

TioHundra AB

Delårsrapport

Augusti 2023

Innehållsförteckning

1	Verkställande direktörens kommentar	3
1.1	Väsentliga händelser	3
1.2	Ledningens åtgärder	6
2	Styrning och ledning	8
2.1	Mål.....	8
2.1.1	God ekonomisk hushållning.....	8
2.1.2	Behovsstyrd hälso- och sjukvård av god kvalitet	8
2.1.3	En hållbar regional utveckling	9
2.1.4	God och hållbar arbetsgivare	9
2.2	Intern kontroll.....	9
2.2.1	Arbetet med intern kontroll	9
2.2.2	Risker, åtgärder och kontroller	9
2.2.3	Försäkran	10
3	Verksamhet	11
3.1	Vårdproduktion.....	11
3.1.1	Produktion omsorg.....	12
3.1.2	Vårdproduktion-prognos	12
4	Personal.....	14
4.1	Helårsarbeten.....	14
4.1.1	Helårsarbeten-prognos	15
4.2	Sjukfrånvaro	15
5	Ekonomi	16
5.1	Resultat	16
5.1.1	Resultat-prognos	18
5.1.2	Personalkostnader inklusive inhyrd personal.....	19
5.1.3	Säsongsvariationer	20
5.2	Investeringar	20

1 Verkställande direktörens kommentar

1.1 Väsentliga händelser

2023 har varit ett år där bolagets fokus skiftat från pandemibekämpning till hantering av bolagets ekonomiska förutsättningar. Trots de ekonomiska utmaningarna har chefer och medarbetare under året ändå kunnat arbeta för att konsolidera och normalisera verksamheterna till ett "post-corona"-läge.

För att klara både ekonomi och verksamhet har bolagsledningen fastställt följande strategier:

- Kostnadsrestriktivitet på alla nivåer i bolaget.
- Säkerställa en hållbar grundbemanning.
- Utveckla ledarskapet och ge chefer förutsättningar att styra och leda verksamheten.
- Införa nya arbetssätt.

Norrtälje sjukhus

Under hösten 2022 stängde Norrtälje sjukhus 16 vårdplatser till följd av bemanningsproblem. I takt med att fler sjuksköterskor anställdes under våren har fler vårdplatser kunnat öppnas upp. Målsättningen för hösten är att samtliga vårdplatser ska vara öppna under veckorna.

Tillgängligheten på sjukhuset är fortsatt bra och i augusti hade 94 procent av patienterna fått ett första besök hos en specialist inom 30 dagar och 78 procent hade fått en behandling inom 90 dagar. Även kvalitén är hög och Norrtälje sjukhus ligger i topp när de sjukhusgemensamma kvalitetsindikatorerna i Region Stockholm mäts.

Regionstyrelsens arbetsutskott fattade i maj beslut om att en förstudie avseende en om- och tillbyggnad av Norrtälje sjukhus. Förstudien beräknas ta cirka 1,5 år och först därefter kan beslut fattas om att bygga om sjukhuset. Parallellt med förstudien pågår en ombyggnation av endoskopin som beräknas vara klar i slutet av året. En moderniserad endoskopimottagning har varit nödvändig utifrån såväl ett patientsäkerhetsperspektiv som ett arbetsmiljöperspektiv.

Primärvård

Trycket på Tiohundra primärvård är hög. Sedan juli 2022 har cirka 2 000 nya patienter listat sig på någon av bolagets husläkarmottagningar, främst på Norra och Södra vårdcentralerna. Att fler patienter valt att lista sig på Tiohundra vårdcentraler är i grunden positivt. Ökningen som skett under året är dock en utmaning utifrån såväl ett bemanningsperspektiv som ett lokalperspektiv. De båda vårdcentralerna har nu nått en nivå där de inte längre kan lista på fler patienter och efter sommaren har ett listningsstopp införts. Trots tillströmningen av nya patienter får de allra flesta patienter en medicinsk bedömning inom 3 dagar.

Psykiatri

Den psykiska ohälsan är högre i Norrtälje än i övriga regionen. Därmed är patientflödet till psykiatri högt och verksamheterna arbetar hårt för att upprätthålla tillgängligheten. Inom barn- och ungdomspsykiatri (BUP) hade 95 procent fått ett första besök inom 90 dagar och inom vuxenpsykiatri hade 100 procent fått ett besök inom 90 dagar. Verksamheterna har dock svårt att genomföra neuropsykiatriska utredningar, både på barn och vuxensidan. Inom Region Stockholm har särskilda medel tillförts för detta men Tiohundra har inte kunnat ta del av satsningen.

Hemtjänst och personlig assistans

Inom hemtjänsten fortsätter förändringsarbetet som bland annat inneburit en omorganisation och nya ledningsfunktioner. Fokus för arbetet är hållbar bemanningsplanering utifrån brukarnas behov och en ekonomi i balans. De uppföljningsparameter som fastställts indikerar att förflyttningen går enligt plan. Däremot syns ännu inga tydliga effekter i det ekonomiska utfallet och de ekonomiska förutsättningarna för verksamheten är fortsatt problematiska.

Under sommaren fattades beslut om att samlokalisera de båda hemtjänstverksamheterna i Norrtälje vilket bland annat innebär att det blir lättare att planera hjälpen till kunderna och att samarbeta inom demensområdet. Samlokalisering av hemtjänsten i Norrtälje skapar också förutsättningar för gemensamma möten, som APT, och teammöten.

Funktionsstöd och service

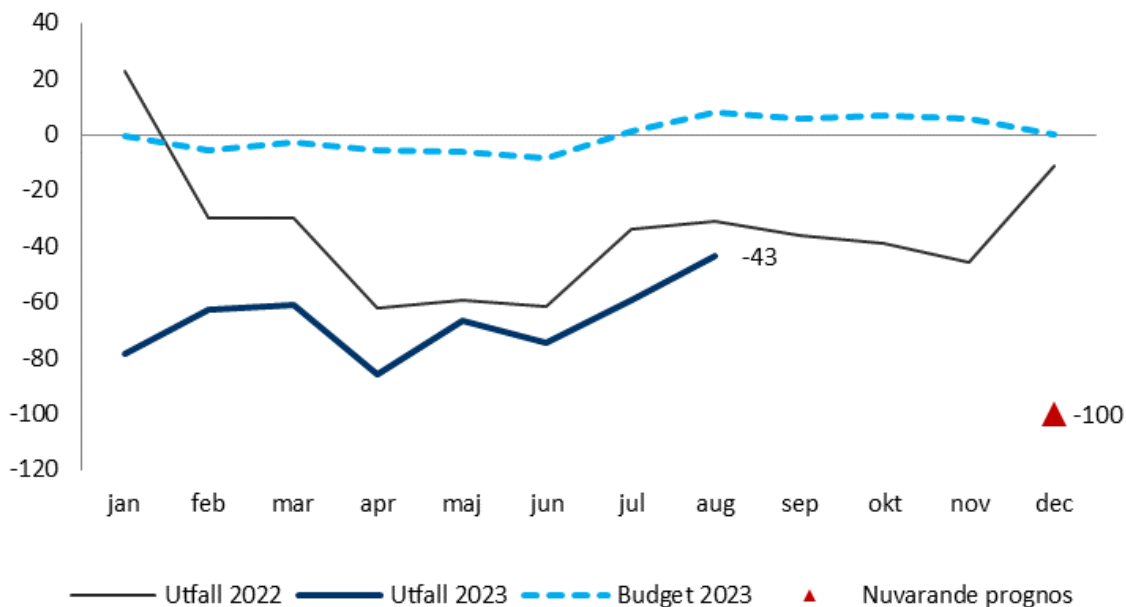
Efter anmälningar till IVO har Tiohundra inlett en utredning om hot, våld och kränkande bemötande mot barn och ungdomar på ett LSS-boende. Utredningen kommer att gå till botten med det som inträffat och beräknas vara klar i september. Det som inträffat aktualiserar det svåra med att driva barn- och ungdomsverksamheter utifrån befintliga ersättningar, krav på kompetent personal och ändamålsenliga lokaler.

Inom verksamhetsområdet funktionsstöd och service pågår ett intensivt arbete med att anpassa scheman utifrån EU:s nya krav på dygnsvila. För att klara bemanningen och samtidigt uppfylla det nya regelverket kommer bemanningen behöva öka vilket kommer att leda till ökade kostnader.

Vård och omsorgsboende

Inom vård- och omsorgsboenden har det första biståndsbedömda trygghetsboendet öppnat. Initialt verkade intresset för denna typ av boenden bland de äldre i kommunen vara begränsat men det finns indikationer på att fler kan tänka sig ett trygghetsboende framöver. I dagsläget är 4 platser bebodda. Enligt KSON kan öppnandet av fler trygghetsboenden vara ett sätt att fylla de tomma platser som finns inom bolagets SÄBO:n. Under årets första åtta månader ligger antalet tomdygn på en fortsatt hög nivå vilket innebär att bolaget fortsätter tappa intäkter.

Resultatutveckling 2023 Tiohundra AB



Bolaget har under flera år arbetat för att hålla kostnadsutvecklingstakten på en låg och stabil nivå men med det senaste årets höga inflation i kombination med löneökningar är det inte längre möjligt. Hög kostnadsutvecklingstakt i kombination med att ersättningar i flera av vård- och omsorgsavtalen inte räknats upp på flera år har medfört att det ekonomiska resultatet till och med augusti uppgår till -43 miljoner kronor.

Utöver högre priser och löner bidrar strukturella faktorer till underskottet. Exempelvis innebär överetableringen av särskilda boenden inom kommunen till fler tomtygn på Tiohundras boenden och därmed lägre intäkter. En ytterligare strukturell faktor är att det inte är möjligt att, utifrån nuvarande ersättning inom husläkaravtalet, bedriva perifera vårdcentraler med en ekonomi i balans.

Bolagets intäkter är 82 miljoner kronor högre än budget vilket bland annat beror på att Region Stockholm tillskjutit resurser till akutsjukhusen i regionen (RS2022:0638). För Norrtälje sjukhus motsvarar tillskottet 54 miljoner kronor. Därutöver har upplupna intäkter bokförts avseende kompensation för att för utjämna resultateffekten av de ökade pensionskostnaderna. Per augusti har 83 procent av årets pensionskompensation på totalt 134 miljoner kronor bokförts. De ökade intäkterna motverkas dock av att intäkterna inom SÄBO är lägre än budget till följd av fler tomtygn samt lägre intäkter inom hemtjänst- och personlig assistans.

Bolagets egna kapital har minskat med 43 miljoner kronor sedan årsskiftet och uppgår per augusti till 67 miljoner kronor.

Prognosen för 2023 bedöms till -100 miljoner kronor. Resultatet fördelas på bolagets verksamheter enligt tabell 1. Under förutsättning att prognosen faller ut kommer bolagets egna kapital att uppgå till 11 miljoner kronor vid årsskiftet. För att Tiohundra inte ska behöva upprätta kontrollbalansräkning har KSON beslutat om en kapitaltäckningsgaranti på 30 miljoner kronor.

Tabell 1: Utfall och resultat per verksamhetsområde

Tiohundra AB:s verksamhetsområden	Utfall (mkr)	Prognos (mkr)
Barn, ungdom, familj, psykiatri och habilitering	-6	-12
Vård- och omsorgsboende	-11	-12
Hemtjänst/personlig ass	-21	-28
Funktionsstöd och service	-8	-12
Primärvård	-15	-24
Norrtälje sjukhus	10	-15
Bolagsövergripande och verksamhetsstöd	8	3
Totalsumma	-43	-100

1.2 Ledningens åtgärder

Kompetensförsörjningen och ekonomin är bolagets stora utmaningar för 2023. För att klara dessa utmaningar är bolagets strategi att fokusera på hållbar grundbemanning utifrån patientens och brukarens behov. På så sätt förväntas kostnader för sjukfrånvaro och övertid minska.

Vi kan konstatera att trenden för kostnaderna för övertid, mätt som rullande-12, är på väg ner. Jämfört med motsvarande period förra året är övertidskostnaderna drygt 3 miljoner kronor lägre. Även de direkta kostnaderna för sjukfrånvaro är betydligt lägre än motsvarande period förra året men jämförelsen är svår till följd av pandemin.

Genom att säkra en hållbar grundbemanningen är målsättningen att även personalomsättningen ska minska. Enligt bolagets kalkyler innebär en sänkning av personalomsättningen med 1 procent att kostnaderna minskar med 10 miljoner kronor. Personalomsättning var i augusti cirka 10 procent vilket är högre än tidigare år. Samtidigt är antalet pensionsavgångar betydligt fler vilket försvårar analysen.

En förutsättning för att säkerställa bemanningen är att cheferna har rätt förutsättningar. Ett arbete bedrivs för att cheferna ska ha rätt verktyg och stöd för att utveckla och behålla medarbetare, driva verksamhetsutveckling och införa nya arbetssätt.

Vidare pågår ett flertal olika projekt som syftar till att minska bolagets administration och på så sätt frigöra mer tid för kärnverksamheterna exempelvis:

- Automatisering av behörighetsförändringar
- Digital taligenkänning (TALIK)
- Införandet av E-kallelser
- Digital riskbedömning i annans hem inom omsorgen
- Införandet av Goli för att effektivisera produktionsplanering inom röntgenverksamheten
- Digital städlogistik
- Digital bokning och närvarohantering inom LSS
- Mobil journalföring på vårdavdelningar

Dessa åtgärder kommer inte att vara tillräckliga för att begränsa det prognostiserade underskottet och den ekonomiska effekten av åtgärderna är osäker. VD har under året haft en löpande dialog med KSON om bolagets ekonomiska förutsättningar och om åtgärder för att dämpa kostnadsutvecklingstakten. Diskussionerna har bland annat handlar om verksamhetsförändringar men inga beslut har ännu fattats av KSON.

För att fortsatt ta till vara på de möjligheter som Norrtäljemodellen innebär har Tiohundra och KSON haft workshops för att diskutera fortsatt samarbete och utveckling. En gemensam målbild avseende norrtäljemodellen har tagits fram som grund för fortsatt samarbete och utveckling av nya arbetssätt.

2 Styrning och ledning

2.1 Mål

2.1.1 God ekonomisk hushållning

Ett resultat i balans

Tiohundra ekonomiska förutsättningar är mycket ansträngda. Resultat till och med augusti uppgår till -43 miljoner kronor och prognosen för 2023 beräknas till -100 miljoner kronor. Hög kostnadsutvecklingstakt till följd av inflation och löneökningar, samt det faktum att merparten av bolagets vård- och omsorgsavtal med KSON inte justerats med exempelvis LPIK eller OPI är huvudsakliga förklaringar till underskottet.

KSON har beslutat om en kapitaltäckningsgaranti vilket medför kontrollbalansräkning inte behöver upprättas om det egna kapital underskrider hälften av det registrerade aktiekapitalet (17,3 miljoner kronor).

2.1.2 Behovsstyrd hälso- och sjukvård av god kvalitet

En hälso- och sjukvård av god kvalitet

Tiohundra hälso- och sjukvårdsverksamheter har god tillgänglighet vilket framgår av tillgänglighets- och kvalitetsindikatorer. Norrtälje sjukhus ligger också i topp vad gäller de kvalitetsindikatorer som mäts inom ramen för sjukhusavtalet.

Indikator	Utfall per augusti	Mål
Andel väntande till första besök inom 30 dagar hos specialist	94,0%	>=70%
Andel väntande till behandling inom 90 dagar hos specialist	78,0%	>=77%
Andel patienter som vistas högst 4 timmar på akutmottagning	63,3%	>=78%
Medianväntetid till första läkarbedömning på akutmottagning	44	56
Förekomsten av vårdrelaterade infektioner	2,9%	<=4,4%
Andel patienter som får medicinsk bedömning inom tre dagar på husläkarmottagning	95,0%	>=90%
Första besök inom BUP inom 90 dagar	95,0%	
Besök inom 90 dagar inom vuxenpsykiatri	100,0%	

Kvalitetsarbetet har en nära koppling till bolagets kostnadsutvecklingstakt. Svårigheter att rekrytera rätt kompetens i kombination med utmanande ekonomiska förutsättningar kan påverka kvalitén negativt. Som ett led i att dämpa kostnadsutvecklingstakten behöver bolagets kvalitetsarbete, inom både hälso- och sjukvårds- och omsorgsverksamheten, intensifieras.

2.1.3 En hållbar regional utveckling

Region Stockholms måltider främjar hälsa och är hållbara

Tiohundra AB jobbar ständigt med utveckling av den offentliga måltiden inom sjukhus och SÄBO. Gruppen ”Från Kök till Bord” har ett helhetsperspektiv över bolagets behov och jobbar med förbättring och utvecklingsmöjligheter. Prioriteringen under året fortsätter vara att få ner växthusgaserna genom måltiderna (koldioxidekvivalenter). Arbete planeras kring nya måltider utan att förändra grunden, exempelvis genom att använda braxenfärs, baljväxtfärs, vildsvin m.m. Tiohundras måltidsarbete lyfts ofta fram av Region Stockholm som ett gott exempel och ryktet om verksamheten har nu nått våra nordiska grannländer. Under hösten kommer en delegation från Danmark för att lära och ta del av vår verksamhet.

2.1.4 God och hållbar arbetsgivare

Systematisk kompetensförsörjning

Under året har flera insatser inom rekryteringsområdet gjorts, bland annat riktade kampanjer och annonser mot svårrekryterade legitimerade yrkesgrupper. Kampanjerna och den riktade annonseringen har bidragit till nyrekryteringar inom yrkesgruppen sjuksköterskor.

Under första halvåret genomfördes workshops för att kartlägga chefernas förutsättningar att arbeta med kompetensförsörjning. Kartläggningen resulterade i att det finns ett stort behov av att bli avlastade i rekryteringsprocessen. Bolagsledningen har fattat beslut om att anställa två rekryterare på ett 1-årigt projekt. Rekryterarna ska vara en avlastning och stöd för bolagets chefer genom rekryteringsprocessen.

2.2 Intern kontroll

2.2.1 Arbetet med intern kontroll

Bolaget har ett systematiskt arbetssätt att identifiera risker i samband med upprättande och uppföljning av internkontrollplan. Risker identifieras även i avvikelssystemet Händelsevis gällande vård, omsorg, arbetsmiljö och miljö. Riskanalyser samt riskbedömning genomförs vid större förändringar dels på bolagsnivå och dels inom verksamhetsområdet eller på enhetsnivå. Bolaget rapporterar även administrativa avvikelser.

Risker identifieras och diskuteras även i verksamheten inför varje månadsuppföljningsmöte som genomförs 10 gånger per år (jan-juni samt aug-dec). Månadsuppföljningsmöte genomförs med VD, Ekonomidirektör, HR-direktör samt respektive verksamhetsområdes ledningsgrupp samt medarbetare från verksamhetsområdet.

2.2.2 Risker, åtgärder och kontroller

Mot bakgrund av det bekymmersamma ekonomiska läget kommer bolagets egna

kapital successivt att urholkas. För att inte aktiebolagslagens regelverk om kontrollbalansräkning ska behöva tillämpas har styrelsen hemställt till KSON om en kapitaltäckningsgaranti. Efter dialog med Region Stockholm och Norrtälje kommun har KSON därefter beslutat om en kapitaltäckningsgaranti. Styrelsen har även hemställt om en kapitaltäckningsgaranti för 2024.

Kompetensförsörjningen är en av bolagets största utmaningar. Kombinationen av utmanande ekonomi och svårigheter att rekrytera rätt kompetens medför en risk för att kvaliteten i de tjänster som Tiohundra tillhandahåller försämras. Försämrade kvalitet riskerar även att generera ökade kostnader, både på kort och lång sikt. För att motverka att så sker behöver bolagets kvalitetsarbete prioriteras. Diskussioner kommer i närtid ske i bolagsledningen, på chefsdagar samt i styrelsen.

Bolaget har identifierat hög risk med fortsatt intern IT-drift och beslut har därför fattats att flytta driften till Serviceförvaltningen. Från och med den 3 april ansvarar Serviceförvaltningen för Tiohundras nät drift. Samarbetet fortsätter och målsättningen är att Serviceförvaltningen över tid ska transformera Tiohundras IT-infrastruktur in i Serviceförvaltnings ordinarie tjänster. Det beräknas ta mellan 1–2 år för att fullt ut flytta över befintlig IT-miljö in i Serviceförvaltningens IT-tjänster.

2.2.3 Försäkran

Styrelsen har försäkrat sig om att man genom VD vidtagit nödvändiga åtgärder för att uppnå en tillräcklig intern kontroll inom verksamheten, i enlighet med riktlinjen för intern kontroll RS 2019–0866.

3 Verksamhet

3.1 Vårdproduktion

Vårdproduktion (antal)	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år
Besök, akuta	16 910	15 950	960	1,8 %	25 050	23 071
Besök, elektiva	37 570	34 831	2 739	0,5 %	58 100	57 915
Primärvårdsbesök	82 130	80 969	1 161	4%	126 450	124 818
Psykiatrisk vård	27 999	29 906	-1 907	-3,9 %	44 000	45 594
Habilitering	2 343	2 144	199	-1,8 %	3 800	3 366
Öppenvårdsbesök, totalt	166 952	163 800	3 152	1,5 %	257 400	254 764
- varav utomlän/utland	1 125	1 090	35	-2,6 %	1 650	1 500
Slutenvårdstillfällen, akuta	4 213	4 096	117	3,2 %	6 155	6 048
Slutenvårdstillfällen, elektiva	859	1 029	-170	-3,4 %	1 515	1 675
Slutenvårdstillfällen, totalt	5 072	5 124	-52	2 %	7 670	7 723
- varav utomlän/utland	146	195	-49	49 %	200	275
Antal vårdplatser	75	89	-14	-1,3 %	88	89

Utfall i jämförelse med budget

Öppenvårdsbesöken har ökat i jämförelse med budget. Ökningen beror på fler besök inom primärvården vilket delvis förklaras av en ökning av antalet listade patienter vid bolagets husläkarmottagningar. Även produktionen inom den akuta verksamheten överskrider budget vilket beror på ökad benägenhet att söka vård. Delvis kan det bero på bristande tillgänglighet inom vissa husläkarmottagningar inom kommunen.

Antal slutenvårdstillfällen avviker negativt från budget men till följd av att nya medarbetare rekryterats på Norrtälje sjukhus har antalet disponibla vårdplatser ökat successivt.

3.1.1 Produktion omsorg

Produktionstabell

	Utfall	Budget	Avvik.	Prognos	Budget
Hemtjänst, personlig assistans					
Beviljad tid (timmar)	116 413	132 193	-11,9%	174 619	191 425
Funktionsstöd och service					
Ersätta dagar, daglig verksamhet	37 130	36 610	1,4%	55 695	54 990
Utförda dygn, LSS vuxenboende	41 720	42 525	-1,9%	62 580	63 875
Vård- och omsorgsboende					
Sålda dygn	84 042	87 480	-4,0%	127 250	131 400
Övrig omsorg					
Antal dygn, psykiatriboenden	8 811	9 004	-2,1%	13 312	13 505
Tim boendestöd psykiatri	18 014	18 769	-4,0%	27 021	28 152

Kommentar Produktion

Beviljade timmar inom hemtjänsten har minskat både mot budget och motsvarande period förra året. Utfallet avviker negativt med cirka 12 procent mot budget.

Ersätta dagar inom daglig verksamhet och utförda dygn inom LSS avviker marginellt från budget. Att ersättningarna inte justerats upp på flera år innebär negativa konsekvenser för ekonomin.

Budgeten för vård och omsorgsboenden baserades på antagandet om full beläggning. Att fler privata boenden etablerar sig i kommunen innebär att antalet tomdygn fortsätter öka och därmed att beläggningen är lägre än budget och föregående år. Renovering av ett boende pågår under 2023 vilket påverkar beläggningen negativt.

Beläggningen på psykiatriboendena följer budgeterad planering. Boendestödets beställningar ökade under föregående år och förväntas fortsätta öka även i år.

3.1.2 Vårdproduktion-prognos

Prognos i jämförelse med budget

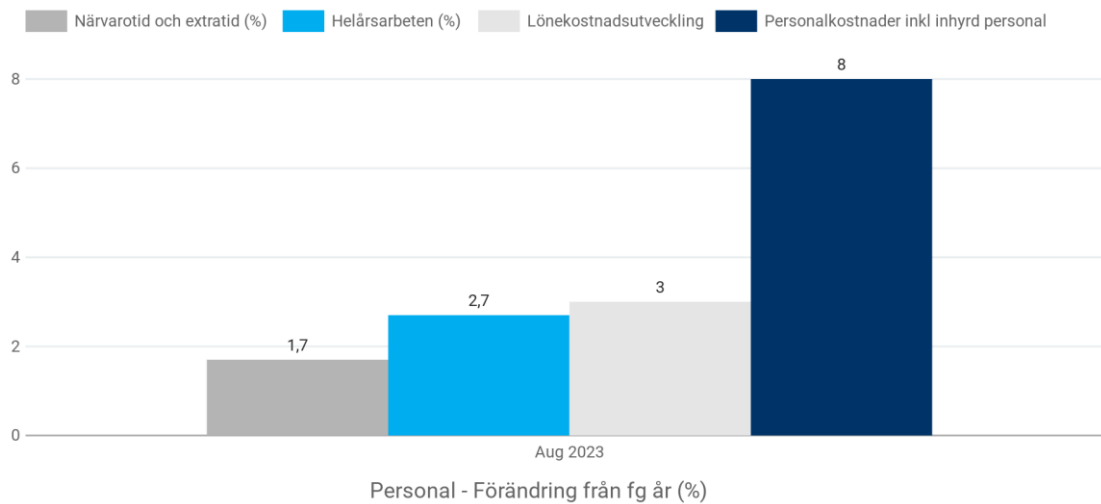
Öppenvårdsbesöken prognosticeras att bli högre än budgeterat, förklaringen därtill är

densamma som för utfallet i texten ovan men också att budgeten sattes lägre än utfallet då vi trodde att ökningen av akuta besök inte skulle fortsätta 2023.

Slutenvårdstillfällena prognosticeras bli fler än utfallet 2022 men inte riktigt nå budgeterad volym.

4 Personal

4.1 Helårsarbeten



Helårsarbeten	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. % utfall fg år	Prognos år	Budget år
Personal - Helårsarbeten	2 031	2 330	-299	2,7%	2 150	2 330

Utfall i jämförelse med budget

Uppgifterna i tabellen från regionledningskontoret överensstämmer inte med de uppgifter som bolaget följer. Det finns således en skillnad mellan uppgifter i Diver och den data som finns i Tableau.

Helårsarbetare - Totalt

För perioden januari-augusti 2023 var den genomsnittliga personalvolymen 2 362 helårsarbetare, vilket är en ökning med 8 helårsarbetare jämfört med samma period föregående år.

Helårsarbetare - Tidstyp och kluster

Den genomsnittliga närvarotiden för perioden har ökat med 72 helårsarbetare i jämförelse med samma tidsperiod föregående år, från 1 129 helårsarbetare till 1 201 helårsarbetare. Extratid i form av övertid och timtid har minskat med 17 helårsarbetare. Frånvarotid i sjukfrånvaro har minskat med 22 helårsarbetare vilket motsvarar en minskning med 11 procent i jämförelse med förra året. Baserat på dessa nyckeltal går det att konstatera att utvecklingen går i önskad riktning i enlighet med bolagets strategi att säkerställa en hållbar grundbemanning.

4.1.1 Helårsarbeten-prognos

Prognos i jämförelse med budget.

Uppgifterna i tabellen från regionledningskontoret överensstämmer inte med de uppgifter som bolaget följer. Baserat på utfall bedöms prognosen till 2 150 helårsarbeten.

4.2 Sjukfrånvaro

Procentuell sjukfrånvaro	Utfall	Utfall fg år	Förändr.
Procentuell sjukfrånvaro totalt	8,2%	9,3%	-1,1%
- varav kvinnor	8,8%	9,7%	-0,9%
- varav män	5,5%	7,4%	-1,9%
Fördelat på period			
1 - 14 dagar	3,2%	4,3%	-1,1%
15 - 90 dagar	1,3%	1,3%	0
91 - dagar	3,8%	3,6%	0,2%

Den totala sjukfrånvaron har minskat jämfört med motsvarande period föregående år, vilket sannolikt är ett resultat av att insatser gjorts kopplat till proaktiva åtgärder och rehabiliteringsarbete med fokus på att sänka såväl korttidssjukfrånvaron som långtidssjukfrånvaron inom organisationen.

5 Ekonomi

5.1 Resultat

Resultat*	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år
Patientavgifter	17	15	2	14,9 %	25	23
Sålda primärtjänster	690	620	70	13,3 %	1 003	942
Försäljning övriga tjänster	43	44	-1	5 %	66	67
Erhållna bidrag	444	460	-16	-1,9 %	671	690
Övriga intäkter	178	151	27	89,5 %	224	226
Verksamhetens intäkter	1 371	1 289	82	13,3 %	1 990	1 948
Personalkostnader inkl inhyrd personal	-1 068	-975	-93	8 %	-1 583	-1 485
- varav inhyrd personal	-23	-11	-12	54,4 %	-34	-17
Köpta primära sjukvårdstjänster	-6	-4	-2	37,1 %	-8	-6
Köpta verksamhetsknutna tjänster	-39	-33	-6	24 %	-54	-51
Läkemedel	-9	-10	1	-6 %	-14	-15
Materialkostnader	-81	-81	0	10,5 %	-132	-123
Lokal- och fastighetskostnader	-47	-46	-1	8 %	-70	-69
Övriga kostnader	-77	-57	-20	29,6 %	-115	-86
Verksamhetens kostnader	-1 327	-1 206	-121	9,6 %	-1 977	-1 835
Avskrivningar	-17	-17	0	14,1 %	-27	-26
Finansnetto	-71	-58	-13		-86	-86
Justering pension mm.	0	0	0		0	0
Resultat**	-43,4	7,8	-51,2		-100,4	0

* mkr

** Avser resultat före bokslutsdispositioner. I detta resultat ingår effekten av den förändrade diskonteringsräntan i pensionsskulden.

*** Omställningskostnader inklusive avskrivningskostnader

Utfall i jämförelse med budget

Tiohundra AB:s ackumulerade resultat uppgår till -43,4 miljoner kronor vilket är 51,2 miljoner kronor sämre än ackumulerad budget.

Bolagets intäkter är 82 miljoner kronor högre än budget vilket i huvudsak beror på att Region Stockholm tillskjutit resurser till akutsjukhusen (RS2022:0638). Totalt har 54

miljoner kronor vidareförmedlats från KSON till Norrtälje sjukhus. Därutöver förklaras de ökade intäkterna av att bolaget erhållit kompensation för ökade pensionskostnader. För perioden har 83 procent av pensionskompensationen på totalt 134 miljoner kronor bokförts eftersom kostnaderna inte fördelas jämnt över året. De ökade intäkterna motverkas av att intäkterna inom SÄBO är lägre än budget till följd av fler tomdygn samt lägre intäkter inom hemtjänst- och personlig assistans.

Bemanningskostnaderna är cirka 93 miljoner kronor högre än budget. I budgeten för 2023 har ett effektiviseringskrav avseende bemanningskostnader inarbetats, för perioden cirka 46 miljoner, vilket inte realiserats. Ökningen mot budget beror också på att utfallet från årets lönerevision överskrider budget. Kostnader för övertid överskrider budget men är lägre än motsvarande period föregående år.

Kostnader för inhyrd personal har ökat jämfört med budget och ligger även högre än för motsvarande period föregående år. Det är framför allt inom primärvården, SÄBO och hemsjukvård som det finns behov av hyra in personal.

Övriga kostnader överskrider budget med 20 miljoner kronor. Ökningen beror bland annat på högre kostnader för livsmedel och verksamhetsanknutna tjänster, samt IT-kostnader. En del förklaras av den ökade inflationen men även av att Tiohundra beslutat om att flytta IT-driften till Serviceförvaltningen vilket medfört ökade kostnader.

Finansnettot uppgår till -71 miljoner kronor vilket överskrider budget med 13 miljoner kronor. Avvikelsen beror på ökade pensionsrelaterade kostnader som bolaget inte har möjlighet att påverka. Finansnettot förstärks av ökade ränteintäkter motsvarande 10 miljoner kronor.

Resultatet för bolagets olika verksamhetsområden framgår av tabell 2.

Tabell 2: Resultat per verksamhetsområde

Tiohundra AB:s verksamhetsområden	Resultat
Barn, ungdom, psykiatri och habilitering	-5,8
Vård och omsorgsboenden (SÄBO)	-11,5
Hemtjänst och personlig assistans	-21,1
Funktionsstöd och service	-7,8
Primärvård	-15
Norrtälje sjukhus	9,8
Bolagsövergripande och verksamhetsstöd	7,9
Resultat	-43,3

5.1.1 Resultat-prognos

Prognos i jämförelse med budget

Prognosen är mycket svårbedömd. För 2023 bedöms i dagsläget ett underskott på -100 miljoner kronor.

I prognosen har följande beaktats på kostnadssidan:

- Effektiviseringskravet på cirka 69 miljoner kronor som inarbetats i budgeten kommer inte att uppnås. Därutöver cirka 12 miljoner kronor i ökade lönekostnader.
- Den årliga lönerrevisionen uppgår till 4,1 procent dvs. i enlighet med "märket". I budgeten för 2023 hade 3 procent budgeterats. Merkostnaden beräknas till cirka 12 miljoner kronor.
- KPA:s pensionsprognos från augusti innebär att de totala pensionskostnaderna inklusive löneskatt är 5 miljoner kronor högre jämfört med budget 2023.
- Högre övriga driftskostnader, exempelvis avseende verksamhetsanknutna tjänster som labb- och röntgenkostnader, förbrukningsartiklar och lokalhyror. För året bedöms kostnaderna öka med cirka 29 miljoner kronor.
- Cirka 15 miljoner kronor i ökade kostnader för flytt av bolagets IT-drift till Serviceförvaltningen.

I prognosen har följande beaktats på intäktssidan:

- 54 miljoner kronor i ökade intäkter till Norrtälje sjukhus från Region Stockholm.
- 7 miljoner kronor i ökad ACG/CNI-ersättning inom husläkarverksamheten.
- Lägre omsorgsintäkter på 20 miljoner kronor, exempelvis för tomtygn på SÄBO.

Hur prognosen fördelas på bolagets olika verksamheter framgår av tabellen nedan.

Tabell 3: Prognos per verksamhetsområde

Tiohundra AB:s verksamhetsområden	Prognos augusti
Barn, ungdom, familj, psykiatri och habilitering	-12
Vård- och omsorgsboende	-12
Hemtjänst/personlig ass	-28
Funktionsstöd och service	-12
Primärvård	-24
Norrtälje sjukhus	-15
Bolagsövergripande och verksamhetsstöd	3
Totalsumma	-100

Bolagets strategi för att begränsa underskottet är att arbeta för att optimera bemanningen och därmed minska kostnader för sjukfrånvaro, övertid och

personalomsättning. Det kommer inte att vara tillräckligt utan det kommer att krävas förändringar i bolagets tjänsteutbud eller andra åtgärder för att dämpa kostnadsutvecklingen på sikt.

5.1.2 Personalkostnader inklusive inhyrd personal

Personalkostnad inkl inhyrd personal*	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år
Summa personalkostnader	-1 045,3	-964,4	-80,9	7,3 %	-1 548,9
Förändring sem- och löneskuld	-2,1	-72,1	70		-140,2
Lönekostnad	-682,6	-676,6	-6	3 %	-1 047,5
- varav övertid	-17,3	-4	-13,3	-15,5 %	-22
- varav sjuklönekostnad	-13,7	-4,9	-8,8	-17,6 %	-18,7
PO-pålägg	-351,2	-251,6	-99,6	17,8 %	-360,1
Övriga personalkostnader	-9	36	-45	-40,3 %	-1
Inhyrd personal	-23	-10,9	-12,1	54,4 %	-34,2
- varav läkare	-14,6	-10,6	-4	43,6 %	-22,4
- varav sjuksköterskor	-7,6	-0,3	-7,3		-10,6
- varav övrig personal	-0,8	0	-0,8	-62,4 %	-1,2
Personalkostnad inkl inhyrd personal	-1 068,3	-975,3	-93	8 %	-1 583,1

* mkr

Utfall i jämförelse med budget

Personalkostnaderna inklusive kostnaderna för inhyrd personal överskrider budget med cirka 93 miljoner kronor för perioden. En förklaring är att effektiviseringskravet enligt budgeten utfördelats som övriga personalkostnader vilket motsvarar cirka 46 miljoner kronor för perioden. Därutöver är kostnaderna för sjukfrånvaro och övertid högre än budget. Dessa kostnader är dock lägre än motsvarande period föregående år vilket indikerar på att bolagets kostnader utvecklas i önskad riktning.

Kostnaderna för inhyrd personal överskrider budget med 12 miljoner kronor. Kostnaderna har även ökat i förhållande till motsvarande period föregående år. Inhyrd personal finns framför allt inom primärvårdens perifera mottagningar, SÄBO och hemsjukvården.

Prognos personalkostnader inklusive inhyrd personal

Prognos i jämförelse med budget

De ökade personalkostnaderna beror i huvudsak på följande faktorer:

- Ej realiserat effektiviseringskrav motsvarande 67 miljoner kronor.
- Lönerrevision i enlighet med "märket" motsvarande cirka 12 miljoner kronor.
- Ökade pensionskostnader motsvarande cirka 5 miljoner kronor.

5.1.3 Säsongsvariationer

Inom hälso- och sjukvårdsverksamheterna varierar produktionen över tid. Exempelvis går produktionen ned under sommarsemestern och därmed även kostnaderna. Däremot är en del ersättningar fasta och periodiseras över året med en tolfedel vilket medför att resultatet förbättras under perioder när produktionen går ner utifrån säsong.

Under 2023 erhåller bolaget 134 miljoner kronor som kompensation för att pensionskostnaderna ökat kraftigt till följd av den höga inflationen. Bolagets pensionskostnader är inte jämnt fördelade över året och därför har bolaget bokfört pensionskompensationen baserat på hur mycket pensionskostnaderna belastat resultatet.

Som en del av Region Stockholms krispaket till hälso- och sjukvården har Norrtälje sjukhus erhållit en extra ersättning på 54 miljoner kronor. Bolaget har bokfört tillskottet i maj vilket medfört att resultatet tillfälligt förbättrats.

5.2 Investeringar

Utgift i jämförelse med budget

Tiohundra AB omfattas inte av Region Stockholms investeringsplan. Under perioden har bolaget investerat totalt 12,6 miljoner kronor vilket motsvarar 22 procent av årets beslutade investeringsutrymme.

Investering	Belopp (mkr)
Inventarier	1,2
Medicintekn. utrustning	5,1
Datorer	3,1
Ombyggn. förhyrda lokaler	3,0
Bilar	0,1
Totalt investeringar januari - juli 2023	12,6
Upparbetandegrad	22%