

# Månadsrapport mars



## Innehållsförteckning

<b>1. Inledning/Sammanfattning.....</b>	<b>2</b>
<b>1.1 Väsentliga händelser .....</b>	<b>2</b>
<b>1.2 Ledningens åtgärder och effektivisering .....</b>	<b>2</b>
<b>2. KSON-koncernen.....</b>	<b>3</b>
<b>3. Väsentliga personalförhållanden .....</b>	<b>4</b>
<b>4. Ekonomi .....</b>	<b>4</b>
<b>4.1 Utfall och helårsprognos.....</b>	<b>5</b>
4.1.1 Regionfinansierad verksamhet.....	6
4.1.2 Kommunfinansierad verksamhet.....	6
4.1.3 Politik och förvaltning, gemensam finansiering .....	7
<b>4.2 Investeringsbehov .....</b>	<b>7</b>

# 1. Inledning/Sammanfattning

Sammantaget prognostiseras ett underskott om 108,9 mnkr. Den del som finansieras av Norrtälje kommun förväntas ha ett underskott om 68,5 mnkr och regionens del ett underskott om 40,3 mnkr. Utöver det behöver underskottet från 2021 om 5,8 mnkr återställas under 2024. Sammantaget betyder det ett prognostiserat underskott om 114,7 mnkr inklusive återställande av tidigare års underskott.

Prognosen förbättras något inom de kommunala verksamheterna beroende på ökade intäkter i form av statsbidrag, finansiella intäkter samt att KSON redan nu räknar med att göra anspråk på kommunens volymreserv. Inom de regionfinansierade verksamheterna försämras prognosen något på grund av att intäkterna förväntas bli lägre än budgeterat.

Till följd av byte av ekonomisystem och kodplansbyte så finns det avvikelser i utfallet som kommer korrigeras senast till delår 1, därav görs ingen analys av utfallet till och med mars.

## 1.1 Väsentliga händelser

Utifrån de uppdrag förvaltningen fått i samband med delårsrapport 1 och 2 2023 har Norrtälje kommun tillsammans med KSON anlitat företaget InRikta AB för att genomföra volym- och kostnadsanalyser inom de kommunala verksamheterna. Den slutliga rapporten presenterades i februari 2024 och visar att kostnaderna i samtliga verksamheter är låga samt att budgeten är anpassad till nuvarande volymer.

Även inom de regionfinansierade verksamheterna kommer en översyn att göras. För att stärka och utveckla styrningen har regionstyrelsen fått i uppdrag att genomföra en översyn av finansiering och styrning av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje. Arbetet ska göras i nära dialog med Norrtälje kommun i syfte att värna den sammanhållna vården inom Norrtäljemodellen samtidigt som administration och onödig byråkrati ska minska. Målet ska alltid vara att utveckla Norrtäljemodellen och förbättra förutsättningarna för en samordnad vård och omsorg.

Budgeten för 2024 kommer ligga till grund för den kommande planeringsperioden och fortsatta dialoger kommer att föras med båda huvudmän.

## 1.2 Ledningens åtgärder och effektivisering

I ovan nämnda rapporten konstateras att nettokostnaden för äldreomsorgen i Norrtälje kommun lägre än snittet i jämförbara kommuner i Stockholms län. Alla kostnader i Norrtälje är relativt låga i förhållande till referenskostnaden (sjunde lägst av 26 kommuner i länet).

Trots låga kostnader är det relativt höga volymer brukare på särskilt boende för äldre. Även om besluten bedöms som välgrundade behöver det ses över för att säkerställa en långsiktig hållbar ekonomi. Förvaltningens arbete med biståndsbedömda trygghetsboenden är en åtgärd som syftar till att minska volymerna på särskilda boenden för äldre. Vidare arbetas det med uppsökande verksamhet för att identifiera behoven i ett tidigare skede. Men tanke på den demografiska utmaningen framåt kommer det dock att krävas ytterligare omställningsarbete för att säkerställa en långsiktig hållbar ekonomi.

KSON inleder under första delen av 2024 en genomlysning av insatserna ledsagning, avlösarservice och personlig assistans. Syftet med genomlysningen är att säkerställa kvaliteten i genomförandet av insatserna samt säkerställa att beslut verkställs.

För att stärka och utveckla styrningen har regionstyrelsen fått i uppdrag att genomföra en översyn av finansiering och styrning av Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje. I detta ska bland annat kostnader för läkemedel och Norrtäljes invånares vård i andra delar av länet ses över.

## 2. KSON-koncernen

Region Stockholm och Norrtälje kommun är medlemmar i KSON. De styr genom en gemensamt beslutad förbundsordning. Där anges vilka angelägenheter de överlämnat till KSON - i korthet att ansvara för sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser. KSON:s verksamhet finansieras huvudsakligen genom bidrag från medlemmarna.

I förhållande till medlemmarna är KSON en fristående juridisk person, där direktionen svarar för den politiska styrningen med stöd från dess förvaltning, som är en självständig myndighet. KSON äger även samtliga aktier i Tiohundra AB, som bedriver vård- och omsorgsverksamhet på uppdrag av KSON. Det är KSON som svarar för samtliga frågor rörande bolaget och dess relation med förbundsmedlemmarna.

KSON:s direktion styr verksamheten huvudsakligen genom avtal med vård- och omsorgsgivare, i vissa fall i samarbete med Region Stockholms hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) och dess förvaltning (HSF). Även det helägda Tiohundra AB styrs huvudsakligen på detta sätt.

Utifrån förbundsordningen har uppgiften delats in i sju områden, enligt följande:

1. Primärvård
2. Specialiserad vård
3. Insatser för äldre personer
4. Insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB & HSL)
5. Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)
6. Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola
7. Förvaltning & politik

De olika verksamhetsområdena är anpassade efter den verksamhetsindelning som Statistiska centralbyrån (SCB) använder sig av för rapportering i räkenskapsammandraget (RS).

Ovanstående områden delas även in under region- respektive kommunfinansierad verksamhet enligt följande:

### **Regionfinansierad verksamhet:**

- Primärvård
- Specialiserad vård
- Förvaltning & politik, fördelas enligt schablon med 60 procent av kostnaderna.

#### **Kommunfinansierad verksamhet:**

- Insatser för äldre personer
- Insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB & HSL)
- Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)
- Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola
- Förvaltning & politik, fördelas enligt schablon med 40 procent av kostnaderna.

### **3. Väsentliga personalförhållanden**

Den kommunala biståndsbedömningen är en del av kommunalförbundets kärnverksamhet och omfattar personal som arbetar med bistånd för äldre personer och personer med funktionsnedsättning. Antal årsarbetare beräknas till 75 under 2024.

Till kommunalförbundets förvaltning räknas dess politiska organ, revision, ledning och administration. Förutom ledning och administration svarar förvaltningen för ägar- och beställarstyrning samt utvecklings- och utredningsuppdrag. Antal årsarbetare beräknas till 34 under 2024.

För 2024 beräknas antalet årsarbetare till 107 personer vilket sammantaget beräknas kosta 78,8 mnkr. Därtill kommer ökade kostnader med anledning av det nya pensionsavtalet (AKAP-KR) som beräknas till 5,5 mnkr under 2024.

### **4. Ekonomi**

Kommunalförbundet finansieras med medlemsbidrag från Region Stockholm och Norrtälje kommun.

För 2024 uppgår medlemsbidraget från Norrtälje kommun till 1 360,8 mnkr. Utöver detta har kommunen beslutat om pensionskompensation till Tiohundra AB om 16,8 mnkr, vilket går direkt till bolaget.

Inför 2024 har fullmäktige i Region Stockholm beslutat om medlemsbidrag till förbundet på 2 100,2 mnkr. Förutom verksamhetsbidraget på 1 936,5 mnkr inkluderas tre justeringar:

- 74,6 mnkr tillförs för ökade kostnader för norrtäljebornas vård i regionen.
- 33,0 mnkr tillförs för ökade kostnader för den faktiska kostnaden för läkemedelsförmånen, i stället för den schablon som hitintills använts.
- 56,2 mnkr tillförs som särskild satsning på akutsjukhusen, där hela beloppet tillfaller Tiohundra AB för Norrtälje sjukhus.

Därutöver tillförs kommunalförbundet ytterligare ersättningar via hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN) avseende ökade kostnader för vård utanför Norrtälje kommun som konsekvens av tillskottet med 1 044 mnkr till regionens akutsjukhus, motsvarande 73,3 mnkr.

Utöver det kommer Region Stockholm, via hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN), att 2024 tillföra Tiohundra AB ersättning för ökade pensionskostnader med 144,1 mnkr.

I KSON:s budget 2024 ingick även ytterliga justering av uppräknigen 2024 om 18,2 mnkr. Det har dock konstaterats att dessa uppräknigen inte kommer att ske 2024 vilket medför en försämrade prognos med motsvarande belopp.

Utöver medlemsbidraget ska medlemmarna tillföra specialdestinerade statsbidragen avsedda för kommunalförbundets verksamhetsområden. De allra flesta statsbidrag är riktade och kräver särskild prestation och kan därmed inte finansiera drift av befintlig verksamhet. Vad gäller statsbidragen från Region Stockholm eftersträvas en följsamhet till regionens hantering av statsbidragen. För 2024 prognostiseras en intäkt om 48 mnkr avseende statsbidrag från Region Stockholm och 5 mnkr avseende statsbidrag från Norrtälje kommun.

## 4.1 Utfall och helårsprognos

Till följd av byte av ekonomisystem och kodplansbyte så finns det avvikelser i utfallet som kommer korrigeras senast till delår 1.

Sammantaget prognostiseras ett underskott om 108,9 mnkr. Den del som finansieras av Norrtälje kommun förväntas ha ett underskott om 68,5 mnkr och regionens del ett underskott om 40,3 mnkr. Utöver det behöver underskottet från 2021 om 5,8 mnkr återställas under 2024. Sammantaget betyder det ett prognostiserat underskott om 114,7 mnkr inklusive återställande av tidigare års underskott.

Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Jan-mars 2024			Budget och prognos helår 2024			
	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse budget-prognos	Utfall 2023
<b>Finansiering</b>							
Medlemsbidrag (inkl. justeringar) Region Stockholm	638,2	547,9	90,3	2 191,7	2 173,6	-18,2	1 987,7
Övriga satsningar Region Stockholm	0,0	36,0	-36,0	144,1	144,1	0,0	110,8
Statsbidrag Region Stockholm	0,0	12,0	-12,0	48,0	48,0	0,0	67,8
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	340,2	340,2	0,0	1 360,8	1 360,8	0,0	1 292,1
Övriga satsningar Norrtälje kommun	0,0	4,2	-4,2	16,8	30,6	13,8	30,4
Statsbidrag Norrtälje kommun	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	54,9
<b>Summa finansiering</b>	<b>978,4</b>	<b>940,4</b>	<b>38,1</b>	<b>3 761,4</b>	<b>3 762,1</b>	<b>0,6</b>	<b>3 543,7</b>
<b>Nettokostnader, verksamhet</b>							
Primärvård	-161,1	-173,5	12,4	-693,9	-693,9	0,0	-634,5
Specialiserad vård	-455,7	-421,6	-34,1	-1 686,5	-1 686,5	0,0	-1 583,6
Insatser för äldre personer	-225,2	-231,3	6,0	-925,0	-925,0	0,0	-890,7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-100,3	-101,7	1,4	-406,7	-406,7	0,0	-366,4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-27,7	-28,4	0,7	-113,5	-113,5	0,0	-104,3
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-0,6	-0,7	0,1	-2,7	-2,7	0,0	-2,5
Förvaltning & Politik	-11,6	-12,2	0,6	-48,6	-48,6	0,0	-44,4
Finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	9,5
<b>Summa kostnader</b>	<b>-982,1</b>	<b>-969,2</b>	<b>-12,9</b> #	<b>-3 876,9</b>	<b>-3 870,9</b>	<b>6,0</b>	<b>-3 616,9</b>
<b>Resultat</b>	<b>-3,7</b>	<b>-28,9</b>	<b>25,1</b>	<b>-115,5</b>	<b>-108,9</b>	<b>6,6</b>	<b>-73,2</b>
<i>Ytterligare finansiering / effektivisering Region Stockholm</i>	<i>14,5</i>	<i>-6,4</i>	<i>20,9</i>	<i>-31,6</i>	<i>-46,1</i>	<i>-14,6</i>	<i>-72,5</i>
<i>Ytterligare finansiering / effektivisering Norrtälje kommun</i>	<i>-18,2</i>	<i>-22,4</i>	<i>4,2</i>	<i>-89,7</i>	<i>-68,5</i>	<i>21,2</i>	<i>-0,7</i>
<b>Resultat efter finansiering/effektivisering</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,8</b>	<b>5,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Återställande - tidigare underskott (2021)</b>				<b>5,8</b>	<b>5,8</b>		<b>0,0</b>
<i>Varav Region Stockholm</i>				<i>34,4</i>	<i>34,4</i>		
<i>Varav Norrtälje kommun</i>				<i>-28,6</i>	<i>-28,6</i>		
<b>Resultat efter återställande</b>				<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>-73,2</b>

\*2019 och 2020 års underskott återställdes 2022, därav ingen återställning 2023

Prognosen för 2024 innehåller flera faktorer av osäkerhet. Framför allt är det kostnaderna för Norrtäljebornas vård i Region Stockholm som är svåra att förutse. Ökade anslag samt satsningar som beslutas av regionens hälso- och sjukvårdsnämnd kommer sannolikt även att

påverka kostnaderna för kommunalförbundet. Även prognosen inom äldreomsorgen är förknippad med en viss osäkerhet. Det gäller volymer i särskilda boenden samt hur förändringar i ersättningen till hemtjänsten kommer att slå.

Även statsbidrag via medlemmarna och vad som tillfaller kommunalförbundet är svårt att prognostisera.

#### 4.1.1 Regionfinansierad verksamhet

För de regionfinansierade verksamheterna prognostiseras ett underskott om 40,3 mnkr. Utöver det behöver underskottet från 2021 om 5,8 mnkr återställas under 2024.

Sammantaget betyder det ett prognostiserat underskott om 46,1 mnkr inklusive återställande av tidigare års underskott.

I KSON:s budget 2024 ingick även ytterliga justering av uppräknigen 2024 om 18,2 mnkr. Det har dock konstaterats att dessa uppräknigen inte kommer att ske 2024 vilket medför en försämrad prognos med motsvarande belopp.

Regional verksamhet	Jan-mars 2024			Budget och prognos helår 2024			
	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse budget-prognos	Utfall 2023
<b>Finansiering</b>							
Medlemsbidrag (inkl. justeringar) Region Stockholm	638,2	547,9	90,3	2 191,7	2 173,6	-18,2	1 987,7
Övriga satsningar Region Stockholm	0,0	36,0	-36,0	144,1	144,1	0,0	110,8
Statsbidrag Region Stockholm	0,0	12,0	-12,0	48,0	48,0	0,0	67,8
<b>Summa finansiering</b>	<b>638,2</b>	<b>596,0</b>	<b>42,3</b>	<b>2 383,8</b>	<b>2 365,7</b>	<b>-18,2</b>	<b>2 166,3</b>
<b>Nettokostnader, verksamhet</b>							
Primärvård	-161,1	-173,5	12,4	-693,9	-693,9	0,0	-634,5
Specialiserad vård	-455,7	-421,6	-34,1	-1 686,5	-1 686,5	0,0	-1 583,6
Förvaltning & Politik	-6,9	-7,3	0,3	-29,2	-29,2	0,0	-26,2
Finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0	3,6	3,6	5,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-623,7</b>	<b>-602,4</b>	<b>-21,3</b>	<b>-2 409,6</b>	<b>-2 406,0</b>	<b>3,6</b>	<b>-2 238,7</b>
<b>Resultat</b>	<b>14,5</b>	<b>-6,4</b>	<b>20,9</b>	<b>-25,8</b>	<b>-40,3</b>	<b>-14,6</b>	<b>-72,5</b>

#### 4.1.2 Kommunfinansierad verksamhet

För de kommunfinansierade verksamheterna prognostiseras ett underskott om 68,5 mnkr att jämföra med ett underskott om 89,7 mnkr i budget 2024. Sammantaget prognostiseras intäkterna öka med 21,2 mnkr avseende statsbidrag, finansiella intäkter samt att KSON redan nu begär anslag ur Norrtälje kommuns volymreserv.

Kommunal verksamhet	Jan-mars 2024			Budget och prognos helår 2024			
	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse budget-prognos	Utfall 2023
<b>Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnr)</b>							
<b>Finansiering</b>							
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	340,2	340,2	0,0	1 360,8	1 360,8	0,0	1 292,1
Övriga satsningar Norrtälje kommun	0,0	4,2	-4,2	16,8	30,6	13,8	30,4
Statsbidrag Norrtälje kommun	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	54,9
<b>Summa finansiering</b>	<b>340,2</b>	<b>344,4</b>	<b>-4,2</b>	<b>1 377,6</b>	<b>1 396,4</b>	<b>18,8</b>	<b>1 377,5</b>
<b>Nettokostnader, verksamhet</b>							
Insatser för äldre personer	-225,2	-231,3	6,0	-925,0	-925,0	0,0	-890,7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-100,3	-101,7	1,4	-406,7	-406,7	0,0	-366,4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-27,7	-28,4	0,7	-113,5	-113,5	0,0	-104,3
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-0,6	-0,7	0,1	-2,7	-2,7	0,0	-2,5
Förvaltning & Politik	-4,6	-4,9	0,2	-19,4	-19,4	0,0	-18,2
Finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	2,4	3,9
<b>Summa kostnader</b>	<b>-358,4</b>	<b>-366,8</b>	<b>8,4</b>	<b>-1 467,3</b>	<b>-1 464,9</b>	<b>2,4</b>	<b>-1 378,2</b>
<b>Resultat</b>	<b>-18,2</b>	<b>-22,4</b>	<b>4,2</b>	<b>-89,7</b>	<b>-68,5</b>	<b>21,2</b>	<b>-0,7</b>

#### 4.1.3 Politik och förvaltning, gemensam finansiering

Förvaltningen beräknas utgöra 1,3 procent av kommunalförbundets nettokostnader 2024, motsvarande 48,6 mnr. Till kommunalförbundets förvaltning räknas dess politiska organ, revision, ledning och administration. I kostnaderna inräknas även administrativt stöd, lokalhyror med mera för de som arbetar med myndighetsutövning för enskild. Förvaltningen svarar även för ägar- och beställarstyrning samt utvecklings- och utredningsuppdrag. Antal årsarbetare beräknas till 34 under 2024.

Under 2024 planeras för att genomföra medarbetardialoger med invånarna. Syftet med en dessa är att låta invånare ge synpunkter på hur de upplever den hälso-, sjukvård och omsorgen som kommunalförbundet svarar för samt och hur de vill att denna utvecklas.

#### 4.2 Investeringsbehov

Försörjningskvoten i Norrtälje kommun kommer att försämrats ytterligare framgent. Med allt färre som tar hand om allt fler torde traditionellt sätt bemanna bli allt svårare. Möjligheterna till robotisering, automatisering och digitalisering i utförarledet behöver därför förstärkas. Detta kommer i sin tur att innebära ökade behov av investeringar som behöver finansieras.