

# Årsredovisning 2022

## för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje



# Innehåll

1. Sammanfattning.....	3
2. Förvaltningsberättelse.....	4
2.1 KSON-koncernen.....	4
2.2 Översikt över verksamhetens utveckling 2018-2022 .....	5
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
2.3.1 Demografi.....	5
2.3.2 Medlemsbidrag.....	6
2.3.3 Statsbidrag.....	6
2.3.4 Övriga intäkter .....	7
2.3.5 Politiska beslut .....	7
2.3.6 Kostnader .....	7
2.3.7 Pensionsförpliktelser.....	7
2.4 Händelser av väsentlig betydelse .....	7
2.5 Styrning och uppföljning av verksamheten .....	8
2.5.1 God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg.....	9
2.5.2 Tillgänglighet för individen.....	9
2.5.3 Hälsöfrämjande och förebyggande insatser .....	10
2.5.4 Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster .....	10
2.5.5 Medlemmarnas indikatorer .....	11
2.6 Utvecklingsområden.....	13
2.6.1 Stärkt samverkan med medlemmarna .....	14
2.6.2 Strategiska planer .....	14
2.6.3 Sjukhusanslutna mobila sjukvårdsteam (SAMS).....	14
2.6.4 Digitaliseringsdriven utveckling .....	14
2.6.5 Hälsöfrämjande och förebyggande arbete.....	14
2.6.6 Stärkt primärvård.....	15
2.6.7 Psykisk hälsa och välbefinnande .....	15
2.6.8 Tillvarata goda samarbeten under pandemin .....	15
2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	16
2.7.1 Finansiella mål.....	16
2.7.2 Sammanvägd bedömning.....	16
2.7.3 Förbundets resultat och ekonomisk ställning.....	16
2.8 Balanskravsresultat.....	17
2.9 Väsentliga personalförhållanden.....	18
2.10 Förväntad utveckling.....	19
3. Resultaträkning .....	20
4. Balansräkning.....	21
5. Kassaflödesanalys.....	22
6. Noter.....	23
6.1 Not 1, Redovisningsprinciper .....	23
6.2 Not 2-7, Resultaträkning.....	24
6.3 Not 8-15, Balansräkning .....	25
6.4 Not 17, Leasing och hyra.....	27
7. Driftsredovisning .....	28
7.1 Primärvård.....	29
7.2 Specialiserad vård.....	30
7.3 Ordinärt boende.....	32
7.4 Särskilda boendeformer .....	33
7.5 Kommunalförbundets förvaltning.....	34
7.6 Tiohundra AB.....	34
7.6.1 Resultatkrav och eget kapital .....	35
7.6.2 Mål och uppdrag.....	35
7.6.3 Väsentliga personalförhållanden .....	35
8. Investeringsredovisning .....	35
9. Bilagor.....	36

# 1. Sammanfattning

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) är ett samarbete mellan Region Stockholm och Norrtälje kommun som svarar för sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun. Kommunalförbundet äger Tiohundra AB, som bedriver vård- och omsorgsverksamhet på uppdrag av förbundet. Förbundet och bolaget utgör KSON-koncernen. Verksamheten finansieras huvudsakligen av medlemsbidrag från medlemmarna och de statsbidrag de vidareförmedlar. Utöver KSON-koncernens förmåga att hushålla med resurser är medlemmarnas finansiering i förhållande till norrtäljebornas behov avgörande för de resultat som förbundet har möjlighet att uppnå.

I Norrtälje kommun bor 2,7 procent av Stockholms läns befolkning samtidigt som kommunens yta utgör en tredjedel av länet. Vård- och omsorgsbehovet är större för invånarna i Norrtälje kommun jämfört med länet i övrigt, främst för att andelen äldre är betydligt större men också för att ohälsotalen är högre i kommunen än länet i övrigt. Enligt Socialstyrelsen är äldre personer i behov av och konsumerar mest hälso-, sjukvård och omsorg. I Norrtälje kommun finns nästan 40 procent av länets 70 000 fritidshus vilket för med sig att fler personer vistas i kommunen, främst under sommarmånaderna.

Genom att medlemmarna under 2022 återställt tidigare års underskott från 2019 och 2020 med 77,0 mnkr redovisas ett resultat 2022 för koncernen om +48,7 mnkr och för kommunalförbundet om +58,3 mnkr. Tiohundra AB:s redovisade resultat blev -3,3 mnkr efter bokslutsdispositioner. Koncernresultatet har härutöver justerats för bokslutsdispositioner, skatt och skilda redovisningsprinciper mellan förbundet och bolaget, om -6,3 mnkr. Av detta utgör kommunalförbundets balanskravsresultat -18,7 mnkr.

Kommunalförbundets underskott under verksamhetsåret 2022 består i huvudsak av de ökade kostnader för läkemedelsförmånen samt kostnader för norrtäljebornas vård vid övriga sjukhus i Region Stockholm som kommunalförbundet har marginella möjligheter att påverka. I övrigt utgör årets volymer i stort samma andel av befolkningen som innan pandemin. I jämförelse med pandemiåret 2021 är det stora volymökningar. Norrtälje kommun har kompenserat förbundet för ökade volymer med 10,3 mnkr. Även Region Stockholm har tillfört vissa statsbidrag som avser högre volymer.

Sammanvägning av finansiella och verksamhetsmässiga mål visar att kommunalförbundet uppnår god ekonomisk hushållning 2022. Inom primärvården behöver dock antal upprättade samordnade individuella planer (SIP) öka. En vårdgivare behöver också öka andelen patienter som erhåller medicinsk bedömning inom tre dagar. Inom ordinärt boende behöver andelen utförd av beslutad tid inom ordinärt boende öka.

Bedömningsmatris för god ekonomisk hushållning.	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	Delvis uppfyllt		Uppfyllt	
Tillgänglighet för individen	Delvis uppfyllt		Ej uppfyllt	Uppfyllt
Hälsöfrämjande och förebyggande insatser	Uppfyllt		Uppfyllt	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster	Uppfyllt			
Finansiella mål, resultatmarginal och soliditet	Uppfyllt			

Kommunalförbundet visar även andra goda resultat, bland annat i Socialstyrelsens öppna jämförelser. Förbundet rankas också på fjärde plats i Stockholms län och på 33:e plats i landet i SPF Seniorernas hemtjänstindex för 2022.

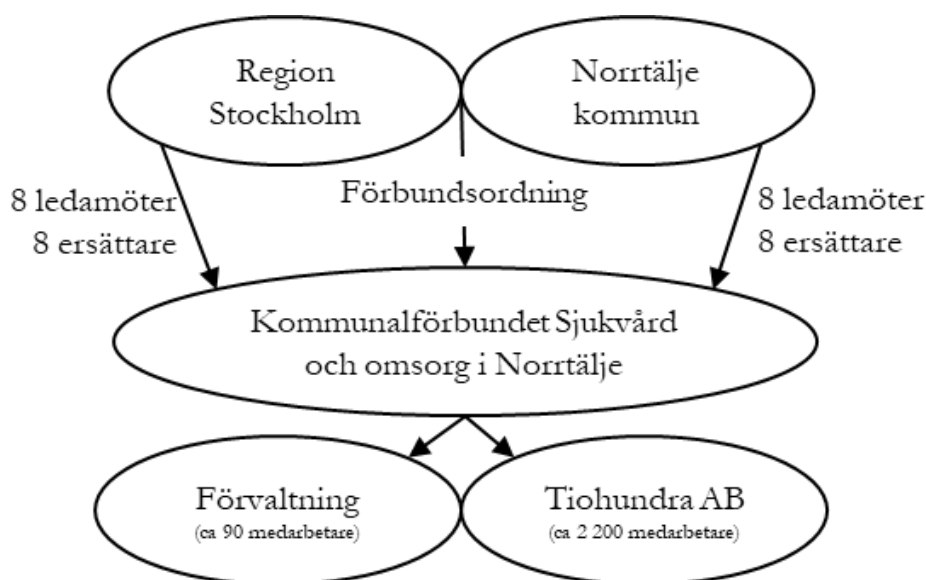
## 2. Förvaltningsberättelse

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) ansvarar för att invånarna i Norrtälje kommun erhåller sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser.

### 2.1 KSON-koncernen

Fullmäktige i Norrtälje kommun och fullmäktige i Region Stockholm är kommunalförbundets medlemmar. De beslutar gemensamt om förbundsordningen och väljer var för sig åtta ledamöter och åtta ersättare till direktionen. Direktionen svarar utifrån förbundsordningen för den politiska styrningen av förbundet. Kommunalförbundets förvaltning är en självständig myndighet som bistår direktionen i myndighetsutövning för enskild samt beställar- och ägarfrågor.

Kommunalförbundet äger och förvaltar samtliga aktier i Tiohundra AB och svarar för ägarstyrning, utifrån förbundsordningens begränsningar. Tiohundra AB bedriver vård- och omsorgsverksamhet på uppdrag av kommunalförbundet, vilket utgör deras huvudsakliga intäktskälla. Kommunalförbundet och Tiohundra AB utgör KSON-koncernen.



Utöver Tiohundra AB tillhandahåller privat och offentligt ägda vård- och omsorgsgivare den hälso-, sjukvård och omsorg som kommunalförbundet beställer, enligt Lagen om valfrihetssystem (LOV) eller Lagen om offentlig upphandling (LOU). De större vård- och omsorgsgivarna (nettokostnad över 5 mnkr/år) med vilka kommunalförbundet hade avtal 2022 var (i fallande kostnadsordning):

Tiohundra AB  
Region Stockholm  
Attendo Sverige AB  
Äldrelin i Stockholm AB  
Väddö Vård AB  
Kavat vård AB  
Humana Omsorg AB  
Capio Legevisitten AB  
Vardaga Silverhemmen AB  
Förenade Care AB

Norlandia Care AB  
Doktor.se Norrtälje Hälsocentral AB  
Husläkarna Rimbo/Edsbro AB  
Doktor.se Rimbo Hälsocentral AB  
Allegio Omsorg AB  
Kooperativet Industrihuset i Roslagen  
Utvecklingspedagogik Sverige AB  
Gemensamma Krafter Sverige AB  
Humbla LSS AB

## 2.2 Översikt över verksamhetens utveckling 2018-2022

Under de gånga fem åren (2018-2022) har KSON-koncernens eget kapital vänts från negativt till positivt, till stor del beroende på Tiohundra AB:s utveckling 2019 och 2020. En avgörande orsak var att bolaget tillfördes villkorade aktieägartillskott om sammanlagt 98,9 mnkr, för att återställa deras egna kapital.

Koncernens utveckling (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat efter finansiella poster	48 672	6 698	91 032	-41 585	14 194
Eget kapital	56 584	7 949	1 251	-89 781	-48 197
Soliditet koncern (%)	3,9%	0,5%	0,1%	-9,6%	-5,1%
Resultatmarginal koncernen (%)	1,6%	0,2%	3,1%	-1,5%	0,5%

Kommunalförbundets egna kapital har försämrats under samma period, från -43,3 mnkr 2018 till -48,9 mnkr 2022. Dock har det egna kapitalet förbättrats jämfört med 2021, vilket beror på att medlemmarna återställt tidigare års underskott med sammantaget 77,0 mnkr. Mellan 2018 och 2022 ökade samtidigt antalet invånare 80 år och äldre i Norrtälje kommun med 20,7 procent medan bidragen från medlemmarna ökade med 16,5 procent. Förvaltningens bemanning har i stort inte förändrats under perioden.

Kommunalförbundets utveckling (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	522 792	400 368	376 014	278 354	305 763
Bidrag från huvudmän	3 117 999	3 048 524	2 974 392	2 783 400	2 675 716
Verksamhetens kostnader, inkl. avskrivning och finansnetto	-3 582 500	-3 454 654	-3 376 901	-3 092 390	-2 969 837
<b>Årets resultat efter finansiella poster</b>	<b>58 291</b>	<b>-5 762</b>	<b>-26 495</b>	<b>-30 636</b>	<b>11 642</b>
Eget kapital	-47 876	-106 167	-100 405	-73 910	-43 274
Soliditet (%)	-8,5%	-18,1%	-25,0%	-18,0%	-11,2%
Resultatmarginal (%)	1,9%	-0,2%	-0,9%	-1,1%	0,4%
Antal anställda	89,2	88,5	87,9	88,0	87,5
Antal invånare*	65 478	64 609	63 536	62 430	61 534
Ökning i procent	1,3%	1,7%	1,8%	1,5%	1,4%
Varav invånare 80-	4 849	4 504	4 354	4 175	4 019
80-, ökning i procent	7,7%	3,4%	4,3%	3,9%	3,6%

\*=Folkemängd 1 november 2018-2022 enligt SCB 2022-12-09

## 2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Utöver förmågan att hushålla med resurser är medlemmarnas finansiering i förhållande till norrtäljebornas behov av hälso-, sjukvård och omsorg det som är mest avgörande för koncernens resultat och ekonomisk ställning.

### 2.3.1 Demografi

I Norrtälje kommun bor 2,7 procent av Stockholms läns befolkning samtidigt som kommunens yta utgör en tredjedel av länet. Vård- och omsorgsbehovet är större för invånarna i Norrtälje kommun jämfört med länet i övrigt, främst för att andelen äldre är betydligt större men också för att ohälsotalen är högre i kommunen än länet i övrigt. Enligt Socialstyrelsen är äldre personer i behov av och konsumerar mest hälso-, sjukvård och omsorg. I Norrtälje kommun finns nästan 40 procent av länets 70 000 fritidshus vilket för med sig att fler personer vistas i kommunen, främst under sommarmånaderna. Mellan 1 november 2021 och 2022 har antal invånare i Norrtälje kommun ökat med 869 personer (+1,3 %). Mer än hälften (55,2 %) av ökningen var invånare som är 65 år och äldre. Antalet kommuninvånare 80 år och äldre har samtidigt ökat med 345 personer (+7,7 %).

### 2.3.2 Medlemsbidrag

Kommunalförbundet finansieras huvudsakligen genom medlemmarnas bidrag, där Region Stockholm står för cirka 59 procent och Norrtälje kommun för runt 41 procent.

Medlemsbidrag (mnkr)	Budget 2022	Bonus covid	Återställda underskott	Anhörigstöd	Summa medlemsbidrag	Avvikelse budgetutfall	Utfall 2021
Region Stockholm	1 764,4	12,9	67,1	0,0	1 844,4	80,0	1 721,0
Norrtälje kommun	1 240,7	22,0*	9,9	1,0	1 273,6	32,9	1 214,6
<b>Summa</b>	<b>3 005,1</b>	<b>34,9</b>	<b>77,0</b>	<b>1,0</b>	<b>3 118,0</b>	<b>112,9</b>	<b>2 935,6</b>

\*11,6 mnkr covidbonus till Tiohundra AB samt 10,4 mnkr avseende ökade volymer inom de kommunala verksamheterna

De medlemsbidrag som beslutades om i budget 2022 var 1 764,4 mnkr från Region Stockholm och 1 240,7 mnkr från Norrtälje kommun. I februari 2022 beslutade regionstyrelsen (2022-02-15, §27) om en särskild bonus till Region Stockholms medarbetare för extraordinära insatser under covid-19 pandemin. Ett extra medlemsbidrag om 12,9 mnkr betalades ut till kommunalförbundet för att täcka kostnaden för bonusen för hälso- och sjukvårdens medarbetare i Tiohundra AB. Fullmäktige i Norrtälje kommun fattade beslut i maj 2022 (2022-05-02, §86) om 22,0 mnkr avseende omsorgspersonal i Tiohundra AB. Kostnaderna för bonus till omsorgspersonalen uppgick till 11,6 mnkr som betalades ut till bolaget. Resterande 10,4 mnkr erhöll kommunalförbundet som ersättning för de ökade volymerna inom de kommunala verksamheterna under 2022. Norrtälje kommun har därutöver överfört 1,0 mnkr i medlemsbidrag avseende anhörigstöd.

Utöver beslutade medlemsbidrag för 2022 har Norrtälje kommun och Region Stockholm tillskjutit 9,9 mnkr respektive 67,1 mnkr för att återställa kommunalförbundets underskott 2019 och 2020.

### 2.3.3 Statsbidrag

Enligt en överenskommelse mellan kommunalförbundet, Region Stockholm och Norrtälje kommun ska Region Stockholm tillföra 2,6 procent av de specialdestinerade statsbidrag som avser förbundets verksamhet. Sådana medel har via Region Stockholms hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) och Norrtälje kommun tillförts. Statsbidraget för äldreomsorgssatsningen om 33,1 mnkr som Norrtälje kommun erhållit inkluderades i medlemsbidraget till kommunalförbundet för 2022.

Under 2022 har kommunalförbundet erhållit sammanlagt 115,1 mnkr i statsbidrag via medlemmarna, varav 75,3 mnkr utgör kompletterande finansiering av befintlig verksamhet (se avsnitt 7). Resterande medel har dels betalats ut till Tiohundra AB (21,1 mnkr) dels till förbundets vård- och omsorgsgivare (18,7 mnkr).

Statsbidrag till kommunalförbundets vård- och omsorgsgivare	Tillgängligt belopp	Ansökningar	Beviljat belopp
Äldreomsorgslyftet	14,0 mnkr	14 st. (7,0 mnkr)	7,0 mnkr
Motverka ensamhet hos äldre och ökad kvalitet i vården och omsorgen om personer med demenssjukdom	5,1 mnkr	41 st. (13,6 mnkr)	5,1 mnkr
Skapa goda förutsättningar för vårdens medarbetare	1,9 mnkr	50 st. (12,1 mnkr)	1,9 mnkr
Vidareutbildning av sjuksköterskor	1,3 mnkr	5 st. (3,3 mnkr)	1,2 mnkr
Verksamhetsförlagd utbildning (VFU) för sjuksköterskor i grundutbildning	3,5 mnkr	6 st. (3,5 mnkr)	3,5 mnkr
<b>Summa</b>	<b>25,8 mnkr</b>	-	<b>18,7 mnkr</b>



### 2.3.4 Övriga intäkter

Kommunalförbundets intäkter, förutom medlemsbidrag och statsbidrag, består bland annat av avgifter från brukare samt försäljning av verksamhet till övriga kommuner och regioner. Utöver detta har Region Stockholms hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) kompenserat kommunalförbundet med 68,0 mnkr för kostnader vid deras sjukhus avseende miljö- och kvalitet, strategiska fastighetsinvesteringar, vissa sidoavtal med mera. Denna kompensation redovisas som minskade nettokostnader för specialiserad vård av norrtäljebor i Regionen Stockholm (se vidare avsnitt 7.2 Specialiserad vård).

### 2.3.5 Politiska beslut

Under året har direktionen fattat en rad beslut för att ytterligare förbättra styrning och uppföljning. Bland annat har uppföljning av ersättningsmodellen i kundvalet initierats (2022-06-08, § 71) liksom en utredning av förutsättningar för Tiohundra AB:s perifera husläkarmottagningar (2022-10-12, § 102). Riktlinjerna för den kommunala hälso- och sjukvården har också uppdaterats (2022-03-23, § 32) och vägledning för handläggning inom myndighetsutövning omarbetats (2022-11-09, § 108). Härutöver har den årliga avtalsuppföljningen genomförts (2022-06-08, § 68) samt en uppföljning av reviderat förfrågningsunderlag vårdval husläkarverksamhet (2022-11-09, § 109). Inom området krisberedskap har direktionen dels yttrat sig över regionens plan för krisberedskap (2022-02-09, § 11) dels beslutat om kommunalförbundets krisorganisation (2022-03-23, § 27).

### 2.3.6 Kostnader

Huvuddelen av kommunalförbundets kostnader uppkommer genom avtal med vård- och omsorgsgivare, beslutade av direktionen. Härutöver belastas förbundet med kostnaderna för norrtäljebornas vård i Region Stockholm, kostnaden för läkemedelsförmånen och de lokalhyror som Norrtälje kommun belastar förbundet med. Dessa kostnader har kommunalförbundet begränsade möjligheter att påverka och styra över.

### 2.3.7 Pensionsförpliktelser

Koncernens pensioner hanteras av KPA AB och bokförs per 31 augusti och 31 december varje år, efter leverantörens beräkningar.

I april 2022 presenterade KPA AB en ny pensionsprognos, baserad på en dystrare finansiell situation. Prognosen innebär kraftigt höjda pensionskostnader. Från och med 2023 gäller dessutom ett nytt pensionsavtal (AKAP-KR) som ökar både kommunalförbundets och Tiohundra AB:s kostnaderna ytterligare, vilka inte fullt ut väntas finansieras av förbundsmedlemmarna.

Avsättningarna för koncernen uppgick 2022 till 722,4 mnkr jämfört med 662,6 mnkr 2021. För kommunalförbundet var avsättningen 2022 16,6 mnkr jämfört med 14,1 mnkr 2021. Varken kommunalförbundet eller Tiohundra AB har några pensionsförpliktelser. Avsättningar till pensioner redovisas närmare under not 13.

Pensionsförpliktelse (mnkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Utgående avsättning för pension koncernen	722,4	662,6	594,4	526,0	470,9
Varav avsättning kommunalförbundet	16,6	14,1	12,0	10,0	9,0

## 2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Från och med april 2022 klassas inte längre covid-19 som allmän- och samhällsfarlig sjukdom i Sverige, men är fortfarande anmälningspliktig. Smittspridning sker fortsatt och för personer med hög risk kan viruset ge allvarliga konsekvenser. Trots att andelen vaccinerade i Norrtälje kommun är hög är sjukfrånvaron tidvis stor hos vård- och omsorgsgivare, inklusive Tiohundra AB. De tilltagande svårigheterna att rekrytera, särskilt inom legitimationsyrken, har försvårat deras bemanningsmöjligheter ytterligare.

I februari 2022 utökade Ryska federationen sin invasion av Ukraina, som de inlett åtta år tidigare. Förutom mänskligt lidande och förödelse har kriget även medfört hög inflation och ökad risk för cyberattacker.

Kommunalförbundet visar fortsatt goda resultat i Socialstyrelsens öppna jämförelser 2022, där 81 procent är nöjda eller mycket nöjda med våra äldreboenden. Motsvarande utfall inom hemtjänsten är 91 procent. I SPF Seniorernas hemtjänstindex 2022 rankas Norrtälje kommun på fjärde plats i Stockholms län och på 33:e plats i landet.

Region Stockholm har, efter samråd med kommunalförbundet, godkänt ansökan från Förenade Care AB inom vårdval specialiserad palliativ slutenvård (SPSV) med etablering i Norrtälje kommun (dnr: HSN 2021-2714). Verksamheten är samlokaliserad med avancerad sjukvård i hemmet (ASiH) i nyrenoverade lokaler på Roslagen Sjukhus (ROS) i Norrtälje stad.

Den årlig avtalsuppföljningen (2022-06-08, §68) visade på fortsatt hög följsamhet hos kommunalförbundets vård- och omsorgsgivare. Av 42 avtalsområden bedömdes 39 uppfylla avtalsvillkoren utan anmärkning.

## 2.5 Styrning och uppföljning av verksamheten

Kommunalförbundets verksamhet bygger på medlemmarnas övergripande vision och målbild, såsom den beskrivs i förbundsordningen. Där återfinns följande fyra mål:

- God kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen,
- Tillgänglighet för individen,
- Hälsöfrämjande och förebyggande insatser samt
- Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster.

Förbundet har delat in uppgiften i fyra verksamhetsområden enligt följande, beroende på tillämplade ansvarsförhållanden gentemot medlemmarna:

- Specialiserad vård, där kommunalförbundet har befolkningsansvar och utbudet i Norrtälje kommun samordnas med Region Stockholm,
- Primärvård, där kommunalförbundet har produktionsansvar inom Norrtälje kommun,
- Ordinärt boende, där kommunalförbundet har befolknings- och produktionsansvar (vistelsebegreppet) och
- Särskilda boendeformer, där kommunalförbundet har befolkningsansvar, men där utbudet är beroende av Norrtälje kommuns bostadsförsörjning.

Utifrån ovanstående indelning följs följande indikatorer löpande under året:

Mål- och verksamhetsområden	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållna vård och omsorg	Antal upprättade samordnade individuella planer (SIP)		Andel kunder med upprättade genomförandeplaner	
Tillgänglighet för individen	Nationella vårdgarantin		Andel utförd av beslutad tid.	Andel verkställda beslut.
Hälsöfrämjande och förebyggande insatser	Andel samtal om levnadsvanor		Andel som erbjudits regelbunden fysisk aktivitet.	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter	Antal pågående innovativa samarbeten.			

Utöver förbundsordningens fyra mål ställer kommunallagen krav på mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål gäller långsiktigt och innebär för KSON-koncernen ska redovisa en ekonomi i balans över en treårsperiod, samtidigt som invånarna i Norrtälje kommun erhåller sammanhål-



len hälso-, sjukvård och omsorg, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser. Måluppfyllelsen för god ekonomisk hushållning värderas genom en sammanvägning av de verksamhetsmässiga och finansiella målen.

Styrningen av Tiohundra AB sker på två sätt, dels i ägarstyrning dels genom beställarstyrning.

Utifrån beslutad budget och verksamhetsplan rapporterar förvaltningen löpande koncernens utfall och prognos för mål, verksamhet och ekonomi till direktionen och förbundets båda medlemmar.

### 2.5.1 God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg

Indikatorer för målet om god kvalitet i sammanhållen vård och omsorg anges i antal upprättade samordnade individuella planer (SIP) för patienter inom kommunalförbundets primärvård samt i andel omsorgskunder med upprättade genomförandeplan inom ordinärt boende och särskilda boendeformer.

Indikatorer för god kvalitet	Mål 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Antal upprättade samordnade individuella planer (SIP) inom KSON:s primärvård*	10	9	6
Andel omsorgskunder med upprättade genomförandeplan inom ordinärt boende och särskilda boendeformer	90 %	92 %	84 %

\* Från 2021 ny indikator, upprättade SIP:ar som mäts inom husläkarverksamhet och primärvårdsrehabilitering

Målet om god kvalitet i sammanhållen vård och omsorg är delvis uppfyllt inom primär- och specialiserad vård och helt uppfyllt inom ordinärt och särskilda boenden.

### 2.5.2 Tillgänglighet för individen

Tillgänglighet för individen mäts i andel patienter som fått en medicinsk bedömning vid kommunalförbundets husläkarmottagningar inom tre dagar, andel patienter inom barn- och ungdomspsykiatrisk mottagning (BUP) som fått ett första besök, utredning respektive en behandling inom tidsgränsen 30 respektive 90 dagar, andel utförda av beviljade hemtjänsttimmar (exklusive hälso- och sjukvårdsinsatser) och andel verkställda av beslutade insatser inom särskilda boendeformer.

Indikatorer för god tillgänglighet	Mål 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Andel som fått en medicinsk bedömning i primärvården inom 3 dagar.	95 %	89 %	85 %
Besök vid BUP inom 30 dagar	84 %	99 %	70 %
Utredning/behandling vid BUP inom 90 dagar	95 %	95 %	90 %
Andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten.	86 %	65 %	67 %
Andel verkställda beslut inom tre månader i särskilda boendeformer.	93 %	94 %	94 %

\*Under coronapandemin har ett tillfälligt undantag från registrering inneburit att uppföljning inte varit möjlig

Målet om tillgänglighet för individen är delvis uppfyllt inom primär- och specialiserad vård, men inte inom ordinärt boende. Målet om tillgänglighet för individen är helt uppfyllt inom särskilda boendeformer.

Andelen patienter som fått en medicinsk bedömning i primärvården inom tre dagar uppgår till 89 procent, vilket är lägre än det målvärde som sattes för 2022. Det är en utförare som ligger långt under målvärdet och som drar ned snittet. Dialog om ökad måluppfyllelse pågår med utföraren.

### 2.5.3 Hälsofrämjande och förebyggande insatser

Hälsofrämjande och förebyggande insatser mäts i antal samtal om levnadsvanor inom kommunalförbundets primärvård och andel brukare inom särskilda boendeformer som erbjudits regelbunden fysisk aktivitet.

Indikatorer för hälsofrämjande och förebyggande insatser	Mål 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Antal samtal om levnadsvanor inom KSON:s husläkarmottagningar*	9 000	11 975	8 500
Andel brukare inom särskilda boendeformer som erbjudits regelbunden fysisk aktivitet**	100 %	100 %	100 %

\*Ny indikator fr.o.m. 2022 \*\*Med regelbunden avses minst två gånger per vecka

Målet om hälsofrämjande och förebyggande insatser är helt uppfyllt inom både primär- och specialiserad vård liksom inom ordinärt och särskilda boenden.

### 2.5.4 Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster

Innovationsrådets definition av innovation sammanfattas i “förmågan att framgångsrikt ta fram och införa nya processer, tjänster och metoder som resulterar i betydande förbättringar av kvalitet, effektivitet eller ändamålsenlighet”. Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter mäts i antalet innovativa samarbeten som motsvarar Innovationsrådets definition, där kommunalförbundet är initiativtagare och/eller har en framträdande roll i genomförande.

Indikatorer för innovativa samarbeten	Mål 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Pågående innovativa samarbeten	8	9	7

Målet om innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter är helt uppfyllt.

Här är några exempel på aktiviteter som genomförts:

- Sjukhusanslutna mobila sjukvårdsteam (SAMS).
- Effektivare vårdkedja inom hjärtsjukvården för strokeprevention, genom en kombination av fysiska och digitala möten med patienten.
- Ambulansomstyrning till Norrtälje Sjukhus i syfte att avlasta sjukhusen i övriga länet.
- Professionsövergripande samverkan inom barn- och ungdomspsykiatri.
- Införande av digital låshantering.
- Samarbete i Hallstavik mellan förvaltningen, kundvalet och husläkarmottagningen (Norrtäljemodellen 2punkt0).
- “Aktiv Senior” i samverkan med Norrtälje kommun och idrottsföreningar.
- Samarbete om suicidpreventivt med riksförbundet Hjärnkoll i samtalsgrupp för män 70 år och äldre.
- Samarbete med elever på Södertörns högskola om kommunikationskampanj om hur ungdomar med psykisk hälsa kan söka hjälp.
- Samarbete med Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) om goda livsmiljöer inom Agenda Välbefinnande.
- Utökad samarbete med föreningslivet om Seniorkollo.
- Mobil app för utlarmning och kommunikation mellan trygghetsjour och kundvalsutförare.
- Processer för samverkan om utskrivning från slutenvården liksom uppbyggnad av organisation kring det regiongemensamma IT-systemet, Lifecare Samordnad Planering (SP).

## 2.5.5 Medlemmarnas indikatorer

Utöver direktionens indikatorer innehåller respektive medlems budget och verksamhetsplan också indikatorer och/eller uppdrag som berör kommunalförbundet. Då direktionens indikatorer och uppdrag överensstämmer med medlemmarnas, hänvisas till berörda avsnitt i detta dokument.

Region Stockholms indikatorer	KSON:s kommentar	Målvärde 2022	Utfall 2022
<b>En hälso- och sjukvård av god kvalitet</b>			
Andel patienter som vistas högst 4 timmar på akutmottagningen.	Avser Norrtälje sjukhus, oavsett patientens hemvist.	78 %	64 %
Medianväntetid till första läkarbedömning på akutmottagning, alla patienter.	Avser Norrtälje sjukhus, oavsett patientens hemvist.	86 minuter	40 minuter
Andel väntande till första besök inom 30 dagar hos specialist.	Avser specialisläkare vid Norrtälje sjukhus, oavsett patientens hemvist.	≥ 70 %	90 %
Andel väntande till första besök inom 90 dagar hos specialist.	Avser specialisläkare vid Norrtälje sjukhus, oavsett patientens hemvist.	≥ 89 %	98 %
Andel väntande till behandling inom 90 dagar hos specialist.	Avser specialisläkare vid Norrtälje sjukhus, oavsett patientens hemvist.	77 %	79 %
Förekomsten av vårdrelaterade infektioner.	Avser Norrtälje sjukhus, oavsett patientens hemvist.	≤ 7,3 %	3,7 %
Antal utskrivningsklara dagar till kommunen per vårdtillfälle.	Mätning saknas i och med övergången från WebCare till Lifecare SP.	≤ 1,3	-
<b>Måltider främjar hälsa och är hållbara</b>			
Andel ekologiska livsmedel i patientmåltider.	Avser vårdtillfällen vid Norrtälje sjukhus, oavsett patientens hemvist.	50 %	51 %

\*Enligt rapportering från Tiobundra AB

Norrtälje kommun indikatorer och uppdrag	KSON:s kommentar	Utfall 2022
<b>En effektiv verksamhet</b>		
Hemtjänst, utförd tid av beslutad tid (procent)	Indikator beslutat av direktionen. Se vidare avsnitt 2.5.2.	KSON:s mål 2022: 86 % Utfall 2022: 65 %. En revidering av kundvalets förfrågningsunderlag pågår.
Vårdgaranti, andel patienter som erbjuds vård inom regionens vårdgaranti av vårdgivare inom Norrtälje kommun.	Indikator beslutat av direktionen. Se vidare avsnitt 2.5.2	Andel som fått en medicinsk bedömning i primärvården inom 3 dagar: KSON:s mål 2022: 95 % Utfall 2022: 89 %  Andel patienter inom barn- och ungdomspsykiatrisk mottagning (BUP) som fått ett första besök inom trettio dagar: KSON:s mål 2022: 84 % Utfall 2022: 99 %  Andelen som påbörjat utredning eller behandling vid BUP inom 90 dagar: KSON:s mål 2022: 95 % Utfall 2022: 95 %
<b>Bidra till:</b> Utveckla samverkan mellan kommunen och KSON i strategiskt viktiga frågor med invånarens bästa i fokus.	Norrtälje kommuns kommunstyrelse ansvarar för detta uppdrag.  Enligt KSON:s förbundsordning är syftet med verksamheten att	KSON samarbetar med Norrtälje kommun inom många områden, såsom exempelvis: - Aktiv senior, - Krisberedskap,

Norrtälje kommun indikatorer och uppdrag	KSON:s kommentar	Utfall 2022
	utveckla och fördjupa samarbetet mellan medlemmarna och att samordna gemensamma resurser på ett för kommunmedborgarna bättre sätt.	- Kommunala Pensionärsrådet i Norrtälje kommun (KPR), - Rådet för Funktionshinder i Norrtälje kommun (RFF), - Finskt förvaltningsområde, - Socialtjänst
<b>Skapa förutsättningar för höjda kunskapsresultat</b>		
<b>Ansvarar för:</b> Erbjuder gruppsamhet för barn och unga som har närstående med psykisk ohälsa eller beroendesjukdom.  <b>Bidra till:</b> Utbilda fler gruppleddare i föräldrastöd och kontinuerligt föräldrastöd samt genomföra föräldrautbildningar.	Ingår i förvaltningsgemensam handlingsplan för psykisk hälsa 2021-2023 (direktionen 2021-02-10, § 6).	Från mitten av september 2022 startades en grupp för barn i åldern 10-12 år, i samarbete med Norrtälje kommuns socialkontor. Gruppen är fulltalig och utgår från Ersta vändpunktens modell.  KSON har anmält en medarbetare till utbildning och har en medarbetare som redan är utbildad och kan genomföra föräldrautbildningar.
<b>Öka trygghet i hemmet, med särskilt fokus på kvinnor och äldre invånare</b>		
Fallskador bland personer 65+, 3-årsrm, antal/100 000 inv.	Enligt Socialstyrelsens kunskapsguide är den åtgärd som tydligast visar en minskad risk för fall och fallrelaterade frakturer fysisk träning i form av en kombination av balans- och styrketräning.	KSON samverkar med Norrtälje kommun och idrottsföreningar i Aktiv Senior - fysisk aktivitet för personer som är 65 år och äldre.  Senast tillgängligt utfall: 2020: 3 921 2021: 3 798
<b>Ansvarar för:</b> Utveckla biståndsbedömda trygghetsboenden.	Norrtälje kommunstyrelsen har (2021-04-12, §70) bett KSON att kartlägga förutsättningarna för biståndsbedömt trygghetsboende och att redogöra för vad ett sådant boende innebär (direktionen 2021-04-28, §57).	Direktionen godkände i juni förslaget till pilotprojekt för etablering av ett biståndsbedömt trygghetsboende i Bergshyddans särskilda boende för äldre (genom direktavtal med Tiohundra). Avtal har upprättats med Tiohundra AB och nödvändiga tillstånd är sökta hos Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Driftstart beräknas ske i mars 2023.
<b>Ansvarar för:</b> Ta fram och föreslå ersättningsmodell för biståndsbedömt trygghetsboende.		
<b>Ansvarar för:</b> Ta fram förslag på införande av olika driftformer (LOV/LOU) för biståndsbedömt trygghetsboende.		
<b>Ansvarar för:</b> Stärka anhörigstödet.	Norrtälje kommun har överfört 1,0 mnkr till KSON för att stärka anhörigstödet under 2022. Se vidare avsnitt 2.6.5.	KSON:s anhörigstöd har varit förstärkt med en visstidstjänst under perioden 2022-05-01—2022-12-31. Från 2023-01-01 är tjänsten permanentad.
<b>Främja egen försörjning och integration</b>		
<b>Bidra till:</b> Ta fram ett förslag till hur det kan säkerställas att verksamhet inklusive såväl särskilt boende som andra stödjande insatser erbjuds de finskspråkiga äldre, varav vissa platser med inriktning demens. Kvarstår från tidigare år.	Båda KSON:s medlemmar – Region Stockholm och Norrtälje kommun - utgör finskt förvaltningsområden, för vilket de var och en erhåller finansiering från staten. Medlemmarna har däremot inte lämnat över skötseln av denna angelägenhet i KSON:s förbundsordningen och inte heller delar av statsbidraget.	En överenskommelse om försöksverksamhet har tecknats mellan förbunds- och kommundirektören, där KSON:s avdelningschefer träffar minoritetsrepresentanter från Norrtälje kommuns samråd i finskt förvaltningsområde (FFO) i syfte att utbyta information och erfarenheter (KSON-työryhmä).  Härigenom har bland annat KSON-työryhmä initierat att material som KSON tillhandahåller invånarna överlämnas till finska.
<b>Stärka seniorers och äldre digitala utveckling för ökad livskvalitet och delaktighet i den egna vården och omsorgen</b>		
<b>Ansvarar för:</b> Utveckla samverkan med äldreombudsmannen och andra tvärgående funktioner, till	Ett av KSON:s mål i förbundsordning är "...innovativa samar-	1) KSON:s direktion utser en ledamot och en ersättare i både Kommunala Pensionärsrådet i Norrtälje kommun

Norrtälje kommun indikatorer och uppdrag	KSON:s kommentar	Utfall 2022
<p>exempel samordnaren för finskt förvaltningsområde, för att säkerställa effektivitet i det kommunövergripande arbetet med seniorer och äldre invånare samt andra prioriterade målgrupper.</p>	<p>beten som ger upphov till samordnings- och effektivitetsvinster”.</p> <p>Båda KSON:s medlemmar – Region Stockholm och Norrtälje kommun - utgör finskt förvaltningsområden, för vilket de var och en erhåller finansiering från staten. Medlemmarna har däremot inte lämna över skötseln av denna angelägenhet i KSON:s förbundsordningen och inte heller delar av statsbidraget.</p>	<p>(KPR) och i Rådet för Funktionshinder i Norrtälje kommun (RFF). Härutöver svarar KSON:s direktion även för andra samverkansfora.</p> <p>2) Ledningsgruppen för KSON:s förvaltning har då och då avstämningar med bland andra Norrtälje kommuns samordnaren för finskt förvaltningsområde och äldreombudsman.</p> <p>3) En överenskommelse om försöksverksamhet har tecknats mellan förbunds- och kommundirektören, där KSON:s avdelningschefer träffar minoritetsrepresentanter från Norrtälje kommuns samråd i finskt förvaltningsområde (FFO) i syfte att utbyta information och erfarenheter (KSON-työr-yhmä).</p>
<p><b>Ansvarar för:</b> Skapa forum där berörda verksamheter och utförare kan träffas för att erbjuda ett samordnat utbud av insatser, metoder, aktiviteter och stöd för i synnerhet flickor.</p>	<p>Ingår i förvaltningsgemensam handlingsplan för psykisk hälsa 2021-2023 (direktionen 2021-02-10, § 6).</p> <p>Se vidare avsnitt 2.6.7.</p>	<p>Många konkreta aktiviteter har genomförts som är uppsamlade för gratisaktiviteter som hanteras av Norrtälje kommun, text Mitt lov. Vissa aktiviteter har riktat sig direkt till flickor, som Prova på dans på tre orter.</p> <p>BRA (Barn, rörelse och aktivitet) gruppens arbete utgår från Handlingsplan för fysisk aktivitet och består av representanter från: Norrtälje kommun (KoF, TiNK, CBEH) och Idrott Utan Gränser Roslagen</p> <p>Öppen Sporthall (Kvällsidrotten) finns på två orter, Rimbo och Norrtälje.</p> <p>Fungerande samverkan upprättad mellan socialkontoret och KSON avseende arbetet med kontaktfamilj/person.</p>
<p>Ansvarar för: Vidta åtgärder, till exempel screening, för att tidigare upptäcka riskbruk av alkohol.</p>		
<p>Ansvarar för: Skapa gemensam resursbank för kontaktfamilj och kontaktpersoner.</p>		

## 2.6 Utvecklingsområden

Kommunalförbundets uppgift är att tillhandahålla sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun. Detta sker på en mängd olika sätt, exempelvis:

- Kundvalet - där hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering samlats i ett uppdrag (ej natt).
- Läkarsatser i särskilt boende för äldre utgör ett (1) uppdrag.
- Boende för personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, där bland annat psykiatri och habiliteringen samverkar.
- Sjukhusanslutet mobilt sjukvårdsteam (SAMS) för personer med komplicerad sjukdomsbild och frekventa vårdtillfällen vid Norrtälje sjukhus. Samverkan sker med bland annat kundvalet och avancerad sjukvård i hemmet (ASIH).
- Digital natttillsyn inom hemtjänst och basal hemsjukvård.
- Digital låshantering inom hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering (kundval och nattorganisationen).

För att stärka måluppfyllelsen fokuseras på ett antal utvecklingsområden, där koncernen agerar samlat. Nedan redovisas de viktigaste under 2022:

### **2.6.1 Stärkt samverkan med medlemmarna**

Samverkan med medlemmarna har framför allt fokuserat dialoger med Region Stockholms hälso- och sjukvårdsförvaltning (HSF) vad gäller oklarheter i ersättningar för vård av norrtäljebor i Region Stockholm. I samverkan med regionen och projektet masterdata management har arbetet påbörjats med nya rutiner för beställarrollen, där organisationsdata för både regionens och kommunalförbundets utförare hanteras på ett mer effektivt och enhetligt sätt.

Med Norrtälje kommun sker samverkan inom flera områden, bland annat vad gäller krishantering, finskt förvaltningsområde, psykisk hälsa et cetera.

### **2.6.2 Strategiska planer**

De strategiska planer som beslutats av direktionen har genomförts enligt plan. Förbundet har också medverkat i revidering av Norrtälje kommuns bostadsförsörjningsplan. Den handlingsplan för krishantering som kommunalförbundets krisledningsnämnd beslutat om har följts upp.

### **2.6.3 Sjukhusanslutna mobila sjukvårdsteam (SAMS)**

Direktionen har beslutat att permanenta projekt sjukhusanslutet mobilt sjukvårdsteam (SAMS) i ett sidouppdrag till avtalet om Norrtälje sjukhus med Tiohundra AB, från och med 2022 (protokoll 2021-12-08, § 177).

### **2.6.4 Digitaliseringsdriven utveckling**

Genom införandet av ett nytt ärendehanteringssystem (Platina) från hösten 2022 väntas förvaltningens ärendeprocesser effektiviseras. En e-tjänst för att beställa it-behörigheter för både chefer inom förvaltningen och för dess utförare har också införts under året. Även förvaltningens ledningssystem har vidareutvecklats.

Förvaltningens omsorgssystem har moderniserats genom en e-tjänst där medborgare digitalt kan ansöka om biståndsbedömda insatser. Modulen Lifecare Utförare har införts som bland annat hanterar beställningar, verkställighet, genomförandeplaner och social dokumentation i ett användarvänligt och webbaserat gränssnitt. Dessutom har ett nytt regionövergripande IT-system etablerats kring samverkan för utskrivning från slutenvården.

Införande av digital låshantering inom kundvalet och dess nattorganisation har slutförts och utbyte av de stationära trygghetslarmen har påbörjats. Det nya larmsystemet har krav på högre driftsäkerhet och väntas förbättra kommunikation mellan trygghetsjour och kundvalsutförare.

I samband med årets avtalsuppföljning har utförarnas digitala förmågor inventerats i syfte att ta en mer aktiv roll i den digitaliseringsdrivna utvecklingen inom den sammanhållna hälso-, sjukvård och omsorgen i Norrtälje kommun.

### **2.6.5 Hälsofrämjande och förebyggande arbete**

Träffpunktsverksamheten har fortsatt att utvecklas i samarbete med föreningslivet. Under 2022 har ett tjugotal aktiviteter erbjudits seniorer i syfte att motverka ensamhet. Aktiv Senior fortgår, ett samarbete med Norrtälje kommun och idrottsföreningar om fysisk aktivitet för personer 65 år och äldre. I samarbete med PRO Norrtälje, Norrtälje finskspråkiga väntjänst, Roslagen Kalevala och Norrtälje finska förening har kommunalförbundet arrangerat "seniorkollo" till kommuninvånare 70 år och äldre. Sammanlagt deltog 45 personer i dagkollo vid tre tillfällen under augusti månad. Under året har i samverkan med riksförbundet Hjärnkoll en samtalsgrupp upprättats för män 70 år och äldre, en målgrupp som är klart överrepresenterad avseende fullbordad suicid.

I juni tecknade kommunalförbundet avtal med leverantör av insatsen personligt ombud. Från augusti har förebyggande arbete därmed också kunnat riktats till personer med psykisk ohälsa.



Direktionen har beslutat om försöksverksamhet med mobil mammografi (protokoll 2022-06-08, § 66) och Kommunstyrelsen i Norrtälje kommun har beslutat att, inom fullmäktige investeringsram 2022, prioritera anskaffning av en ”mammografibuss” (protokoll 2022-04-11, § 65). Diskussioner förs även med Region Stockholm.

Från och med maj har anhörigstödet utökats med en visstidsanställd, genom en särskild finansiering från Norrtälje kommun för 2022. Anhörigstöd har tillsammans med bland andra diakon från Svenska kyrkan vid flera tillfällen anordnat anhörigcaféer i Norrtälje, Hallstavik, Bergshamra och Rimbo. Genom den förstärkta bemanningen har fler anhöriga kunnat erbjudas stödsamtal och getts möjlighet att träffa andra i samma situation. Anhörigstödet gör också många enskilda hembesök, med fokus på att underlätta tillvaron och hemsituationen för anhöriga.

En grupp för sju anhöriga till personer med kognitiva sjukdomar avslutades i juni. Ytterligare grupper startades hösten 2022. Under hösten erbjöds också olika föreläsningar, bland annat för anhöriga till personer med psykisk ohälsa och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar.

### **2.6.6 Stärkt primärvård**

Primärvården ska vidareutvecklas mot mer hälsofrämjande och förebyggande insatser, för att tidigt upptäcka patienters behov. Som grund för att fler patienter ska få fast läkar- och vårdkontakt har diskussioner med husläkarmottagningar och särskilt boende för äldre inletts om hur detta kan förverkligas.

Som en fortsättning av projektet Norrtäljemodellen 2punkt0 har Team Hallstavik bildats för att fånga upp äldre med behov av samordnade insatser från olika vård- och omsorgsaktörer. I Hallstavik har också ett arbete genomförts med biståndshandläggare, husläkarmottagning och kundvalet i syfte att stärka samverkan.

Under hösten följdes det första verksamhetsåret med det reviderade förfrågningsunderlaget inom vårdval husläkarverksamhet upp. Ekonomiskt var utfallet den förväntade och vårdgarantin uppfyllts i mycket hög utsträckning. Beslut om ytterligare en revidering har fattats av direktionen (2022-11-09, § 109).

### **2.6.7 Psykisk hälsa och välbefinnande**

Förvaltningen har under året beretts plats i Region Stockholms styrgrupp för samlingsarbetet med folkhälsopolicy, strategi för suicidprevention samt strategi för psykisk hälsa och välbefinnande och förebyggande av psykisk hälsa.

Inom Agenda Välbefinnande har kommunalförbundet och Norrtälje kommun inlett samverkan med Sveriges kommuner och regioner (SKR) för att skapa gemensamma mål kring begreppet välbefinnande.

Till handlingsplan för psykisk hälsa (direktionsprotokoll 2021-02-10, § 6) har statliga stimulansmedel skjutits till för att förstärka arbete med samordnad individuell plan (SIP) för barn och unga i behov av insatser både från hälso- och sjukvården och socialtjänsten.

Förvaltningen har under 2022 anslutit kommunalförbundet till Palliativt kunskapscentrum i Stockholms län (PKC), för att tillhandahålla kompetensutveckling till förbundets vård- och omsorgsgivare.

### **2.6.8 Tillvarata goda samarbeten under pandemin**

Uppföljning av förvaltningens samarbeten under pandemin visar att de former för samverkan och kommunikation som utarbetats kan appliceras i ett normalläge, för gemensamma frågor som rör kommunalförbundet och dess vård- och omsorgsgivare. Exempelvis har erfarenheter tagits till vara i utformningen av krisorganisation som direktionen beslutade om (protokoll 2022-03-23, § 27).

## 2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt Kommunallagen (SFS 2017:725) ska varje kommun (och kommunalförbund) ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. I september 2021 beslutade direktionen (protokoll 2021-09-15, § 108) att ersätta tidigare riktlinjer för god ekonomisk hushållning med policy för god ekonomisk hushållning. Följande principer gäller därmed:

- KSON-koncernen ska ha en ekonomi i balans inom balanskravet och enligt de krav som uttrycks i kommunallagen.
- I kommunalförbundets budget och verksamhetsplan ska anges verksamhetsmål och finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

### 2.7.1 Finansiella mål

Kommunalförbundets finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning är dels resultatmarginal, att det årliga ekonomiska resultatet för koncernen inte avviker mer än  $\pm 1,0$  procent av den samlade omsättningen, dels soliditet, det vill säga att det egna kapitalet för koncernen vidmakthålls över planeringsperioden.

Indikatorer för finansiella mål (procent)	Målvärde 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Resultatmarginal koncern	$\pm 1,0\%$	1,6%	0,2%
Soliditet koncern	$<0,0\%$	3,9%	0,5%

Koncernens resultat om 48,7 mnkr för 2022 motsvarar en resultatmarginal om 1,6 procent, vilket innebär att målet om  $\pm 1,0$  procent uppnåts. Koncernens soliditet vid årets slut var 3,9 procent, vilket är en förbättring jämfört med 2021 med 3,4 procentenheter. De finansiella indikatorerna har därmed uppfyllts i sin helhet.

### 2.7.2 Sammanvägd bedömning

Bedömning om god ekonomisk hushållning uppfyllts har skett genom en sammanvägning av de verksamhetsmässiga och finansiella målen. Vid bedömningen om målen uppfyllts helt, delvis eller inte alls vägs även viktiga händelser in, såsom exempelvis ökade svårigheter att bemanna liksom stigande kostnadsnivåer. Den sammanvägda bedömningen är att kommunalförbundet har en god måluppfyllelse.

Bedömningsmatris för god ekonomisk hushållning.	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	Delvis uppfyllt		Uppfyllt	
Tillgänglighet för individen	Delvis uppfyllt		Ej uppfyllt	Uppfyllt
Hälsofrämjande och förebyggande insatser	Uppfyllt		Uppfyllt	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster	Uppfyllt			
Finansiella mål, resultatmarginal och soliditet	Uppfyllt			

### 2.7.3 Förbundets resultat och ekonomisk ställning

Genom att medlemmarna under 2022 återställt tidigare års underskott från 2019 och 2020 med 77,0 mnkr redovisas ett resultat 2022 för kommunalförbundet om +58,3 mnkr. När medlen för återställande av tidigare års underskott avräknas årets resultat visar balanskravsresultatet för kommunalförbundet -18,7 mnkr. Förbundets underskott har främst uppstått inom de verksamheter som finansieras av regionen och beror framför allt på ökade kostnader för läkemedelsförmånen och kostnaderna för norrtäljebornas vård i Region Stockholm. Utfallet redovisas per verksamhetsområde under avsnitt 7.

Driftsredovisning (mnkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse budget-utfall	Avvikelse i % av budget	Utfall 2021
Medlemsbidrag Region Stockholm*	1 764,4	1 844,4	80,0	4,5%	1 721,0
Medlemsbidrag Norrtälje kommun*	1 240,7	1 273,6	32,9	2,7%	1 214,6
Övrig finansiering, statsbidrag	48,0	75,3	27,3	56,8%	49,3
<b>Summa finansiering</b>	<b>3 053,1</b>	<b>3 193,3</b>	<b>140,2</b>	<b>4,6%</b>	<b>2 984,9</b>
Primärvård	-585,3	-614,5	-29,2	-5,0%	-593,7
Specialiserad vård	-1 207,8	-1 247,8	-40,0	-3,3%	-1 190,8
Ordinärt boende	-391,6	-399,9	-8,3	-2,1%	-380,6
Särskilda boendeformer	-790,7	-794,7	-4,0	-0,5%	-755,7
Förvaltning	-77,7	-78,0	-0,3	-0,4%	-69,9
<i>Varav kommunal förvaltning</i>	<i>-43,2</i>	<i>-40,9</i>			<i>-35,3</i>
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>-3 053,1</b>	<b>-3 134,9</b>	<b>-81,8</b>	<b>-2,7%</b>	<b>-2 990,7</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>58,3</b>	<b>58,3</b>		<b>-5,8</b>
Återställande av tidigare års underskott, 2019-2020		77,0			
<b>Resultat före återställande av underskott, balanskravsresultat</b>		<b>-18,7</b>			<b>-5,8</b>

\*Inkl. 77,0 mnkr avseende återställande av underskott från 2019-2020

## Intäkter och kostnader

Kommunalförbundets totala intäkter uppgick 2022 till 3 640,8 mnkr, jämfört med 3 448,9 mkr 2021 (+ 5,6%). Intäkterna utgörs till största delen av bidrag från medlemmarna. Övriga intäkter avser huvudsakligen statsbidrag och avgifter. Medlemsbidragen 2022 är 112,9 mnkr högre än budgeterat, främst i och med att medlemmarna återställt tidigare underskott för åren 2019 och 2020 med 77,0 mnkr. Ökningen av övriga intäkter 2022 beror främst på ökade statsbidrag genom att kommunalförbundet arbetat med att säkerställa att riktade statsbidrag som bör tillfalla förbundet gör det.

Verksamhetens kostnader, exklusive avskrivningar och finansiella poster, uppgick till 3 582,2 mnkr 2022, jämfört med 3 405,1 mnkr 2021 (+5,2%). Särskilt kostnaderna för läkemedel samt vård av norrtäljebor vid Region Stockholms sjukhus har ökat, vilket redovisas närmare under avsnitt 7.2.

Intäkter och kostnader (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	3 640,8	3 448,9	3 350,4	3 061,8	2 981,5
-Förändring %	5,6%	2,9%	9,4%	2,7%	5,0%
Verksamhetens kostnader	-3 582,2	-3 405,1	-3 325,9	-3 043,7	-2 936,9
-Förändring %	5,2%	2,4%	9,3%	3,6%	3,3%

## 2.8 Balanskravsresultat

God ekonomisk hushållning innebär att intäkterna över tid ska vara större än kostnaderna. Om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna, ska det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmaste tre åren.

Vid årsskiftet 2021/2022 reviderade medlemmarnas fullmäktige förbundsordningen, bland annat vad gäller om resultatet för ett visst räkenskapsår är negativt. Sådana underskott ska framgent regleras av kommunalförbundet genom effektiviseringar under de närmast följande tre åren (§ 14). Samtidigt kvarstår medlemmarnas åtagande enligt kommunallagen (SFS 2017:725, 9 kap, 11 §).

Balanskrav per år (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
<b>Årets resultat</b>	<b>-5,8</b>	<b>58,3</b>	<b>0,0</b>	<b>5,8</b>	<b>18,7</b>
Återställande av 2019-års underskott*		36,9			
Återställande av 2020-års underskott*		40,1			
Återställande av 2021-års underskott senast år 2024				5,8	
Återställande av 2022-års underskott senast år 2025					18,7
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-5,8</b>	<b>-18,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

\*underskott avseende 2019-2020 återställdes av båda medlemmar under 2022

Direktionens ordförande hemställde till förbundsmedlemmarna 2022-11-18 (dnr: KSON 2022-500) om att återställa 2019 och 2020 års underskott, det vill säga att Region Stockholm tillför 67,1 mnkr och Norrtälje kommun 9,9 mnkr. Region Stockholms hälso- och sjukvårdsnämnd beslutade i december att föreslå regionstyrelsen föreslå regionfullmäktige att tillgodose denna hemställan (protokoll 2022-12-14, § 341). Regionfullmäktige beslutade i frågan 2023-02-07. Fullmäktige i Norrtälje kommun beslutade i december att tillgodose förbundets hemställan (protokoll 2022-12-19, §202). Underskott från 2021 och framåt ska återställas av kommunalförbundet under de närmaste tre åren.

Balanskravsutredning	2021	2022
<b>Årets resultat</b>	<b>-5,8</b>	<b>58,3</b>
- samtliga realisationsvinster	-	-
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-5,8</b>	<b>58,3</b>
- återställande av tidigare års underskott (2019 och 2020)		- 77,0
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
<b>= Årets balanskravsresultat</b>	<b>-5,8</b>	<b>-18,7</b>

## 2.9 Väsentliga personalförhållanden

### Kommunalförbundet

Förvaltningens kostnader för lön och sociala avgifter uppgick till 71,6 mnkr 2022, jämfört med 66,4 mnkr 2021 (+7,9%). Större delen av ökningen avser stegrade pensionskostnader om 4,0 mnkr från KPA AB (se avsnitt 2.4). Under 2022 har i genomsnitt 89,2 varit anställda vid förvaltningen, vilket är 0,7 fler än 2021. Av dessa 89,2 arbetade 62,1 direkt med myndighetsutövning för enskild (70 %).

Sjukfrånvaron vid förvaltningen är något högre 2022, jämfört med 2021. Den huvudsakliga anledningen till detta är fler personer med långtidsfrånvaro (mer än 59 arbetsdagar). Förvaltningens korttidsfrånvaro om runt tre procent är tämligen konstant över åren.

Förvaltningens sjukfrånvaro för tillsvidareanställda månadsavlönade i procent	Utfall 2022	Utfall 2021*
-29 år	21,8	18,7
30-49 år	7,6	5,6
50- år	12,4	13,2
Genomsnitt	10,0	9,2
Varav kvinnor	8,9	8,7
Varav män	17,6	13,2
Varav >59 dagar	66,4	64,5

\*Efterregistrering av sjukfrånvaro sker, även efter det att årsredovisningen fastställs. Utfall kan därför avvika från vad som angetts i tidigare årsredovisningar. Data uttaget 2023-01-11.

## Tiohundra AB

Tiohundra AB:s kostnader för personal, inklusive inhyrd sådan, uppgick under 2022 till 1 494,7 mnkr, en ökning med 3,8 procent jämfört med föregående år. I denna ökning ingår den så kallade covid-bonusen till bolagets medarbetare om 24,3 mnkr. Bemanningssituationen har under året varit svår, särskilt vad gäller att rekrytera vissa yrkesgrupper såsom sjuksköterskor, arbetsterapeuter, fysioterapeuter och vissa läkarspecialiteter.

Pandemin har även under 2022 påverkat sjukfrånvaron i bolaget och för samtliga åldersgrupper är den högre än pandemiåret 2019 (se avsnitt 7.6.3). Ökningen beror i stor utsträckning på att personal ska stanna hemma vid symtom, för att undvika smittspridning bland patienter, brukare och kollegor.

### 2.10 Förväntad utveckling

En avgörande framgångsfaktor för kommunalförbundet är samarbetet med och mellan medlemmarna, både politiskt och mellan tjänstepersoner. Gemensamma strukturer och processer behöver fortsätta utvecklas i samverkan. Ägar- och beställarstyrningen av bolaget kan också vidareutvecklas.

I kommunalförbundets långsiktig plan till 2031 (protokoll 2021-05-19, §70) beräknas bland annat att antalet kommuninvånare i åldern 80 år och äldre ökar med 83 procent mellan åren 2019 och 2031. Då nettokostnaderna inom vård och omsorg domineras av personal finns inget som talar för att förbundets kostnader över tid kommer att avvika från riket i övrigt. Planen visar därmed stora framtida behov som kräver förstärkt finansiering.

För att klara av utmaningen i kommande volymökningar behöver medlemsbidragens storlek och tilldelningen av regionala och kommunala statsbidrag till kommunalförbundet säkerställas. Inom de kommunala verksamheterna förväntas kostnadsökningar främst inom särskilda boendeformer. Nuvarande kapacitetstak är uppnådd inom bland annat LSS-boenden, vilket innebär att de förväntade volymökningarna behöver tillgodoses med betydligt dyrare externt köpta platser. Inom de regionfinansierade verksamheterna påverkas kommunalförbundet framför allt av de uppräknade av sjukhusavtalen regionen gör.

I Norrtälje kommun fortsätter satsningen inom husläkarverksamheten på hälsofrämjande och förebyggande insatser, både kopplat till psykisk hälsa och levnadsvanor, genom att tidigt identifiera behov hos patienterna. Ekonomiska incitament har införts för att stimulera samordnad planering kring individer i behov av insatser från flera aktörer, och vid övergången från specialiserad till primärvård. Likställt med Region Stockholm kommer kommunalförbundet att vidareutveckla de målrelaterade ersättningarna. Dessa satsningar är i enlighet med de nationella intentionerna för omställningen mot god och nära vård, vilket för förbundet även inkluderar omsorg om äldre personer och personer med funktionsnedsättningar.

Digitaliseringsdriven utveckling syftar till att stödja nya, effektivare arbetssätt med modern teknik. Kommunalförbundet fortsätter arbetet med att införa bland annat välfärdsteknik i ordinärt boende, för att effektivisera tillsyn och skapa trygghet.

### 3. Resultaträkning

RESULTATRÄKNING		KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
MNKR	Not	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	2	522,8	400,4	767,2	648,4
<i>varav jämförelsestörande</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Verksamhetens kostnader	2,3	-3 582,2	-3 405,1	-3 797,8	-3 613,5
<i>varav jämförelsestörande</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Av- samt nedskrivningar	4	0,0	0,0	-22,7	-21,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-3 059,4</b>	<b>-3 004,7</b>	<b>-3 053,3</b>	<b>-2 986,3</b>
Bidrag från huvudmän	5	3 118,0	3 048,5	3 118,0	3 048,5
<i>varav jämförelsestörande</i>		<i>77,0</i>		<i>77,0</i>	
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>58,6</b>	<b>43,8</b>	<b>64,7</b>	<b>62,2</b>
Finansiella intäkter	6	0,0	0,0	4,6	0,3
Finansiella kostnader	7	-0,3	-49,6	-20,6	-55,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>58,3</b>	<b>-5,8</b>	<b>48,7</b>	<b>6,7</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>58,3</b>	<b>-5,8</b>	<b>48,7</b>	<b>6,7</b>



## 4. Balansräkning

BALANSRÄKNING		KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
MNKR	Not	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>					
Övriga immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>					
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	8	0,0	0,0	67,3	62,3
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>					
Värdepapper, aktier och andelar	9	33,2	33,2	0,0	0,0
Bostadsrätter		0,0	0,0	0,0	0,0
Långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>33,2</b>	<b>33,2</b>	<b>67,3</b>	<b>62,3</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd		0,0	0,0	0,0	0,0
Exploateringstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	10	272,7	103,0	442,6	260,9
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	11	260,6	451,4	936,2	1 128,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>533,3</b>	<b>554,4</b>	<b>1 378,8</b>	<b>1 389,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>566,6</b>	<b>587,7</b>	<b>1 446,1</b>	<b>1 452,2</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Periodens resultat		58,3	-5,8	48,7	6,7
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital		-106,2	-100,4	7,9	1,2
<b>Summa eget kapital</b>	12	<b>-47,9</b>	<b>-106,2</b>	<b>56,6</b>	<b>7,9</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	13	16,6	14,1	722,4	662,6
Övriga avsättningar	14	0,0	0,0	7,0	8,7
<b>Summa avsättningar</b>		<b>16,6</b>	<b>14,1</b>	<b>729,5</b>	<b>671,2</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	15	103,2	103,2	55,0	55,0
Kortfristiga skulder	16	494,6	576,6	605,1	718,0
<b>Summa skulder</b>		<b>597,8</b>	<b>679,8</b>	<b>660,1</b>	<b>773,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>566,6</b>	<b>587,7</b>	<b>1 446,1</b>	<b>1 452,2</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>		Inga	Inga	Inga	Inga

## 5. Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS MNKR	KOMMUNALFÖRBUN- DET		KONCERNEN	
	2022	2021	2022	2021
<b>DEN LÖPANDE VERKSAM- HETEN</b>				
Årets resultat	58,3	-5,8	48,7	6,7
Justering för av- och nedskrivningar	0,0	0,0	22,7	21,2
Justering för pensionsavsättningar	2,7	2,2	73,5	80,1
Justering för övriga avsättningar	0,0	0,0	-1,6	0,8
Justering för övriga ej likviditetspåver- kande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Medel från verksamheten före föränd- ring av rörelsekapital</b>	<b>61,0</b>	<b>-3,5</b>	<b>143,2</b>	<b>108,8</b>
Ökning/ minskning kortfristiga fordringar	-169,7	36,9	-181,7	-38,1
Ökning/ minskning kortfristiga skulder	-81,9	190,2	-112,9	225,4
Ökning/ minskning förråd och lager	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/ minskning övriga omsättningstill- gångar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>	<b>-190,6</b>	<b>223,6</b>	<b>-151,5</b>	<b>296,0</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-27,7	-22,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,1
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstill- gångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-27,7</b>	<b>-22,9</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Ökning/ minskning av långfristig skuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/ minskning av långfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/ minskning av långfristiga ford- ringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättning pga. utbetalningar	-0,2	-0,1	-13,6	-11,9
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>-13,6</b>	<b>-11,9</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>				
Summa av årets kassaflöde	<b>-190,8</b>	<b>223,5</b>	<b>-192,7</b>	<b>261,3</b>
Likvida medel vid årets början	451,4	227,9	1 128,9	867,6
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>260,6</b>	<b>451,4</b>	<b>936,2</b>	<b>1 128,9</b>

## 6. Noter

Följande noter redovisas till de finansiella rapporterna:

Not 1, Redovisningsprinciper

Not 2-7, Resultaträkning

Not 8-16, Balansräkning

Not 17, Leasing och hyra

### 6.1 Not 1, Redovisningsprinciper

#### **Allmänt**

Årsredovisningen har upprättats i överensstämmelse med lag om kommunal bokföring och redovisning (vilken även gäller kommunalförbund) och utifrån god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tillämpade redovisningsprinciper framgår nedan och i de fall undantag förekommer, redovisas dessa. Norrtälje kommun svarar för kommunalförbundets samtliga räkenskaper och personalredovisning.

Förvaltningsberättelsen har direktionen och förvaltningen som utgångspunkt (org.nr. 222000-1891), med Tiohundra AB:s redovisning som bilaga (org.nr. 556595-7395). I kommunalförbundets förvaltningsberättelse beskrivs hela koncernens resultat- och förmögenhetsutveckling i avsnitt 2.2.

#### **Sammanställd redovisning**

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att moderföretagets bokförda värde av aktier i dotterföretag eliminerats mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när dessa har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Dotterbolagens årsredovisning är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning K3.

#### **Anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar består av ombyggnation av hyrda lokaler, maskiner och inventarier. Som investering avses anskaffning av tillgång med en varaktighet om minst tre år och ett anskaffningsvärde om minst ett halvt prisbasbelopp. Sådana investeringar redovisas som tillgångar och kostnadsförs inte omgående.

Anläggningstillgången värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för planmässiga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. I de fall då hela eller delar av tillgångens anskaffningsvärde finansieras med bidrag reduceras tillgångens anskaffningsvärde med bidragets storlek.

#### **Avskrivningar**

Avskrivningar är värdeminskningar fördelade över tillgångens nyttjandeperiod, det vill säga den tid som tillgången förväntas kunna användas. Avskrivning påbörjas när en investering tas i bruk. Avskrivningstiderna bygger på en idéskrift från RKR. Ombyggnader av hyrda lokaler avskrivs därmed under 5 år och maskiner och inventarier under 3-5 år.

#### **Kundfordringar**

Fordringar på kunder bedöms som osäkra när fordran är äldre än 6 månader och då reserveras 100 procent av beloppet.

#### **Medlemsbidrag**

Som intäkter räknas medlemsbidrag från kommunalförbundets medlemmar, vilka är Norrtälje kommun och Region Stockholm. Bidragen bokas upp varje månad (periodiseras) så att de matchar bokförda (periodiserade) kostnader under varje period.

## Pensionsutfästelser

Årets intjänade pensionsförmåner, redovisas som avsättning respektive kortfristig skuld (individuella delen) i balansräkningen.

## Skuld till personalen

Förvaltningens skuld till personalen i form av semesterlöneskuld, ej kompenserad övertid samt tillhörande upplupen arbetsgivaravgift, har redovisats som en kortfristig skuld. Även Tiohundra AB redovisar detta som kortfristig skuld.

## Statsbidrag

Beviljade statsbidrag bokförs som intäkter. Statsbidrag som betalas vidare till utförare bokförs först som en intäkt på kommunalförbundet och sedan även som motsvarande kostnad på konto 45000.

## Villkorade ägartillskott

Förvaltningens villkorade aktieägartillskott som avser förlusttäckning redovisas som intäkt och kostnad enligt RKR. I Tiohundra AB bokförs dessa direkt mot eget kapital enligt K3 - Bokföringsnämndens allmänna råd om årsredovisning och koncernredovisning (BFNAR 2012:1).

## 6.2 Not 2-7, Resultaträkning

Samtliga noter i mnkr där inget annat anges

### Not 2 Verksamhetens intäkter och kostnader

INTÄKTER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Taxor och avgifter	72,0	67,2	94,8	88,4
Förmedlade statsbidrag	115,1	84,0	115,1	134,2
Hysesintäkter	11,3	11,6	11,3	11,6
Övriga intäkter	324,4	237,5	546,0	414,2
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>522,8</b>	<b>400,4</b>	<b>767,2</b>	<b>648,4</b>

KOSTNADER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Personalkostnader	-71,6	-66,4	-1 539,8	-1 477,9
Lokal- och hyreskostnader	-67,2	-73,6	-135,1	-73,6
Bidrag till utförare	-91,1	-60,5	-91,1	-60,5
Köp av verksamhet	-3 066,4	-2 942,4	-1 438,6	-1 381,7
Uppskjuten skatteskostnad	0,0	0,0	1,6	-0,8
Övriga kostnader	-285,9	-262,2	-595,0	-619,0
<b>Summa</b>	<b>-3 582,2</b>	<b>-3 405,1</b>	<b>-3 797,8</b>	<b>-3 613,5</b>

### Not 3 Revisionskostnader

REVISIONSKOSTNADER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Revision Räkenskaper	-0,5	-0,6	-0,9	-1,0
<b>Summa</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,9</b>	<b>-1,0</b>

### Not 4 Avskrivningar

AVSKRIVNINGAR	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	0,0	0,0	-22,7	-21,2
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-22,7</b>	<b>-21,2</b>

### Not 5 Bidrag från huvudmän

BIDRAG FRÅN HUVUDMÄN	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Medlemsbidrag Region Stockholm	1 777,3	1 827,5	1 777,3	1 827,5
Jämförelsestörande post (Återställande av tidigare års underskott Region Stockholm)	67,1	0,0	67,1	0,0
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1 263,7	1 221,0	1 263,7	1 221,0
Jämförelsestörande post (Återställande av tidigare års underskott Norrtälje kommun)	9,9	0,0	9,9	0,0
<b>Summa</b>	<b>3 118,0</b>	<b>3 048,5</b>	<b>3 118,0</b>	<b>3 048,5</b>

### Not 6 Finansiella intäkter

FINANSIELLA INTÄKTER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Räntor bank	0,0	0,0	4,6	0,3
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4,6</b>	<b>0,3</b>

### Not 7 Finansiella kostnader

FINANSIELLA KOSTNADER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ränta pensionsskuld	0,3	0,1	16,6	55,7
Övriga räntor	0,0	0,0	4,0	0,1
Aktieägartillskott	0,0	49,4	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,3</b>	<b>49,6</b>	<b>20,6</b>	<b>55,8</b>

## 6.3 Not 8-15, Balansräkning

Samtliga noter i mnkr där inget annat anges

### Not 8 Maskiner och inventarier

MASKINER OCH INVENTARIER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<b>Netto bokfört värde vid årets ingång</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>62,3</b>	<b>61,0</b>
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	2,5	2,5	283,7	268,5
Anskaffningar	0,0	0,0	28,2	22,6
Avyttringar	0,0	0,0	-2,2	-7,4
Omföring mellan tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>309,7</b>	<b>283,7</b>
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	-2,5	-2,5	-221,3	-207,5
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-22,7	-21,2
Avyttringar	0,0	0,0	1,7	7,4
Omföring mellan tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2,5</b>	<b>-2,5</b>	<b>-242,4</b>	<b>-221,3</b>
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Netto bokfört värde vid årets utgång</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>67,3</b>	<b>62,3</b>
Avskrivningstider	5-8 år	5-8 år	5 år	5 år

### Not 9 Andelar i koncernföretag

ANDELAR I KONCERNFÖRETAG	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Tiohundra AB	33,2	33,2	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>33,2</b>	<b>33,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### Not 10 Kortfristiga fordringar

KORTFRISTIGA FORDRINGAR	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar	160,1	24,4	177,7	50,8
Förutbetalda hyror	0,0	0,0	0,0	7,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	88,3	64,5	155,1	123,2
Skattefordringar	2,9	2,9	7,0	68,4
Momsfordran	21,5	11,2	21,6	11,2
Aktieägartillskott från moderbolag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster	0,0	0,0	81,1	0,0
<b>Summa</b>	<b>272,7</b>	<b>103,0</b>	<b>442,6</b>	<b>260,9</b>

### Not 11 Bank

BANK	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Bank	260,6	451,4	936,2	1 128,9
<b>Summa</b>	<b>260,6</b>	<b>451,4</b>	<b>936,2</b>	<b>1 128,9</b>

### Not 12 Eget kapital

EGET KAPITAL	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående eget kapital	-106,2	-100,4	7,9	1,2
Årets resultat	58,3	-5,8	48,7	6,7
<b>Summa</b>	<b>-47,9</b>	<b>-106,2</b>	<b>56,6</b>	<b>7,9</b>

### Not 13 Avsättningar för pensioner

AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Avsättningar ordinarie pension anställda	16,3	14,1	722,1	662,6
Avsättning pension förtroendevalda	0,3	0,0	0,3	0,0
<b>Specifikation av avsättningar till pension:</b>				
Ingående avsättning	14,1	12,0	662,6	594,4
Årets förändring av pensionsavsättningar inkl. räntedel	2,5	2,1	59,8	68,2
<b>Utgående avsättningar för pension</b>	<b>16,6</b>	<b>14,1</b>	<b>722,4</b>	<b>662,6</b>
<b>Specifikation av avsättningar till pensioner:</b>				
Ingående avsättning	14,1	12,0	662,6	594,4
Nyintjänad pension	1,9	1,1	45,6	34,5
Nya efterlevandepensioner	0,0	0,0	0,3	0,0
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0,0	0,5	0,0	22,7
Övrigt	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Årets pensionsutbetalningar	-0,2	-0,1	-10,9	-11,9
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,3	0,2	13,4	9,9
Förändring av löneskatt	0,4	0,4	11,6	13,3
<b>Utgående avsättning</b>	<b>16,6</b>	<b>14,1</b>	<b>722,4</b>	<b>662,6</b>



<b>Not 14 Övriga avsättningar</b>				
<b>ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR</b>	<b>KOMMUNALFÖRBUNDET</b>		<b>KONCERNEN</b>	
	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående avsättningar för uppskjuten skatt	0,0	0,0	8,7	7,8
Årets avsättning för uppskjuten skatt	0,0	0,0	-1,6	0,8
<b>Utgående avsättning uppskjuten skatt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7,0</b>	<b>8,7</b>

#### **Not 15 Långfristiga skulder**

<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>	<b>KOMMUNALFÖRBUNDET</b>		<b>KONCERNEN</b>	
	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Reversskuld till region Stockholm	27,5	27,5	27,5	27,5
Reversskuld till Norrtälje kommun	75,7	75,7	27,5	27,5
<b>Summa</b>	<b>103,2</b>	<b>103,2</b>	<b>55,0</b>	<b>55,0</b>

#### **Not 16 Kortfristiga skulder**

<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>	<b>KOMMUNALFÖRBUNDET</b>		<b>KONCERNEN</b>	
	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Leverantörsskulder	187,2	220,6	38,0	156,8
Personalens skatter, avgifter och avdrag	1,1	1,0	152,5	154,8
Övriga upplupna skulder och förutbetalda intäkter	306,4	354,9	413,9	401,0
Övrig kortfristig skuld	0,0	0,0	0,6	5,3
<b>Summa</b>	<b>494,6</b>	<b>576,6</b>	<b>605,1</b>	<b>718,0</b>

#### 6.4 Not 17, Leasing och hyra

Kommunalförbundet har inga leasingavtal. Norrtälje kommun tillhandahåller förvaltningens datorer, kopiatorer, kaffemaskiner, personbilar med mera i andra hand mot självkostnadsersättning, oavsett vilken avtalsform kommunen valt.

Medlemmarna upplåter huvuddelen av de lokaler som KSON-koncernen nyttjar tills vidare i andra hand mot självkostnadsersättning, oavsett om de äger eller förhyr dessa. Normalt är uppsägningstid för dessa 9 månader. Förvaltningens totala kostnader för lokaler 2022 summerar till 67,2 mnkr.

## 7. Driftsredovisning

Kommunalförbundet har, utifrån förbundsordningen, delat in uppgiften i fyra verksamhetsområden, beroende på tillämpade ansvarsförhållanden gentemot medlemmarna:

- Primärvård, där förbundet har produktionsansvar inom Norrtälje kommun,
- Specialiserad vård, där förbundet har befolkningsansvar och utbudet i Norrtälje kommun samordnas med Region Stockholms,
- Ordinärt boende, där förbundet har befolknings- och produktionsansvar (vistelsebegreppet) och
- Särskilda boendeformer, där förbundet har befolkningsansvar men där utbudet är beroende av Norrtälje kommuns bostadsförsörjning.

Medlemmarna har tillfört 77,0 mnkr för att täcka kommunalförbundet underskott för åren 2019-2020, vilket innebär att årets resultat uppgår till +58,3 mnkr. När medlen för återställande av tidigare års underskott räknas bort visar balanskravsresultatet för förbundet ett underskott om -18,7 mnkr. Underskotten återfinns främst inom de verksamheter som finansieras av Region Stockholm.

I driftsredovisningen redovisas de intäkter som direkt finansierar kommunalförbundets verksamheter, det vill säga beslutade medlemsbidrag samt statsbidrag som utgör kompletterande finansiering av befintlig verksamhet.

Under respektive verksamhetsområde i driftsredovisningen redovisas nettokostnader, det vill säga både kostnader samt övriga intäkter såsom taxor och avgifter. Även statsbidrag som betalats vidare till privata utförare och som därmed genererar motsvarande kostnad redovisas under respektive verksamhetsområde.

Driftsredovisning (mnkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse budget-utfall	Avvikelse i % av budget	Utfall 2021
Medlemsbidrag Region Stockholm*	1 764,4	1 844,4	80,0	4,5%	1 721,0
Medlemsbidrag Norrtälje kommun*	1 240,7	1 273,6	32,9	2,7%	1 214,6
Övrig finansiering, statsbidrag	48,0	75,3	27,3	56,8%	49,3
<b>Summa finansiering</b>	<b>3 053,1</b>	<b>3 193,3</b>	<b>140,2</b>	<b>4,6%</b>	<b>2 984,9</b>
Primärvård	-585,3	-614,5	-29,2	-5,0%	-593,7
Specialiserad vård	-1 207,8	-1 247,8	-40,0	-3,3%	-1 190,8
Ordinärt boende	-391,6	-399,9	-8,3	-2,1%	-380,6
Särskilda boendeformer	-790,7	-794,7	-4,0	-0,5%	-755,7
Förvaltning	-77,7	-78,0	-0,3	-0,4%	-69,9
<i>Varav kommunal förvaltning</i>	<i>-43,2</i>	<i>-40,9</i>			<i>-35,3</i>
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>-3 053,1</b>	<b>-3 134,9</b>	<b>-81,8</b>	<b>-2,7%</b>	<b>-2 990,7</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>58,3</b>	<b>58,3</b>		<b>-5,8</b>
Återställande av tidigare års underskott, 2019-2020		77,0			
<b>Resultat före återställande av underskott, balanskravsresultat</b>		<b>-18,7</b>			<b>-5,8</b>

\*Inkl. 77,0 mnkr avseende återställande av underskott från 2019-2020

Av kommunalförbundets totala nettokostnader om 3 134,9 mnkr under 2022 utgjorde Tiohundra AB 1 547,8 mnkr (49,4 procent).

Nedan redovisas nettokostnaderna per verksamhetsområde närmare.

## 7.1 Primärvård

Kommunalförbundet bekostar all produktion av primärvård inom Norrtälje kommun medan Region Stockholm bekostar den samma i övriga länet. Huvuddelen av primärvården i Norrtälje kommun omfattas av lagen om valfrihetssystem, LOV.

Nettokostnad primärvård (mnkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse budget-utfall	Avvikelse i % av budget	Utfall 2021
Läkemedel	212,3	238,7	-26,4	-12,4%	223,0
Husläkarverksamhet	201,8	204,4	-2,6	-1,3%	197,6
Kundval	99,5	99,0	0,5	0,5%	105,0
Rehab	31,1	29,4	1,7	5,6%	29,2
Övrigt	40,6	43,1	-2,5	-6,2%	38,9
<b>SUMMA</b>	<b>585,3</b>	<b>614,5</b>	<b>-29,2</b>	<b>-5,0%</b>	<b>593,7</b>

Av kommunalförbundets nettokostnader för primärvård om 614,5 mnkr under 2022 utgjorde Tiohundra AB 188,4 mnkr (30,7 procent).

Primärvården redovisar ett sammantaget underskott om 29,2 mnkr, vilket främst beror på ökade kostnader för läkemedelsförmånen.

Primärvård besök	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Husläkarverksamhet	152 000	153 250	150 245
Fysioterapi	26 000	25 158	24 691
Primärvårdsrehabilitering	18 000	17 649	17 303
Övriga besök	36 000	35 699	35 014
<b>Totalt</b>	<b>243 000</b>	<b>231 756</b>	<b>227 253</b>

### Läkemedelsförmånen

Kostnaden för läkemedelsförmånen för 2022 överskred budgeten med 26,4 mnkr. En del av detta beror på att regionens tidigare kompensation om 10,0 mnkr uteblivit 2022.

Som tidigare nämnts utgör de kostnader som Region Stockholm belastar kommunalförbundet med för läkemedelsförmånen en allt större andel av medlemsbidraget, vilket tränger undan annan vård i förbundets regi. Samtidigt täcker staten i stort Region Stockholms kostnader för detta. I samband med delårsrapport 2, 2022, beslutade direktionen därför att föreslå regionen att utreda om betalningsansvaret för läkemedelsförmånen för Norrtäljebor ska återgå till Region Stockholm (protokoll 2022-09-21, § 79).

### Husläkarverksamheten

Kostnaderna för husläkarverksamhet överskred 2022 års budget med 2,6 mnkr, vilket motsvarar 1,3 procent. Samtidigt som husläkarmottagningarna och medicinsk service överskred budgeten (-8,3 mnkr) visade Första linjens psykiatri och läkarbesök inom hemsjukvården ett överskott (+5,5 mnkr) på grund av låga volymer. Samtal pågår med utförarna för att se över detta.

En anmälan om ägarförändring av Rimbo hälso- och vårdcentral AB och Norrtälje hälso- och vårdcentral AB inkom under året och överlåtelsen till Doktor.se Nordic AB godkändes av för-

bundsdirektör på delegation. De verksamheter som berörs är två husläkarmottagningar, två barnvårdscentraler och en mottagning för primärvårdsrehabilitering. Verksamheten på nämnda mottagningar bedrivs fortsatt i enlighet med gällande vårdavtal.

### Kundvalet

En del av kommunalförbundets primärvård tillhandahålls genom Kundvalet. Förutom hemtjänst (kl. 07:00-22:00) ingår basal hemsjukvård (kl. 07:00-22:00) och hemrehabiliteringen (vardagar kl. 08:00-17:00). Antalet hembesök av legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal har ökat jämfört med vad som budgeterats samtidigt som delegerade hälso- och sjukvårdsinsatser blev lägre än budgeterat. En revidering av Kundvalets förfrågningsunderlag pågår.

Volym i antal timmar (snitt/månad)	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Kundval – timmar legitimerad HSL*	2 220	2 596	2 297
Kundval – timmar Hemrehab*	1 650	1 557	1 410
Delegerad HSL - utförd tid**	11 900	11 431	11 878

\*Legitimerad HSL och hemrehabilitering förändring av antal trädde i kraft 2021-06

\*\*Började följas i och med nya antalet 2020

### Rehabilitering

För verksamhetsområdet redovisas ett överskott om 1,7 mnkr 2022 jämfört med budget. Överskottet beror främst på att kostnaderna relaterade till bassängen på Roslagens sjukhus (ROS) budgeterats under denna verksamhet, men avser verksamheten habilitering, vilket innebär att kostnaderna bokförts under verksamhetsområdet specialiserad vård. Två vårdgivare inom kommunalförbundets vårdval fotsjukvård avslutade sin verksamhet under 2022. Ytterligare minskningar av utbudet är att vänta. Behovet av fotsjukvård bland invånare ökar samtidigt.

### Övrigt

Övriga verksamheter inom primärvård överskred 2022 års budget med 2,5 mnkr. Den största avvikelsen avser barnvårdscentralerna (1,0 mnkr). Att budgetera volymerna inför 2022 var svårt, på grund av tidigare års pandemi. Volymerna 2022 blev betydligt högre än både 2020 och 2021.

## 7.2 Specialiserad vård

Kommunalförbundet bekostar huvuddelen av Norrtäljebornas specialiserade vård inom Stockholms län.

Nettokostnad specialiserad vård (mnkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse budget-utfall	Avvikelse i % av budget	Utfall 2021
Norrtälje sjukhus	525,5	531,1	-5,6	-1,1%	517,5
Övriga sjukhus Stockholm	391,7	408,4	-16,7	-4,3%	360,8
Psykiatri	140,2	137,5	2,7	1,9%	130,5
Vårdval Stockholm	66,5	71,6	-5,1	-7,7%	87,9
Avancerad sjukvård i hemmet (ASIH)	54,5	68,6	-14,1	-25,8%	63,7
Övrigt	29,4	30,7	-1,3	-4,3%	30,5
<b>SUMMA</b>	<b>1 207,8</b>	<b>1 247,8</b>	<b>-40,0</b>	<b>-3,3%</b>	<b>1 190,8</b>

Av kommunalförbundets nettokostnader för specialiserad vård om 1 247,8 mnkr under 2022 utgjorde Region Stockholm 421,1 mnkr (33,7 %) och Tiohundra AB 764,1 mnkr (61,2 %).

Budgeten för specialiserade vård 2022 överskreds med 40,0 mnkr, vilket främst beror på ökade kostnaderna för avancerad sjukvård i hemmet (ASIH) och vård av norrtäljebor i Region Stockholm.

Besök i öppenvården och vårdtillfällena i slutenvården	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Slutenvård i Stockholm			
Psykiatrisk Spec. vård	863	878	846
Somatisk Spec. vård	3 106	31 08	3 045
Öppenvård i Stockholm			
Psykiatrisk Spec. vård	7 196	6 370	7 055
Somatisk Spec. vård	36 954	34 537	36 588
Slutenvård i Norrtälje			
Somatisk Spec. vård	6 021	6 316	5 903
Öppenvård i Norrtälje			
Psykiatrisk Spec. vård	10 453	10 427	10 248
Somatisk Spec. vård	78 907	83 313	77 360

### Norrtälje sjukhus

Kommunalförbundets kostnader för Norrtälje sjukhus var 5,0 mnkr högre än budget. Avvikelsen består av fler faktorer. Första halvåret producerade sjukhuset mindre än budgeterat, men ökade under andra halvåret till en sammantagen överproduktion, vilket för kommunalförbundet innebar 4,0 mnkr mer än budgeterat. Samtidigt ökade intäkter med 12,0 mnkr för stockholmabor som besökt Norrtälje sjukhus.

Tiohundra AB är leverantör till Region Stockholms vårdval höft- och knäprotesoperationer, där fler norrtäljebor än budgeterat behandlats vid Norrtälje sjukhus, vilket inneburit ett budgetöverskridande för kommunalförbundet om 7,0 mnkr. Budgeten för 2022 baserades på utfall 2021, vilket var en låg nivå på grund av pandemin.

Den särskilda bonus till bolagets medarbetare (se avsnitt 2.3.2) belastar bland annat denna verksamhet, vars finansiering redovisas på annan plats.

### Region Stockholms sjukhus och vårdval

Kostnaderna för norrtäljebornas vård i Region Stockholm har ökat, varför 2022 års budget överskreds med 21,8 mnkr. Det är framför allt vård vid Karolinska universitetssjukhuset (10,0 mnkr), Danderyds sjukhus (5,2 mnkr) och Södersjukhuset (2,6 mnkr) som blivit dyrare. Regionen har 2022 också belastat kommunalförbundet med kostnader för barnnäring (2,2 mnkr) vilket inte skett tidigare. Förbundet har även ökade kostnader för geriatrisk vård i regionen (4,0 mnkr), genom att de öppnade fler vårdplatser som avlastning av akutsjukhusen. Detta var inte med i budgeten för 2022.

### Psykiatri

För Psykiatri redovisas ett överskott om 2,6 mnkr jämfört med budget, vilket beror på en felbudgetering av antalet neuropsykiatriska utredningar. Från och med den 1 mars 2022 infördes remisskrav inom barn- och ungdomspsykiatriska mottagningen i Norrtälje (BUP) avseende neuropsykiatriska utredningar (direktionsprotokoll 2022-02-09, § 6).

### Avancerad sjukvård i hemmet (ASIH)

Kostnaderna för avancerad sjukvård i hemmet (ASIH) överskred 2022 års budget med 14,0 mnkr. Volymerna i budgeten hade underskattats, på grund av pandemin (-11,7 mnkr). Till detta kommer ökade kostnader för undantagsläkemedel (-2,3 mnkr).

### Övrigt

Övriga verksamheter inom specialiserad vård överensstämmer i stort med vad som budgeterats 2022 (+1,2 mnkr).

### 7.3 Ordinärt boende

Ordinärt boende omfattar stöd och hjälp till dem som bor kvar hemma, bland annat med insatser enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Till dessa brukare tillhandahåller förbundet även hälso- och sjukvårdsinsatser.

Nettokostnad ordinärt boende (mnkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse budget-utfall	Avvikelse i % av budget	Utfall 2021
Kundval	166,0	172,5	-6,5	-3,9%	163,3
Daglig verksamhet LSS	73,6	76,2	-2,6	-3,6%	72,2
Assistansersättning SFB, Pers. ass. 9:2	45,7	44,5	1,2	2,7%	42,2
Nattpatrull	37,1	37,6	-0,5	-1,3%	36,5
Turbundna resor	15,0	15,1	-0,1	-1,0%	12,9
Övrigt	54,2	53,9	-0,3	0,5%	53,4
<b>SUMMA</b>	<b>391,6</b>	<b>399,9</b>	<b>-8,3</b>	<b>-2,1%</b>	<b>380,6</b>

Av kommunalförbundets nettokostnader för ordinärt boende om 399,9 mnkr under 2022 utgjorde Tiohundra AB 192,3 mnkr (48,1 procent).

För verksamhetsområdet ordinärt boende redovisas sammantaget ett underskott 2022 om 8,3 mnkr, jämfört med budget.

Volym i antal timmar (snitt/månad)	Budget 2022	Utfall 2022	Utfall 2021
Hemtjänsttimmar, beviljad tid	40 000	39 664	38 673
Årsplatser, daglig verksamhet LSS	301	306	293
Varav köpta platser, daglig verksamhet LSS	60	63	56

#### Kundvalet och nattpatrull

Kundvalets hemtjänst överskred 2022 års budget med 6,5 mnkr. Budgeten baserades på en genomsnittlig ersättning i hela kommunen. Under året har dock andelen brukare utanför tätort varit större än beräknat, vilket inneburit en högre genomsnittlig ersättning. Samtidigt har Norrtälje sjukhus behövt avlastats i större utsträckning, vilket inneburit snabbare hemgång för fler brukare med behov av omfattande insatser. Även den ersättningsmodell som infördes i sin helhet 2021 tycks vara orsaken och revidering av förfrågningsunderlaget pågår.

#### Daglig verksamhet LSS

Inom daglig verksamhet LSS redovisas ett budgetöverskridande om 2,6 mnkr för 2022. Skälet är fler direktupphandlade platser än budgeterat.

#### Assistansersättning och personlig assistans

För 2022 redovisas ett överskott om 1,2 mnkr inom assistansersättning och personlig assistans enligt LSS. Orsaken är en intäkt från Migrationsverket avseende återsökta kostnader under 2021, vilket inte var inräknat i budgeten.

#### Turbundna resor

Turbundna resor avser resor för äldre och funktionshindrade till och från exempelvis dagverksamhet, daglig verksamhet och växelvård. Ingen avvikelse mot budget redovisas för 2022. Sirius Omsorg Holding AB vann den upphandling av turbundna resor som genomfördes 2020. Under pandemin var dock resandet mycket begränsade. Volymerna har därefter ökat till mer normala nivåer. Ett stort antal avvikelser har inkommit under 2022 och förvaltningen har av leverantören begärt in två åtgärdsplaner, som löpande följts upp. Förvaltningen har också ställt viteskrav, gjort anspråk på ersättning för extraordinära personalkostnader och bestridit fakturor. En fördjupad kartläggning har genomförts där det framkom att antalet avvikelser och klagomål periodvis



minskat, för att på nytt öka. Detta har föranlett fortsatt uppföljning av avvikelserna och dialog med leverantören.

## Övrigt

Övriga verksamheter inom ordinärt boende uppnår budgeterad nivå för 2022.

### 7.4 Särskilda boendeformer

Särskilda boendeformer omfattar boende enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Till dessa brukare tillhandahåller kommunalförbundet även hälso- och sjukvårdsinsatser.

Nettokostnad särskilda boendeformer (mnkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse budget-utfall	Avvikelse i % av budget	Utfall 2021
Särskilt boende äldre	504,1	518,2	-14,1	-2,8%	479,2
Boende LSS, vuxna	165,0	167,1	-2,1	-1,3%	154,5
Boende LSS, barn och unga	19,7	17,1	2,6	13,1%	19,6
Boende socialpsykiatri	64,1	58,2	5,9	9,3%	62,3
Övrigt	37,8	34,2	3,6	9,4%	40,2
<b>SUMMA</b>	<b>790,7</b>	<b>794,7</b>	<b>-4,0</b>	<b>-0,5%</b>	<b>755,7</b>

Av kommunalförbundets nettokostnader för särskilda boendeformer om 794,7 mnkr under 2022 utgjorde Tiohundra AB 398,6 mnkr (50,2 procent).

För verksamhetsområdet särskilda boendeformer redovisas ett sammantaget underskott 2022 om 4,0 mnkr jämfört med budget, vilket främst beror på ökade volymer inom särskilt boende för äldre.

Volymer i antal årsplatser	Budget 2022	Budget 2022	Utfall 2021
Särskilt boende äldre	795	795	766
Boende för vuxna enligt LSS	209	209	207
Pers m psyk. funktionsnedsättning	70	70	70
Boende för barn och unga enligt LSS	13	13	13

#### Särskilt boende för äldre

Kostnaderna för särskilda boenden för äldre överskred 2022 års budget med 14,1 mnkr. Invånarnas återhållsamhet under pandemin innebar minskade volymer och skapade uppdämda behov. Detta gjorde det svårt att bedöma volymer inför 2022. Nu tycks behoven åter tillgodoses i nivå med vad som gällde innan pandemin.

Under våren 2022 öppnade Attendo Sverige AB ett boende med 70 platser i Norrtälje stad.

Tiohundra AB har tomställt en avdelning på Bergshyddan till förmån för biståndsbedömt trygghetsboende. Tillstånd från Inspektionen för vård och omsorg att starta verksamheten inväntas.

#### Boende för vuxna enligt LSS

Kostnaderna avseende boende för vuxna enligt LSS överskred budget 2022 med 2,1 mnkr. Denna målgrupp blir allt äldre, varför några personer flyttat till särskilt boende äldre. För närvarande är omkring 60 personer 60 år och äldre inom boende för vuxna enligt LSS, ett antal som kommer att öka. Kapacitet och kompetens kommer i större utsträckning att behöva anpassas till denna äldre målgrupp. Parallellt med detta ser förvaltningen att brukarna inom LSS-boenden har allt större och mer komplexa behov, varvid bemanningen på boendena behöver ökas för att kunna upprätthålla kvaliteten i verksamheten, en kostnad som belastar utföraren.

## Boende för barn och unga enligt LSS

Kostnaderna avseende boende för barn och unga enligt LSS redovisar ett budgetöverskott om 2,6 mnkr 2022. Skälet till avvikelserna är att Norrtälje kommun fattat färre beslut om skolplaceringar än vad förbundet budgeterat.

## Boende för personer med psykisk funktionsnedsättning

Kostnaderna för boende för personer med psykisk funktionsnedsättning ("socialpsykiatri") visar ett överskott om 5,9 mnkr jämfört med budget 2022. Orsaken är färre direktupphandlade platser än vad som budgeterats. Nytt för 2022 var att tomtygnsersättningen till Tiohundra AB tidsbegränsats till 14 dagar, vilket minskat kostnaderna genom effektivare in- och utskrivningsprocess.

## Övrigt

För övriga verksamheter inom särskilda boendeformer redovisas ett överskott om 5,9 mnkr jämfört med budget 2022. Huvudorsaken till detta är att Tiohundra AB och Attendo Sverige AB öppnat fler platser under året för korttidsboende, vilket inneburit minskat antal direktupphandlade placeringar. Detta har genererat ett överskott 2022 om 3,5 mnkr, jämfört med budget.

## 7.5 Kommunalförbundets förvaltning

Förvaltningens kostnader utgörs främst av personal samt hyror och övriga administrativa kostnader såsom IT och telefoni. Här ingår även kostnaderna för den politiska verksamheten och koncernrevisionen. Tillsammans utgör dessa kostnader omkring 2,5 procent av de totalt nettokostnaderna 2022. En stor del av förvaltningen utgör kommunal myndighetsutövning för enskilda. Information om väsentliga personalförhållanden vid förvaltningen återfinns under avsnitt 7.6.3.

Nettokostnad förvaltning (mnkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse budget-utfall	Avvikelse i % av budget	Utfall 2021
Kommunal förvaltning	43,2	40,9	2,4	5,5%	35,3
Övrig förvaltning och politik	34,5	37,1	-2,7	-7,8%	34,6
<b>SUMMA</b>	<b>77,7</b>	<b>78,0</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,4%</b>	<b>69,9</b>

Förvaltningens redovisning, inklusive finansförvaltning, personal- och IT-administration, tillhandahålls av Norrtälje kommun, utom vad gäller hantering av förbundets vårdgivare, där Region Stockholm tillhandahåller stödresurser.

Förvaltningens kostnader har ökat med 1,3 mnkr jämfört med 2021, motsvarande 1,6%. Förvaltningens intäkter har under samma period minskat med 6,8 mnkr. Detta beror på minskade statsbidrag 2022 avseende merkostnader för covid-19.

KSON:s förvaltning (mnkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse budget-utfall	Avvikelse i % av budget	Utfall 2021
Intäkter	1,6	3,3	-1,7	-103%	10,1
Kostnader	-79,3	-81,3	2,0	-2,5%	-80,0
<b>Nettokostnad</b>	<b>-77,7</b>	<b>-78,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,4%</b>	<b>-69,9</b>

## 7.6 Tiohundra AB

Kommunalförbundet äger och förvaltar samtliga aktier i Tiohundra AB och svarar för att ägarstyrning sker, utifrån förbundsordningens begränsningar. Då direktionen utser samtliga styrelseledamöter utgör bolaget ett företag i KSON-koncernen, enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (SFS 2018:597, 2 kap, 5 §).

### 7.6.1 Resultatkrav och eget kapital

Kommunalförbundet ställer inget avkastningskrav på Tiohundra AB. För att kompensera för pensionseffekter tillför kommunalförbundet villkorade aktieägartillskott till bolaget.

Bolagets aktiekapital uppgår till 17,3 mnkr. Utvecklingen av det egna kapitalet de senaste åren framgår av följande:

Tiohundra AB:s egna kapital (mnkr)	2022	2021
Vid årets början	113,9	104,6
Årets resultat*	-3,3	-40,1
Aktieägartillskott	0,0	49,4
<b>Vid årets slut</b>	<b>110,6</b>	<b>113,9</b>

\*Resultat efter bokslutsdispositioner

Kommunalförbundet villkorade aktieägartillskott finansieras av medlemmarna, utöver ordinarie medlemsbidrag.

Villkorade aktieägartillskott (mnkr)	2022	2021
Region Stockholm	0,0	43,0
Norrtälje kommun	0,0	6,4
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>49,4</b>

För fullständig redogörelse hänvisas till Tiohundra AB:s verksamhetsberättelse 2022.

### 7.6.2 Mål och uppdrag

Utöver bolagsordning och ägardirektiv har Tiohundra AB att följa gällande förbundsordning, direktionens budget och verksamhetsplan samt direktionens policys, anvisningar med mera.

### 7.6.3 Väsentliga personalförhållanden

Tiohundra AB har i uppdrag från direktionen att redovisa personalens ohälsotal samt åtgärder för att minska dessa.

Tiohundra AB:s sjukfrånvaro i procent	Utfall 2022	Utfall 2021
-29 år	11,2	10,0
30-49 år	8,4	8,5
50- år	9,9	9,3
Genomsnitt	9,3	9,0
Varav kvinnor	9,7	9,6
Varav män	9,5	6,2
Varav >59 dagar	42,8	47,4

Pandemin har även under 2022 påverkat sjukfrånvaron i bolaget och för samtliga åldersgrupper är den högre än 2019, det vill säga före pandemin. Ökningen beror i stor utsträckning på att personal ska stanna hemma vid symtom, för att undvika smittspridning.

## 8. Investeringsredovisning

Kommunalförbundet har inga egna investeringar, förutom de kontorsmöbler som överfördes från Norrtälje kommun efter verksamhetsövergången till kommunalförbundet 2016. Dessa är nästan helt avskrivna.

Tillsammans med Locum AB arbetar kommunalförbundet och Tiohundra AB med förslag till utvecklings- och investeringsplan för Norrtälje sjukhus. I regionens budget för 2023 finns detta också inarbetat. Det är dock inte troligt att hyreskostnaderna för en sådan upprustning kan finansieras inom ramen för nuvarande medlemsbidrag.

## 9. Bilagor

1. Årsredovisning 2022 Tiohundra AB
2. Verksamhetsberättelse 2022 Tiohundra AB
3. Sammanställning mål, risker och kontroller Tiohundra AB
4. Särskild bolagsredovisning Tiohundra AB
5. Plan för internkontroll 2022 Årsuppföljning Tiohundra AB
6. Hållbarhetsrapport 2022 Tiohundra AB