



Handläggare
Susanna Tiainen

Diarienummer
15VON/138

Vård- och omsorgsnämnden

Budgetuppföljningsprognos 1 per mars 2015 för vård- och omsorgsnämnden

Förslag till beslut

Nämnden godkänner förvaltningens förslag till budgetuppföljningsprognos per mars 2015 samt överlämnar den till kommunstyrelsen.

Beslutsnivå

Vård- och omsorgsnämnden

Ärendebeskrivning

Prognosen för helår visar en budget i balans dvs ett nollresultat.

Ekonomiska konsekvenser

Prognostiserat nollresultat för nämnden kommer inte att påverka kommunens totala resultat.

Konsekvenser för miljön

Ärendet bedöms inte få några konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

Ambitionen att balansera kostnaden mot tilldelad budget gynnar medborgarna i egenskap av finansiärer som skattebetalare.

Konsekvenser för barn

Ärendet bedöms inte få några konsekvenser för barn.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Biläggs ej
1	BUP 1 2015 vård- och omsorgsnämnden	Bilaggs

Maria Larsson Ajne
Chef Omsorgs- och välfärdssektorn



VÄRMDÖ KOMMUN

BUP 1 2015

Vård- och omsorgsnämnden

Kvartal 1 2015

Utskriftsdatum: 28 april 2015

Innehållsförteckning

1 Vård- och omsorgsnämnd	4
1.1 Sammanfattning	4
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	6
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2015.....	7
1.4 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder	7
2 Finansiering ordinärt boende	7
2.1 Ekonomiskt resultat.....	7
2.2 Ekonomisk analys och prognos 2015.....	7
3 Finansiering särskilt boende	8
3.1 Ekonomiskt resultat.....	8
3.2 Ekonomisk analys och prognos 2015.....	8
4 Finansiering övrigt äldre	8
4.1 Ekonomiskt resultat.....	8
5 Finansiering funktionshinder och beroende	9
5.1 Ekonomiskt resultat.....	9
5.2 Ekonomisk analys och prognos 2015.....	9
6 Finansiering funktionshinder beställningar	10
6.1 Ekonomiskt resultat.....	10
7 Boende LSS.....	11
7.1 Ekonomiskt resultat.....	11
7.2 Ekonomisk analys och prognos 2015.....	11
8 Personlig assistans.....	11
8.1 Ekonomiskt resultat.....	11
8.2 Ekonomisk analys och prognos 2015.....	12
9 Särskilt boende.....	12
9.1 Ekonomiskt resultat.....	12
10 Gustavgården	12
10.1 Ekonomiskt resultat.....	12
10.2 Ekonomisk analys och prognos 2015.....	13
10.3 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder	13
11 Djuröhemmet	13
11.1 Ekonomiskt resultat.....	13
11.2 Ekonomisk analys och prognos 2015.....	14
11.3 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder	14
11.4 Nyckeltal med kommentar och analys	15
12 Hemtjänst.....	15
12.1 Ekonomiskt resultat.....	15

13 Dagvård	15
13.1 Ekonomiskt resultat.....	15
14 Öppen dagverksamhet	15
14.1 Ekonomiskt resultat.....	15
15 Rehab och service	16
15.1 Ekonomiskt resultat.....	16
16 Ledning och styrning	16
16.1 Ekonomiskt resultat.....	16
17 Politisk ledning VON.....	16
17.1 Ekonomiskt resultat.....	16

1 Vård- och omsorgsnämnd

1.1 Sammanfattning

Nämndens ansvarsområde

Vård och omsorgsnämnden ansvarar för området vård och omsorg till äldre och personer med funktionsnedsättning. Nämnden är finansierings- och myndighetsnämnd samt svarar för utförande av verksamhet i kommunal regi.

Nämnden ansvarar för äldreomsorg och följande verksamheter inom äldreomsorgen:

- hemtjänst
- demensdagvård
- öppen dagverksamhet
- tillfälligt boende
- särskild boende
- bostadsanpassningsbidrag

Nämnden ansvarar för frågor om stöd till personer med funktionsnedsättning och för följande verksamhetsformer:

- personlig assistans
- ledsagarservice
- daglig verksamhet
- avlösarservice i hemmet
- korttidsvistelse utanför hemmet
- korttidstillsyn för skolungdom över 12 år
- bostad med särskild service
- familjehem
- bostadsanpassningsbidrag
- kontaktperson
- bostad med särskild service för barn och ungdomar

Nämnden ansvarar för stöd till anhöriga inom sitt ansvarsområde, beslutar om grund- och verksamhetsbidrag till handikapporganisationer samt är ansvarig för att fullfölja de uppgifter som enligt livsmedelslagen (2006: 804) ankommer på kommunen som driftansvarig för livsmedelsanläggningar.

Vård och omsorgsnämnden redovisar ett överskott om 3,3 mnkr jämfört med budget. Den största anledningen till överskottet hänför sig till eftersläpning av kostnader som ännu ej bokförts inom finansiering funktionshinder och beställningar. Kostnaderna är kända och kommer att rymmas inom ramen för nämnden.

Nämnden lämnar en noll prognos för helåret. För att kunna uppnå detta kommer det aktivt arbetas med aktivitets- och handlingsplaner med månatliga uppföljningar. Strategin är en detaljerad kartläggning av nuläget och en strävan till att leverera vård och omsorg enligt antagna riktlinjer och avtal.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos avvikelse	Fg Bokslut
Vård- och omsorgsnämnd	94 401	97 729	3 328	390 918	24	390 918	0	383 692
Finansiering ordinarit boende	24 210	26 548	2 338	106 192		106 192	0	95 281
Finansiering särskilt boende	32 404	31 364	-1 040	125 454		125 454	0	125 225
Finansiering övrigt äldre	1 480	1 427	-53	5 710		5 710	0	4 788
Finansiering funktionshinder	30 722	35 134	4 412	140 537		140 537	0	128 883
Finansiering funktionshinder beställningar	254	3 203	2 949	12 815		12 815	0	10 760
Boende LSS	-494	0	494	0		0	0	338
Personlig assistans	216	0	-216	0		0	0	-919
Särskilt boende	1 151	0	-1 151	0		0	0	4 615
Hemtjänst	-3 044	0	3 044	0		0	0	2 611
Dagvård	-196	0	196	0		0	0	-394
Öppen dagverksamhet	1 363	0	-1 363	0		0	0	-53
Rehab och service	-533	0	533	0		0	0	-37
Ledning och styrning	3 382	3 125	-257	12 500		12 500	0	12 140
Politisk ledning VON	99	131	32	525		525	0	453

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-75 469	-84 884	-9 415	-339 537	22	-339 537	0	-327 653
Försäljning	-54 772	-60 425	-5 653	-241 701		-241 701	0	-223 485
Taxor och avgifter	-4 382	-4 592	-210	-18 370		-18 370	0	-17 448
Hyror och arrenden	-5 318	-5 104	214	-20 416		-20 416	0	-19 832
Bidrag (intäkter)	-10 997	-14 762	-3 765	-59 050		-59 050	0	-66 888
<i>varav interna intäkter</i>	<i>-53 000</i>	<i>-57 878</i>	<i>-4 878</i>	<i>-231 511</i>		<i>-231 511</i>	<i>0</i>	<i>-215 237</i>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	169 870	182 614	12 744	730 454	23	730 454	0	711 345
Personalkostnader inkl PO	58 379	60 410	2 031	241 642		241 642	0	242 915
Övriga personalkostnader	188	557	369	2 229		2 229	0	1 451
Köp av verksamhet	89 484	102 029	12 545	408 117		408 117	0	387 433
Bidrag (kostnader)	6 378	6 606	228	26 424		26 424	0	27 763
Hyror	7 311	8 003	692	32 012		32 012	0	29 663
Övriga verksamhetskostnader	7 915	4 803	-3 112	19 211		19 211	0	21 324
Kapitalkostnader	216	205	-11	819		819	0	796
<i>varav interna kostnader</i>	<i>59 417</i>	<i>70 742</i>	<i>11 325</i>	<i>282 967</i>		<i>282 967</i>	<i>0</i>	<i>264 716</i>
NETTORESULTAT	94 401	97 729	3 328	390 918	24	390 918	0	383 692

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2015

Utfallet för vård och omsorgsnämndens totala budget per sista mars visar på ett överskott om 3,3 mnkr.

Prognosen för helåret 2015 visar på en budget i balans, noll prognos.

1.4 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder

Den kommunala hemtjänsten har precis börjat med tidredovisningssystemet, Phoniro Care och kommer under näst kommande kvartal att bli ersatt med den faktiskt utförda tiden. Den preliminära ersättningen för den kommunala hemtjänsten har beräknats utifrån samma nivåer som vid årsbokslutet 2014. 89 % av beviljade ersättningsstimmar.

Särskilda boenden fortsätter att anpassa sin verksamhet efter antalet sålda vårdboenden genom att se över sin personalbemanning som är ca 85 % av de totala kostnaderna för verksamheten.

2 Finansiering ordinärt boende

2.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-2 028	-2 506	-478	-10 023	20	-10 023	0	-8 814
VERKSAMHETENS KOSTNADER	26 238	29 054	2 816	116 215	23	116 215	0	104 095
NETTORESULTAT	24 210	26 548	2 338	106 192	23	106 192	0	95 281

2.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Lägre kostnader hemtjänst	2 000
Lägre kostnader korttidsplatser	200
Lägre kostnader tillfällig vistelse	100
Totalt	2 300

Årsprognosen överensstämmer med budgeten.

3 Finansiering särskilt boende

3.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-7 885	-8 786	-901	-35 142	22	-35 142	0	-35 651
VERKSAMHETENS KOSTNADER	40 289	40 149	-140	160 596	25	160 596	0	160 876
NETTORESULTAT	32 404	31 364	-1 040	125 454	26	125 454	0	125 225

3.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Högre kostnader för säbo än budgeterat	1 000
Totalt	1 000

Årsprognosen överensstämmer med budget.

4 Finansiering övrigt äldre

4.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	-59	-59	-235	0	-235	0	-649
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 480	1 486	6	5 945	25	5 945	0	5 437
NETTORESULTAT	1 480	1 427	-53	5 710	26	5 710	0	4 788

Årsprognosen överensstämmer med budget

5 Finansiering funktionshinder och beroende

5.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-2 392	-1 903	489	-7 614	31	-7 614	0	-8 352
VERKSAMHETENS KOSTNADER	33 114	37 038	3 924	148 151	22	148 151	0	137 234
NETTORESULTAT	30 722	35 134	4 412	140 537	22	140 537	0	128 883

5.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Funktionshindergruppen, inom Sektorn för välfärd och omsorg, arbetar med funktionshindrade och beslutar om vilka insatser den enskilde skall få för att, med lagtextens ord, ”få goda levnadsförhållanden”. Den lagstiftning som är den viktigaste i detta sammanhang – med Socialtjänstlagen (Sol) som grund – är Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). LSS är en rättighetslag och om man uppfyller vissa kriterier har man rätt till vissa insatser. Vilka insatser, och i vilken omfattning dessa skall beviljas, beslutas efter en utredning som kan överklagas av den enskilde.

Generellt kan sägas att behovet insatser för den enskilde är i de flesta fall långvariga/livslånga och kan vara mycket omfattande och kostsamma. I Värmdö kan vi notera att antalet beviljade insatser ökat sedan 2011 till 2014 med drygt 40 beviljade insatser. Vissa insatser kan på årsbasis för en person kosta omkring 2 miljoner kronor.

I denna första årsprognos har vi utgått ifrån de insatser vi hade vid årets början och försökt bedöma utvecklingen för varje insats. Det finns vid beräkningen av årsprognosen 2015 flera osäkra faktorer vad gäller utvecklingen av antalet insatser och omfattningen av dessa. Som nämnts ovan kan också små volymförändringar få stor ekonomisk betydelse.

Med denna bakgrund har sektorn valt att prognostisera ett resultat där utfallet följer budgeten. Den osäkerhet som råder kring utvecklingen av behovet av insatser gör att sektorn vill peka på de områden där risken för möjliga negativa avvikelser är störst:

Boende i bostad med särskild service för barn och ungdom (barnboende). En plats i barnboende kostar omkring 5000 kronor per dag. Beroende på utvecklingen kan ett ev underskott komma att uppgå till ca 3 Mkr.

Insatserna avlösning, ledsagning och korttidsvistelse för barn, kan beroende på ev volymökning riskera att medföra underskott. Ännu är det tidigt att säga hur den ekonomiska utvecklingen kommer att bli.

De sammanlagda boendeinsatserna för vuxna kan komma att medföra ett underskott på 4 Mkr. Den största skillnaden mot förra året är att det nya gruppboendet Mörtnäs nu är taget i bruk och därmed ökar kostnaderna, men det är svårt att helt prognostisera det ekonomiska utfallet då det är planerat en del förändringar för en del av de boende.

Daglig verksamhet för vuxna har ett utfall första kvartalet som riskerar att medföra ett underskott. Dock är öppnandet av kommunens nya dagliga verksamhet, Styrmannen, en möjlighet för oss att erbjuda daglig verksamhet i egen regi och då erbjuda det istället för externt köpt verksamhet.

De ekonomiska effekterna av Styrmannens öppnande, kan vi ännu inte förutsäga.

En bedömning som grundas på det vi vet idag gör att ett underskott på ca 7 Mkr skulle kunna uppstå beroende på utvecklingen av behovet av insatser och effekterna av de insatser vi gör för att åstadkomma så god och effektiv vård som möjligt.

Det som påverkar utfallet i funktionshindergruppens budget är ökning/minskning av behovet. Behovet av insatser kommer såvitt vi kan bedöma inte att minska påtagligt innevarande. Det som går att påverka är utredningarnas kvalitet, beslutens utformning, uppföljning av insatserna och överväganden av olika alternativ.

Funktionshindergruppen har under förra året och början av detta, gjort följande:

Gjort en översyn av gällande riktlinjer

Börjat differentiera insatsbeslutens längd

Förbättrat uppföljningen

Ändrat handläggning när det gäller vissa insatser som tex kontaktperson/ledsagare

Förbättrat rutiner, samverkan och uppföljning av insatser

Inför en annan ekonomisk uppföljning på individnivå i samverkan med controller.

Infört gruppvisa genomgångar under ledning av arbetsledare för att säkra att beslut blir likställda och att olika alternativ prövas

Vad som behöver göras ytterligare är att:

Genomlys verksamheten, bl a genom en jämförelse med andra kommuners sätt att hantera verksamheten

Ytterligare öka den individuella och gruppvisa arbetsledningen.

6 Finansiering funktionshinder beställningar

6.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER		-3 203		-12 815		-12 815	0	
VERKSAMHETENS KOSTNADER	254	3 203	2 949	12 815	2	12 815	0	10 760
NETTORESULTAT	254	3 203	2 949	12 815	2	12 815	0	10 760

7 Boende LSS

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	-10 491	-12 034	-1 543	-48 134	22	-48 134	0	-45 681
VERKSAMHETENS KOSTNADER	9 997	12 034	2 037	48 134	21	48 134	0	46 019
NETTORESULTAT	-494	0	494	0		0	0	338

7.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Mindre personalkostnader än beräknat, pågående rekrytering	0
Totalt	0

8 Personlig assistans

8.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-9 900	-15 724	-5 824	-62 894	16	-59 030	-3 864	-63 205
VERKSAMHETENS KOSTNADER	10 116	15 724	5 608	62 894	16	59 030	3 864	62 285
NETTORESULTAT	216	0	-216	0		0	0	-919

Vid BUP 1 är prognosen något missvisande pga eftersläpande intäkter samt kostnader. Redovisas i punkt Ekonomisk analys nedan. Verksamheten prognostiserar ett resultat i balans. Dock med reservation av kundförluster p.g.a. av naturliga skäl.

8.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Intäkter fattas för LSS och Sol ledsagning och avlösning både för februari och mars månad.	-1 850
Fattas kostnader OH 2,8 %	280
Fattas hyreskostnad	40
Fattas kostnad för timlöner och ob mars	1 790
Fattas intäkter LASS utförda timmar mars	-3 900
Retur av uppbokning av timlön ob dec 2014	3 590
Retur av uppbokning timlöner ob 2014	-1 800
Fattas kostnad timlöner ob dec 2015	1 790
Fattas Intäkt förhöjda ersättningar LASS	-250
Totalt	-310

9 Särskilt boende

9.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-22 251	-23 213	-962	-92 853	24	-92 853	0	-90 924
VERKSAMHETENS KOSTNADER	23 402	23 213	-189	92 853	25	92 853	0	95 539
NETTORESULTAT	1 151	0	-1 151	0		0	0	4 615

10 Gustavgården

10.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-14 971	-15 443	-472	-61 772	24	-61 772	0	-59 286
VERKSAMHETENS KOSTNADER	14 956	15 443	487	61 772	24	61 772	0	61 050
NETTORESULTAT	-16	0	16	0		0	0	1 764

10.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Årsprognos med handlingsplan	1 575
Taxor och avgifter	-22
Interna intäkter	-241
Personalkostnader	-1 192
Övriga kostnader	-125
Bidrag	5
Totalt	0

- * Intäkter lägre pga tomma lägenheter under mars och april.
- * Utökning av 1 nattpersonal.
- * En tillfällig utökning av Sjuksköterska D-hus t.o.m aug.
- * Företagshälsovårdens kostnader ökade pga hälsoundersökningar av nattpersonal.
- * Investeringar och kvalitetshöjande åtgärder: Nya hotellås till samtliga dörrar i D-huset, Möbler till allmänna utrymmen.

10.3 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder

- * Fortsatt schemaförändringar för vård-och omsorgspersonal.
- * Kontinuerlig fördelning av resurser av personal inom verksamheten.
- * Underskottet beror delvis på kvalitetshöjande åtgärder för boende och personal så som utökning av personal och hälsoundersökningar av nattpersonalen.
- * Underskottet beror delvis på säkerhetsåtgärd av lås för demensboendet i D-huset

11 Djuröhemmet

11.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-5 798	-6 312	-514	-25 248	23	-25 248	0	-25 796
VERKSAMHETENS KOSTNADER	6 499	6 312	-187	25 248	26	25 248	0	28 533
NETTORESULTAT	701	0	-701	0		0	0	2 736

Årsprognosen är budget i balans

11.2 Ekonomisk analys och prognos 2015

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
ökad sjukfrånvaro i influensa och magsjuka samt	164
ökade kostnader för bemanningsföretag	186
ökade personalkostnader i köket	200
Utbildning värdegrund samt fler team- möten utifrån lagkrav.	150
Totalt	700

Utbildning i värdegrund för all personal. samt team-möten utifrån lagkrav med alla personalkategorier en halv dag varje vecka. Utökade avdelningsmöten med möjlighet till reflektion samt struktur förbättring.

Utökad bemanning (för att upprätthålla lagar och riktlinjer då vi hade många svårt sjuka bonde,) . samt ökad bemanning för att säkerställa socialstyrelsens krav för patienter med demensdiagnos, Ändrat schema för att säkerställa över- rapporteringstid.

Köket: Ökad kvalitet med matlagning från grunden samt möjlighet att välja två rätter.

11.3 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Har tagit bort den förstärkning vi haft när vi hade många svårt sjuka. Ökad flexibilitet gör att vi kan fördela resurserna över fler avdelningar.	100
Vi gör en hälsobefrämjande satsning för att öka frisknärvaron, personalen ges möjlighet att träna vid Gustavsbergsbadet 2 ggr/vecka. Vilket leder till friskare personal och minskade bemanningskostnader	400
Genomgång av kökets arbetsrutiner, ev. minska kvalitén och införa mer halvfabrikat.	200

11.4 Nyckeltal med kommentar och analys

12 Hemtjänst

12.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-16 646	-15 021	1 625	-60 085	28	-60 085	0	-54 122
VERKSAMHETENS KOSTNADER	13 602	15 021	1 419	60 085	23	60 085	0	56 733
NETTORESULTAT	-3 044	0	3 044	0		0	0	2 611

13 Dagvård

13.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-931	-928	3	-3 712	25	-3 712	0	-3 525
VERKSAMHETENS KOSTNADER	736	928	192	3 712	20	3 712	0	3 131
NETTORESULTAT	-196	0	196	0		0	0	-394

14 Öppen dagverksamhet

14.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-596	-2 383	-1 787	-9 531	6	-9 531	0	-8 667
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 959	2 383	424	9 531	21	9 531	0	8 614
NETTORESULTAT	1 363	0	-1 363	0		0	0	-53

15 Rehab och service

15.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-2 320	-2 329	-9	-9 314	25	-9 314	0	-9 225
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 787	2 329	542	9 314	19	9 314	0	9 188
NETTORESULTAT	-533	0	533	0		0	0	-37

16 Ledning och styrning

16.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budgetavvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-28	0	28	0				0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	3 410	3 125	-285	12 500	27	12 500	0	12 140
NETTORESULTAT	3 382	3 125	-257	12 500	27	12 500	0	12 140

Årsprognosen överensstämmer med budget

17 Politisk ledning VON

17.1 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	0		0	0	-590
VERKSAMHETENS KOSTNADER	99	131	32	525	19	525	0	1 043
NETTORESULTAT	99	131	32	525	19	525	0	453

Årsprognosen överensstämmer med budget