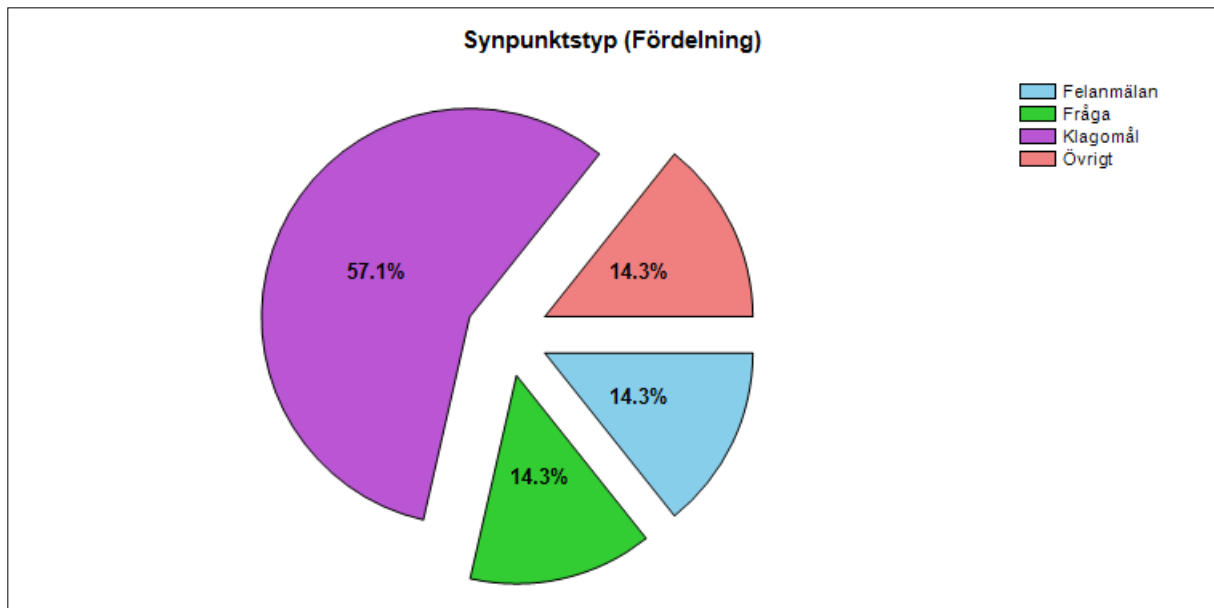
På Gustavsgården bedrivs utvecklingsarbete inom flera olika områden och syftet är att genom utvecklingsarbetet bygga en förändringsstruktur som håller över tid. Den fortsatta utvecklingsåtgärden kommer att skapa förutsättningar för kompetens- och kvalitetsutveckling, förbättrad egenkontroll och budget i balans. Utvecklingsåtgärden förväntas pågå under hela 2014 med hjälp av Gustavsgårdens medarbetare tillsammans med enhetschef och vid behov med stöd av HR-strateg och proVård ledningsstöd.

Djuröhemmets kök har i stort sett startats om på nytt, ny struktur och nya rutiner för egenkontroll samt hygienrutiner. Resultatet har blivit bra, sista granskningen av miljö och hälsa godkändes i sin helhet utan avvikelser.

Sammanläggning av Hemmesta och Djurö hemtjänst bidrar i dagsläget till minskade kostnader med 100 tkr.

En vårdnivåmätning har under januari skett på alla kommunens särskilda boenden för äldre. Vårdnivån för varje boende har setts över och ersättningen har justerats efter detta.

1.6 Sammanställning av synpunkter



Första kvartalet 2014 har totalt 7 synpunkter inkommit till vård- och omsorgsstyrelsen. Ärendena gäller hemtjänsten (2), särskilt boende (1), personlig assistans (1), gruppbostad (1) och fixartjänst (1). De inkomna synpunkterna kom via blankett/svarkort (2) och kommunens webbplats (4).

Fördelning av synpunktstyp framgår av ovan diagram. Synpunkterna avser bemötande/kompetens (30 %), service och tjänster (20 %), fysisk miljö (20 %), handläggningstid (10 %) och övrigt (20 %).

Synpunkterna kommer främst att leda till förbättrad service och förbättrad trygghet/säkerhet.

2 Ledningsstöd

2.1 Sammanfattning

Produktionschefen har ett ledningsstöd bestående av controller, strateger, ekonomer och samordnare. Kostnader för ledningsstöd ska täckas av den overhead på 1,2 % som resultatenheterna i proVarmdo betalar. Av den totala overheaden fördelas 89 % till ledningsstöd. Ledningsstödet kostnader fördelas mellan utbildningsstyrelsen (75 %) och vård- och omsorgsstyrelsen (25 %).

2.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-995	-786	209	-3 142	-3 142	0	-2 960
VERKSAMHETENS KOSTNADER	661	786	125	3 142	3 142	0	2 340
NETTORESULTAT	-334	0	334	0	0	0	-620

3 Värmdö daglig verksamhet

3.1 Sammanfattning

Rehab och Service genomgick en organisations förändring 2013. Skärgårdskraft Daglig verksamhet (Syssestättning och återhämtning för personer bl. a. från socialpsykiatrins kundkrets) övergick till Socialkontorets utförarenhet den 1 juli 2013. Rehab och Service blev en renodlad Daglig verksamhet LSS. Samtidigt bytte Rehab och Service namn till mera verksamhetsbeskrivande "Värmdö Daglig verksamhet LSS". Ombyggnationen av lokaler för Daglig verksamhet LSS är igång och verksamheten räknar med att kunna flytta senast första kvartalet 2015.

3.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-2 219	-2 190	29	-8 757	-8 757	0	-9 613
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 958	2 190	232	8 757	8 757	0	9 893
NETTORESULTAT	-261	0	261	0	0	0	279

4 Boende LSS

4.1 Sammanfattning

Boende LSS består av åtta bostadsgrupper och ett korttidshem.

4.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-10 472	-10 923	-451	-43 694	-43 691	-3	-41 491
VERKSAMHETENS KOSTNADER	9 318	10 923	1 605	43 694	43 491	203	41 075
NETTORESULTAT	-1 154	0	1 154	0	-200	200	-416

4.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Ökade intäkter på taxor och avgifter än beräknat,	100
Lägre personalkostnader än beräknat.	100
Totalt	200

5 Personlig assistans

5.1 Sammanfattning

Personlig assistans utför Personlig assistans enligt Socialförsäkringsbalken, SFB (tidigare LASS) och insatser enligt LSS och SoL (personlig assistans, ledsagning samt avlösning i hemmet).

Beroende på vilken insats det är frågan om är beställaren den enskilde med stöd av ett beslut om Personlig assistans från Försäkringskassan eller Socialkontoret i Värmdö kommun.

5.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-14 463	-16 439	-1 976	-65 757	-65 757	0	-62 329
VERKSAMHETENS KOSTNADER	14 830	16 440	1 610	65 757	65 757	0	61 653

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
NETTORESULTAT	366	0	-366	0	0	0	-677

6 Särskilt boende

6.1 Sammanfattning

Särskilt boende består av vårdboende och servicelägenheter för äldre. I kommunal regi finns Gustavsgården och Djuröhemmet.

6.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

I verksamhetens intäkter ackumulerat utfall saknas vårdintäkter för en månad för både Gustavsgården (5 002 tkr) och Djuröhemmet (1 917 tkr). I verksamhetens kostnader ackumulerat utfall saknas en månads kostnader för timanställda och bemanningsföretag och tillsammans för Gustavsgården och Djuröhemmet uppgår dessa kostnader till ca 900 tkr.

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-13 674	-20 781	-7 107	-83 128	-83 590	462	-77 604
VERKSAMHETENS KOSTNADER	19 592	20 781	1 189	83 128	85 800	-2 672	83 384
NETTORESULTAT	5 919	0	-5 919	0	2 210	-2 210	5 779

6.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Gustavsgården: Taxor o avgifter	-20
Interna intäkter	508
Personalkostnader	-108
Övriga kostnader	-590
Djuröhemmet: Ökade bemanningskostnader pga långtidssjukskrivningar	-1 200
Köket	-500
Omorganisation	-300
Totalt	-2 210

Djuröhemmet

Långtidssjukskrivningar och svårigheter att rekrytera personal medför ökade kostnader för bemanningsföretag.

Köket har i stort sett startats om på nytt, ny struktur och nya rutiner för egenkontroll samt hygienrutiner. Resultatet har blivit bra, sista granskningen av miljö och hälsa godkändes i sin helhet utan avvikelser.

Omorganisation och renodling av arbetsuppgifter för sjuksköterskor har inneburit att en sjuksköterska blivit gruppchef. Förtydligande av struktur, riktlinjer och rutiner har påbörjats.

Kostnader för personal på demensboendet nattetid, som är ett krav från socialstyrelsen, innebär en ökad kostnad på 500 kr.

6.4 Åtgärder vid avvikelse

Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder (VB 2013)	Uppföljning
Djuröhemmet: Översyn och uppföljning av vårdnivåer from januari (högre intäkter from januari med ca 2 200 tkr)	Påbörjat december 2013
Gustavsgården: Översyn och justering av vårdnivåer. from januari (högre intäkter from januari med ca 2 000 tkr)	Påbörjat December 2013
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Djuröhemmet: Omorganisation, förtydligande av struktur, riktlinjer o rutiner. Kontinuerlig genomgång av vårdnivåer	År 2014
Gustavsgården: Kontinuerlig översyn och justering av vårdpeng och vårdnivåer. Personalkostnaderna tom mars är i nivå med budget därefter prognostiseras att kostnaderna ökar pga hög sjukfrånvaro.	År 2014

7 Hemtjänst

7.1 Sammanfattning

Hemtjänst omfattar hemtjänst i Gustavsberg/Ingarö, Hemmesta-Djurö hemtjänst samt Nattpatrull.

7.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-12 283	-13 500	-1 217	-53 996	-52 496	-1 500	-47 436
VERKSAMHETENS KOSTNADER	12 239	13 500	1 261	53 996	53 996	0	53 328
NETTORESULTAT	-44	0	44	0	1 500	-1 500	5 892

7.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Hemmesta-Djurö hemtjänst:	
Ökad administraton pga ej fungerande tidsregistreringssystem	-1 250
Återlämning av bilar	-250
Totalt	-1 500

Djurö hemtjänst

Verksamheten har höga kostnader för administration av ej fungerande tidsregistreringssystem. 1,5 personer arbetar med att administrera kundtider. Sammanslagning av Hemmesta och Djurö hemtjänst bidrar i dagsläget till minskade kostnader med 100 tkr.

Många av verksamhetens fordon ska återlämnas 2014, vilket medför extrakostnader i form av reparationer alt. avdrag på bilens återlämningsvärde.

8 Öppen dagverksamhet

8.1 Sammanfattning

Öppen dagverksamhet består av Diamanten belägen i Hemmesta och Djuröhemmets öppna dagverksamhet.

8.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-76	-445	-369	-1 779	-1 779	0	-1 623
VERKSAMHETENS KOSTNADER	427	445	18	1 779	1 779	0	1 646
NETTORESULTAT	351	0	-351	0	0	0	23

9 Dagvård

9.1 Sammanfattning

Består av Kobbens dagvård på Djuröhemmet och Daghöjden.

9.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
----------	------------	------------	----------------------	--------------	---------------	-------------------	------------

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-596	-863	-267	-3 451	-3 451	0	-3 377
VERKSAMHETENS KOSTNADER	716	863	147	3 451	3 451	0	3 270
NETTORESULTAT	119	0	-119	0	0	0	-108

10 Politisk ledning

10.1 Sammanfattning

Vård och omsorgsstyrelsen består av 9 ledamöter och 9 suppleanter.

Kostnaderna för politisk ledning ska täckas av den overhead på 1,2 % som resultatenheterna i proVarmdo betalar. Av den totala overheaden fördelas 11 % till styrelserna. Fördelning mellan styrelserna är 60 % till utbildningsstyrelsen och 40 % till vård- och omsorgsstyrelsen.

10.2 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-197	-152	45	-607	-607	0	-671
VERKSAMHETENS KOSTNADER	165	152	-13	607	607	0	671
NETTORESULTAT	-31	0	31	0	0	0	0