



VÄRMDÖ KOMMUN

# BUP 2 Delårsrapport 2014

Halvår 1 2014

Utskriftsdatum: 19 augusti 2014

## Innehållsförteckning

<b>1 Finansieringsnämnden för äldreomsorg</b>	<b>3</b>
<b>2 Sammanfattning</b>	<b>3</b>
2.1 Ekonomiskt resultat för nämnden	4
2.2 Ekonomisk analys och prognos 2014	4
2.3 Viktiga händelser första halvåret 2014	5
2.4 Utmaningar och planer för 2014	5
2.5 Måluppföljning	5
2.6 Uppdragsuppföljning	7
2.7 Nyckeltal med kommentar och analys	8
2.8 Sammanställning av synpunkter	9
2.9 Sammanställning av investeringar	10
<b>3 Ordinärt boende</b>	<b>10</b>
3.1 Sammanfattning	10
3.2 Ekonomiskt resultat	10
3.3 Ekonomisk analys och prognos 2014	10
<b>4 Särskilt boende</b>	<b>11</b>
4.1 Sammanfattning	11
4.2 Ekonomiskt resultat	11
4.3 Ekonomisk analys och prognos 2014	11
<b>5 Övriga kostnader för äldre</b>	<b>11</b>
5.1 Sammanfattning	11
5.2 Ekonomiskt resultat	12
5.3 Ekonomisk analys och prognos 2014	12
<b>6 Kundval och finansiering inkl ledningsstöd</b>	<b>13</b>
6.1 Sammanfattning	13
6.2 Ekonomiskt resultat	13
6.3 Ekonomisk analys och prognos 2014	13
<b>7 Politisk ledning</b>	<b>13</b>
7.1 Ekonomiskt resultat	13
7.2 Ekonomisk analys och prognos 2014	13

## 1 Finansieringsnämnden för äldreomsorg

### 2 Sammanfattning

Finansieringsnämnden för äldreomsorg ansvarar för att fullfölja kommunens uppgifter, inklusive myndighetsutövning, för stöd till äldre. Verksamheten regleras bl.a. av socialtjänstlagen (SoL) och hälso- och sjukvårdslagen.

Ansvarsområde för finansieringsnämnden för äldreomsorg enligt reglemente

- Nämnden ska sätta mål och genom systematisk uppföljning tillse att medborgarna får god kvalitet inom äldreomsorgen.
- Nämnden är finansieringsnämnd, ansvarar för kundval och är myndighetsnämnd inom äldreomsorgen.

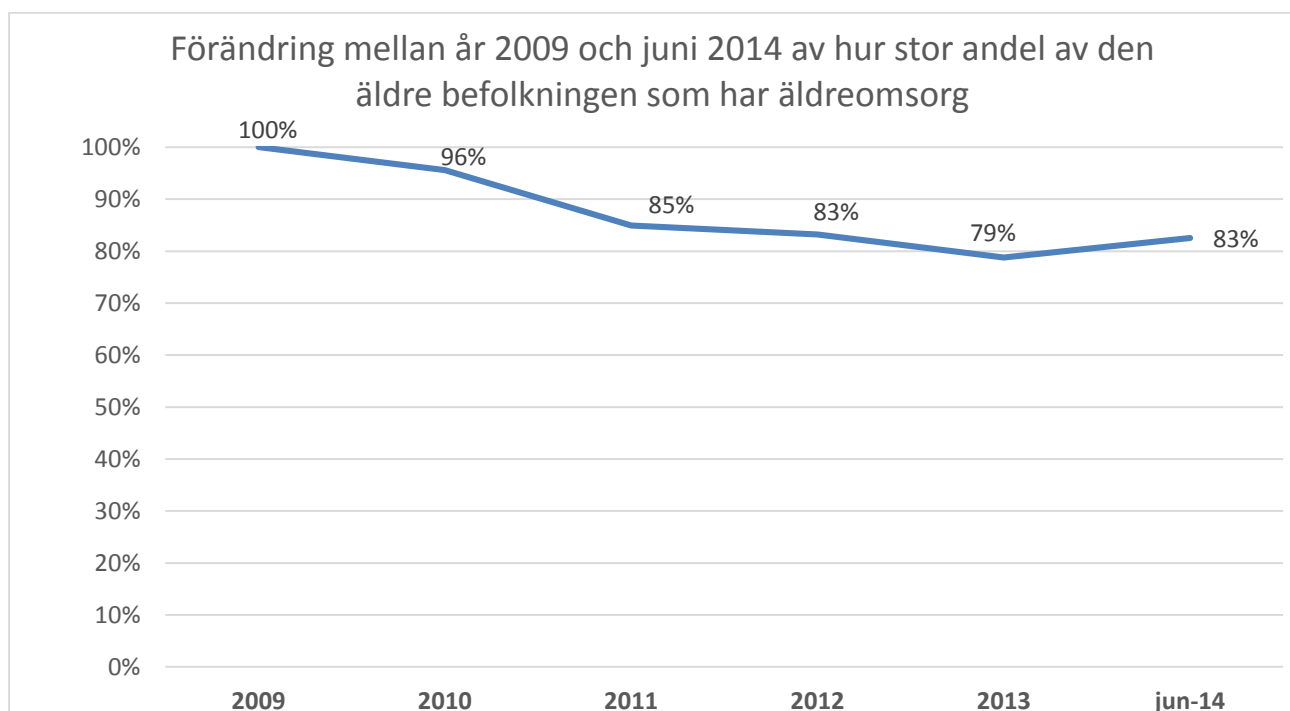
Nämnden ska arbeta för att bredda utbudet av verksamheter i kommunen, privat-, förenings- och kommunalt drivna.

I slutet av 2013 initierades en genomgång av samtliga särskilda boenden efter att man uppmärksammat att vårdnivåerna inte justerats efter behov. Detta medförde ökade kostnader för finansieringsnämnden om ca 6,0 mkr.

Vid årets första uppföljning, BUP 1 justerades prognosen för ett ökat antal äldre kommuninvånare i enligt befolkningsprognosen från april. Vilket bidrog till att finansiera det ökade kostnaderna inom särskilt boende med ett tillskott till nämndens budget om 11,5 mkr.

Antalet äldre med äldreomsorg har ökat från sista december till halvårsskiftet med 53 personer vilket är ca 9,5 %. Ökningen har främst skett i de äldre åldrarna från 80 år och äldre. Vi kan även se en ökning av äldre som är i behov av hemtjänst har ökat det första halvåret med 32 personer och antalet beviljade timmar med ca 1000 timmar. Vilket ger ett snitt per person om nästan 40 timmar/månad. Jämför man detta med halvåret 2013 så är det oförändrat med antalet beviljade timmar per person.

Prognosen för nämnden är ett överskott om 0,4 mkr efter budgetjusteringar.



## 2.1 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos avvikelse	Fg Bokslut
<b>Finansieringsnämnden för äldreomsorg</b>	<b>116 661</b>	<b>115 819</b>	<b>-842</b>	<b>231 639</b>	<b>50</b>	<b>231 239</b>	<b>400</b>	<b>212 269</b>
Ordinärt boende	45 721	45 500	-221	91 000	50	91 000	0	82 375
Särskilt boende	62 709	60 978	-1 731	121 955	51	121 955	0	113 456
Övriga kostnader för äldre	2 022	2 800	778	5 600	36	5 200	400	4 751
Kundval och finansiering inkl ledningsstöd	5 986	6 279	293	12 559	48	12 559	0	11 161
Politisk ledning	224	263	39	525	43	525	0	526

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos avvikelse	Fg Bokslut
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>-22 215</b>	<b>-22 290</b>	<b>-75</b>	<b>-44 580</b>	<b>50</b>	<b>-44 580</b>	<b>0</b>	<b>-48 101</b>
Försäljning	-3 711	-4 015	-304	-8 030	46	-8 030	0	-10 056
Taxor och avgifter	-7 714	-9 918	-2 204	-19 835	39	-24 835	5 000	-15 172
Hyror och arrenden	-8 186	-8 358	-172	-16 715	49	-16 715	0	-16 150
Bidrag (intäkter)	-2 604	0	2 604	0		5 000	-5 000	-6 723
Finansiella intäkter	0	0	0	0		0	0	56
<i>varav interna intäkter</i>	<i>-543</i>	<i>-387</i>	<i>156</i>	<i>-775</i>	<i>70</i>	<i>-775</i>	<i>0</i>	<i>-274</i>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>138 876</b>	<b>138 109</b>	<b>-767</b>	<b>276 219</b>	<b>50</b>	<b>276 219</b>	<b>0</b>	<b>260 370</b>
Personalkostnader inkl PO	264	498	234	995	27	745	250	820
Övriga personalkostnader	1	125	124	250	0	100	150	428
Köp av verksamhet	122 711	124 075	1 364	248 151	49	245 151	3 000	230 417
Bidrag (kostnader)	2 008	1 201	-807	2 402	84	4 002	-1 600	2 570
Hyror	11 297	11 061	-236	22 123	51	22 523	-400	21 936
Övriga verksamhetskostnader	2 337	899	-1 438	1 798	130	2 798	-1 000	3 665
Kapitalkostnader	258	250	-8	500	52	500	0	534
<i>varav interna kostnader</i>	<i>83 856</i>	<i>83 663</i>	<i>-193</i>	<i>167 326</i>	<i>50</i>	<i>167 726</i>	<i>-400</i>	<i>156 666</i>
<b>NETTORESULTAT</b>	<b>116 661</b>	<b>115 819</b>	<b>-842</b>	<b>231 639</b>	<b>50</b>	<b>231 239</b>	<b>400</b>	<b>212 269</b>

## 2.2 Ekonomisk analys och prognos 2014

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Lägre kostnader anhörigstöd	400
<b>Totalt</b>	<b>400</b>

Utfallet per sista juni visar ett överskott om 0,4 mnkr. Vilket beror främst på lägre kostnader för anhörigstödet.

## **2.3 Viktiga händelser första halvåret 2014**

En översyn har genomförts avseende ersättningsmodellen för personer boende i särskilt boende. Granskningen konstaterade att de genomsnittliga vårdnivåerna över tid är konstanta vilket innebär att befintligt system med olika vårdnivåer är överflödigt.

Den nya ersättningsmodellen som gäller from 2015 innebär att vårddygnsersättningen ersätter boendeplatserna demens eller somatisk inriktning. Med den nya vårddygnsersättningen frigörs resurser från vårdmättningsarbetet som istället kan användas till för individuella samt verksamhetsbaserade uppföljningar som säkerställer att bemanningen motsvarar kraven och att den enskildes behov tillgodoses.

Avtalsuppföljning har genomförts på de företag som utför hemtjänst i kommunen. Uppföljningen har skett utifrån två modeller beroende på hur många kunder i Värmdö kommun som utföraren haft. Två utförare har påvisat så stora brister att avtalen hävts. Hos övriga utförare har kvaliteten generellt förbättrats i jämförelse med föregående år. Dock kvarstår vissa utvecklingsområden.

Införandet av LOV inom särskilt boende har undersökts och behöver utredas vidare. Statliga stimulansmedel om 0,4 mnkr har beviljats för att göra en genomgripande konsekvensanalys om effekter och påverkan som ett ev införande av LOV kan medföra.

Nämnden har antagit förfrågningsunderlaget för upphandling av vårdentreprenad vid Slottsovalen. Nuvarande avtal med Attendo löper ut under 2015.

Föreningen Guldkanten har beviljats förstärkt verksamhetsstöd för 2014 för utvidgande av verksamheten.

## **2.4 Utmaningar och planer för 2014**

Slutfasen av införandet av det nya verksamhetssystemet Combine pågår och ett eventuellt genomförande av nyckelfrialås. När verksamheten övergår renodlat till Combine kommer ersättningen till utförarna ske genom endast utförda hemtjänstinsatser och inte via de två ersättningsmodellerna som kommunen i dag använder sig av.

Genomförandet av upphandlingen avseende vårdentreprenaden vid Slottsovalen samt påbörja arbetet med upphandling av vårdentreprenaden vid Ljung.

## **2.5 Måluppföljning**

### **2.5.1 Omsorg och trygghet**

#### **Beskrivning**

I Värmdö ska social hållbarhet skapa grunden för medborgarnas trygghet och välfärd. Utsatta personer och grupper ska särskilt stödjas. Värmdö kommun ska i sina verksamheter beakta ett barnperspektiv och lika tillgänglighet för alla, oavsett kön, etnicitet, ålder, sexuell läggning, religiösa samt fysiska och psykiska förutsättningar. Personer som omfattas av kommunens omsorg ska erbjudas möjlighet till förebyggande hälsovård. Alla omsorgsalternativ i Värmdö ska alltid hålla hög kvalitet och anpassas utifrån individuella önskemål.

## Senaste kommentar

Finansieringsnämnden för äldreomsorgs samtliga tre mål ryms inom fullmäktiges inriktningsmål "Omsorg och trygghet". Måluppfyllelsen mäts med hjälp av tolv indikatorer. Tre av dessa indikatorer bygger på Öppna Jämförelser 2014 - Vård och omsorg om äldre, resten mäts internt antingen på halvår eller helår.

### *Den enskilde ska få insatser med hög personalkontinuitet*

Vid mätningen v.14 och v.15 framkom en betydande försämring av kontinuiteten i hemtjänsten. Från 10,2 personer vid mätningen under hösten 2013 till 14,0 våren 2014. Analysen visar att det är den kommunala hemtjänsten, både proVarmdo hemtjänst Gustavsberg/Ingarö och den nybildade enheten proVarmdo hemtjänst Hemmesta/Djurö som försämrat sin kontinuitet.

Av de enskilda (64 personer) som under våren tillfrågats om hur de upplever kontinuiteten hos sin hemtjänstutförare har 92,2 % svarat att den är bra eller acceptabel.

Målet kan inte anses vara uppnått.

Indikator	Utfall	Senaste kommentar
↘ Hur många olika vårdare besöker en äldre person (med två eller fler insatser per dag), med hemtjänst beviljad av kommunen, under 14 dagar?	14 personer	Mäts under andra halvåret 2013.
— Andel i hemtjänst som får hjälp med dusch av sin kontaktperson.		Utfallet mäts årligen under andra halvåret av kommunens äldrehet.
— Upplevelse av kontinuitet	92,2%	Kontinuerlig mätning utförd av biståndshandläggare vid nyprövning av hemtjänstinsatser. Resultat fram t.o.m. 20140630. Utfallet bygger på de som svarat att "kontinuiteten är bra eller acceptabel". 64 svarande.

### *Den enskilde och dennes anhörige ska få gott och respektfullt bemötande*

Två av fem indikatorer gällande bemötande mäts halvårsvis. Bägge är nya för 2014 och någon tendens kan inte ses jmf föregående år.

Indikator	Utfall	Senaste kommentar
— Andel nöjda med personalens bemötande i särskilt boende.		Utfallet mäts årligen av SCB genom enkät till brukare och närstående. Resultatet publiceras i slutet av 2014 i "Öppna Jämförelser".
— Andel nöjda med personalens bemötande i ordinärt boende.		Utfallet mäts årligen av SCB genom enkät till brukare och närstående. Resultatet publiceras i slutet av 2014 i "Öppna Jämförelser".
➔ Bemötande i ordinärt boende	100%	Kontinuerlig mätning utförd av biståndshandläggare vid nyprövning av hemtjänstinsatser. Resultat fram t.o.m. 20140630. Utfallet bygger på de som svarat att "personalen bemöter mig alltid eller ofta bra". 64 svarande.
— Andel nöjda med biståndshandläggarnas bemötande.		Utfallet mäts årligen under andra halvåret av kommunens äldrehet.
— Bemötande i särskilt boende		Mätning ej genomförd på grund av att arbetet med att besluta om hemtjänstinsatser i särskilt boende skjutits fram till 2015.
— Andel av alla avvikelser som gäller dåligt bemötande	6,7%	Totalt har 164 avvikelser utifrån Socialtjänstlagen rapporterats in av utförare inom äldreomsorgen, dvs. hemtjänst, särskilt boende och demensdagvård. Av dessa har 11 gällt dåligt bemötande.

### *Den enskilde ska erbjudas god mat och trivsamt måltidsmiljö*

Nämnden har utlyst en tävling "Matglädje 2014" för att stimulera utvecklingen av kost och måltider i särskilt boende för äldre. Prissumma på totalt 130 tkr ska användas för att förverkliga de vinnande tävlingsbidragen.

Inga kvalitetsmätningar, avtalsuppföljningar eller centrala utbildningar avseende mat och måltiderna har genomförts under första halvåret 2014. Måluppfyllnaden kan därav ej bedömmas.

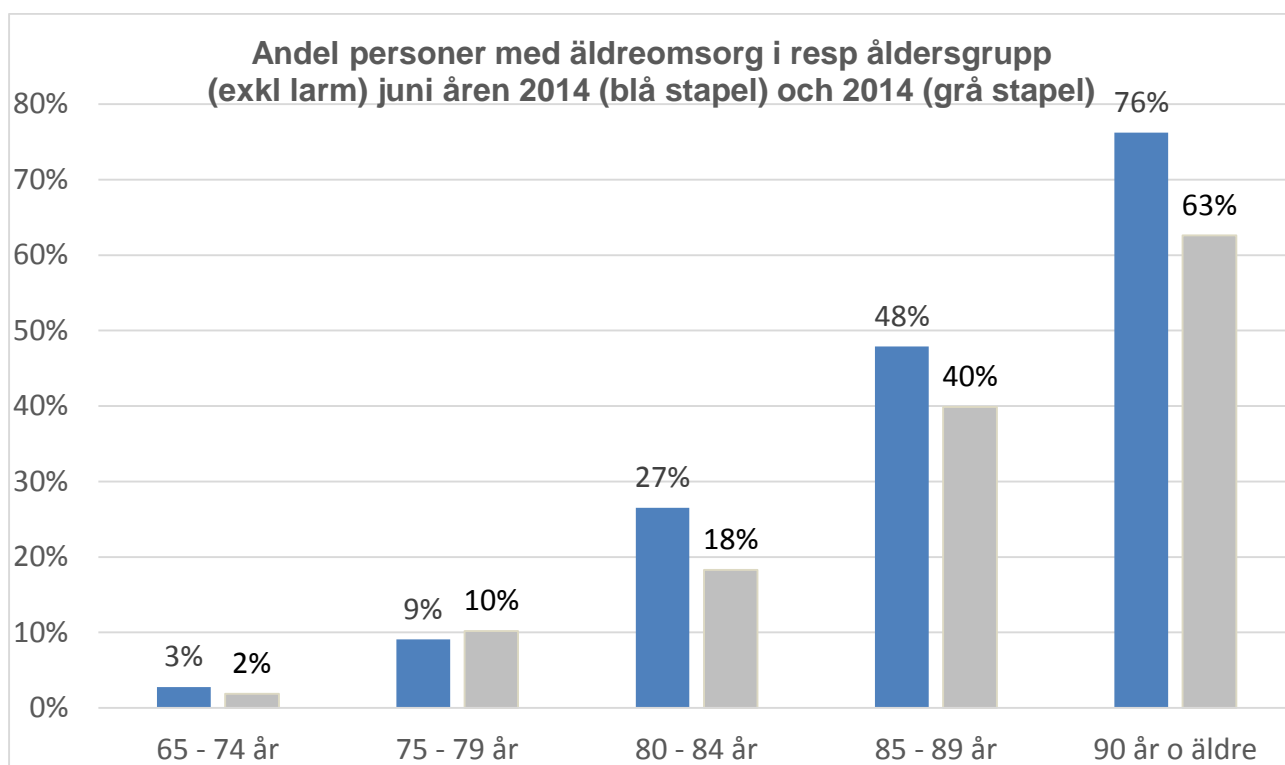
Indikator	Utfall	Senaste kommentar
— Andel nöjda med hur maten smakar i särskilt boende.		Utfallet mäts årligen av SCB genom enkät till brukare och närstående. Resultatet publiceras i slutet av 2014 i "Öppna Jämförelser".
— Andel nöjda med hur maten smakar i hemtjänst.		Utfallet mäts årligen under andra halvåret av producenten alt. av äldreheten.
— Andel nöjda i hemtjänst med serviceinsatsen matlådor och matdistributionen.		Utfallet mäts årligen under andra halvåret av producenten alt. av äldreheten.

## 2.6 Uppdragsuppföljning

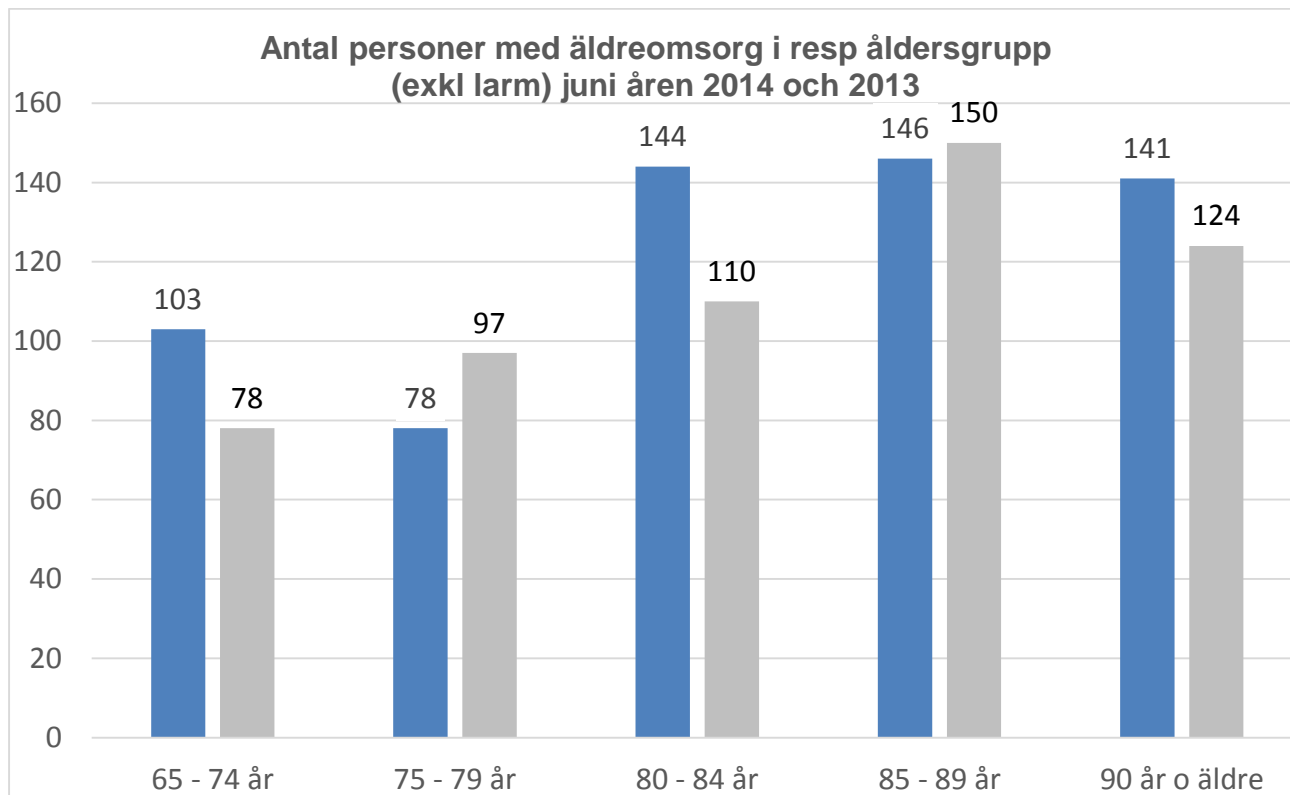
### 2.6.1 Omsorg och trygghet

Uppdrag	Status	Senaste kommentar
✓ Uppdrag att utreda LOV i särskilt boende	Avslutad enligt plan	Utredningen har redovisats på finansieringsnämnden för äldreomsorg i juni 2014. Nämnden godkände utredningen. Vårdmö kommun avvaktar med att införa valfrihet enligt LOV i särskilt boende.
▶ Genomföra en genomlysning inom informations- och teknikområdet	Pågående enligt plan	Inom ramen för det regionala projektet, administrerat av KSL, e-hälsa har Vårdmö ansökt om medel bl a för ett pilotprojekt avseende nyckelfria lås.
✓ Översyn av ersättningsmodell för särskilt boende	Avslutad enligt plan	Finansieringsnämnden för äldreomsorg har fått en genomgång av förslag till ny modell vid sammanträdet 29 april 2014. Nämnden godkände förslaget till ny ersättningsmodell för särskilt boende vid sammanträdet den 17 juni 2014. Den nya modellen är förenklad och kostnadsneutral för nämnden.
✓ Äldreombud	Avslutad enligt plan	Funktionen äldreombud ska utvecklas inom kommuntorget. Redovisas till nämnden i juni 2014. Nämnden fick en muntlig redovisning vid sammanträdet 17 juni 2014.
▶ Riktlinjer för medboende i särskilt boende	Pågående enligt plan	Arbetet med riktlinjerna pågår. Planeras tas upp i nämnden i september 2014.

## 2.7 Nyckeltal med kommentar och analys



Ovanstående tabell visar hur stor andel av samtliga invånare i åldersgruppen som har någon form av äldreomsorg. De stora behoven finns hos de äldsta i åldersgrupperna.



Tabellen visar hur många personer som har äldreomsorg vid halvårsskiftet, totalt 612 jmf mot föregående år 559. Vilket är en ökning med 53 personer och ca 10 %.



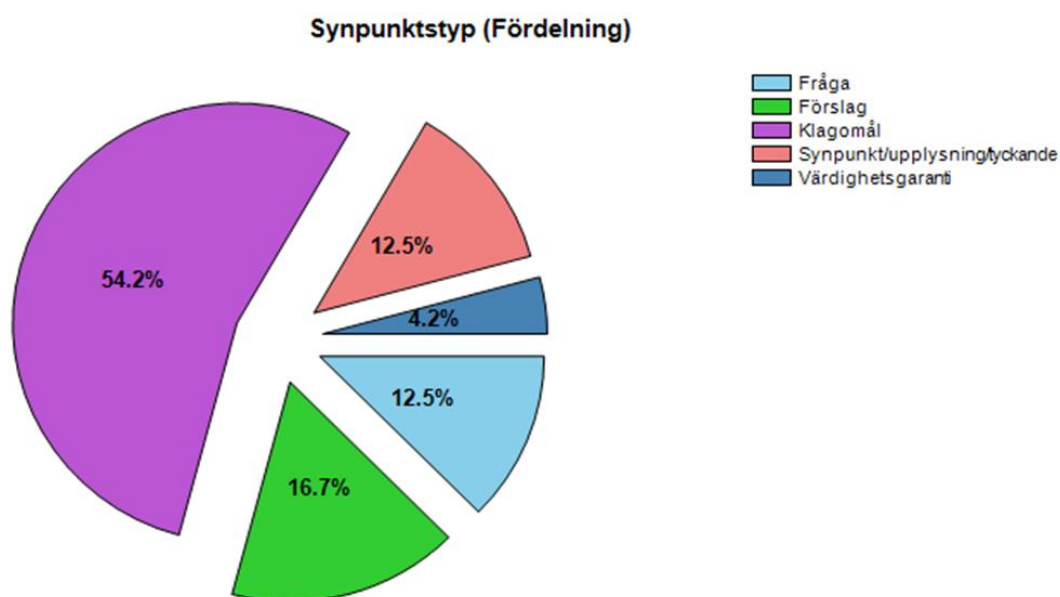
## Nyckeltal äldreomsorg

	Bokslut 2013	Mars 2014	Juni 2014
<b>Särskilt boende</b>			
Antal personer i särskilt boende (den sista i månaden)	232	244	238
<i>varav utanför kommunen</i>	5	4	6
Antal sålda platser	10	10	8
<i>varav internt</i>	2	2	2
Antal avlidna personer i särskilt boende under året	51	19	39
<i>därav efter kortare boendetid än tre månader</i>	7	2	2
<b>Ordinarie boende</b>			
Antal personer med hemtjänst (den sista i månaden)	337	349	369
<i>exkl. personer med enbart larm</i>			
Antal beviljade timmar per månad	13 644	14 431	14 625

## 2.8 Sammanställning av synpunkter

Medborgarnas åsikter, tips och klagomål registreras i kommunens synpunktshanteringssystem. De flesta lämnar en synpunkt digitalt direkt på kommunens webbplats. Den som lämnar en synpunkt har rätt att få återkoppling på sitt ärende inom 10 dagar.

Under första kvartalet lämnades 24 synpunkter inom finansieringsnämnden för äldreomsorg. Dessa kategoriserades enligt nedanstående diagram.



## 2.9 Sammanställning av investeringar

Projektnamn	Projekt	Ack utfall t.o.m. juni 2014	Varav utfall 2014	Budget 2014	Prognos utfall helår 2014	Prognos överskott (+) underskott (-) 2014
<b>Pågående investeringar</b>						
Utemiljö Gustavsgåren	50094	223	223	300	300	0
Kallelseoch signalsystem i särskilda boende		0	0	2 000	2 000	0
<b>S:a pågående investeringar</b>		<b>223</b>	<b>223</b>	<b>2 300</b>		<b>2 300</b>
<b>Total</b>		<b>223</b>	<b>223</b>	<b>2 300</b>		<b>2 300</b>

### Kommentar/analys per objekt

Prognosen överensstämmer med budget.

## 3 Ordinärt boende

### 3.1 Sammanfattning

Ordinärt boende omfattar hemtjänst dag- och kvällstid, hemtjänst nattpatrull, demensdagvård, trygghetslarm, matdistribution och matlådor, bostadsanpassning, avlösningsplatser på Ljung, korttidsplatser utanför kommunen samt övrigt.

### 3.2 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-3 970	-4 025	-55	-8 050	49	-8 050	0	-8 877
VERKSAMHETENS KOSTNADER	49 692	49 525	-167	99 050	50	99 050	0	91 253
NETTORESULTAT	45 721	45 500	-221	91 000	50	91 000	0	82 375

### 3.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

#### Prognosens avvikelse mot budget

Kostnaderna för bostadsanpassning har ökat med något i jmf med budgeterat vilket har sin förklaring i ökat antal äldre med äldreomsorgsbehov. Även ngt lägre kostnader på korttidsboendet än budgeterat.

Årsprognosen stämmer väl överens med budget.

## 4 Särskilt boende

### 4.1 Sammanfattning

Särskilt boende omfattar särskilt boende i kommunen (vårdnivåpeng), köp av platser utanför kommunen samt betalningsansvar för utskrivningsklara från sjukhus.

### 4.2 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-18 241	-18 148	93	-36 295	50	-36 295	0	-38 271
VERKSAMHETENS KOSTNADER	80 950	79 125	-1 825	158 250	51	158 250	0	151 727
NETTORESULTAT	62 709	60 978	-1 731	121 955	51	121 955	0	113 456

### 4.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Högre lokalkostnader	-900
Inv Gustavgården ej inv bokförd	-250
<b>Totalt</b>	<b>-1 150</b>

Prognostiserade kostnader och intäkter för särskilt boende stämmer väl överens med budgeten.

## 5 Övriga kostnader för äldre

### 5.1 Sammanfattning

Under denna rubrik budgeteras främst kostnader för verksamheter som är av förebyggande och stödjande karaktär, riktade till alla äldre kommuninvånare och anhöriga för ett rikt och aktivt äldrelev.

#### Öppen verksamhet

Den öppna verksamheten vänder sig till alla äldre kommuninvånare, med eller utan äldreomsorg.

- Överenskommelse om partnerskap mellan Värmdö kommun och den ideella föreningen Guldkanten avseende verksamhetsstöd till öppen och allmännyttig seniorverksamhet vid Gustavgården
- Seniorcenter Diamanten på Hemmestahöjden drivs av vård- och omsorgsstyrelsen/proVärmdö som utförare utifrån ett fast årsavtal.
- Fixartjänsten, en avgiftsfri hjälp till alla äldre kommuninvånare, som behöver hjälp med till exempel lampbyten och gardinuppsättning. Syftet är bland annat att minska riskerna för fallskador.

- Djuröhemmet erbjuder öppen verksamhet i likhet med tidigare år. Detta regleras i ett fast årsavtal med vård- och omsorgsstyrelsen/proVarmdo.
- Tillgång till lokaler i Gurraberg två halvdagar i veckan, där seniorer får möjlighet att anordna aktiviteter som t.ex. utbildning i datoranvändning.

## Anhörigstöd

Anhörigstödsarbetet bedrivs utifrån en gemensam handlingsplan, beslutad av både finansieringsnämnden för äldreomsorg och socialnämnden. I handlingsplanen är områdena information, utbildning, träffpunkter/mötesplatser och samverkan prioriterade.

Två anhörigstödssamordnare, en från socialkontoret och en från kundvals- och finansieringsavdelningen, arbetar gemensamt med målgrupperna.

med målgrupperna

- anhöriga till personer med funktionsnedsättning,
- anhöriga till personer med missbruksproblematik
- anhöriga till äldre personer

Kommunens totala budget för anhörigstöd ryms inom finansieringsnämnden för äldreomsorgs budget.

## Övrigt

Under denna rubrik budgeteras kostnader som avser äldreomsorgen samlat till exempel tävlingen i Matglädje för särskilt boende samt informationsinsatser.

## 5.2 Ekonomiskt resultat

### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-3	-117	-114	-235	1	-235	0	-953
VERKSAMHETENS KOSTNADER	2 025	2 918	893	5 835	35	5 435	400	5 704
NETTORESULTAT	2 022	2 800	778	5 600	36	5 200	400	4 751

## 5.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Lägre kostnader anhörigstöd	400
<b>Totalt</b>	<b>400</b>

För året prognostiseras ett överskott om 400 tkr med anledning av lägre kostnader för anhörigstöd med anledning av sjukfrånvaro.

## 6 Kundval och finansiering inkl ledningsstöd

### 6.1 Sammanfattning

Kundval- och finansieringsavdelningen arbetar sammanlagt åt tre nämnder; finansieringsnämnden för äldreomsorg, finansieringsnämnden för utbildning samt kultur- och fritidsnämnden. Kostnaderna för avdelningen fördelas mellan nämnderna.

### 6.2 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
VERKSAMHETENS KOSTNADER	5 986	6 279	293	12 559	48	12 559	0	11 161
NETTORESULTAT	5 986	6 279	293	12 559	48	12 559	0	11 161

Utfallet per sista juni visar på ett överskott om 0,3 mnkr mot budget. Orsaken är främst att utfallet inte stämmer överens med den periodiserade budgeten.

### 6.3 Ekonomisk analys och prognos 2014

Årsprognosen överensstämmer med budget.

## 7 Politisk ledning

### 7.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0					0		0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	224	263	39	525	43	525	0	526
NETTORESULTAT	224	263	39	525	43	525	0	526

### 7.2 Ekonomisk analys och prognos 2014

Prognosen för helåret överensstämmer med budget.