



Tiohundra AB:s budgetunderlag för perioden 2025–2027

1) Ekonomisk prognos för 2025–2027

Tiohundras AB ekonomiska förutsättningar är mycket utmanande och bolaget behöver vidta kraftfulla åtgärder för att dämpa kostnadsutvecklingstakten och säkerställa en hållbar ekonomisk utveckling. För 2024 beräknas prognosen¹ till -75 miljoner kronor och för åren 2025, 2026 och 2027 bedöms prognosen till -117, -65 respektive -75 miljoner kronor. Prognosen som är mycket osäker baseras på följande antagande:

- Löneutvecklingen antas uppgå till 3 procent per år.
- Den allmänna prisutvecklingen antas ligga i linje med Riksbankens inflationsmål på 2 procent.
- Bolagets pensionskostnader antas utvecklas i linje med KPA:s prognos från april 2024.
- Bolagets intäkter, framför allt ersättningar i vård- och omsorgsavtal, antas öka med i genomsnitt 2 procent per år.

Givet bolagets resultatutveckling de närmsta åren är det av stor vikt att Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) utfärdar en kapitaltäckningsgaranti för att därmed säkerställa att Tiohundra AB vid varje tillfälle uppfyller aktiebolagslagens krav på eget kapital.

2) Vad förklarar Tiohundras underskott?

Tiohundras ekonomiska underskott förklaras av ett flertal faktorer. Den främsta förklaringen är de senaste årens kraftiga pris- och löneökningar. För 2023 var den allmänna löneutvecklingen 4,1 procent och för 2023 antas löneutvecklingstakten följa det s.k. märket på 3,3 procent. Sammantaget innebär det en ökning på 7,4 procent. Mot bakgrund av att cirka 80 procent av bolagets totala kostnader utgörs av personalkostnader så innebär den höga löneutvecklingstakten en stor utmaning för bolagets ekonomi.

En ytterligare förklaringen är att ersättningar i flera av de vård- och omsorgsavtal som Tiohundra tecknat med KSON inte justerats upp på flera år vilket medfört ett effektiviseringskrav på verksamheterna. För 2024 justerades ett flertal avtal men ersättningshöjningarna var inte tillräckliga för att ge förutsättningar för verksamheterna att hantera såväl historiska kostnadsökningar som 2024 års kostnadsökningar. I skrivande stund finns ingen ny information om ersättningsjusteringar för 2025.

Vidare finns ett flertal strukturella faktorer som förklarar bolagets negativa resultatutveckling. Överetablering av särskilda boenden för äldre inom Norrtälje kommun har medfört fler s.k. tomtygn på Tiohundras äldreboenden. De lägre intäkterna innebär att

¹ Prognosen har rapporterats in i Region Stockholms gemensamma koncernrapporteringssystem (Cognos Controller)



verksamheten kontinuerligt anpassar bemanningen utifrån aktuell beläggning. Vidare är det en utmaning att bedriva de perifera vårdcentralerna utifrån de ersättningsnivåer som följer av vårdvalet för husläkarverksamheten.

3) Åtgärder för en hållbar ekonomisk utveckling

För att hantera bolagets ekonomiska utmaningar AB fokuserar Tiohundra på följande områden:

Hållbar grundbemanning

Under 2023 fokuserade verksamheterna på att säkerställa en hållbar grundbemanning för att därmed minska kostnaderna för övertid, inhyrd personal och personalomsättning. För perioden januari till april 2024 var kostnaderna för övertid drygt 5 miljoner kronor lägre än motsvarande period 2023 och kostnaderna för inhyrd personal var cirka 7 miljoner kronor lägre. Bortsett från upphandlade avtal inom ögonsjukvård och öron-näsa-hals är bolaget i dagsläget oberoende av inhyrd personal. En hållbar grundbemanning är en förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi och arbetet med att utveckla Tiohundra som en attraktiv arbetsgivare behöver intensifieras.

Ökat fokus på produktions- och kapacitetsstyrning (PKS)

För 2024 och kommande planår behöver bolagets arbete med produktions- och kapacitetsplanering (PKS) utvecklas för att säkerställa hög produktivitet och effektivitet i verksamheterna. I korthet handlar PKS om arbetssätt som innebär att vårdens och omsorgens kapacitet matchas mot rådande behov. Genom faktabaserad planering, uppföljning och relevanta åtgärder skapas förutsättningar att löpande och strategiskt fatta beslut om resursfördelning, prioriteringar och arbetssätt. PKS möjliggör också för ledningen att på djupet förstå verksamheten, exempelvis hur behoven varierar vid olika tidpunkter och hur den faktiska resurstillgången ser ut. Styrningen öppnar även upp för medarbetare att delta i utveckling av arbetssätt, vilket i sin tur kan bidra till en god arbetsmiljö.

Utveckling av Norrtäljemodellen

Under våren har bolagsledningen påbörjat ett arbete med framtagande av en ny strategi för Tiohundra AB med fokus på integrerad hälso- och sjukvård och omsorg 2030. Strategin kommer beslutas av styrelsen i september och blir utgångspunkt för nya initiativ och förändrade arbetssätt. Parallellt med strategiarbetet pågår ett arbete med att se över bolagets organisation för att säkerställa att organisationen stödjer bolagets kommande strategi.

Sammanfattningsvis står Tiohundra AB inför en komplex ekonomisk situation där ökade kostnader, personalbrist och behovet av effektivisering skapar utmaningar som kräver både kortsiktiga och långsiktiga lösningar. Genom målmedvetet arbete och samverkan hoppas bolaget kunna navigera dessa utmaningar och fortsätta erbjuda vård och omsorg av hög kvalitet till invånarna i Norrtälje kommun.