

# BUP 1 2016

Vård- och omsorgsnämnden

Kvartal 1 2016

## Innehållsförteckning

<b>1 Vård- och omsorgsnämnd.....</b>	<b>4</b>
1.1 Sammanfattning .....	4
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden .....	4
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	5
<b>2 Finansiering ordinärt boende .....</b>	<b>6</b>
2.1 Ekonomiskt resultat .....	6
2.2 Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	6
2.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder .....	7
<b>3 Finansiering särskilt boende .....</b>	<b>7</b>
3.1 Ekonomiskt resultat .....	7
3.2 Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	7
<b>4 Finansiering övrigt äldre .....</b>	<b>7</b>
4.1 Ekonomiskt resultat .....	7
<b>5 Finansiering funktionshinder och beroende.....</b>	<b>8</b>
5.1 Ekonomiskt resultat .....	8
5.2 Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	8
5.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder .....	8
<b>6 IFO Stöd och service.....</b>	<b>9</b>
6.1 Ekonomiskt resultat .....	9
6.2 Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	9
<b>7 Boende LSS.....</b>	<b>9</b>
7.1 Ekonomiskt resultat .....	9
<b>8 Personlig assistans .....</b>	<b>10</b>
8.1 Ekonomiskt resultat .....	10
<b>9 Särskilt boende.....</b>	<b>10</b>
9.1 Ekonomiskt resultat .....	10
9.2 Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	10
9.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder .....	10
<b>10 Gustavgården.....</b>	<b>11</b>
10.1 Ekonomiskt resultat .....	11
10.2 Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	11
10.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder .....	11
<b>11 Djuröhemmet.....</b>	<b>12</b>
11.1 Ekonomiskt resultat .....	12
11.2 Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	12
11.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder .....	12
<b>12 Hemtjänst.....</b>	<b>12</b>
12.1 Ekonomiskt resultat .....	12

12.2	Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	13
12.3	Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder .....	13
<b>13</b>	<b>Daglig verksamhet.....</b>	<b>13</b>
13.1	Ekonomiskt resultat .....	13
<b>14</b>	<b>Ledning och styrning .....</b>	<b>13</b>
14.1	Ekonomiskt resultat .....	13
14.2	Ekonomisk analys och prognos 2016 .....	14
<b>15</b>	<b>Politisk ledning VON .....</b>	<b>14</b>
15.1	Ekonomiskt resultat .....	14

# 1 Vård- och omsorgsnämnd

## 1.1 Sammanfattning

Vård och omsorgsnämnden ansvarar för området vård och omsorg, specifikt frågor som rör personer med funktionshinder och äldreomsorg. Nämnden ska arbeta för att bredda utbudet av utförare i kommunen, privat-, förenings- och kommunalt drivna verksamheter. Nämnden är finansierings- och myndighetsnämnd och svarar för utförande av verksamhet i kommunal regi.

Prognosen för helåret 2016 för nämnden totalt visar ett underskott på 16,6 mnkr. Nämndens finansieringsdel visar sammanlagt ett prognostiserat underskott om 6,3 mnkr jämfört med budget. Verksamheten i egen regi redovisar i årsprognosen ett underskott mot budget på 9,3 mnkr och ledning och styrning ett underskott på 1 mnkr.

## 1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
<b>Vård- och omsorgsnämnd</b>	<b>102 008</b>	<b>103 161</b>	<b>1 153</b>	<b>412 646</b>	<b>25</b>	<b>429 247</b>	<b>-16 601</b>	<b>425 891</b>
Finansiering ordinärt boende	21 616	27 217	5 601	108 865	20	105 531	3 334	99 065
Finansiering särskilt boende	32 663	32 364	-299	129 455	25	135 081	-5 626	131 069
Finansiering övrigt äldre	3 315	1 439	-1 876	5 754	58	5 754	0	6 520
Finansiering funktionshinder	38 155	38 990	835	156 007	24	160 007	-4 000	152 810
IFO Stöd och service	-87	0	87	0		1 345	-1 345	539
Boende LSS	475	0	-475	0		0	0	3 459
Personlig assistans	142	0	-142	0		0	0	18
Särskilt boende	-174	0	174	0		4 013	-4 013	8 365
Hemtjänst	3 034	0	-3 034	0		4 000	-4 000	10 622
Daglig verksamhet	-235	0	235	0		0	0	-309
Ledning och styrning	2 843	3 247	404	12 035	24	12 986	-951	12 908
Politisk ledning VON	184	133	-51	530	35	530	0	671

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>-80 637</b>	<b>-86 127</b>	<b>-5 490</b>	<b>-344 506</b>	<b>23</b>	<b>-338 549</b>	<b>-5 957</b>	<b>-344 801</b>
Försäljning	-55 102	-60 714	-5 612	-242 857	23	-236 900	-5 957	-233 088
Taxor och avgifter	-4 596	-4 400	196	-17 601	26	-17 601	0	-18 302
Hyror och arrenden	-5 379	-5 204	175	-20 816	26	-20 816	0	-21 123
Bidrag (intäkter)	-15 560	-15 808	-248	-63 232	25	-63 232	0	-72 288
Finansiella intäkter								
<i>varav interna intäkter</i>	-53 796	-57 447	-3 651	-229 786	23	-224 799	-4 987	-227 163
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>182 645</b>	<b>189 288</b>	<b>6 643</b>	<b>757 152</b>	<b>24</b>	<b>767 796</b>	<b>-10 644</b>	<b>770 692</b>
Personalkostnader inkl. PO	65 573	64 321	-1 252	257 283	25	265 278	-7 995	270 451
Övriga personalkostnader	216	531	315	2 124	10	2 124	0	1 637
Köp av verksamhet	96 229	109 965	13 736	419 858	23	422 507	-2 649	405 320
Bidrag (kostnader)	6 719	6 334	-385	25 335	27	25 335	0	31 067
Hyror	8 082	8 061	-21	32 245	25	32 245	0	33 592
Övriga verksamhetskostnader	5 609	4 885	-724	19 541	29	19 541	0	27 793
Kapitalkostnader	217	192	-25	766	28	766	0	832
<i>varav interna kostnader</i>	62 886	65 115	2 229	260 460	24	264 122	-3 662	266 799
<b>NETTORESULTAT</b>	<b>102 008</b>	<b>103 161</b>	<b>1 153</b>	<b>412 646</b>	<b>25</b>	<b>429 247</b>	<b>-16 601</b>	<b>425 891</b>

### 1.3 Ekonomisk analys och prognos 2016

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
<b>Finansiering:</b>	
Färre beviljade hemtjänsttimmar än budgeterat	3 334
Fler beslut om särskilt boende	-3 463
Ökade kostnader för fler köpta platser pga. ombyggnation på Gustavsgården	-2 163
Merkostnader för externa placeringar inom LSS	-3 000
Bemanningskostnader; svårighet att rekrytera biståndsbedömare	-1 000
<b>Utförare egen regi:</b>	
Högre personalkostnader på grund av boende med demens på somatiskplats.	-2 000
Högre personalkostnader pga. sjukfrånvaro samt svårigheter att rekrytera sjuksköterskor	-1 216
Lägre intäkter pga. tomplats	-797
Högre kostnader för bla HSL-teamet	-1 345
Högre personalkostnader hemtjänsten	-2 184
Lägre intäkter pga. minskat kundunderlag hemtjänsten	-1 316
Ökad kostnad för tillfälligt boende (sommargäster) hemtjänsten	-500
Felbudgeterad intäkt som tas bort i budgetrevideringen	-951
<b>Totalt</b>	<b>-16 601</b>

## Finansiering; biståndsavdelningen

Myndighetsfunktionen som beslutar om insatser för enskilda samt finansierar dessa redovisar ett överskott om drygt 0,8 mnkr för första kvartalet, men prognostiserar ett underskott om 4 mnkr för helåret. Orsakerna till den förväntade negativa avvikelserna är främst kostnader för behov av externa placeringar inom särskilt boende och LSS samt bedömning om fler boende i särskilt boende.

## Utförare egen regi; vård- och omsorgsavdelningen:

### LSS

Avdelningens LSS-verksamhet (gruppboenden, personlig assistans och daglig verksamhet) prognostiseras ligga i linje med årets budget.

### Särskilt boende

Resultatet kvartal 1 är nära noll och prognostiserat resultat på helår är -4 mnkr

Avvikelser hänför sig huvudsakligen till planerad överbemanning pga. de boendes stora vårdtyngd (dementa på somatiska platser) samt den kommande ombyggnaden på Gustavsgården. Kostnader för livsmedel och personal i köket samt svårigheter med personalrekrytering (framförallt sjuksköterskor) prognostiseras också högre än budget. Bemanningkostnaderna är höga under sommarmånaderna.

Åtgärder för att komma tillrätta med prognostiserat underskott är fortsatta försök med sjuksköterskerekrytering, försök med optimering av bemanningsbehov genom daglig omplanering utifrån aktuellt behov samt översyn av kökets inköp och personalkostnader.

### Hemtjänst

För hemtjänsten ses ett underskott om 3 mnkr för det första kvartalet. Årsprognosen är ett negativt resultat om 4 mnkr. Den planerade och beslutade sammanslagningen av resultatenheter bedöms innebära förutsättningar för att sänka verksamhetens kostnader. Bemanningkostnaderna förväntas öka under sommaren då kommunen tar emot ett antal sommargäster med behov av hemtjänst.

Intäktsavvikelsen beror på minskat kundunderlag.

## 2 Finansiering ordinärt boende

### 2.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-2 087	-2 519	-432	-10 077	21	-10 077	0	-10 384
VERKSAMHETENS KOSTNADER	23 703	29 736	6 033	118 942	20	115 608	3 334	109 448
NETTORESULTAT	21 616	27 217	5 601	108 865	20	105 531	3 334	99 065

### 2.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Minskat antal beviljade hemtjänsttimmar totalt	3 334

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
<b>Totalt</b>	<b>3 334</b>

## 2.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder

### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Följa upp tidsregistreringen i hemtjänsten.	
Dialog med hemkommunen för sommargäster med hemtjänst	

## 3 Finansiering särskilt boende

### 3.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÅKTER	-8 419	-8 660	-241	-34 638	24	-31 175	-3 463	-34 255
VERKSAMHETENS KOSTNADER	41 082	41 023	-59	164 093	25	166 256	-2 163	165 324
NETTORESULTAT	32 663	32 364	-299	129 455	25	135 081	-5 626	131 069

### 3.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Färre köp av platser på särskilt boende från andra kommuner	-3 463
Ökade kostnader för fler köpta externa platser pga. ombyggnation på Gustavsgården.	-2 163
<b>Totalt</b>	<b>-5 626</b>

## 4 Finansiering övrigt äldre

### 4.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÅKTER	0	-60	-60	-240	0	-240	0	-3 040
VERKSAMHETENS KOSTNADER	3 315	1 498	-1 817	5 994	55	5 994	0	9 559
NETTORESULTAT	3 315	1 439	-1 876	5 754	58	5 754	0	6 520

Årets prognos överensstämmer med årets budget.

## 5 Finansiering funktionshinder och beroende

### 5.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-3 319	-4 070	-751	-16 281	20	-16 281	0	-17 349
VERKSAMHETENS KOSTNADER	41 474	43 060	1 586	172 240	24	176 240	-4 000	170 159
NETTORESULTAT	38 155	38 990	835	155 959	24	159 959	-4 000	152 810

Merkostnader för externa placeringar på boende och daglig verksamhet förväntas skapa en negativ kostnadsavvikelse på 3 mnkr. I kostnaden ligger också kommande prishöjningar för externa placeringar och ett förväntat ökat inflöde av ärenden i augusti. Enheten har haft svårt att rekrytera biståndshandläggare och därmed haft ett behov av att täcka personalbristen med konsulter vilket innebär ett prognostiserat underskott på 1 mnkr. Behovet av konsulter kommer att kvarstå en bit in på hösten.

### 5.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Köp av externa placeringar	-3 000
Konsulter	-1 000
<b>Totalt</b>	<b>-4 000</b>

### 5.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder

#### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Överflyttning av LSS-placeringar till den egna kommunen	
Omförhandla priset på nuvarande placeringar	
Konkurrensutsättning av pris vid placering externt	
Återsöka ersättning från migrationsverket	
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Aktivt rekryteringsarbete för att minska kostnaden för konsulter.	
Vi undersöker kostnadseffektivitet för insatsen korttidstillsyn (KTT).	



## 6 IFO Stöd och service

### 6.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-3 519	-3 236	283	-12 944	27	-13 514	570	-13 275
VERKSAMHETENS KOSTNADER	3 432	3 236	-196	12 944	27	14 859	-1 915	13 814
NETTORESULTAT	-87	0	87	0		1 345	-1 345	539

### 6.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Fler beviljade insatser LSS ger ökade intäkter	570
Högre kostnader för bla HSL teamet	-1 915
<b>Totalt</b>	<b>-1 345</b>

Budgeterade intäkter och kostnader stämmer inte överens med de verkliga intäkterna/kostnaderna för att driva HSL-teamet. Justeras i budgetrevideringen.

Sysselsättning LSS - fler beviljade insatser från myndighet ger ökade intäkter som till viss del minskar det prognostiserade underskottet för HSL-teamet.

## 7 Boende LSS

### 7.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-9 918	-10 245	-327	-40 982	24	-40 982	0	-38 421
VERKSAMHETENS KOSTNADER	10 392	10 245	-147	40 982	25	40 982	0	41 881
NETTORESULTAT	475	0	-475	0		0	0	3 459

Årets prognos överensstämmer med årets budget.

Högre intäkter beräknas för andra halvan av året, därav noll i prognosavvikelse trots budgetavvikelse första kvartalet.

Schemaändringar görs med början i april vilket förväntas ge lägre personalkostnader.

Värmdö korttidshem för barn och ungdom är med i redovisningen vilket påverkar utfallet i nettoresultatet positivt.

## 8 Personlig assistans

### 8.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-14 417	-16 384	-1 967	-65 534	22	-65 534	0	-64 535
VERKSAMHETENS KOSTNADER	14 559	16 384	1 825	65 534	22	65 534	0	64 553
NETTORESULTAT	142	0	-142	0		0	0	18

Årets prognos överensstämmer med årets budget.

## 9 Särskilt boende

### 9.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-22 802	-23 495	-693	-93 978	24	-93 181	-797	-96 862
VERKSAMHETENS KOSTNADER	22 627	23 495	868	93 978	24	97 194	-3 216	105 228
NETTORESULTAT	-174	0	174	0		4 013	-4 013	8 365

### 9.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Högre personalkostnader på grund av boende med demens på somatisk plats.	-2 000
Högre personalkostnader pga. hög sjukfrånvaro samt svårigheter att rekrytera sjuksköterskor.	-1 216
Lägre intäkter pga. tomplats.	-797
<b>Totalt</b>	<b>-4 013</b>

### 9.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder

#### Åtgärder för att nå budget i balans

Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Kontinuerliga schemaförändringar för vård- och omsorgspersonal.	Pågår under 2016
Kontinuerlig fördelning av resurser av personal inom verksamheten.	Pågår under 2016
Användning av bemanningsföretag sker endast som sista utväg. Först undersöks möjligheten till omfördelning av tillgänglig personal därefter inkallande av timvikarier, därefter beordras ordinarie personal vilket kan medföra en ökad övertidskostnad.	Pågår under 2016

Förbättra och utveckla systemstöd.	2016
Ombyggnad av C-husets lägenheter	2016-2017
Optimering av bemanning utifrån aktuellt behov	Skjer kontinuerligt
Fortsatt rekrytering av sjuksköterskor	2016

## 10 Gustavsgården

### 10.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-14 946	-15 921	-975	-63 684	23	-62 625	-1 059	-62 560
VERKSAMHETENS KOSTNADER	13 905	15 921	2 016	63 684	22	65 138	-1 454	66 871
NETTORESULTAT	-1 041	0	1 041	0		2 513	-2 513	4 311

### 10.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Högre personalkostnader på grund av boende med demensdiagnos/symtom på somatisk plats.	-1 454
Lägre intäkter pga. tomplats, förändringar av antal boende på olika avdelningar.	-1 059
<b>Totalt</b>	<b>-2 513</b>

Underskottet kan förändras pga. att vårdpeng och intäkt kan minska i samband med ombyggnation av lägenheterna i C-huset vilket medför tomma lägenheter. När ombyggnationen påbörjas är oklart vilket medför svårigheter att prognostisera.

### 10.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder

#### Åtgärder för att nå budget i balans

Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Kontinuerliga schemaförändringar för vård- och omsorgspersonal.	Pågår under 2016
Kontinuerlig fördelning av resurser av personal inom verksamheten.	Pågår under 2016
Användning av bemanningsföretag sker endast som sista utväg. Först undersöks möjligheten till omfördelning av tillgänglig personal därefter inkallande av timvikarier, därefter beordras ordinarie personal vilket kan medföra en ökad övertidskostnad.	Pågår under 2016
Förbättra och utveckla systemstöd.	2016
Ombyggnad av C-husets lägenheter	2016-2017

## 11 Djuröhemmet

### 11.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-6 275	-6 036	239	-24 144	26	-24 406	262	-25 058
VERKSAMHETENS KOSTNADER	7 288	6 036	-1 252	24 144	30	25 906	-1 762	28 419
NETTORESULTAT	1 012	0	-1 012	0		1 500	-1 500	3 361

### 11.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

#### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Högre personalkostnader på grund av boende med demensdiagnos/symtom på somatisk plats.	-1 000
Ökade personalkostnader pga. hög sjukfrånvaro samt svårigheter att rekrytera sjuksköterskor.	-762
Ökade intäkter pga. budgeterad tomplats som nu är tillsatt.	262
<b>Totalt</b>	<b>-1 500</b>

*Två platser är från 1 januari 2016 omgjorda från vårdboende till platser med hemtjänst ersättning vilket kan minska intäkterna.*

### 11.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder

#### Åtgärder för att nå budget i balans

Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Optimering av bemanning utifrån aktuellt behov	Skär kontinuerligt
Fortsätta rekrytera sjuksköterskor	

## 12 Hemtjänst

### 12.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-11 166	-12 458	-1 292	-49 831	22	-48 515	-1 316	-50 645
VERKSAMHETENS KOSTNADER	14 200	12 458	-1 742	49 831	28	52 515	-2 684	61 267
NETTORESULTAT	3 034	0	-3 034	0		4 000	-4 000	10 622

Hemtjänsten redovisar första kvartalet ett underskott om 3 mnkr och prognostiserar på helåret ett underskott om 4 mnkr.

## 12.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Ökade personalkostnader	-2 184
Lägre intäkter pga. minskat kundunderlag	-1 316
Ökad kostnad för tillfälligt boende (sommargäster)	-500
<b>Totalt</b>	<b>-4 000</b>

## 12.3 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder

### Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Genomföra en omorganisation med sammanslagning av kommunens hemtjänster	Maj 2016
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan

## 13 Daglig verksamhet

### 13.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-2 804	-2 646	158	-10 586	26	-10 586	0	-9 863
VERKSAMHETENS KOSTNADER	2 569	2 646	77	10 586	24	10 586	0	9 554
NETTORESULTAT	-235	0	235	0		0	0	-309

Årets prognos överensstämmer med årets budget.

## 14 Ledning och styrning

### 14.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-778	-765	13	-4 012	19	-3 061	-951	-67
VERKSAMHETENS KOSTNADER	3 621	4 012	391	16 047	23	16 047	0	12 976
NETTORESULTAT	2 843	3 247	404	12 035	24	12 986	-951	12 908

Prognosavvikelsen på intäkter beror på tidigare budgeterad intäkt som inte kommer att erhållas 2016. Korrigeras vid budgetrevidering i april.

## 14.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

### Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Budgeterad intäkt som inte kommer att erhållas 2016	-951
<b>Totalt</b>	<b>-951</b>

## 15 Politisk ledning VON

### 15.1 Ekonomiskt resultat

#### Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0		0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	184	133	-51	530	35	530	0	671
NETTORESULTAT	184	133	-51	530	35	530	0	671

Årets prognos överensstämmer med årets budget.