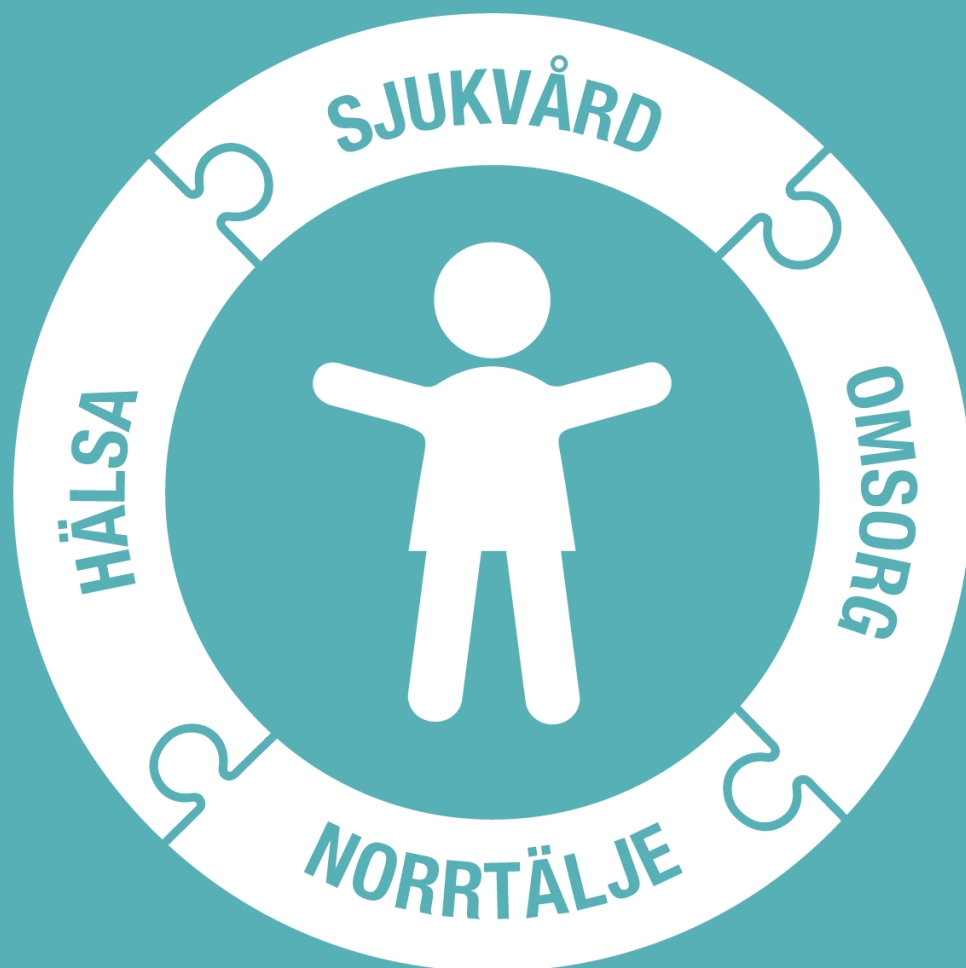


Månadsrapport oktober



Innehållsförteckning

1. Inledning/Sammanfattning	2
1.1 Väsentliga händelser	2
1.2 Ledningens åtgärder och effektivisering	2
2. Väsentliga personalförhållanden	2
3. Ekonomi	2
3.1 Utfall och helårsprognos	3
3.1.1 Regionfinansierad verksamhet	4
3.1.2 Kommunfinansierad verksamhet	5
3.1.3 Politik och förvaltning, gemensam finansiering	5

1. Inledning/Sammanfattning

Sammantaget prognostiseras ett underskott om 89,6 mnkr. Den del som finansieras av Norrtälje kommun förväntas ha ett underskott om 34,3 mnkr och regionens del ett underskott om 55,3 mnkr. Utöver det behöver underskottet från 2021 om 5,8 mnkr återställas under 2024. Sammantaget betyder det ett prognostiserat underskott om 95,4 mnkr inklusive återställande av tidigare års underskott.

Prognosen är densamma som i delårsrapport 2. Kostnaderna har försämrats något jämfört med tidigare prognos men samtidigt har prognosen avseende statsbidrag förbättrats med motsvarande belopp. I och med att volymerna ökat under året beslutade direktionen i oktober att begära medel från kommunens volymreserv för att täcka dessa kostnadsökningar.

En del av finansieringen avser statsbidrag som tillförs KSON via medlemmarna under året. Alla intäkter avseende statsbidrag har inte tillförts KSON ännu och således har inte alla intäkter bokförts i ekonomisystemet vilket är förklaringen till att utfallet för perioden är högre än vad som prognostiseras för 2024.

1.1 Väsentliga händelser

Inget ytterligare väsentliga händelser som påverkar ekonomi och kvalitet har hänt sedan delårsrapport 2, direktionsprotokoll 2024-10-24 § 115.

1.2 Ledningens åtgärder och effektivisering

Förvaltningen identifierade, i budgetarbetet 2024, flera åtgärder möjliga att genomföra under planeringsperioden, i syfte att effektivisera och minska kostnaderna. Ett flertal arbeten pågår, se mer i den beslutade delårsrapporten, direktionsprotokoll 2024-10-24 § 115.

2. Väsentliga personalförhållanden

KSON:s förvaltning bistår politiken inom ägar- och beställarstyrning samt med utvecklings- och utredningsuppdrag. Antal tillsvidareanställda tjänstepersoner i förvaltningen motsvarar cirka 30 årsarbetare. Myndighetsutövning för enskilda utgör en del av KSON:s kärnverksamhet och omfattar personal som arbetar med bistånd till äldre personer och personer med funktionsnedsättning. Antal tillsvidareanställda i kärnverksamheten utgör cirka 67 årsarbetare. För 2024 beräknas personalkostnaderna till 83,0 mnkr inklusive pensionskostnader.

3. Ekonomi

Kommunalförbundet finansieras med medlemsbidrag från Region Stockholm och Norrtälje kommun.

För 2024 uppgår KSON:s medlemsbidraget från Norrtälje kommun till 1 360,8 mnkr (fullmäktige 2023-06-26, §88, p.31). Utöver detta tillför kommunen 16,8 mnkr som pensionskompensation till Tiohundra AB och 40,0 mnkr till KSON:s LSS-verksamhet

(kommunstyrelsen 2024-06-03, §119). Härutöver har direktionen beslutat att göra anspråk på kommunens volymreserv med 13,8 mnkr i och med ökade volymer främst inom LSS-verksamheten. Sammantaget innebär detta en ökning med 53,8 mnkr jämfört med budget, i enlighet med tabellen nedan.

Inför 2024 har fullmäktige i Region Stockholm beslutat om medlemsbidrag till KSON om 2 100,2 mnkr (fullmäktige 2023-11-07/08, §250, p 6). Härutöver tillförs KSON ytterligare ersättningar via regionens hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) avseende ökade kostnader för vård utanför Norrtälje kommun, som konsekvens av tillskottet med 1 044 mnkr till regionens akutsjukhus, vilket för KSON motsvarar 73,3 mnkr. Utöver det har Region Stockholm, via hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN), tillfört 144,1 mnkr till Tiohundra AB ersättning för ökade pensionskostnader 2024.

I KSON:s budget 2024 har ytterligare regionfinansiering om 18,2 mnkr medräknats avseende justering av uppräknings i de avtal som HSN tillhandahåller. Det har dock konstaterats att ovan nämnda justering av uppräknings inte kommer att ske 2024, vilket medför en försämrad prognos med motsvarande belopp, (-18,2 mnkr jämfört med budget).

Utöver medlemsbidraget ska medlemmarna tillföra specialdestinerade statsbidragen avsedda för kommunalförbundets verksamhetsområden. Flera 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.

Under våren beslutade regeringen om ett tillskott till regionerna för att stärka möjligheterna för hälso- och sjukvårdens huvudmän att bedriva en god och patientsäker hälso- och sjukvård. Detta tillskott kommer att hanteras i likhet med HSF, vilket innebär att det används i sin helhet för att finansiera befintlig verksamhet. För 2024 prognostiseras en intäkt om 87,0 mnkr avseende statsbidrag från Region Stockholm och 20,0 mnkr avseende statsbidrag från Norrtälje kommun, vilket innebär en förbättring med sammantaget 59,0 mnkr jämfört med budget 2024.

3.1 Utfall och helårsprognos

Sammantaget prognostiseras ett underskott om 89,6 mnkr vilket är en förbättring med 25,9 mnkr jämfört med budget 2024. Den del som finansieras av Norrtälje kommun förväntas ha ett underskott om 34,3 mnkr och regionens del ett underskott om 55,3 mnkr. Utöver det behöver underskottet från 2021 om 5,8 mnkr återställas under 2024. Sammantaget betyder det ett prognostiserat underskott om 95,4 mnkr inklusive återställande av tidigare års underskott, enligt tabellen nedan.

Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Jan-okt 2024				Budget och prognos helår 2024			
	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse perioden		Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse budget-prognos	Utfall 2023
Finansiering								
Medlemsbidrag (inkl. justeringar) Region Stockholm	1 811,3	1 826,5	-15,1		2 191,7	2 173,6	-18,2	1 987,7
Övriga satsningar Region Stockholm	133,2	120,1	13,1		144,1	144,1	0,0	110,8
Statsbidrag Region Stockholm	68,4	40,0	28,4		48,0	87,0	39,0	67,8
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1 167,3	1 134,0	33,4		1 360,8	1 414,6	53,8	1 292,1
Övriga satsningar Norrtälje kommun	14,0	14,0	0,0		16,8	16,8	0,0	30,4
Statsbidrag Norrtälje kommun	8,4	0,0	8,4		0,0	20,0	20,0	54,9
Summa finansiering	3 202,6	3 134,5	68,0		3 761,4	3 856,1	94,6	3 543,7
Nettokostnader, verksamhet								
Primärvård	-581,5	-578,3	-3,2		-693,9	-698,3	-4,4	-634,5
Specialiserad vård	-1 452,9	-1 405,4	-47,5		-1 686,5	-1 736,4	-49,9	-1 583,6
Insatser för äldre personer	-761,6	-770,8	9,2		-925,0	-919,4	5,7	-890,7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-361,2	-338,9	-22,3		-406,7	-431,7	-25,1	-366,4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-99,0	-94,6	-4,4		-113,5	-115,0	-1,5	-104,3
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-2,4	-2,3	-0,1		-2,7	-2,7	0,0	-2,5
Förvaltning & Politik	-40,5	-40,5	0,0		-48,6	-48,2	0,4	-44,4
Finansiella poster	0,0	0,0	0,0		0,0	6,0	6,0	9,5
Summa kostnader	-3 299,1	-3 230,8	-68,4	0,0	-3 876,9	-3 945,6	-68,7	-3 616,9
Resultat	-96,6	-96,2	-0,3		-115,5	-89,6	25,9	-73,2
<i>Ytterligare finansiering / effektivisering Region Stockholm</i>	<i>-45,9</i>	<i>-21,5</i>	<i>-24,4</i>		<i>-31,6</i>	<i>-61,1</i>	<i>-29,5</i>	<i>-72,5</i>
<i>Ytterligare finansiering / effektivisering Norrtälje kommun</i>	<i>-50,7</i>	<i>-74,8</i>	<i>24,1</i>		<i>-89,7</i>	<i>-34,3</i>	<i>55,5</i>	<i>-0,7</i>
Resultat efter finansiering/effektivisering	0,0	0,0	0,0		5,8	5,8	0,0	0,0
Återställande - tidigare underskott (2021)					5,8	5,8		0,0
<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>		
Resultat efter återställande					0,0	0,0		-73,2

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

Utfallet för perioden är ett negativt resultat på -96,6 mnkr. Flera av statsbidragen som tillförs via medlemmarna har inte säkerställts helt ännu och har därmed inte heller bokförts i ekonomisystemet. Därav är utfallet för perioden högre än det prognostiserade utfallet för 2024.

3.1.1 Regionfinansierad verksamhet

Som nämnts delas KSON:s regionfinansierade verksamhet in i primärvård och specialiserad vård, förutom schablonfördelade kostnader för politik och förvaltning.

En utmaning är att de kostnader som Region Stockholm påför KSON ökat snabbare än det medlemsbidrag de tillför – kostnader som KSON inte kan påverka. Exempel på sådana kostnader är vård av norrtäljebor i Region Stockholm och läkemedelsförmånen. Inför 2024 har regionen höjt medlemsbidraget något, för att kompensera för KSON:s ökade kostnaderna för deras satsningar på vård i deras egen regi. Det är ännu oklart om höjningen ger tillräcklig kostnadstäckning.

För 2024 prognostiseras ett underskott om 55,3 mnkr för de regionfinansierade verksamheterna. Utöver det behöver underskottet från 2021 om 5,8 mnkr återställas under 2024. Sammantaget betyder det ett prognostiserat underskott om 61,2 mnkr inklusive återställande av tidigare års underskott, enligt tabellen ovan.

3.1.2 Kommunfinansierad verksamhet

KSON:s kommunfinansierade verksamhet delas in i insatser för äldre personer, insatser för personer med funktionsnedsättning dels enligt LSS med mera dels i övrig, färdtjänst, riksfärdtjänst och öppen förskola, förutom schablonfördelade kostnader för politik och förvaltning.

För 2024 prognostiseras ett underskott om 34,3 mnkr vilket är en förbättring med 55,5 mnkr jämfört med budget, enligt tabellen ovan. Förbättringen beror på ökade intäkter avseende ytterligare medlemsbidrag, statsbidrag, finansiella intäkter samt att direktionen beslutat att begära anslag ur Norrtälje kommuns volymreserv.

3.1.3 Politik och förvaltning, gemensam finansiering

Förvaltningen beräknas utgöra 1,3 procent av medlemmarnas bidrag 2024 (48,2 mnkr / 3 588,2 mnkr). Till KSON:s 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 29 under 2024.

För 2024 väntas verksamheten i stort vara i nivå med vad som budgeterats.