

Handläggare
Anki Ekeblad
Controllerenheten

Diarienummer
2016VON/0130

Vård- och omsorgsnämnden

Budgetuppföljningsprognos 1, 2017

Förslag till beslut

Vård- och omsorgsnämnden godkänner bifogad rapport.

Beslutsnivå

Vård- och omsorgsnämnden

Sammanfattning

Helårsprognosen för nämnden visar ett underskott på 18,9 mnkr. Nämndens finansieringsdel visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om ca 4,8 mnkr för helåret medan verksamheten i egen regi prognostiserar ett underskott mot budget på ca 23,7 mnkr.

Överskottet på finansieringssidan beror främst på lägre kostnader för särskilt boende medan underskottet hos utförarna kan hänföras till högre personalkostnader än budgeterat samt lägre intäkter.

Bakgrund

Budgetuppföljningsprognosens syfte är att belysa de ekonomiska villkoren för kommunens verksamheter och görs tre gånger per år.

Ärendebeskrivning

Helårsprognosen för vård- och omsorgsnämnden redovisar ett samlat underskott om 18,9 mnkr.

Bedömning

Ekonomiska konsekvenser

Verksamheten genomför ett antal åtgärder under året för att minska det prognostiserade underskottet och samtidigt säkerställa god kvalitet.

Vård- och omsorgsnämndens redovisade ett underskott på 22,6 mnkr 2016.

Vård- och omsorgsnämndens underskott innebär en negativ påverkan på kommunens samlade ekonomi.

Konsekvenser för miljön

Beslutet medför inga konsekvenser för miljön

Diarienummer
2016VON/0130

Konsekvenser för medborgarna

Beslutet medför inga konsekvenser för medborgarna

Konsekvenser för barn

Beslutet medför inga konsekvenser för barn

Ärendets beredning

Beslutet har beretts i omsorgs- och välfärdssektorn.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	BUP 1 2017, Vård- och omsorgsnämnden	Biläggs

Sändlista för beslutsexpediering



VÄRMDÖ KOMMUN

BUP 1 2017

Vård- och omsorgsnämnden



Innehållsförteckning

1 Vård- och omsorgsnämnd.....	3
1.1 Sammanfattning	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	3
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2017	4
1.4 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder	5
2 Biståndsavdelningen	6
2.1 Ekonomiskt resultat totalt Biståndsavdelningen.....	6
2.2 Ekonomiskt resultat bistånd äldre.....	6
2.3 Ekonomiskt resultat bistånd funktionshinder.....	6
2.4 Ekonomisk analys och prognos 2017	6
2.5 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder	7
3 Vård- och omsorgsavdelningen	7
3.1 Ekonomiskt resultat totalt Vård- och omsorgsavdelningen	7
3.2 Ekonomiskt resultat Boende LSS	7
3.3 Ekonomiskt resultat Personlig assistans inkl. daglig verksamhet	8
3.4 Ekonomiskt resultat Särskilt boende	8
3.5 Ekonomiskt resultat Hemtjänst.....	8
3.6 Ekonomiskt resultat Dagvård	8
3.7 Ekonomiskt resultat Öppen dagverksamhet.....	8
3.8 Ekonomiskt resultat Ledning och kvalitet Vård- och omsorgsavdelningen	9
3.9 Ekonomisk analys och prognos 2017	9
3.10 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder	10
4 IFO Stöd och insatser	10
4.1 Ekonomiskt resultat	10
5 Ledning och kvalitet	11
5.1 Ekonomiskt resultat	11
6 Politisk ledning VON	11
6.1 Ekonomiskt resultat	11

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.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ackumulerat mars ett utfall i nivå med budget.

Prognosen för helåret 2017 för nämnden totalt visar ett underskott på 18,9 mnkr.

Nämndens finansieringsdel visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om ca 4,8 mnkr för helåret medan verksamheten i egen regi prognostiserar ett underskott mot budget på ca 23,7 mnkr.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosaavvikelse	Fg Bokslut
Vård- och omsorgsnämnd	108 909	108 569	-340	435 686	25	454 548	-18 862	435 095
Biståndsavdelningen	102 427	107 376	4 949	430 913	24	426 065	4 848	405 902
Vård- och omsorgsavdelningen	4 879	0	-4 879	0		21 311	-21 311	25 676
IFO Stöd och insatser	261	0	-261	0		2 400	-2 400	-75
Ledning och kvalitet	1 104	993	-111	3 973	28	3 973	0	2 769
Politisk ledning VON	230	200	-30	800	29	800	0	822

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosaavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-80 203	-86 996	-6 793	-348 644	23	-343 710	-4 934	-340 398
Försäljning	-55 602	-63 642	-8 040	-255 226	22	-247 393	-7 833	-233 326
Taxor och avgifter	-4 739	-4 740	-1	-18 960	25	-19 042	82	-18 622
Hyror och arrenden	-5 100	-5 203	-103	-20 814	25	-20 059	-755	-21 774
Bidrag (intäkter)	-14 762	-13 411	1 351	-53 644	28	-57 216	3 572	-66 675
<i>varav interna intäkter</i>	<i>-54 661</i>	<i>-60 201</i>	<i>-5 540</i>	<i>-241 461</i>	<i>23</i>	<i>-237 612</i>	<i>-3 849</i>	<i>-227 992</i>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	189 112	195 565	6 453	784 330	24	798 258	-13 928	775 493
Personalkostnader inkl. PO	66 196	67 193	997	269 429	25	289 041	-19 612	275 708
Övriga personalkostnader	137	610	473	2 440	9	2 073	367	1 624
Köp av verksamhet	103 318	107 182	3 864	430 138	24	426 183	3 955	409 535
Bidrag (kostnader)	6 060	6 488	428	25 951	23	24 004	1 947	28 936
Hyror	7 702	7 962	260	31 848	24	31 572	276	32 684
Övriga verksamhetskostnader	5 424	5 965	541	23 859	22	24 367	-508	26 145
Kapitalkostnader	276	166	-110	664	42	1 017	-353	861
<i>varav interna kostnader</i>	<i>64 049</i>	<i>68 102</i>	<i>4 053</i>	<i>273 819</i>	<i>23</i>	<i>279 093</i>	<i>-5 274</i>	<i>268 515</i>
NETTORESULTAT	108 909	108 569	-340	435 686	25	454 548	-18 862	435 095

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Biståndsavdelningen;	
Ordinärt boende	-500
Särskilt boende	5 348
Vård- och omsorgsavdelningen;	
Boende LSS	-3 373
Särskilt boende	-8 758
Hemtjänst	-9 000
Öppen dagverksamhet	-180
IFO Stöd och service	-2 400
Totalt	-18 862

Biståndsavdelningen

Ordinärt samt särskilt boende

Avdelningen kommer att ha ökade kostnader på korttidsboenden pga. ombyggnationen Gustavsgården. På grund av ombyggnationen så är det i dagsläget 15 tomma lägenheter på Gustavsgården. Dessa lägenheter kommer att successivt att beläggas från oktober men beräknas inte kunna fyllas helt under 2017. Detta innebär minskade kostnader på särskilt boende totalt under året.

LSS-insatser

I budgeten för 2017 har medel avsatts för fritidsaktiviteter och arbete/praktik. Inom ramen för de 8 mnkr pågår ett arbete med att få ut personer på praktikplats inom den ordinarie arbetsmarknaden. Under 2017 planeras också flera fritidsuppdrag att genomföras samt att avdelningen kommer att ha ökade kostnader för kollo då vuxna tillkommer som målgrupp.

Vård- och omsorgsavdelningen

Boende LSS

Enheten har efter första kvartalet högre personalkostnader än budgeterat och prognostiserar även ett underskott på helåret. Anledningen är övertid/mertid pga. uppkomna behov i verksamheten kopplat till brukare med omfattande behov samt svårigheter att rekrytera och brist på vikarier.

Personlig assistans inkl. daglig verksamhet

Enheten prognostiserar på helåret lägre intäkter såväl som lägre kostnader vilket resulterar i ett nettoresultat som är noll.

Särskilt boende

Djuröhemmet prognostiserar för helåret ett underskott mot budget på 2,5 mnkr medan Gustavsgårdens prognostiserade underskott ligger på ca 6,3 mnkr.

Djuröhemmets underskott utgörs till största delen av högre personalkostnader än budgeterat.

Gustavsgårdens underskott består dels av lägre intäkter än budgeterat pga. ombyggnationen, men också ej budgeterade kostnader för införskaffande av nya möbler mm.

Hemtjänst

Omorganisationen är ännu inte helt genomförd, men verkställs successivt i etapper. Hemtjänsten har fortfarande för mycket administrativ personal (gäller under övergångsperioden), vilket medför höga

personalkostnader. Kostnader för personalens sjukfrånvaro har varit höga, vi har fått extra resurser i form av handledning och konsult hjälp för att få högre frisknärvaro. Varje sjukskrivning resulterar även i extra administrativt arbete.

IFO Stöd och service

Avdelningen har högre kostnader för LSS-hälsan än budgeterat. Det gäller framför allt personalkostnader. Vi har så här långt högre intäkter än budgeterat inom boendestödet men stor osäkerhet råder om fortsatta uppdrag från myndighet varför vi inte prognostiserar överskott på helår.

1.4 Åtgärder vid avvikelser/effektiviseringsåtgärder

Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Biståndsavdelningen;	
Omförhandla priset på externa avtal	Hösten 2017
Konkurrensutsättning av pris vid externt köp	Hösten 2017
Överflyttning av extern DV till DV inom kommunen	Hösten 2017
Översyn av nivåbeslut på DV och boende	Hösten 2017
Vård- och omsorgsavdelningen;	
Schemaförändringar	Avstämning och utvärdering i april resp. oktober
Rekrytering av sjuksköterskor	Pågår
Minska kostnader för bemanningsföretag	Satsat på rekrytering, tex kontakt med arbetsförmedlingen, deltagit i jobbmässor osv
Omorganisation verkställs; blir en resultat enhet istället för två	Utfört
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Vård- och omsorgsavdelningen;	
Schemaöversyner görs inom samtliga enheter	Under 2017
Översyn av hög sjukfrånvaro samt satsningar på ökad frisknärvaro	Under 2017
Genomgång av samtliga biståndsbeslut inom hemtjänsten	Sammanfattning och analys i maj
Översyn och omplacering av boende med demensdiagnos från somatisk plats till vakant demensplats	Under 2017

2 Biståndsavdelningen

2.1 Ekonomiskt resultat totalt Biståndsavdelningen

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-12 528	-12 914	-386	-51 655	24	-50 882	-773	-57 427
VERKSAMHETENS KOSTNADER	114 954	120 290	5 336	482 567	24	476 947	5 620	463 329
NETTORESULTAT	102 427	107 376	4 949	430 913	24	426 065	4 848	405 902

2.2 Ekonomiskt resultat bistånd äldre

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-10 359	-10 652	-293	-42 608	24	-42 260	-348	-45 570
VERKSAMHETENS KOSTNADER	76 818	78 132	1 314	313 935	24	308 740	5 195	296 421
NETTORESULTAT	66 461	67 480	1 021	271 328	24	266 480	4 848	250 852

2.3 Ekonomiskt resultat bistånd funktionshinder

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-2 169	-2 262	-93	-9 047	24	-8 622	-425	-11 857
VERKSAMHETENS KOSTNADER	38 136	42 158	4 022	168 632	23	168 207	425	166 908
NETTORESULTAT	35 966	39 896	3 930	159 585	23	159 585	0	155 050

2.4 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Utökade kostnader på korttidsboende pga. ombyggnation Gustavsgården.	-500
På grund av ombyggnationen på Gustavsgården så är det i dagsläget 15 tomma lägenheter där vilket innebär minskade kostnader på särskilt boende totalt under året.	5 348
Totalt	4 848

Ordinärt samt särskilt boende

Avdelningen kommer att ha ökade kostnader på korttidsboenden pga. ombyggnationen på Gustavsgården. På grund av ombyggnationen så är det i dagsläget 15 tomma lägenheter på Gustavsgården. Dessa lägenheter kommer att successivt beläggas från oktober men beräknas inte kunna fyllas helt under 2017. Detta innebär minskade kostnader på särskilt boende totalt under året.

LSS-insatser

I budgeten för 2017 har medel avsatts för fritidsaktiviteter och arbete/praktik. Inom ramen för de 8

mnkr pågår ett arbete med att få ut personer på praktikplats inom den ordinarie arbetsmarknaden. Under 2017 planeras också flera fritidsuppdrag att genomföras samt att avdelningen kommer att ha ökade kostnader för kollo då vuxna tillkommer som målgrupp.

2.5 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder

Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Omförhandla priset på externa avtal	Hösten 2017
Konkurrensutsättning av pris vid externt köp	Hösten 2017
Överflyttning av extern DV till DV inom kommunen	Hösten 2017
Översyn av nivåbeslut på DV och boende	Hösten 2017

Arbetet fortsätter med omförhandling av pris på externa individavtal allt eftersom avtalen löper ut. Planering pågår för ett antal överflyttningar av externa placeringar av daglig verksamhet till en daglig verksamhet inom kommunen under 2017.

Ett arbete är påbörjat med att se över och uppdatera våra nivåbeslut utifrån aktuell situation på daglig verksamhet och bostad med särskild service.

3 Vård- och omsorgsavdelningen

3.1 Ekonomiskt resultat totalt Vård- och omsorgsavdelningen

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Progno savvike lse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-63 948	-63 611	337	-255 101	25	-251 926	-3 175	-267 257
VERKSAMHETENS KOSTNADER	68 827	63 611	-5 216	255 101	27	273 237	-18 136	292 933
NETTORESULTAT	4 879	0	-4 879	0		21 311	-21 311	25 676

3.2 Ekonomiskt resultat Boende LSS

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Progno savvike lse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-9 929	-9 847	82	-39 387	25	-39 719	332	-39 416
VERKSAMHETENS KOSTNADER	10 971	9 847	-1 124	39 387	28	43 092	-3 705	42 961
NETTORESULTAT	1 042	0	-1 042	0		3 373	-3 373	3 545

3.3 Ekonomiskt resultat Personlig assistans inkl. daglig verksamhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-16 987	-16 610	377	-66 441	26	-66 845	404	-71 424
VERKSAMHETENS KOSTNADER	16 661	16 610	-51	66 441	25	66 845	-404	73 119
NETTORESULTAT	-326	0	326	0		0	0	1 695

3.4 Ekonomiskt resultat Särskilt boende

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-21 604	-22 183	-579	-88 732	24	-83 821	-4 911	-91 257
VERKSAMHETENS KOSTNADER	23 835	22 183	-1 652	88 732	27	92 579	-3 847	97 344
NETTORESULTAT	2 231	0	-2 231	0		8 758	-8 758	6 087

3.5 Ekonomiskt resultat Hemtjänst

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-13 238	-12 843	395	-52 031	25	-53 031	1 000	-50 048
VERKSAMHETENS KOSTNADER	15 011	12 843	-2 168	52 031	29	62 031	-10 000	62 790
NETTORESULTAT	1 773	0	-1 773	0		9 000	-9 000	12 742

3.6 Ekonomiskt resultat Dagvård

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-951	-888	63	-3 553	27	-3 553	0	-3 489
VERKSAMHETENS KOSTNADER	926	888	-38	3 553	26	3 553	0	3 729
NETTORESULTAT	-24	0	24	0		0	0	240

3.7 Ekonomiskt resultat Öppen dagverksamhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-512	-512	0	-2 048	25	-2 048	0	-2 027
VERKSAMHETENS KOSTNADER	575	512	-63	2 048	28	2 229	-181	2 285
NETTORESULTAT	63	0	-63	0		181	-181	258

3.8 Ekonomiskt resultat Ledning och kvalitet Vård- och omsorgsavdelningen

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-727	-727	0	-2 909	25	-2 909	0	-3 359
VERKSAMHETENS KOSTNADER	849	727	-121	2 909	29	2 909	0	4 198
NETTORESULTAT	121		-121	0		0	0	839

3.9 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Boende LSS	-3 373
Särskilt boende	-8 758
Hemtjänst	-9 000
Öppen dagverksamhet	-180
Totalt	-21 311

Boende LSS

Enheten har efter första kvartalet högre personalkostnader än budgeterat och prognostiserar även ett underskott på helåret. Anledningen är övertid/mertid p.g.a. uppkomna behov i verksamheten kopplat till brukare med omfattande behov samt svårigheter att rekrytera och brist på vikarier.

Personlig assistans inkl. daglig verksamhet

Enheten prognostiserar på helåret lägre intäkter såväl som lägre kostnader vilket resulterar i ett nettoresultat som är noll.

Särskilt boende

Djuröhemmet prognostiserar för helåret ett underskott mot budget på 2,5 mnkr medan Gustavsgårdens prognostiserade underskott ligger på ca 6,3 mnkr.

Djuröhemmets underskott utgörs till största delen av högre personalkostnader än budgeterat.

Gustavsgårdens underskott består dels av lägre intäkter än budgeterat p.g.a. ombyggnationen, men också ej budgeterade kostnader för införskaffande av nya möbler mm.

Hemtjänst

Omorganisationen är ännu inte helt genomförd, men verkställs successivt i etapper. Hemtjänsten har fortfarande för mycket administrativ personal (gäller under övergångsperioden), vilket medför för höga personalkostnader. Kostnader för personalens sjukfrånvaro har varit höga, vi har fått extra resurser i form av handledning och konsult hjälp för att få högre frisknärvaro. Varje sjukskrivning resulterar även i extra administrativt arbete.

Öppen dagverksamhet

Högre personalkostnader än budgeterat

3.10 Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder

Åtgärder för att nå budget i balans

Tidigare planerade åtgärder	Uppföljning
Särskilt boende;	
Schemaförändringar	Avstämning och utvärdering i april resp. oktober
Rekrytering av sjuksköterskor	Pågår
Hemtjänst;	
Minska antalet administrativ personal	Pågår
Minska kostnader för bemanningsföretag	Satsat på rekrytering, tex kontakt med arbetsförmedlingen, deltagit i jobbmässor, delat ut broschyrer. Anställt en person som rekryterar i april-maj.
Omorganisation verkställs; blir en resultatenhet istället för två	Utfört, det finns bara en enhet
Nya åtgärder vid underskott	Tidplan
Boende LSS;	
Schemaöversyn på samtliga boenden inom LSS planeras	Under 2017
Rehabiliteringsarbete för att minska korttidsfrånvaro	Under 2017
Organisationsförändringar	Under 2017
Tydligare uppföljning genom nyckeltal	Under 2017
Särskilt boende;	
Översyn av hög sjukfrånvaro. Förstadsintyg.	Under 2017
Översyn och omplacering av boende med demensdiagnos från somatisk plats till vakant demensplats	Under 2017
Minska användningen av timpersonal pga. ökad tjänstgöringsgrad för fast personal	Under 2017
Hemtjänst;	
Satsningar på ökad frisknärvaro.	Pågår, konsult har förlängd uppdragstid till sista oktober 2017
Genomgång av alla biståndsbeslut. Sammanfattning och analys i maj.	Färdig 30 april 2017.
Genomgång av besöksscheman, optimal schemaläggning.	Påbörjas i april 2017, färdigt i hela verksamheten i september 2017.
Genomgång av personalens arbetsscheman.	Påbörjas i maj, färdigt i hela verksamheten i september 2017.
Hitta en ny lokal på Ingarö	Sökandet av lämplig lokal pågår

4 IFO Stöd och insatser

4.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-3 728	-3 491	237	-13 962	27	-13 962	0	-15 674
VERKSAMHETENS KOSTNADER	3 988	3 491	-497	13 962	29	16 362	-2 400	15 599
NETTORESULTAT	261	0	-261	0		2 400	-2 400	-75

5 Ledning och kvalitet

5.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0		0	0	-40
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 104	993	-111	3 973	28	3 973	0	2 809
NETTORESULTAT	1 104	993	-111	3 973	28	3 973	0	2 769

Prognosen för helåret överensstämmer med budget

6 Politisk ledning VON

6.1 Ekonomiskt resultat

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0		0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	230	200	-30	800	29	800	0	822
NETTORESULTAT	230	200	-30	800	29	800	0	822

Prognosen för helåret överensstämmer med budget