

Årsredovisning 2024



Innehåll

1. SAMMANFATTNING	3
2. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
2.1 KSON-KONCERNEN	4
2.2 ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENSUTVECKLING 2020–2024	5
2.3 VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	6
2.3.1 <i>Demografi</i>	6
2.3.2 <i>Medlemsbidrag</i>	7
2.3.3 <i>Statsbidrag</i>	8
2.3.4 <i>Övriga intäkter</i>	9
2.3.5 <i>Kostnader</i>	9
2.3.6 <i>Pensionsförpliktelser</i>	9
2.3.7 <i>Politiska beslut</i>	10
2.4 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	11
2.4.1 <i>Norrtäljemodellen</i>	13
2.5 STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETEN	14
2.5.1 <i>God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg</i>	14
2.5.2 <i>Tillgänglighet för individen</i>	16
2.5.3 <i>Hälsofrämjande och förebyggande insatser</i>	18
2.5.4 <i>Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter</i>	20
2.6 GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	21
2.6.1 <i>Finansiella mål</i>	21
2.6.2 <i>Sammanvägd bedömning</i>	21
2.6.3 <i>Resultat och ekonomisk ställning, KSON</i>	22
2.7 BALANSKRAVSRESULTAT	23
2.8 VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	24
2.9 FÖRVÄNTAD UTVECKLING	25
3. RESULTATRÄKNING	27
4. BALANSRÄKNING	28
5. KASSAFLÖDESANALYS	29
6. NOTER	30
7. DRIFTSREDOVISNING	37
7.1 PRIMÄRVÅRD	41
7.2 SPECIALISERAD VÅRD	42
7.3 INSATSER FÖR ÄLDRE PERSONER	43
7.4 INSATSER FÖR PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING (LSS, SFB & HSL)	45
7.5 INSATSER FÖR PERSONER MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING (EJ LSS & SFB)	47
7.6 FÄRD TJÄNST, RIKSFÄRD TJÄNST OCH ÖPPEN FÖRSKOLA	49
7.7 FÖRVALTNING OCH POLITIK, GEMENSAM FINANSIERING	49
7.8 TIOHUNDRA AB	49
8. INVESTERINGSREDOVISNING	50

1. Sammanfattning

I Norrtälje kommun bor 2,8 procent av Stockholms läns befolkning samtidigt som kommunens yta utgör en tredjedel av länet. Andelen invånare över 65 år i Norrtälje var under 2024 28,7 procent, att jämföra med resten av Stockholms län där andelen är 16,7 procent. Andelen invånare över 80 år var i Norrtälje 8,6 procent, motsvarande siffra för länet var 4,8 procent. Dessutom ökade befolkningen över 80 år med 8,8 procent i Norrtälje mellan 2023–2024, att jämföra med en ökning om 7,3 procent i övriga länet. Enligt Socialstyrelsen är äldre personer i behov av och konsumerar mest hälso-, sjukvård och omsorg. Vård- och omsorgsbehoven är därmed 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 än länet i övrigt. I Norrtälje kommun finns dessutom närmare 40 procent av länets cirka 70 000 fritidshus, vilket gör att betydligt fler personer än kommuninvånarna vistas i kommunen, främst under sommarmånaderna.

Förbundets stora utmaning är att tillgodose norrtäljebornas behov inom de ekonomiska ramar som medlemmarna anger. De verksamheter som KSON ansvarar för har redan låg kostnadsnivå jämfört med andra, hög effektivitet och låg nettokostnadsavvikelse samtidigt som kvaliteten upplevs som hög. Detta är en god utgångspunkt att möta kommande behovsökningar, samtidigt som det gör det svårt att effektivisera.

Genom att medlemmarna, genom Region Stockholm, under 2024 återställt tidigare års underskott från 2021 med 34,5 mnkr redovisas ett resultat 2024 för koncernen om -90,9 mnkr. För KSON redovisas ett resultat om -52,2 mnkr medan Tiohundra AB:s redovisade resultat blev -38,7 mnkr. KSON:s balanskravsresultat, rensat från extra ersättningar avseende tidigare års underskott, uppgår därmed till -86,7 mnkr, motsvarande 2,2% av KSON:s finansiering (-86,7 mnkr / 3 911,6 mnkr). Motsvarande -52,3 mnkr avser regionfinansierade verksamheter och -34,4 mnkr avser kommunfinansierade verksamheter.

Den budget för 2024 som beslutades av direktionen 7 december 2023 (§ 128) visade ett underskott om 115,5 mnkr, som antingen krävde ökade intäkter eller effektiviseringar. Under året tillkom det ytterligare statsbidrag samt medlemsbidrag jämfört med budget vilket ledde till en prognos i delår 2 motsvarande ett underskott om 89,6 mnkr, varav verksamheter som överlämnats från kommunen utgjorde -34,3 mnkr och de från regionen -55,3 mnkr.

Balanskravsresultatet 2024 ligger därmed i linje med redovisade prognoser under 2024.

Sammanvägningen av finansiella och verksamhetsmässiga mål visar att KSON uppnår god ekonomisk hushållning 2024.

Mål- och verksamhetsområden	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	Uppfyllt			
Tillgänglighet för individen	Uppfyllt			
Hälsofrämjande och förebyggande insatser	Delvis uppfyllt			
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter	Uppfyllt			
Finansiella mål, resultatmarginal och soliditet	Ej uppfyllt			

2. Förvaltningsberättelse

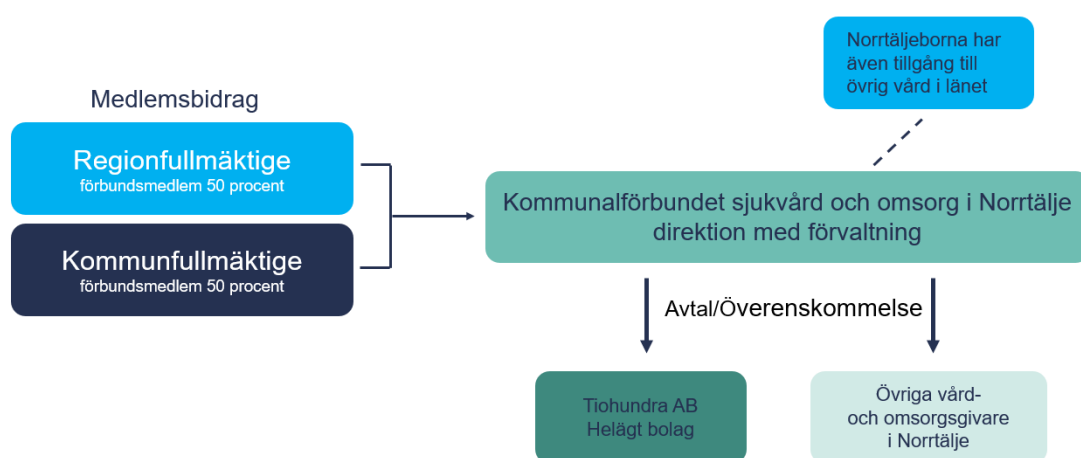
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) ansvarar för sammanhållen vård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser, finansierad av medlemmarna Region Stockholm och Norrtälje kommun. KSON äger också Tiohundra AB, som tillsammans utgör KSON-koncernen. KSON-koncernen är en viktig del i Norrtäljemodellen - en inkluderande samverkan som skapar integrerad hälso- och sjukvård och omsorg för invånaren. Genom samarbete mellan beställare, utförare och övriga samhällsaktörer skapas förutsättningar för utveckling och innovation.

2.1 KSON-koncernen

Norrtälje kommun och Region Stockholm är genom respektive fullmäktige medlemmar i KSON. De beslutar gemensamt om förbundsordningen och väljer var för sig åtta ledamöter och åtta ersättare till KSON:s direktion. I förbundsordningen anges också vilka angelägenheter medlemmarna överlämnat till KSON - i korthet att ansvara för sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser. Direktionen svarar utifrån förbundsordningen för den politiska styrningen av KSON.

I förhållande till medlemmarna är KSON en fristående juridisk person, där KSON:s förvaltning 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 och Tiohundra AB utgör tillsammans KSON-koncernen.

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



Utöver Tiohundra AB tillhandahåller privat och offentligt ägda vård- och omsorgsgivare den hälso-, sjukvård och omsorg som KSON beställer, enligt lagen om valfrihetssystem (LOV) eller lagen om offentlig upphandling (LOU). De större vård- och omsorgsgivarna (nettokostnad över 10 mnkr/år) med vilka KSON hade avtal 2024 var (i fallande kostnadsordning):

Tiohundra AB	Capio Legevisitten AB
Region Stockholm	Vardaga Silverhemmen AB
Attendo Sverige AB	Doktor.se Rimbo-Edsbro Vårdcentral AB
Humana omsorg AB	Förenade Care AB
Allegio Omsorg AB	ÄldreliV i Stockholm AB
Norlandia Care Norrtälje AB	Doktor.se Norrtälje Hälsocentral AB
Kavat Vård AB	Attendo LSS AB
Väddö Vård AB	

2.2 Översikt över verksamhetens utveckling 2020–2024

KSON-koncernens egna kapital vid årets slut beror på de ekonomiska resultat som både KSON och bolaget redovisar för räkenskapsåret. Tillsammans redovisas ett underskott på 90,9 mnkr för 2024. Koncernens egna kapital är därmed, likt 2023, fortsatt negativt. Att det dessförinnan varit positivt beror i huvudsak på förbundsmedlemmarnas finansiering av KSON:s villkorade aktieägartillskott till Tiohundra AB.

Koncernens utveckling (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Årets resultat efter finansiella poster	-90 927	-119 221	48 672	6 698	91 032
Eget kapital	-153 564	-62 637	56 584	7 949	1 251
Soliditet koncernen (%)	-9,1%	-4,2%	3,9%	0,5%	-9,6%
Resultatmarginal koncernen (%)	-2,4%	-3,5%	1,6%	0,2%	-1,5%

KSON:s intäkter, inklusive bidrag från huvudmännen, har under perioden 2020–2024 ökat med 997,8 mnkr (motsvarande 29,8%) samtidigt som kostnaderna, inklusive avskrivningar och finansnetto, under samma period ökat med 1 023,5 mnkr (+30,3%). Det egna kapitalet har försämrats under samma period, från -100,4 mnkr 2020 till -173,3 mnkr 2024. Det är främst inom de regionfinansierade verksamheterna de största kostnadsökningarna skett under perioden. Mellan 2020 och 2024 ökade antalet invånare i Norrtälje med 4,5 procent, varav invånare 80 år och äldre i Norrtälje kommun ökade med motsvarande 30,5 procent. Då det främst är äldre personer som är i behov av och konsumerar mest hälso-, sjukvård och omsorg kan även det förklara kostnadsökningen under perioden.

KSON:s utveckling (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	564 646	487 437	522 792	400 368	376 014
Bidrag från huvudmän	3 783 519	3 421 008	3 117 999	3 048 524	2 974 392
Verksamhetens kostnader, inkl. avskrivning och finansnetto	-4 400 378	-3 981 654	-3 582 500	-3 454 654	-3 376 901
Årets resultat efter finansiella poster	-52 213	-73 209	58 291	-5 762	-26 495
Eget kapital	-173 297	-121 085	-48 876	-106 167	-100 405
Soliditet (%)	-30,4%	-22,7%	-8,5%	-18,1%	-25,0%
Resultatmarginal (%)	-1,4%	-2,1%	1,9%	-0,2%	-0,9%
Antal anställda	100,5	90,5	85,6	88,5	87,9
Antal invånare*	66 411	65 852	65 478	64 609	63 536
Ökning i procent	0,9%	0,6%	1,3%	1,7%	1,8%
Varav invånare 65-	19 088	18 594	18 249	17 769	17 306
Andel invånare 65- (%)	28,7%	28,2%	27,9%	27,5%	27,2%
65-ökning i procent	2,7%	1,9%	2,7%	2,7%	2,4%
Varav invånare 80-	5 681	5 221	4 849	4 504	4 354
Andel invånare 80- (%)	8,6%	7,9%	7,4%	7,0%	6,9%
80-ökning i procent	8,8%	7,7%	7,7%	3,4%	4,3%

*=Folkmängd 1 november 2020–2024 enligt SCB 2024-12-10

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

Vård- och omsorgsbehoven är betydligt större i Norrtälje kommun jämfört med länet i övrigt, både genom en större andel äldre och med högre ohälsotal. Denna utmaning förstärks av att ansvaret omfattar en gles befolkad tredjedel av länets yta, därtill med 26 000 av länets 70 000 fritidshus, vilket bidrar till att behovet av vård- och omsorg ökar, framför allt under sommarmånaderna. Norrtäljebornas behov väntas dessutom fortsätta att växa, till följd av den demografiska utvecklingen.

Mellan 1 november 2023 och 2024 ökade antal invånare i Norrtälje kommun med 560 personer (+0,9 %), vilket är något högre än föregående år men betydligt lägre jämfört med 2020–2022. Antalet invånare 80 år och äldre ökade samtidigt med 460 personer (8,8%). I Norrtälje kommun försörjer därmed i snitt varje invånare i yrkesverksam ålder (20–64 år) 0,94 invånare i övriga åldrar. I Stockholms län, exklusive Norrtälje kommun, var motsvarande försörjningskvot 0,60. Andelen äldre i behov av vård och omsorg är med andra ord betydligt högre i Norrtälje kommun än i länet i övrigt och ökar dessutom.

2.3.2 Medlemsbidrag

KSON finansieras huvudsakligen genom medlemmarnas bidrag, där Region Stockholm står för cirka 62 procent och Norrtälje kommun för runt 38 procent enligt tabellen nedan.

Medlemsbidrag (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Region Stockholm	2 335,8	2 352,1	16,3	2 098,5
Norrtälje kommun	1 377,6	1 431,4	53,8	1 322,5
Summa	3 713,4	3 783,5	70,1	3 421,0

Medlemsbidrag från 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 KSON gjort anspråk på kommunens volymreserv med 13,8 mnkr i och med ökade volymer främst inom LSS-verksamheten, vilket beviljats av kommunstyrelsen 2024-12-02 (kommunstyrelsen 2024-12-02, §241). Sammantaget innebär detta en ökning med 53,8 mnkr jämfört med budget, i enlighet med tabellen nedan.

Medlemsbidrag Norrtälje kommun (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Beslutat medlemsbidrag	1 360,8	1 360,8	0,0	1292,1
Ersättning ökade pensionskostnader	16,8	16,8	0,0	16,6
LSS	0,0	40,0	40,0	0,0
Volymreserv 2024	0,0	13,8	13,8	13,8
Summa medlemsbidrag	1 377,6	1 431,4	53,8	1 322,5

Medlemsbidrag från Region Stockholm

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 tillförde Region Stockholm, via hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN), Tiohundra AB ersättning för ökade pensionskostnader med 144,1 mnkr.

I KSON:s budget 2024 har ytterligare regionfinansiering om 18,2 mnkr medräknats avseende justering av uppräknings i de avtal som HSN tillhandahåller. Detta sammantaget innebär en budgeterad finansiering om 2 335,8 mnkr i enlighet med tabellen nedan.

Dock har inte ovan nämnda justering av uppräknings skett 2024, vilket medför en avvikelse med motsvarande belopp, (-18,2 mnkr jämfört med budget, se tabellen nedan).

Utöver ovan nämnda beslutade medlemsbidrag för 2024 har Region Stockholm tillskjutit 34,5 mnkr för att återställa KSON:s tidigare års underskott.

Medlemsbidrag Region Stockholm (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Beslutat medlemsbidrag	2 100,2	2 100,2	0,0	1 862,0
Ersättning via HSN, satsning regionens akutsjukhus	73,3	73,3	0,0	71,7
Justering av uppräknig, via HSN	18,2	0,0	-18,2	0,0
Ersättning ökade pensionskostnader	144,1	144,1	0,0	110,8
Ytterligare satsning akutsjukhusen (till NTS) *	0,0	0,0	0,0	54,0
Återställande av underskott 2021	0,0	34,5	34,5	0,0
Summa medlemsbidrag	2 335,8	2 352,1	16,3	2 098,5

*Detta ingår i det beslutade medlemsbidraget 2024, motsvarande 56,2 mnkr

2.3.3 Statsbidrag

Utöver medlemsbidragen finansieras KSON:s verksamheter med statsbidrag som medlemmarna ska tillföra för KSON:s verksamhetsområden. Flera statsbidrag är riktade och kräver särskild prestation och kan därmed inte finansiera befintlig verksamhet. Vad gäller statsbidragen från Region Stockholm eftersträvas en följsamhet till regionens hantering av dessa.

För 2024 har KSON erhållit statsbidrag motsvarande 128,1 mnkr, att jämföra med 122,7 mnkr 2023.

Statsbidrag (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Norrtälje kommun	0.0	22.2	22.2	54.9
Region Stockholm	48.0	105.9	57.9	67.8
Statsbidrag	48.0	128.1	80.1	122.7

Statsbidrag som utgör kompletterande finansiering av befintlig verksamhet redovisas under finansiering, enligt tabellen ovan, medan statsbidrag som vidareförmedlats direkt till utförare som ett bidrag redovisas under respektive verksamhet.

Ett av de största statsbidragen är den så kallade Äldreomsorgssatsningen, Säkerställa god vård och omsorg om äldre, där KSON har erhållit 33,4 mnkr. Av dessa har 20,8 mnkr fördelats ut till alla utförare med verksamhet inom kundvalets hemtjänst och särskilt boende för äldre. Förvaltningen har därutöver bland annat upphandlat gemensam uppdragsutbildning till undersköterska som erbjudits KSON:s samtliga utförare inom äldreomsorg.

Andra statsbidrag som erhållits är:

- Äldreomsorgslyftet, 14,2 mnkr,
- Nära vård den kommunala delen, 2,8 mnkr
- Habiliteringsersättning, 2,5 mnkr
- Motverka ofrivillig ensamhet bland äldre, 0,1 mnkr
- Socialtjänstens och hälso- och sjukvårdens beredskap, totalt 1,5 mnkr som sökts tillsammans med kommunen varav 0,3 mnkr fördelats till KSON
- Införandet av ny socialtjänstlag, totalt 0,6 mnkr som sökts tillsammans med kommunen varav 0,3 mnkr fördelats till KSON

Härutöver har förbundet rekviderat statsbidrag hos Storsthlm avseende överenskommelsen ”Insatser inom området psykisk hälsa och suicidprevention 2024”. Sammantaget har 1,5 mnkr ansökts om varav 0,2 mnkr har fördelats till KSON, 0,7 mnkr har fördelats vidare till kommunen och 0,6 mnkr har fördelats till det gränsöverskridande arbetet med Agenda välbefinnande.

Tillskjutande sektorsbidrag från Region Stockholm har använts för att finansiera kostnader för ordinarie verksamhet, vilket är i linje med regionens förfarande.

2.3.4 Övriga intäkter

KSON:s intäkter, förutom medlemsbidrag och statsbidrag, består bland annat av avgifter från brukare samt försäljning av verksamhet till andra kommuner och regioner.

2.3.5 Kostnader

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

2.3.6 Pensionsförpliktelser

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

Avsättningarna för koncernen uppgick 2024 till 1 046,8 mnkr jämfört med 867,8 2023. För KSON var avsättningen 2024 30,8 mnkr jämfört med 22,8 mnkr 2023. Varken KSON eller Tiohundra AB har några ansvarsförbindelser gällande pensioner. Avsättningar till pensioner redovisas under not 12.

Pensionsförpliktelser (mnkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Total pensionsförpliktelse					
Avsättning inkl. särskild löneskatt koncernen	1 046,8	867,8	722,4	662,6	594,4
<i>Varav kommunalförbundet</i>	<i>30,7</i>	<i>22,8</i>	<i>16,6</i>	<i>14,1</i>	<i>12,0</i>
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring/stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	1 046,8	867,8	722,4	662,6	594,4
<i>Varav kommunalförbundet</i>	<i>30,7</i>	<i>22,8</i>	<i>16,6</i>	<i>14,1</i>	<i>12,0</i>
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa förvaltade pensionsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiering					
Återlånade medel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Konsolideringsgrad	-	-	-	-	-

2.3.7 Politiska beslut

För att på sikt säkerställa särskilda boenden för KSON:s målgrupper har direktionen fastställt lokalförsörjningsbehoven 2024–2033, som underlag till Norrtälje kommuns lokalförsörjningsplan (protokoll 2024-04-25, § 56). Ett beslut om ickevalsalternativ vid hänvisning till särskilt boende för äldre i Tiohundra AB:s regi har fattats (direktionen 2024-05-23, § 73) som trätt i kraft den 1 september 2024, för att i viss mån förbättra koncernens ekonomi. Möjligheten till särskilt boende för äldre för personer med stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) utreds (direktionen 2024-06-20, § 83).

Omställningsarbetet har påbörjats för att skapa en långsiktigt hållbar socialtjänst, som möter kraven i den nya socialtjänstlagen (direktionen 2024-05-23, § 71, 2024-11-21 § 135). Lagen förväntas träda i kraft den 1 juli 2025. Effekterna av den demografiska utvecklingen i Norrtälje kommun kommer att förutsätta omställning till nya arbetssätt och omfördelning av resurser inom hela välfärdssektorn. Omsorgsinsatser utan föregående behovsprövning väntas på sikt leda till både ökad livskvalitet för den enskilde och dämpa kostnadsutvecklingen för KSON.

En upphandling av larmplattform och välfärdsteknik för användning inom hemtjänst, basalhemsjukvård och hemrehabilitering har påbörjats (direktionen 2024-03-21, § 36), för att bland annat möjliggöra effektiviseringar genom vidare digitalisering. Beslut har också fattats att upphandla läkemedelsautomater (direktionen 2024-11-21, § 131).

Förfrågningsunderlaget inom kundvalet (hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering) har reviderats och tillämpas från och med 1 februari 2024 (direktionen 2023-11-16, § 117). En avslutande uppföljning av de reviderade villkoren presenteras på direktionens sammanträde i februari 2025 (KSON 2024–195). Den visar att syftet i väsentliga delar är uppfyllt, de har lett till ökad kvalitet i omsorgen och ökad patientsäkerhet i basal hemsjukvård och hemrehabilitering.

Överenskommelse om ömsesidigt betalningsansvar mellan Region Stockholms hälso- och sjukvårdsförvaltning (HSF) och KSON:s förvaltning har uppdaterats (direktionen 2024-02-15, § 16).

En utredning om Tiohundra AB:s husläkarmottagningar i glesbygd pågår, för att långsiktigt säkerställa vårdutbudet utanför kommunens tätorter (direktionen 2022-10-12, § 102). Ett inriktningsbeslut har fattats om att lyfta ut dessa ur nuvarande valfrihetssystem (direktionen 2024-03-21 § 37).

Direktionen har beslutat att avveckla vårdval fortsjukvård. Uppdraget inlemmas i stället i husläkarverksamheten och särskilt boende för äldre från och med den 1 mars 2025 (direktionen 2024-02-15, § 14 & 2024-03-21, § 38). Den förändrade vårdstrukturen väntas bidra till högre tillgänglighet till medicinsk fotsjukvård och öka den geografiska spridningen.

I syfte att bland annat ta steg i omställningen mot mer nära vård och omsorg, har förfrågningsunderlag för vårdval husläkarverksamhet med läkarinsatser inom basal hemsjukvård (HLM) reviderats från och med 1 juni 2024 (direktionen 2024-03-21 § 38). Med revideringen införs att en husläkarmottagning får ett geografiskt samordningsansvar, i enlighet med antagen huvudöverenskommelse om länsövergripande samverkan kring hälsa, vård och omsorg (direktionen 2022-04-27, § 47).

Direktionen har gett förvaltningen i uppdrag att utöka uppdraget till Norrtälje sjukhus med specialiserad hudsjukvård, som ett led i omställning till mer nära vård och omsorg

(direktionen 2024-06-20, § 86). Möjligheten till en överenskommelse om ögonsjukvård vid Norrtälje sjukhus med St. Eriks Ögonsjukhus undersökts också (direktionen 2024-10-24, § 122).

För att säkerställa KSON:s verksamhet under höjd beredskap har direktionen gett Tiohundra AB i uppdrag att krigsplacera all tillsvidareanställd personal i Tiohundra AB samt gett förvaltningen dels i uppdrag att inventera gällande avtalsvillkor för lokala vård- och omsorgsgivare dels att planera för KSON:s krigsorganisation (direktionen 2024-03-21, § 39).

Tiohundra AB har ett mycket litet aktiekapital i förhållande till den verksamhet de bedriver. Denna sårbarhet kan tidvis innebära att det egna kapitalet understiger hälften av aktiekapitalet. För att undvika kontrollbalansräkning under löpande verksamhetsår har direktionen ställt ut en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB till och med maj 2027 om högst 100 mnkr (protokoll 2024-02-15, § 7 & 2024-11-21, § 130). Både region- och kommunfullmäktige har ställt sig bakom direktionens garanti.

KSON har inlett en genomlysning av Tiohundra AB:s insatser vad avser ledsagning, avlösarservice och personlig assistans enligt LSS samt insatsen personligt utformad insats enligt socialtjänstlagen. Syftet med genomlysningen är att säkerställa att genomförandet av insatserna är tillfredsställande.

Med anledning av regionfullmäktiges uppdrag till regionstyrelsen att genomföra en översyn av finansiering och styrning av KSON, i nära dialog med Norrtälje kommun (protokoll 2023-11-07--08, § 250), pågår diskussioner om att uppdatera förbundsordningen samt se över överenskommelser på politisk och tjänstemannanivå mellan medlemmarna.

I övrigt har direktionen beslutat att förstärka ungdomsmottagningen (direktionen 2024-02-15, § 10) och att permanenta mobilt integrerad psykiatrisk vård och omsorg, MIVO-teamet (direktionen 2024-11-21, § 133). Upphandlingar har också skett av samhällsbetalda resor (direktionen 2024-04-25, § 57), riksfärdtjänst (direktionen 2024-10-24, § 121) och nytt ramavtal inom LSS (direktionen 2024-06-20, § 82 & 2024-11-21, § 137). Upphandlingen av biståndsbedömda trygghetsboenden med upp till 60 platser (direktionen 2024-02-15, § 9) fick dock avbrytas i november, då inga anbud inkommit (dnr: KSON 2022–421).

För att möta den förväntade volymutvecklingen av äldre i Norrtälje kommun arbetar KSON med att effektivisera processer och arbetssätt. Detta förväntas leda till att en viss ökning av behoven kommer att kunna hanteras utan att bemanningen utökas.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

KSON:s direktion styr verksamheten huvudsakligen genom avtal med vård- och omsorgsgivare. Även det helägda Tiohundra AB styrs huvudsakligen på detta sätt. Det innebär att händelser av väsentlig betydelse för KSON i de flesta fall även är av väsentlig betydelse för bolaget.

Den höga inflationstakten tycks ha dämpats, vilket är positivt både för KSON och dess vård- och omsorgsgivare. Det geopolitiska läget i världen har samtidigt försämrats och Sveriges säkerhetspolitiska läge är fortsatt allvarligt. Sveriges problemen med gängkriminalitet kvarstår och de negativa effekterna av klimatförändringar ökar i världen. Sammantaget ökar krav och förväntningar på KSON:s förmåga till civil beredskap och att motverka välfärdsbrottslighet.

Under våren uppstod det en konflikt i kommun- och regionsektorn. Vårdförbundet tog under våren ut omkring 70 000 anställda i övertids-, mertids- och nyanställningsblockad och strejk.

Konflikten omfattade samtliga 21 regioner, fyra stora vårdbolag i Stockholm och 29 av landets större kommuner. SKR och Sobona kom den 28 juni överens med Vårdförbundet om ett nytt avtal och strejken kunde avslutas. Tiohundra AB påverkades av blockad av nyanställningar och övertidsarbete och strejken påverkade verksamheten indirekt.

Den omställning som sker inom hälso- och sjukvården i Region Stockholm, såsom avbolagisering och avveckling av vårdval, påverkar KSON på olika sätt. KSON:s förvaltning har regelbundna avstämningar med regionens hälso- och sjukvårdsförvaltning liksom det egna bolaget kring dessa frågor.

Äldreliv AB har under verksamhetsåret från och med den 13 juni 2024 sagt upp sitt avtal inom kundvalet i Norrtälje kommun inom de geografiska zonerna 1 och 4. Allegio Omsorg AB har tagit över Äldreliv AB:s verksamhet i zonerna. Berörda kunder har hållits informerade och de har valt ny utförare.

KSON leverantör av stationära trygghetslarm till brukare inom kundvalet, Camanio AB, har avslutar sin verksamhet i förtid. Great Security Sverige AB har tillfälligt tilldelades uppdraget och har från och med juli övertagit Camanio AB:s trygghetstelefoner.

Förvaltningen har slutrapporterat ett flerårigt arbete tillsammans med Norrtälje kommun för att främja psykisk hälsa och förebygga psykisk ohälsa - Tillsammans för psykisk hälsa (direktionsprotokoll 2024-02-15, § 11). Direktionen har vidare antagit en avsiktsförklaring gällande fortsatt sektorsöverskridande samverkan inom områdena psykisk hälsa, suicidprevention samt Agenda välbefinnande mellan KSON och Norrtälje kommun (direktionen 2024-02-15 § 12). I december antog sedan direktionen en flerårig lokal handlingsplan för psykisk hälsa och suicidprevention "Det handlar om livet - lokal handlingsplan psykisk hälsa och suicidprevention Norrtälje kommun 2025–2030" (direktionen 2024-12-12 § 156).

En satsning på fysisk aktivitet på recept (FaR) för invånare i ordinärt boende har startats upp av förvaltningen. Socialstyrelsen stöttar i införandet. Det omfattar samverkan med vårdgivare och föreningar.

En ny webbplats för Sjukvård och omsorg i Norrtälje har lanserats (sjukvardomsorg.se) i syfte att skapa en användarvänlig och lättillgänglig digital information om KSON och dess utbud för invånare och vård- och omsorgsgivare (direktionsprotokoll 2023-03-23 § 27).

Resultat från brukarundersökningar inom äldreomsorgen visar på fortsatt positiva brukaromdömen högre än rikssnittet och Stockholms län, vilket rapporteras i eget ärende för direktionen i februari 2025. Hemtjänstindex visar på en tydlig förflyttning. Norrtälje är på placering 39 av 290 kommuner i 2024 års rankning. En förbättring från föregående år där Norrtälje hamnade på placering 69 i riket. Även detta redovisas i särskilt ärende för direktionen i mars 2025.

Den nationella patientenkäten från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR visar vidare på goda resultat och att fler patienter i Norrtälje kommun upplever att de är delaktiga och inkluderade i sin vård under 2023 jämfört med 2022. Generellt har patienterna en positiv upplevelse av samtliga vårdcentraler i Norrtälje kommun. Patienternas helhetsintryck av primärvården i kommunen är 81,2 procent positivt, i nivå med rikssnittet och högre än Region Stockholms samlade resultat. För Hallstaviks vårdcentral har patienternas upplevelse ökat med 12 procentenheter till 85,8 procent jämfört med 2022 års resultat. När det gäller delaktighet och inkludering upplever 80,2 procent av patienterna att de känner sig delaktiga i sin vård och att vårdpersonalen inkluderar dem i samtal om deras vård. En ökning med 1,5 procentenheter från 2022 års enkät.

Inom ramen för omställningen för god och nära vård har flera initiativ tagits för att stödja och stärka KSON:s utförare. Bland annat har statliga stimulansmedel från den så kallade "Äldreomsorgssatsningen" fördelats ut till utförare av kundvalet och särskilt boende för äldre, en uppdragsutbildning för sjuksköterskor i läkemedelshantering genomförts och uppdragsutbildning till undersköterska för att nämna några.

I början av året tillträdde KSON:s nye förbundsdirektör och Tiohundra AB:s nye verkställande direktör.

I juni beslutade kommunstyrelsen (2024-06-03, §119) att tillföra KSON ökat medlemsbidrag om 16,8 mnkr som pensionskompensation till Tiohundra AB och 40,0 mnkr till KSON:s LSS-verksamhet.

Vid årets slut distribuerade förvaltningen gratis broddar till invånare över 65 år på uppdrag av kommunstyrelsekontoret.

2.4.1 Norrtäljemodellen

Norrtäljemodellen är en inkluderande samverkan som skapar integrerad hälso-, sjukvård och omsorg för invånaren. Genom samarbete mellan beställare, utförare och övriga samhällsaktörer skapas förutsättningar för utveckling och innovation. Exempel på sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun är:

- Kundval - där hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering samlats i ett uppdrag. Nattetid svarar nattpatruller för hemtjänst och basal hemsjukvård.
- Hälso- och sjukvårdsinsatser för personer inom särskilda boendeformer.
- Boende för personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, där bland annat psykiatri och habilitering samverkar.
- Sjukhusanslutet mobilt sjukvårdsteam (SAMS) för personer med komplicerad sjukdomsbild och frekventa vårdtillfällen på Norrtälje sjukhus, i samverkan med bland annat kundval och avancerad sjukvård i hemmet.
- Digitala lås hos kund - gemensamt för hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering.
- Samverkan mellan förvaltningen och Norrtälje sjukhus för att optimera processen kring utskrivningsklara patienter från slutenvården.
- Samarbete mellan förvaltningen och husläkarmottagningarna för att stärka det uppsökande arbetet.
- Utökat samarbete mellan förbundet och föreningslivet för att erbjuda aktiviteter och verksamhet som motverkar ensamhet och främjar psykisk och fysisk hälsa.

I Region Stockholms budget 2024 (fullmäktige 2023-11-07—08, §250) har Norrtäljemodellen beskrivits som framgångsrik för att skapa mer sammanhållen och trygg vård, inte minst för äldre. Regionens mål är att utveckla Norrtäljemodellen och att förbättra förutsättningarna för en samordnad vård och omsorg.

Norrtälje kommun har angett i sin Mål och budget för 2024 (fullmäktige 2023-06-26, §88), att Norrtäljemodellen ger kommunalförbundet helt andra förutsättningar än övriga kommuner att finna och genomföra sammanhållna vård- och omsorgslösningar.

2.5 Styrning och uppföljning av verksamheten

Kommunalförbundets verksamhet bygger på medlemmarnas övergripande vision och målbild, såsom den beskrivs i förbundsordningen. I förbundsordningen 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.

Till de ovanstående målen tillkommer kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. Mål om god ekonomisk hushållning gäller långsiktigt och innebär för KSON-koncernen en ekonomi i balans över en treårsperiod, samtidigt som invånarna i Norrtälje kommun erhåller sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser. Värdering om målen för god ekonomisk hushållning uppfyllts görs genom en sammanvägning av de verksamhetsmässiga målen och kommunalförbundets finansiella mål, resultatmarginal och soliditet.

Utifrån ovanstående indelning följs följande indikatorer löpande under året:

Mål- och verksamhetsområden	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	Antal patienter med samordnad individuell plan	Oplanerad återinskrivning inom 7 dagar (NTS)	Andel brukare med aktuell genomförandeplan, hemtjänst samt säbo äldre	
Tillgänglighet för individen	Nationell vårdgaranti (Andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar / Andel patienter som påbörjat planerad behandling inom 90 dagar)		Andel utförd av beslutad tid inom hemtjänst	Andel beslut om säbo för äldre med erbjudande om plats inom tre månader från beslut
	Digitalisering (antal e-tjänster för invånare)			Andel verkställda beslut i bostad med särskild service enligt LSS
Hälsöfrämjande och förebyggande insatser	Andel samtal om levnadsvanor	Vårdtillfällen per 100 000 invånare	Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre i Norrtälje kommun	Andel ej biståndsbedömda insatser
	Antal samverkansavtal /samarbeten med föreningslivet			
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter	Andel av medianen för riket för vissa mått i Öppna Jämförelser			
Finansiella mål	Resultatmarginal och soliditet			

2.5.1 God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg

Målet att åstadkomma en sammanhållen vård och omsorg med god kvalitet, vilket inkluderar omställningen till god och nära vård och omsorg, konkretiseras i nedan indikatorer.

Målet bedöms i en sammanvägd bedömning uppfyllt med undantag för att andelen aktuella genomförandeplaner för hemtjänsten behöver, från nuvarande hög nivå, ytterligare öka.

2.5.1.1 Antal patienter med samordnad individuell plan (SIP)

Samordnad individuell plan (SIP) ska upprättas tillsammans med brukare och patient, om insatser från både socialtjänst och hälso- och sjukvård behöver samordnas. Indikatorn avser antalet SIP:ar upprättade av KSON:s husläkarmottagningar. En indikator med bäring på omställningen mot den nära vården. Den syftar till att över tid följa förändring inom området *Från isolerad vård och omsorgsinsatser - till samordning utifrån personens fokus*. Avser antal patienter inom husläkarverksamhet där SIP utförts.

Indikatorer för god kvalitet i sammanhållen vård & omsorg	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Antal patienter med samordnad individuell plan (SIP)	15	33	15	28

Målet för 2024 är uppfyllt. Mycket tyder på att förvaltningens arbete med information till vårdgivarna och utbildning i SIP har gett positiva resultat.

2.5.1.2 Andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre

Normalt ska en patient som skrivits ut från slutenvård inte ha behov av ny oplanerad slutenvård inom sju dagar. Indikatorn belyser hur väl omhändertagandet vid utskrivning från Norrtälje sjukhus är samordnat. En indikator med bäring på omställningen mot den nära vården. Den syftar till att över tid följa förändring inom området *Från isolerad vård och omsorgsinsatser - till samordning utifrån personens fokus*.

Indikatorer för god kvalitet i sammanhållen vård & omsorg	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre	8,2 %	9,0 %	Minska	7,9 %

Utfallet för perioden visar önskvärd förändring, att andelen oplanerade återinläggningar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80+ minskar. Målet för 2024 har uppfyllts.

2.5.1.3 Andel brukare med aktuell genomförandeplan

En genomförandeplan är en dokumenterad planering där utföraren beskriver hur en beslutad insats praktiskt ska genomföras för den enskilde. Planen är aktuell om den utformats för mindre än 12 månader sedan eller följts upp under de senaste 6 månaderna. Indikator mäter om utförare upprättat och lagt in genomförandeplanen på korrekt sätt i dokumentationssystemet.

Indikatorer för god kvalitet i sammanhållen vård & omsorg	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Andel brukare på särskilt boende för äldre med aktuell genomförandeplan	90 %	90 %	Öka	90 %

Majoriteten av utförarna inom särskilt boende för äldre och korttids/växelvård för äldre har under 2024 prioriterat arbete med genomförandeplaner, att den enskilde ska ha aktuella genomförandeplaner. Utfallet visar på att det har gett resultat då det är en bibehållen hög nivå. Återstår dock att fortsätta stödja utförarna i arbetet för att ytterligare öka andelen genomförandeplaner inom särskilt boende.

Indikatorer för god kvalitet i sammanhållen vård & omsorg	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Andel brukare i hemtjänsten (Kundvalets hemtjänst) med aktuell genomförandeplan	84 %	76 %	Öka	77 %

Mätmetoden för andel aktuella genomförandeplaner har ändrats vilket innebär att utförarna nu behöver rapportera i dokumentationssystem mot tidigare då de rapporterat in värdet manuellt till förvaltningen. Det går i önskad riktning i en jämförelse med föregående år och målet för 2024 bedöms uppnått.

2.5.2 Tillgänglighet för individen

Målet om tillgänglighet för individen konkretiseras i indikatorerna nedan.

Några av indikatorerna har inte nått målvärdet för 2024 helt, men då resultaten är bättre jämfört med föregående år är ändå den samlade bedömningen att målet som helhet är uppfyllt.

2.5.2.1 Andel som erbjuds särskilt boende inom tre månader från fattat beslut

Handläggning ska ske snabbt och effektivt. Invånare med beslut om särskilt boende ska erbjudas plats inom tre månader från beslut. Indikatorn mäter andelen personer med beslut om särskilt boende som erbjuds plats inom tre månader från det att beslutet fattats.

Indikatorer för tillgänglighet	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Andel beslut om särskilt boende för äldre med erbjudande om plats inom tre månader från fattat beslut	94 %	100 %	100 %	100 %

Målvärdet för helåret 2024 bedöms uppnått.

2.5.2.2 Andel verkställda beslut i bostad med särskild service enligt LSS

Behovet av bostad med särskild service enligt LSS har ökat de senaste åren. Med anledning av att bostadsbeståndet inte växer i samma takt har antalet ej verkställda beslut ökat, vilket innebär viten. Målsättningen är att alla beslut ska verkställas. Indikatorn mäter andelen verkställda beslut inom 3 månader.

Indikatorer för tillgänglighet	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Andel verkställda beslut i bostad med särskild service enligt LSS	91 %	90 %	Öka	91 %

Målet bedöms uppnått.

2.5.2.3 Andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten

Utifrån förvaltningens beslut om hemtjänstinsatser skickas beställningen med antalet timmar till den kundvalsutförare som den enskilde valt. Utföraren disponerar därefter denna tid totalt för "sina" kunder. Indikatorn mäter andelen utförd av beviljad tid för alla utförare, där 100 procent på totalen inte är möjligt att nå.

Indikatorer för tillgänglighet	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Andel utförd av beviljad tid inom hemtjänsten	67 %	68 %	87 %	86 %

Den nya ersättningsmodellen som innebär att utförarna ersätts utifrån utfördtid har inneburit att andelen utförd av beviljad tid har stigit betydande under året. Målet för året är dock inte helt uppnått.

2.5.2.4 Digitalisering

Robotisering, automatisering och digitalisering i utförarledet kommer att bli allt viktigare, då allt färre personer har att ta hand om allt fler. Detta är samtidigt svår att mäta. Följande indikator mäter antalet införda e-tjänster som ökar invånarnas tillgänglighet till förvaltningen.

Indikatorer för tillgänglighet	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Digitalisering (Antal e-tjänster för invånare)	2	3	Öka	4

Vi har dessa e-tjänster som riktas mot invånare:

- Synpunkter och klagomål till kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (2023),
- Ansökan om stöd enligt SOL och LSS - (2022 nov),
- Kontaktperson och stödfamilj, intresseanmälan (Innan 2021)
- KSON:s hemsida har uppdaterats med en räknesnurra för att invånaren själv ska kunna räkna ut sin preliminära avgift för äldreomsorg.

Planen var att under 2024 även införa e-tjänst för Bostadsanpassning. Tjänsten har inte tagits fram pga. att nytt administrativt IT-stöd håller på att införas, men målet för 2024 har uppfyllts.

2.5.2.5 Andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar

Enligt hälso- och sjukvårdsförordning (SFS 2017:80) gäller en del av vårdgarantin enligt följande: från det att en person sökt kontakt med en husläkarmottagning, och vårdpersonal bedömer att patienten behöver få en medicinsk bedömning av legitimerad hälso- och sjukvårdspersonal, ska personen få tid för bedömning inom 3 dagar.

Indikator beskriver tillgängligheten till KSON:s husläkarmottagningar. En indikator med bäring på omställningen mot den nära vården. Den syftar till att över tid följa förändring inom området Från fokus på organisation - till fokus på person och relation.

Indikatorer för tillgänglighet	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar vid förbundets husläkarmottagningar	85,0 %	92,0 %	94,0 %	92,3 %

Utfall avser januari-november månad - senare siffror ej uppdaterade vid hämtningstillfället. Majoriteten av vårdgivarna har under året legat stadigt över 90%. En vårdgivare har fluktuerat kraftigt i uppfyllandet av vårdgarantin vilket drar ner helheten och att målvärdet inte nåts. Resultatet för helåret visar dock på en fortsatt jämn nivå i jämförelse med föregående år.

2.5.2.6 Andel patienter som påbörjat planerad behandling inom 90 dagar

Enligt Hälso- och sjukvårdsförordning (SFS 2017:80) gäller en del av vårdgarantin enligt följande: den enskilde ska få planerad vård inom 90 dagar från det att vårdgivaren har beslutat att den enskilde ska få den aktuella vården. Indikator beskriver tillgängligheten till planerad vård dels vid Norrtälje sjukhus dels vid barn- och ungdomspsykiatrisk mottagning (BUP) i Norrtälje.

En indikator med bäring på omställningen mot den nära vården. Den syftar till att över tid följa förändring inom områdena Från fokus på organisation - till fokus på person och relation respektive Från isolerad vård och omsorgsinsatser - till samordning utifrån personens fokus.

Indikatorer för tillgänglighet	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall perioden
Andel som påbörjas somatisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling.	72 %	85 %	77 %	88 %
Andel som påbörjas psykiatrisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling (BUP)	87 %	88 %	95%	88 %

Medelvärde avser januari-november då siffror för decembers ej är tillgängliga vid rapporteringstillfället.

Målvärdet inom somatisk behandling för helåret 2024 är uppnått med god marginal. Utfallet inom psykiatrin för perioden är något lägre än förväntat och målvärdet för helåret 2024 har inte uppnåtts.

2.5.3 Hälsofrämjande och förebyggande insatser

Den övergripande uppgiften att ansvara för att invånarna i Norrtälje kommun erhåller hälsofrämjande och förebyggande insatser konkretiseras i nedan indikatorer.

Målet i sin helhet är delvis uppfyllt.

2.5.3.1 Antal samtal om levnadsvanor i primärvården

Samtal om levnadsvanor i primärvården är en del av det hälsofrämjande och förebyggande arbetet i hälso- och sjukvården - ett viktigt redskap för att stödja patienter i att förändra sina ohälsosamma levnadsvanor. Indikatorn mäter antal samtal om levnadsvanor vid KSON:s husläkarmottagningar. En indikator med bäring på omställningen mot den nära vården. Den syftar till att över tid följa förändring inom området Från reaktiv – till proaktiv och hälsofrämjande.

Indikatorer för hälsofrämjande och förebyggande	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Antal samtal om levnadsvanor i förbundets primärvård	12 559	11 961	Öka	10 194

Målvärdet med fler samtal om levnadsvanor har inte uppnåtts utan visar på en trend i motsatt riktning med färre samtal. Sedan nya förfrågningsunderlaget trädde i kraft 1 juni 2024 har ersättningen för rådgivande samtal sänkts från 150 kr till 50 kr/samtal i samband med en generell minskning av olika sorters besöksersättningar och en ökning av kapiteringsersättningarna. Svag minskning från 2023 men för tidigt att bedöma om orsaken till detta kan kopplas till den förändrad ersättningsmodellen.

2.5.3.2 Vårdtillfällen per 100 000 invånare

Antal vårdtillfällen per 100 000 invånare avser norrtäljebor intagning och utskrivning i slutenvård på samma klinik, oavsett var vården har skett. Indikator har bäring på omställningen mot den nära vården och syftar till att över tid följa förändring Från reaktiv - till proaktiv och hälsofrämjande. Den bygger på antagandet att riktning kan påverkas med proaktiva och hälsofrämjande insatser.

Indikatorer för hälsofrämjande och förebyggande	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Vårdtillfällen per 100 000 invånare i Norrtälje kommun	15 285	-	15 763	-

Årsutfall för 2024 planeras av Socialstyrelsen (Patientdataregistret) att bli publikt under hösten 2025. Målvärdet för helåret 2024 kan därmed inte bedömas.

2.5.3.3 Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre

En indikator med bäring på omställningen mot den nära vården. Den syftar till att över tid följa förändring inom området Från reaktiv - till proaktiv och hälsofrämjande. Fallolyckor är vanliga bland äldre personer och kan orsaka skador, förlorad självständighet, försämrad livskvalitet. Antagandet är att riktning kan påverkas med förebyggande och hälsofrämjande insatser. Indikatorn anger genomsnittligt antal slutenvårdstillfällen till följd av fallolyckor bland individer 65 år och äldre under perioden per 100 000 invånare 65 år och äldre.

Indikatorer för hälsofrämjande och förebyggande	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre i Norrtälje kommun	3 798	4 218	Minska	-

Hälsofrämjande och fallpreventiva insatser är fortsatt viktigt att utveckla och tillhandahålla invånare då jämförelser mellan åren 2022 och 2023 visar på en ökning.

Årsutfall för 2024 publiceras under hösten 2025 (Kolada). Målvärdet för helåret 2024 kan därmed inte bedömas.

2.5.3.4 Andel ej biståndsbedömda insatser

Framtidens socialtjänst och ny socialtjänstlag innebär förändrat arbetssätt av erbjudandet av socialtjänstens insatser. Fler öppna och tillgängliga insatser utan föregående behovsbedömning är målsättningen. Därmed ska andelen ej biståndsbedömda insatser öka. Indikatorn mäter förhållandet mellan utbudet av biståndsbedömda insatser och ej biståndsbedömda insatser, med utgångspunkt i typ av insats.

Indikatorer för hälsofrämjande och förebyggande	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Andel ej biståndsbedömda insatser	26 %	34 %	Öka	34 %

Målvärdet för helåret 2024 bedöms uppnått.

2.5.3.5 Antal samverkansavtal/ samarbeten med föreningslivet

Genom utökat samarbete med föreningslivet utvecklas, varieras och tillgängliggörs KSON:s hälsofrämjande och förebyggande insatser. Indikatorn mäter antal formaliserade samarbeten med idéburen sektor och föreningsliv kring aktiviteter för KSON:s målgrupper.

Indikatorer för hälsofrämjande och förebyggande	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Antal samverkansavtal/ samarbeten med föreningslivet	6	9	Öka	10

Målet för indikatorn är uppfyllt. Avser samverkansavtal med föreningslivet gällande sociala träffpunkter (6), seniorkollo (3) samt anhörigstöd (1).

2.5.4 Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter

Målet att ge förutsättningar för innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster mäts i utifrån Socialstyrelsens öppna jämförelser enligt tabellen nedan.

Indikatorer för effektivitet - andel i procent av medianen för riket	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Hemtjänst i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	91 %	90 %	Bibehålla	88 %
Kostnad per hemtjänsttagare	207 763	254 075	Bibehålla	-
Särskilt boende i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	81 %	83 %	Bibehålla	83 %
Kostnad per brukare, särskilt boende	764 451	689 480	Bibehålla	-

Källa: Kolada.

Målvärdena för helåret 2024 bedöms i en samlad avvägning vara uppnådda.

Utfallet för hemtjänsten och nöjdheten i sin helhet i 2024-års brukarundersökning är 88 procent, två procentenheter lägre än utfallet för 2023 (90 %). Resultatet för 2024 är emellertid fortsatt högt och högre än rikssnittet (85 %) och Stockholms län (82 %). I en sammantagen bedömning får resultat därför ses om gott.

Måluppfyllelse uppnådd genom bibehållet högt resultat. Utfallet för säbo och nöjdheten i sin helhet i 2024-års brukarundersökning är detsamma som föregående år (83 %) och ligger högre än riket (79 %) och för övriga Stockholms län (79 %).

Utfallet för 2024 vad gäller kostnad per brukare är ännu inte inlagt i Kolada och kan därmed inte bedömas för 2024.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Mål om god ekonomisk hushållning gäller långsiktigt och innebär för KSON-koncernen en ekonomi i balans över en treårsperiod, samtidigt som invånarna i Norrtälje kommun erhåller sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg, inklusive hälsofrämjande och förebyggande insatser. Följande principer gäller:

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

Värdering om god ekonomisk hushållning uppfyllts sker genom en samlad bedömning av måluppfyllelsen utifrån förbundets indikatorer och andra viktiga händelser under året.

2.6.1 Finansiella mål

KSON:s 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.

Finansiella mål	Utfall 2022	Utfall 2023	Målvärde 2024	Utfall 2024
Resultatmarginal	1,6 %	-3,5 %	$\pm 1,0$ %	-2,4 %
Soliditet	3,9 %	-4,2 %	Öka	-9,1 %

Koncernens resultat om -90,9 mnkr för 2024 motsvarar en resultatmarginal om -2,4 procent, vilket innebär att målet om $\pm 1,0$ procent inte uppnåtts. Koncernens soliditet vid årets slut var -9,1 procent, vilket är en försämring jämfört med 2023 med 4,9 procentenheter. De finansiella indikatorerna har därmed inte uppfyllts.

2.6.2 Sammanvägd bedömning

Den sammanvägda bedömningen av god ekonomisk hushållning 2024 baseras på de målindikatorer som förväntas uppfyllas helt, delvis eller inte alls. Vid bedömningen om målen uppfyllts helt, delvis eller inte alls vägs även viktiga händelser in, såsom exempelvis stigande kostnadsnivåer med mera. I budget 2024 lyftes ersättningshöjningar till utförare samt behov av ytterligare finansiering för att klara resultatet. Årets resultat är något bättre än förväntat

jämfört med budget men de finansiella målen är dock inte uppfyllda. Tre målområden bedöms sammantaget vara uppfyllda medan ett område bedöms delvis uppfyllt. Några av indikatorerna kan vi inte dra slutsatser om på grund av att det inte finns tillgängliga data i skrivande stund. Huvuddelen av indikatorernas målvärde är uppfyllda vilket gör att en samlad och avvägd bedömning ändå är att förvaltningen har en god måluppfyllelse och därmed god ekonomisk hushållning.

Mål- och verksamhetsområden	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	Uppfyllt	Uppfyllt	Uppfyllt	
Tillgänglighet för individen	Delvis uppfyllt		Delvis uppfyllt	Uppfyllt
				Uppfyllt
Hälsofrämjande och förebyggande insatser	Ej uppfyllt	Inget utfall 2024	Inget utfall 2024	
			Uppfyllt	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter	Uppfyllt			
Finansiella mål, resultatmarginal och soliditet	Ej uppfyllt			

2.6.3 Resultat och ekonomisk ställning, KSON

Genom att Region Stockholm under 2024 återställt tidigare års underskott med motsvarande 34,5 mnkr redovisas ett resultat 2024 för KSON om -52,2 mnkr. När medlen för återställande av tidigare underskott avräknas årets resultat visar balanskravsresultatet för KSON -86,7 mnkr. Förbundets underskott har främst uppstått inom de verksamheter som finansieras av regionen och beror främst på ökade kostnader för läkemedelsförmånen samt kostnaderna för norrtäljebornas vård i Region Stockholm, det vill säga de avtal som KSON inte själva styr över.

Balanskravsresultatet ligger i linje med de rapporter som redovisats under året. Utfallet redovisas per verksamhetsområde under avsnitt 7.

Verksamhet (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Medlemsbidrag Region	2 335.8	2 352.1	16.3	2 098.5
Stadsbidrag Region Stockholm	48.0	105.9	57.9	67.8
Medlemsbidrag Kommun	1 377.6	1 431.4	53.8	1 322.5
Statsbidrag Norrtälje Kommun		22.2	22.2	54.9
Summa finansiering	3 761.4	3 911.6	150.2	3 543.7
Primärvård	-693.9	-705.0	-11.1	-634.5
Specialiserad vård	-1 686.5	-1 747.2	-60.7	-1 583.6
Insatser för äldre personer	-925.0	-915.4	9.6	-890.7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-406.7	-436.2	-29.5	-366.4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-113.5	-118.0	-4.5	-104.3

Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-2.7	-2.7	0.1	-2.5
Förvaltning och politik inkl. finansiella poster	-48.6	-39.4	9.2	-34.9
Summa nettokostnader	-3 876.9	-3 963.8	-56.9	-3 616.9
Resultat	-115.5	-52.2	63.3	-73.2
Återställande av tidigare års underskott	0.0	34.5	34.5	0.0
Resultat före återställande av underskott, balanskravsresultat	-115.5	-86.7	28.8	-73.2
<i>Varav Region Stockholm</i>	<i>-25.8</i>	<i>-52.3</i>	<i>-26.5</i>	<i>-72.5</i>
<i>Varav Norrtälje kommun</i>	<i>-89,7</i>	<i>-34.4</i>	<i>55.3</i>	<i>-0.7</i>

Intäkter och kostnader

KSON:s intäkter bestäms i stort av förbundsmedlemmarna, medan kostnaderna i huvudsak beror på KSON:s ersättningar till vård- och omsorgsgivare. Av dessa kostnader utgör det helägda Tiohundra AB cirka hälften, vilket innebär att bolagets resultat har stor inverkan på KSON:s ekonomiska ställning. Omkring en fjärdedel av kostnaderna är betalningar till Region Stockholm.

KSON:s totala intäkter uppgick 2024 till 4 348,2 mnkr, jämfört med 3 908,4 mnkr 2023 (+11,3%). Intäkterna utgörs till största delen av bidrag från medlemmarna. Under 2024 ersattes KSON med 34,5 mnkr avseende tidigare års underskott. Ökningen av intäkter bortsatt för denna extra ersättning är 405,3 mnkr, motsvarande 10,4 procent. Övriga intäkter avser huvudsakligen statsbidrag och omsorgsavgifter, se not 2.

Verksamhetens kostnader, exklusive avskrivningar och finansiella poster, uppgick till 4 408,1 mnkr 2024, jämfört med 3 991,1 mnkr 2023 (+10,4%). Av detta avser 3 624,5 mnkr köp av verksamhet, se not 3. Motsvarande kostnad 2023 var 3 334,8 mnkr, vilket innebär en ökning om 289,6 mnkr, motsvarande 8,7 procent. 317,3 mnkr avser läkemedelsförmånen och motsvarande belopp för 2023 var 263,9 mnkr, vilket motsvarar en ökning om 53,4 mnkr, motsvarande 20,2 procent.

Intäkter och kostnader (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	4 348,2	3 908,4	3 640,8	3 448,9	3 350,4
-Förändring %	11,3%	7,4%	5,6%	2,9%	2,7%
Verksamhetens kostnader	-4 408,1	-3 991,1	-3 582,2	-3 405,1	-3 325,9
-Förändring %	10,4%	11,4%	5,2%	2,4%	9,3%

2.7 Balanskravsresultat

Till god ekonomisk hushållning hör att intäkterna 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. Om underskotten då inte kunnat återställas av KSON har förbundsmedlemmarna att fylla bristen (SFS 2017:725, 9 kap, 11 §).

Årets balanskravsutredning redovisas nedan:

Balanskravsutredning	2020	2021	2022	2023	2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	-40,1	-5,8	58,3	-73,2	-86,7
- samtliga realisationsvinster	-	-	-	-	-
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-40,1	-5,8	58,3	-73,2	-86,7
Reservering av tidigare års underskott (2019 och 2020)	-	-	-77,0	-	-34,5
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
= Årets balanskravsresultat	-40,1	-5,8	-18,7	-73,2	-52,2

Kommunallagens balanskravsregler innebär att KSON senast år 2024 måste återställa 2021 års underskott om 5,8 mnkr, vilket även skett. Då Region Stockholm under 2024 återställde underskottet avseende de regionala delarna 2021, motsvarande 34,5 mnkr, har även KSON:s underskott för 2022 samt del av underskottet för 2023 återställt, enligt tabellen nedan.

Balanskrav per år (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Balanskravsresultat	-5,8	-18,7	-73,2	-86,7	0,0	0,0	0,0
Varav Region Stockholm	-34,5	-31,6	-72,4	-52,3	0,0	0,0	0,0
Varav Norrtälje kommun	28,7	12,9	-0,8	-34,4	0,0	0,0	0,0
Underskott 2021 återställt under 2024				34,5			
Underskott 2022 återställt under 2024					0,0		
Del av 2023 återställt 2024, resterande del senast år 2026						63,2	
Återställande av 2024 senast år 2027							86,7

Den del av underskottet från år 2023 som ännu inte återställts, motsvarande 63,2 mnkr, samt 2024 års underskott om 86,7 mnkr ska återställas senast år 2026–2027, men kan också delas upp och återställas i delar beroende på resultat 2025–2027.

Sammantaget är det 149,9 mnkr som behöver återställas senast år 2026–2027 antingen genom ökad finansiering alternativt effektivisering av verksamhet.

2.8 Väsentliga personalförhållanden

KSON:s förvaltning bistår politiken inom ägar- och beställarstyrning samt med utvecklings- och utredningsuppdrag. Antal tillsvidareanställda tjänstepersoner i förvaltningen motsvarar cirka 36 årsarbetare. Myndighetsutövning för enskilda utgör en del av KSON:s kärnverksamhet och omfattar personal som arbetar framför allt med bistånd till äldre

personer och personer med funktionsnedsättning. Antal tillsvidareanställda i kärnverksamheten utgör cirka 82 årsarbetare.

Den sammanlagda sjukfrånvaron för KSON:s förvaltning och dess kärnverksamhet (118 årsarbetare) var under perioden 6,9 procent, varav 4,9 procentenheter avser långtidsfrånvaro (> 59 dagar). Manliga medarbetare har haft mer sjukfrånvaro än kvinnliga, särskilt i åldersgruppen 30–49 år. Av män i åldern 30–49 (16,4 %) avsåg 14,4 procentenheter längre perioder än 59 dagar. I åldersgruppen upp till 29 år återfinns endast kvinnor i sjukfrånvaron. Av deras frånvaro (18,0 %) avsåg 16,5 procentenheter längre perioder än 59 dagar. Korttidsfrånvaron (≤ 59 dagar) är med andra ord låg. En analys visar att långtidsfrånvaron är relaterad till enskilda individers livssituation.

Anställnings- och löneform: Tillsvidareanställd månadsavlönad **Sysselsättning:** Alla sysselsättningar **Avtal:** Alla exklusive förtroendevalda **Vilande:** Ej vilande **Ansvar (huvudkontering):** 94 - KF sjukvård och omsorg

Sjukfrånvaro % Jan - Dec 2024		
Alla åldrar	Alla kön	6.93%
Alla åldrar	Kvinna	6.51%
Alla åldrar	Man	9.63%
<=29	Alla kön	17.95%
<=29	Kvinna	17.95%
30-49	Alla kön	7.22%
30-49	Kvinna	5.58%
30-49	Man	16.39%
>=50	Alla kön	5.11%
>=50	Kvinna	5.69%
>=50	Man	1.49%

För Tiohundra AB har fokus för året legat på hållbar grundbemanning. Under året har man också arbetat med att standardisera rekryteringsprocessen och utveckla arbetet med kompetensbaserad rekrytering. Att säkerställa att man får in rätt kompetens utgör grunden för en långsiktig kompetensförsörjning där man har förmåga att utvecklas med förändringar i omvärld och uppdrag.

Bolaget har arbetat målmedvetet och är i dagsläget, med undantag från upphandlade avtal inom ögon och öron, näsa hals, i princip oberoende av inhyrd personal.

2.9 Förväntad utveckling

I kommunens befolkningsprognos beräknas bland annat att antalet kommuninvånare i åldern 80 år och äldre ökar med 52 procent mellan åren 2023 och 2033, och 2023 beräknas 30,5 procent av kommunens invånare vara 65 år och äldre. Då nettokostnaderna inom vård och omsorg domineras av personal finns inget som talar för att KSON:s kostnader över tid kommer att avvika från riket i övrigt. Planen visar därmed stora framtida behov som kräver kostnadstäckning för behovet av köpt vård och omsorg.

Konkurrens om att rekrytera, behålla och utveckla personal inom vård och omsorg är stor och väntas öka ytterligare. Allt fler manuella sysslor behöver därför framgent ersättas med

tekniska lösningar, inte minst i den enskildes hem. KSON fortsätter sträva mot att införa välfärdsteknik, framför allt i ordinärt boende. Detta torde dock kräva investeringar – medel som KSON inte förfogar över.

Inom de kommunfinansierade verksamheterna har det nuvarande kapacitetstaket nåtts inom bland annat LSS-boenden, vilket innebär att de förväntade volymökningarna behöver tillgodoses med betydligt dyrare externt köpta platser. Nya boende behöver därför tillföras och finansieras av Norrtälje kommun.

Inom de regionfinansierade verksamheterna påverkas KSON framför allt av de satsningar regionen gör inom de verksamheter som drivs i regionens egen regi, som oftast innebär ökade kostnaderna för vården av norrtäljebor, utan att motsvarande finansiering tillförs.

Det civila försvaret i Sverige liksom allas vår krisberedskap förväntas nu återupprättas i snabb takt. Då KSON bildades 2016 var inte dessa frågor alls aktuella, varför KSON saknar kapacitet att hantera dessa frågor. Det kommer fortsatt också att uppstå oklarheter gentemot medlemmarna i både ansvar och finansiering inom dessa områden.

KSON:s negativa resultat från 2021 (-5,8 mnkr) och 2022 (-18,7 mnkr) har återställts av regionen under 2024 så inga underskott behöver återställas under 2025. Av underskottet 2023 (-73,3) mnkr återstår 63,2 mnkr att återställa senast 2026. Dessa underskott avser enbart verksamhet finansierad av Region Stockholm.

Årets balanskravsresultat om -86,7 mnkr behöver återställas senast 2027. Den del av de verksamheten som finansieras av Region Stockholm uppvisar ett underskott om -52,3 mnkr och den finansierad av Norrtälje kommun ett underskott om -34,4 mnkr.

3. Resultaträkning

RESULTATRÄKNING		KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
MNKR	Not	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2023
Verksamhetens intäkter	2	4 348,2	3 908,4	4 536,8	4 098,2
<i>varav jämförelsestörande</i>	2	34,5	0,0	34,5	0,0
Verksamhetens kostnader	3	-4 408,1	-3 991,1	-4 520,2	-4 142,2
Av- samt nedskrivningar	4	0,0	0,0	-28,2	-24,8
Verksamhetens nettokostnader		-59,9	-82,7	-11,5	-68,8
Verksamhetens resultat		-59,9	-82,7	-11,5	-68,8
Finansiella intäkter	5	9,7	8,2	41,7	34,3
Finansiella kostnader	6	-1,9	1,3	-121,1	-84,7
Resultat efter finansiella poster		-52,2	-73,2	-90,9	-119,2
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		-52,2	-73,2	-90,9	-119,2

4. Balansräkning

BALANSRÄKNING MNKR	Not	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
		2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Övriga immateriella anläggningstillgångar	7	0,0	0,0	2,4	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	8	0,0	0,0	76,2	84,2
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper, aktier och andelar	9	33,2	33,2	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		33,2	33,2	78,6	84,2
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar	10	277,5	138,1	415,4	245,7
Kassa och bank	11	260,2	362,1	1 189,4	1 153,7
Summa omsättningstillgångar		537,7	500,2	1 604,8	1 399,4
SUMMA TILLGÅNGAR		570,9	533,4	1 683,4	1 483,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Periodens resultat		-52,2	-73,2	-90,9	-119,2
Övrigt eget kapital		-121,1	-47,9	-62,6	56,6
Summa eget kapital	12	-173,3	-121,1	-153,6	-62,6
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	13	30,7	22,8	1 046,8	867,8
Övriga avsättningar	14	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar		30,7	22,8	1 046,8	867,8
Skulder					
Långfristiga skulder	15	103,2	103,2	55,0	55,0
Kortfristiga skulder	16	610,3	528,5	735,2	623,4
Summa skulder		713,5	631,7	790,2	678,4
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		570,9	533,4	1 683,4	1 483,6
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga	Inga	Inga

5. Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESANALYS MNKR	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024	2023	2024	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	-52,2	-73,2	-90,9	-119,2
Justering för av- och nedskrivningar	0,0	0,0	28,2	24,8
Justering för pensionsavsättningar	8,1	6,4	193,3	161,4
Justering för övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	-7,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-44,1	-66,8	130,6	60,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-139,4	134,6	-169,7	196,9
Ökning/minskning kortfristiga skulder	81,8	33,9	111,8	18,4
Ökning/minskning förråd och lager	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning övriga omsättningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från den löpande verksamheten	-101,7	101,7	72,6	275,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-20,2	-47,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	6,2
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-2,4	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	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
Medel från investeringsverksamheten	0,0	0,0	-22,6	-41,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
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 fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av avsättning pga. utbetalningar	-0,2	-0,2	-14,3	-16,0
Medel från finansieringsverksamheten	-0,2	-0,2	-14,3	-16,0
ÅRETS KASSAFLÖDE				
Summa av årets kassaflöde	-101,9	101,5	35,7	217,5
Likvida medel vid årets början	362,1	260,6	1 153,7	936,2
Likvida medel vid periodens slut	260,2	362,1	1 189,4	1 153,7

6. Noter

Följande noter redovisas till de finansiella rapporterna:

Not 1, Redovisningsprinciper
Not 2–6, Resultaträkning
Not 7–16, Balansräkning
Not 17, Leasing och hyra
Not 18, Driftredovisning

Not 1, redovisningsprinciper

Allmänt

Redovisningen har upprättats i överensstämmelse med Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR, vilken även gäller kommunalförbund) och utifrån god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tillämpade redovisningsprinciper har inte ändrats sedan det senast upprättade bokslutet (2023).

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering i enlighet med rekommendationen RKR R16 om sammanställda räkenskaper. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när dessa har väsentligt olika nyttjandeperioder.

KSON-koncernen består av KSON förvaltning sam det helägda bolaget Tiohundra AB.

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

I de sammanställda räkenskaperna har erforderliga justeringar gjorts för att konsolideringen av Tiohundra Ab ska följa LKBR, exempelvis bruttoredovisning av skattefordran.

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

KSON erhåller statsbidrag via sina medlemmar. Beviljade statsbidrag bokförs som intäkter. Statsbidrag som betalas vidare till utförare bokförs först som en intäkt på kommunalförbundet och sedan som motsvarande kostnad på konto 46301. De statsbidrag som ska betalas tillbaka alternativt är under utredning redovisas under posten förutbetalda statsbidrag. Ett exempel på detta är det så kallade Äldreomsorgslyftet där statsbidrag som inte har använts eller som inte har använts i enlighet med angivna villkor i regeringens beslut eller dessa anvisningar ska återbetalas till Socialstyrelsen.

KSON har inga generella statsbidrag.

Villkorade ägartillskott

Kommunalförbundets 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).

Verksamhetens intäkter

Utifrån en striktare tolkning av LKBR har vi i samband med delårsrapporten gjort en omklassificering av redovisningen av bidrag från huvudmännen. Tidigare redovisades det som en egen rad i resultaträkningen men nu redovisas det direkt under verksamhetens intäkter.

Not 2–6, Resultaträkning

Samtliga noter i mnkr där inget annat anges.

Not 2 Verksamhetens intäkter

INTÄKTER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Försäljningsintäkter	46,1	42,1	65,9	67,7
Taxor och avgifter	48,3	42,9	48,3	42,9
Hysesintäkter	12,8	12,1	12,8	12,1
Bidrag	179,9	167,5	348,7	331,7
Förmedlade statsbidrag	180,7	128,6	180,7	128,6
Försäljning av verksamhet	96,9	94,2	96,9	94,2
Bidrag från huvudmän	3 783,5	3 421,0	3 783,5	3 421,0
Övriga intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	4 348,2	3 908,4	4 536,8	4 098,2

Varav bidrag från huvudmän

BIDRAG FRÅN HUVUDMÄN	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Medlemsbidrag Region Stockholm	2 317,7	2 098,5	2 317,7	2 098,5
Jämförelsestörande post (Återställande av tidigare års underskott Region Stockholm)	34,5	0,0	34,5	0,0
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1 431,4	1 322,5	1 431,4	1 322,5
Jämförelsestörande post (Återställande av tidigare års underskott Norrtälje kommun)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	3 783,5	3 421,0	3 783,5	3 421,0

Not 3 Verksamhetens kostnader

KOSTNADER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Personalkostnader	-92,8	-83,1	-1 757,2	-1 650,2
Lokal- och hyreskostnader	-78,5	-70,2	-153,0	-141,6
Lämnade bidrag	-229,6	-185,2	-229,6	-185,2
Köp av verksamhet	-3 624,5	-3 334,8	-1 635,2	-1 492,3
Uppskjuten skattekostnad	0,0	0,0	0,0	7,0
Övriga kostnader	-382,7	-317,8	-745,2	-679,8
Summa	-4 408,1	-3 991,1	-4 520,2	-4 142,2

Varav revisionskostnader

REVISIONSKOSTNADER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Revision Räkenskaper	-0,7	-0,5	-1,2	-1,0
Summa	-0,7	-0,5	-1,2	-1,0

Not 4 Avskrivningar

AVSKRIVNINGAR	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	0,0	0,0	-28,2	-24,8
Summa	0,0	0,0	-28,2	-24,8

Not 5 Finansiella intäkter

FINANSIELLA INTÄKTER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Räntor bank	9,6	8,2	41,4	32,3
Övriga ränteintäkter	0,1	0,0	0,3	1,9
Summa	9,7	8,2	41,7	34,3

Not 6 Finansiella kostnader

ok

ok

FINANSIELLA KOSTNADER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ränta pensionsskuld	-1,9	1,3	-97,8	-67,8
Övriga räntor	-0,1	0,0	-23,3	-16,8
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-1,9	1,3	-121,1	-84,7

Not 7–16, Balansräkning

Samtliga noter i mnkr där inget annat anges.

Not 7 Immateriella anläggningstillgångar

IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Netto bokfört värde vid årets ingång	0,0	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningar	0,0	0,0	2,4	0,0
Avyttringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	0,0	0,0	2,4	0,0
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto bokfört värde vid årets utgång	0,0	0,0	2,4	0,0
Avskrivningstider	5 år	5 år	5 år	5 år

Not 8 Maskiner och inventarier

MASKINER OCH INVENTARIER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Netto bokfört värde vid årets ingång	0,0	0,0	84,2	67,3
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets ingång	0,0	2,5	339,3	309,7
Anskaffningar	0,0	0,0	23,2	47,9
Avyttringar	0,0	0,0	-5,7	-15,8
Utrangering	0,0	-2,5	0,0	-2,5
Justeringar tidigare års nettoredovisning	0,0	0,0	-24,9	0,0
Omföring mellan tillgångar / bidrag	0,0	0,0	-1,8	0,0
Summa ackumulerade anskaffningsvärden	0,0	0,0	330,0	339,3
Ackumulerade avskrivningar vid årets ingång	0,0	-2,5	-255,1	-242,4
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-27,7	-24,8
Avyttringar	0,0	0,0	3,5	9,6
Utrangering	0,0	2,5	0,7	2,5
Justeringar tidigare års nettoredovisning	0,0	0,0	24,9	0,0
Summa ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	-253,8	-255,1
Ackumulerade nedskrivningar vid årets ingång	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto bokfört värde vid årets utgång	0,0	0,0	76,2	84,2
Avskrivningstider	5–8 år	5–8 år	5 år	5 år

Not 9 Andelar i koncernföretag

ANDELAR I KONCERNFÖRETAG	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Tiohundra AB	33,2	33,2	0,0	0,0
Summa	33,2	33,2	0,0	0,0

Not 10 Kortfristiga fordringar

KORTFRISTIGA FORDRINGAR	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar	134,2	44,5	151,5	58,6
Förutbetalda hyror	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	81,3	69,0	149,7	111,1
Skattefordringar	62,0	2,8	62,0	3,8
Momsfordran	0,0	21,7	0,0	21,7
Aktieägartillskott från moderbolag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster	0,0	0,1	52,3	50,5
Summa	277,5	138,1	415,4	245,7

Not 11 Bank

BANK	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Bank	260,2	362,1	1 189,4	1 153,7
Summa	260,2	362,1	1 189,4	1 153,7

Not 12 Eget kapital

EGET KAPITAL	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ingående eget kapital	-121,1	-47,9	-62,6	56,6
Årets resultat	-52,2	-73,2	-90,9	-119,2
Summa	-173,3	-121,1	-153,6	-62,6

Not 13 Avsättningar för pensioner

AVSÄTTNINGAR FÖR PENSIONER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Avsättningar ordinarie pension anställda	30,4	22,4	1 046,4	867,4
Avsättning pension förtroendevalda	0,3	0,4	0,3	0,4
Specifikation av avsättningar till pension:				
Ingående avsättning	22,8	16,7	867,8	722,5
Årets förändring av pensionsavsättningar inkl. räntedel	7,9	6,1	179,0	145,3
Utgående avsättningar för pension	30,7	22,8	1 046,8	867,8
Specifikation av avsättningar till pensioner:				
Ingående avsättning	22,8	16,6	867,8	722,5
Nyintjänad pension	4,8	3,4	83,1	72,5
Nya efterlevandepensioner	0,0	0,4	0,0	0,5
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	-0,1	0,0	-3,8	-0,1
Årets pensionsutbetalningar	-0,2	-0,2	-14,3	-13,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,9	1,3	79,0	57,0
Förändring av löneskatt	1,6	1,2	35,0	28,4
Utgående avsättning	30,7	22,8	1 046,8	867,8

Antalet visstidspensioner är noll

Not 14 Övriga avsättningar

ÖVRIGA AVSÄTTNINGAR	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Ingående avsättningar för uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0	7,0
Årets avsättning för uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0	-7,0
Utgående avsättning uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 15 Långfristiga skulder

LÅNGFRISTIGA SKULDER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Reversskuld till region Stockholm	27,5	27,5	27,5	27,5
Reversskuld till Norrtälje kommun	75,7	75,7	27,5	27,5
Summa	103,2	103,2	55,0	55,0

Not 16 Kortfristiga skulder

KORTFRISTIGA SKULDER	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Leverantörsskulder	476,2	181,7	314,3	60,3
Personalens skatter, avgifter och avdrag	1,4	1,1	162,6	144,4
Förutbetalda statsbidrag	15,7	15,5	15,7	15,5
Övriga upplupna skulder och förutbetalda intäkter	117,0	330,2	240,7	401,3
Övrig kortfristig skuld	0,0	0,0	1,9	1,8
Summa	610,3	528,5	735,2	623,4

Förutbetalda statsbidrag: Belopp: Återrapportering: Kommentar:

Äldreomsorgslyftet 2024	7,6	I början av 2025	Oanvänt statsbidrag per den 31 december 2024 ska återbetalas till Socialstyrelsen.
Hälso- och sjukvårdens beredskap	0,3	Mars 2025	Återrapporteras till Socialstyrelsen i mars 2025, sedan fattas beslut om eventuell återbetalning.
Socialtjänstdataregister	0,1	I början av 2025	Medel som inte använts i enlighet med statsbidragets villkor ska återbetalas till Socialstyrelsen.
Nära vård	0,5	I början av 2025	Storsthlm återrapporterar till Socialstyrelsen och återkommer med information.
Statsbidrag via HSF	7,2	-	Vidare hantering utreds.

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. Tiohundra AB har leasingavtal som i huvudsak avser bilar, telefonväxel, kopiatorer, kaffeautomater och mattor. Bolagets kostnader för detta 14,7 mnkr, att jämföra med 12,2 mnkr 2023.

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 2024 summerar till 78,5 mnkr jämfört med 70,2 mnkr 2023. Tiohundra AB förhyrde härutöver lokaler 66,7 mnkr 2024, att jämföra med 62,4 mnkr 2023.

Not 18, Driftredovisning

Allmänt

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att respektive medlems fullmäktige i budget beslutar om medlemsbidrag till kommunalförbundet. Fullmäktiges medlemsbidrag utgör därmed ramen för omfattningen av verksamheterna.

Direktionen beslutar därefter förbundets nettobudget per verksamhetsområde. Det innebär att medlemsbidragen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut.

Driftredovisningens uppbyggnad

Driftredovisningen visar den löpande verksamhetens utfall gentemot budget. I driftredovisningen redovisas medlemsbidragen som finansiering. Även de statsbidrag som

utgör kompletterande finansiering av befintlig verksamhet redovisas som finansiering i driftredovisningen.

Utöver detta netto redovisas respektive verksamhetsområde i driftredovisningen i enlighet med av direktionen beslutad budget. Det innebär att driftredovisningen per verksamhetsområde innehåller både kostnader och intäkter under respektive verksamhet.

Driftredovisningen innehåller en kort redovisning uppdelad på respektive medlems verksamhetsområden. De regionfinansierade verksamheterna fördelas på primär- samt specialiserad vård. De kommunfinansierade verksamheterna fördelas på ordinärt- respektive särskilt boende samt kommunal biståndsbedömningen. Utöver detta redovisas de förvaltningsövergripande kostnaderna under respektive medlem procentuellt utifrån en i budget beslutad schablon. För 2024 innebär det att Region Stockholm belastas med 60 procent av kostnaderna medan Norrtälje kommun belastas med 40 procent.

7. Driftsredovisning

För 2024 redovisas ett balanskravsresultat om -86,7 mnkr vilket är en förbättring med 28,8 mnkr jämfört med budget. Förbättringen beror främst på ökade intäkter avseende ytterligare medlemsbidrag, statsbidrag samt finansiella intäkter.

Under 2024 har även tidigare års underskott återställts, motsvarande 34,5 mnkr. Sammantaget innebär detta ett redovisat resultat för 2024 om -52,2 mnkr enligt tabellen nedan.

I driftredovisningen redovisas de intäkter som direkt finansierar KSON:s verksamheter, det vill säga beslutade medlemsbidrag samt statsbidrag som utgör kompletterande finansiering av befintlig verksamhet, som finansiering. Under respektive verksamhetsområde i driftredovisningen redovisas nettokostnader enligt beslutad budget, det vill säga kostnader med avdrag för intäkter såsom taxor och avgifter. KSON:s uppbyggnad av driftredovisningen beskrivs i not 17.

Kostnaderna för verksamheten har fördelats mellan kommun- och regionfinansierade verksamheter enligt tabellerna nedan. De gemensamma kostnaderna fördelas procentuellt, med 60 procent för Region Stockholm och 40 procent för Norrtälje kommun.

Av KSON:s totala nettokostnader om 3 963,8 mnkr under 2024 utgjorde Tiohundra AB 1 986,6 mnkr (50,1 procent).

Driftsredovisning (mnr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Finansiering				
Medlemsbidrag (inkl. justeringar) Region Stockholm	2 191,7	2 208,0	16,3	1 987,7
Övriga satsningar Region Stockholm	144,1	144,1	0,0	110,8
Statsbidrag Region Stockholm	48,0	105,9	57,9	67,8
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	1 360,8	1 414,6	53,8	1 292,1
Övriga satsningar Norrtälje kommun	16,8	16,8	0,0	30,4
Statsbidrag Norrtälje kommun	0,0	22,2	22,2	54,9
Summa finansiering	3 761,4	3 911,6	150,2	3 543,7
<i>Övriga intäkter, så som taxor och avgifter</i>		436,6		364,7
<i>Summa intäkter (exkl. finansiella poster)</i>		4 348,2		3 908,4
Nettokostnader, verksamhet				
Primärvård	-693,9	-705,0	-11,1	-634,5
Specialiserad vård	-1 686,5	-1 747,2	-60,7	-1 583,6
Insatser för äldre personer	-925,0	-915,4	9,6	-890,7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-406,7	-436,2	-29,5	-366,4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-113,5	-118,0	-4,5	-104,3
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-2,7	-2,7	0,1	-2,5
Förvaltning & Politik	-48,6	-47,1	1,5	-44,4
Finansiella poster	0,0	7,7	7,7	9,5
Summa nettokostnader	-3 876,9	-3 963,8	-86,9	-3 616,9
<i>Övriga intäkter, så som taxor och avgifter</i>		-436,6		-364,7
<i>Finansiella poster</i>		-7,7		-9,5
<i>Summa kostnader (exkl. finansiella poster)</i>		4 408,1		-3 991,1
Årets resultat (inkl. finansiella poster)	-115,5	-52,2	63,3	-73,2
<i>Varav regionfinansierad verksamhet</i>	<i>-25,8</i>	<i>-17,8</i>	<i>7,9</i>	<i>-72,5</i>
<i>Varav kommunfinansierad verksamhet</i>	<i>-89,7</i>	<i>-34,4</i>	<i>55,3</i>	<i>-0,7</i>
Återställande - tidigare underskott	5,8	34,5	28,7	0,0
Resultat före återställande av underskott, balanskravsresultat	-115,5	-86,7	28,8	-73,2
<i>Varav regionfinansierad verksamhet</i>	<i>-25,8</i>	<i>-52,3</i>	<i>-26,6</i>	<i>-72,5</i>
<i>Varav kommunfinansierad verksamhet</i>	<i>-89,7</i>	<i>-34,4</i>	<i>55,3</i>	<i>-0,7</i>

Regionfinansierad verksamhet

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

Sammantaget redovisas ett underskott om 52,3 mnkr sett från balanskravsresultatet, enligt tabellen nedan.

Regional verksamhet (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Finansiering				
Medlemsbidrag (inkl. justeringar)	2 191,7	2 208,0	16,3	1 987,7
Övriga satsningar (pensionsersättningar)	144,1	144,1	0,0	110,8
Statsbidrag via HSF	48,0	105,9	57,9	67,8
Summa finansiering	2 383,8	2 458,1	74,2	2 166,3
Nettokostnader, verksamhet				
Primärvård	-693,9	-705,0	-11,1	-634,5
Specialiserad vård	-1 686,5	-1 747,2	-60,7	-1 583,6
Förvaltning & Politik	-29,2	-28,3	0,9	-26,2
Finansiella poster	0,0	4,6	4,6	5,6
Summa nettokostnader	-2 409,6	-2 475,9	-66,3	-2 238,7
Årets resultat	-25,8	-17,8	7,9	-72,5
Återställande - tidigare underskott	0,0	34,5		0,0
Resultat före återställande av underskott, balanskravsresultat	-25,8	-52,3	-26,6	-72,5

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. Trots detta redovisas ett underskott inom dessa verksamheter.

Kostnaderna för norrtäljebornas vård i övriga regionen har ökat med 91,2 mnkr, motsvarade 14,8 procent, jämfört med 2023, enligt tabellen nedan. Dessa kostnader har ökat med i snitt 11,4 procent mellan åren 2018–2024. Detta kan jämföras med medlemsbidraget som ökat med i snitt 6,4 procent årligen under samma period, enligt tabellen nedan.

Andelen av dessa kostnader jämfört med medlemsbidraget utgör 32,5 procent för 2024 att jämföra med 24,8 procent 2018. Andelen har således ökat med 7,8 procentenheter sedan 2018, vilket motsvarar 169,1 mnkr. Denna kostnadsökning är den främsta anledningen till KSON:s underskott inom de regionfinansierade verksamheterna genom åren.

Kostnaden för Norrtäljebor vid sjukhus i övriga regionen (mnkr):	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Region Stockholms sjukhus	306,3	311,6	343,9	417,6	476,4	531,4	603,0
Vårdval Sthlm	65,6	80,5	87,1	87,9	71,6	84,6	104,2
Summa kostnader	371,9	392,0	431,0	505,5	548,0	616,0	707,2

Ökning per år (mnkr)	-	20,1	39,0	74,6	42,4	68,1	91,2
Ökning per år (%)		5,4%	9,9%	17,3%	8,4%	12,4%	14,8%
Medlemsbidrag*	1 502,1	1 584,4	1 625,6	1 721,0	1 764,4	1 916,0	2 100,2
Kompensation, sfi mm., från HSF			23,2	63,5	68,0	71,7	73,3
Medlemsbidrag:	1 502,1	1 584,4	1 648,8	1 784,5	1 832,4	1 987,7	2 173,5
Ökning medlemsbidrag (mnkr)		82,3	64,4	135,7	47,8	155,3	185,8
Ökning medlemsbidrag (%)		5,5%	4,1%	8,2%	2,7%	8,5%	9,3%
Andel av medlemsbidrag	24,8%	24,7%	26,1%	28,3%	29,9%	31,0%	32,5%

*exkl. ersättning till Tiohundra avseende ökade pensionskostnader, samt återställande av tidigare års underskott

Kommunfinansierad verksamhet

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

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

Kommunal verksamhet (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Finansiering				
Medlemsbidrag	1 360,8	1 414,6	53,8	1 292,1
Övriga satsningar (till exempel pensionsersättning)	16,8	16,8	0,0	30,4
Statsbidrag via Norrtälje kommun	0,0	22,2	22,2	54,9
Summa finansiering	1 377,6	1 453,6	76,0	1 377,5
Nettokostnader, verksamhet				
Insatser för äldre personer	-925,0	-915,4	9,6	-890,7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-406,7	-436,2	-29,5	-366,4
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-113,5	-118,0	-4,5	-104,3
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-2,7	-2,7	0,1	-2,5
Förvaltning & Politik	-19,4	-18,9	0,6	-18,2
Finansiella poster	0,0	3,1	3,1	3,9
Summa nettokostnader	-1 467,3	-1 488,0	-20,7	-1 378,2
Årets resultat	-89,7	-34,4	55,3	-0,7
Återställande - tidigare underskott	0,0	0,0		0,0
Resultat före återställande av underskott, balanskravsresultat	-89,7	-34,4	55,3	-0,7

Nedan redovisas nettokostnaderna per verksamhetsområde närmare.

7.1 Primärvård

KSON bekostar all produktion av primärvård inom Norrtälje kommun medan Region Stockholm bekostar den samma i övriga länet (liksom Norrtäljebornas vård i andra län och länder). Huvuddelen av KSON:s primärvård omfattas av lagen om valfrihetssystem (LOV), som innebär fri etablering för vårdgivare vilka patienten kan välja emellan.

För hela verksamhetsområdet primärvård redovisas ett underskott om 11,1 mnkr (motsvarande 1,6%) för 2024, jämfört med budget varav läkemedelsförmånen redovisar ett underskott om 11,7 mnkr vilket betyder att övriga verksamheter sammantagen genererat ett överskott.

Nettokostnader (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Bidrag	0.0	-0.1	-0.1	1.4
Läkemedelsförmån	-305.6	-317.3	-11.7	-263.9
Husläkarverksamhet	-227.2	-229.7	-2.6	-199.0
Kundval	-82.2	-87.1	-4.9	-95.9
Rehab	-31.3	-29.4	1.9	-30.8
Övrigt	-47.6	-41.4	6.1	-43.6
Summa	-693.9	-705.0	-11.1	-634.5

Läkemedelsförmån

Kostnaderna för läkemedelsförmånen redovisar ett underskott mot budget, -11,7 mnkr motsvarande -3,8%.

Hitintills har regionen belastat förbundet med 3,37 procent av deras totala kostnad, men från och med 2024 faktureras KSON den faktiska kostnaden. För 2024 kompenseras KSON med ökat medlemsbidrag om 33,0 mnkr avseende denna justering, vilket dock inte täckte hela den ökade kostnaden.

Husläkarverksamhet

Kostnaderna för husläkarverksamheten redovisar ett underskott mot budget, -2,6 mnkr motsvarande -1,1%

De flesta produktions- och kapiteringsersättningar har reviderats från 2024-06-01 till nivåerna liknande vårdval Stockholm, där höjningar skett främst inom kapiteringsersättning. Några ersättningsnivåer för vissa kapiteringsersättningar har betalats ut retroaktivt för jan-maj, motsvarande 6,6 mnkr.

Kundval

För 2024 redovisas en avvikelse om -4,9 mnkr jämfört med budget i och med att tid hos kund är högre än budgeterat.

Den nya ersättningsmodellen inom kundvalet – det vill säga hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering – trädde i kraft 1 februari 2024. Den nya modellen innehåller flera förändringar, bland annat remisskrav för basal hemsjukvård. Ersättningen för HSL-journaler

höjdes och utförarna ersätts för den faktiska tiden hos kund. Modellen bygger på ersättning för tid hos kund i stället för antal besök vilket innebär att i budget 2024 beräknades en kostnadsminskning om 13,6 mnkr jämfört med 2023. Resultatet blev att kostnaderna är något högre än vad som budgeterats.

Rehab

För 2024 var volymerna lägre än vad som budgeterats vilket innebär en avvikelse om +1,9 mnkr mot budget, där primärvårdsrehabilitering står för +1,1 Mnkr.

Övrigt

I övrigt under primärvård ingår bland annat barnmorskemottagningar, barnvårdscentraler, ungdomsmottagning, logopedi och läkarinsatser i särskilt boende. För verksamhetsområdet redovisas en avvikelse om +6,1 mnkr mot budget 2024, där 1,9 mnkr avser barnvårdscentral och Logopedverksamhet står för 3,5 mnkr. I budgeten planerades en utökning av Danderyds barnlogopeder till 5 heltidstjänster under första kvartalet 2024. Utökningen har senarelagts, vilket bidragit till avvikelsen.

7.2 Specialiserad vård

KSON bekostar huvuddelen av Norrtäljebornas specialiserad vård inom Stockholms län.

För hela verksamhetsområdet specialiserad vård redovisas ett underskott om 60,7 mnkr (motsvarande 3,6%) 2024, jämfört med budget.

Nettokostnader (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Bidrag	-143.0	-144.1	-1.1	-116.1
Sjukhus Region Sthlm	-605.1	-603.0	2.1	-531.4
Vårdval Sthlm	-86.4	-104.2	-17.8	-84.6
Norrtälje sjukhus	-602.0	-653.4	-51.3	-609.2
Psykatri	-148.8	-142.8	6.0	-140.4
ASIH	-71.1	-70.5	0.6	-70.9
Övrigt	-30.2	-29.3	0.9	-31.0
Summa	-1 686.5	-1 747.2	-60.7	-1 583.6

Bidrag

Bidrag avser ersättningar för ökade pensionskostnader till Tiohundra AB vilket ersätts i sin helhet av Region Stockholm.

Region Stockholms sjukhus samt Vårdval Stockholm

Kostnaderna för Region Stockholms sjukhus samt vårdval Stockholm redovisar ett underskott mot budget motsvarande -15,7 mnkr (-2,3%).

Inför 2024 har Region Stockholms hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) tecknat nya sjukhusavtal med akutsjukhusen inom regionen. Även Region Stockholms vårdval hanteras av HSN. Utformningen av dessa avtal påverkar KSON:s kostnader för Norrtäljebornas vård vid dessa sjukhus samt vårdval.

För 2024 budgeterades sammantaget en kostnadsökning om 75,4 mnkr, jämfört med 2023, vilket motsvarar 12,2 procent. Dessa kostnadsökningar har till viss del kompenseras av ökat medlemsbidrag från Region Stockholm.

Norrtälje sjukhus

På grund av ej budgeterad moms-kompensation samt ökad ersättning redovisas en avvikelse om -51,3 mnkr jämfört med budget 2024. Detta kompenseras till viss del av de sektorsbidrag som beslutats av regeringen för att stödja huvudmännen i arbetet med att bedriva en god och patientsäker hälso- och sjukvård.

Nytt sjukhusavtal trädde i kraft 2024-01-01 även för Norrtälje sjukhus, framtaget i samverkan med HSF och på samma sätt som för Region Stockholms akutsjukhus (direktionsprotokoll 2023-12-07, § 134). I enlighet med Regionfullmäktiges budget uppgår prisuppräknningen för akutsjukhusen till fyra procent på totalen inför år 2024. Utöver prisuppräknningen tillförs av Region Stockholm totalt 1 044 miljoner kronor per år under 2024–2027, som täckning för den kostnadsnivå som inflationen och löneökningstakten inneburit att fördelas på samtliga regionägda akutsjukhus i länet. Totalersättning för Norrtälje Sjukhus år 2024 är 712,0 mnkr vilket motsvarar en uppräkning med 55,1 mnkr mot dagens totalersättning för Norrtälje Sjukhus. Det motsvarar en uppräkning på 7,74 % till avtalsår 2024.

Psykiatri

För 2024 redovisas ett överskott +6,0 mnkr jämfört med budget motsvarande 4,0% detta beroende på lägre volymer inom slutenvården jämfört med vad som budgeterats.

Psykiatrisk vård till Norrtäljeborna tillhandahålls huvudsakligen av Tiohundra AB och Region Stockholms förvaltning Stockholms läns sjukvårdsområde (SLSO). Inför 2024 budgeterades en ökning med 8,3 mnkr, jämfört med 2023, motsvarande 5,9%. I detta har den indexreglerade ersättningen till SLSO inräknats, liksom viss förstärkning av Tiohundra AB:s barn- och ungdomspsykiatri (BUP), för att möta ökade behov.

ASIH

Utfallet för 2024 är redovisar en avvikelse om +0,6 mnkr jämfört med budget, motsvarande 0,8%.

Övrigt

I gruppen "Övrigt" under specialiserad vård ingår kostnader för habilitering, den regionfinansierade delen av beroendemottagningen, förvaring av avlidna samt arvoderade läkare enligt Lagen om läkarvårdsersättning (LOL). För verksamhetsområdet "Övrigt" redovisas ett överskott på 0,9 mnkr jämfört med budget, varav 1,5 mnkr avser förvaring och transport av avlidna. Utförare för särskilt boende för äldre har från 1 januari 2024 fått justerade ersättningar och har därmed även fått kostnadsansvaret för omhändertagande av avlidna, vilket tidigare låg hos KSON

7.3 Insatser för äldre personer

Insatser för äldre personer enligt socialtjänstlagen och hälso- och sjukvårdslagen avser Norrtäljebor 65 år och äldre. Även personer under 65 år kan vara berättigade till specifika insatser, vilka här också inkluderas.

För hela verksamhetsområdet sammantaget redovisas ett överskott om 9,6 mnkr (motsvarande 1,0%) 2024, jämfört med budget.

Nettokostnader (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Bidrag	-16.8	-15.8	1.0	-56.9
Biståndsbedömning	-32.8	-31.3	1.5	-27.0
Hemtjänst i ordinärt boende	-223.0	-198.0	25.0	-204.5
Särskilt boende	-613.9	-636.1	-22.2	-567.5
Korttidsboende	-17.4	-18.3	-0.9	-16.1
Dagverksamhet ordinärt boende	-6.2	-5.5	0.7	-7.7
Öppen verksamhet	-1.2	-1.2	0.0	-1.0
Annat boende	-7.6	-6.1	1.4	-6.3
Övrigt	-6.1	-3.1	3.0	-3.9
Summa	-925.0	-915.4	9.6	-890.7

Bidrag

Bidrag avser ersättningar för ökade pensionskostnader till Tiohundra AB vilket ersätts i sin helhet av Norrtälje kommun.

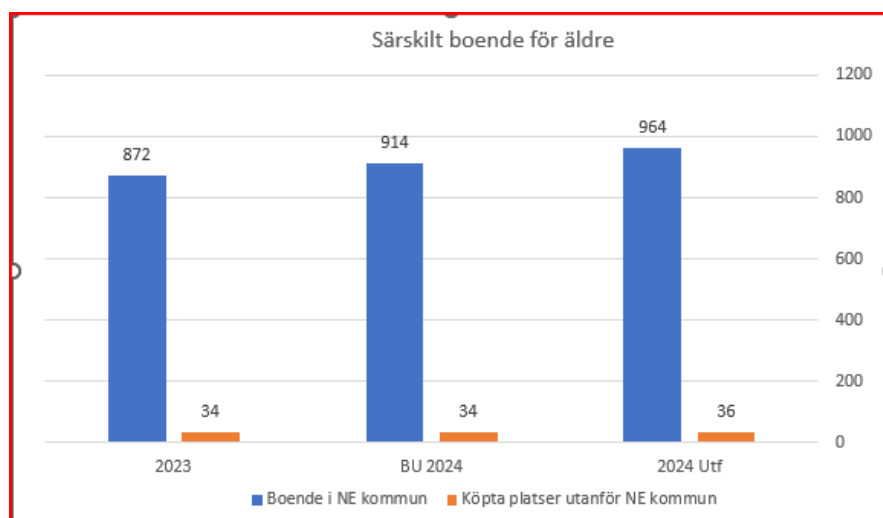
Biståndsbedömning

Biståndsbedömning avser den bemanning som krävs för att hantera ansökningar, utreda behov, bevilja omsorgsinsatser och följa upp dessa. För 2024 redovisas en avvikelse mot budget om +1,5 mnkr.

Särskilt boende

2024 redovisar ett underskott om -22,2 mnkr, motsvarande -3,6%, jämfört med budget vilket beror på större volymökning, främst under hösten, samt uppräknig av ersättningar under 2024.

För närvarande finns tillgång till platser inom särskilda boende för äldre, men från och med 2026 väntas brist på platser. Beläggningen på säbo har legat i linje med budget under första delen av året men ökade under hösten. Ersättningarna till samtliga utförare justerades upp med mellan 3,5–4,5% efter en omvärldsanalys med jämförbara kommuner.



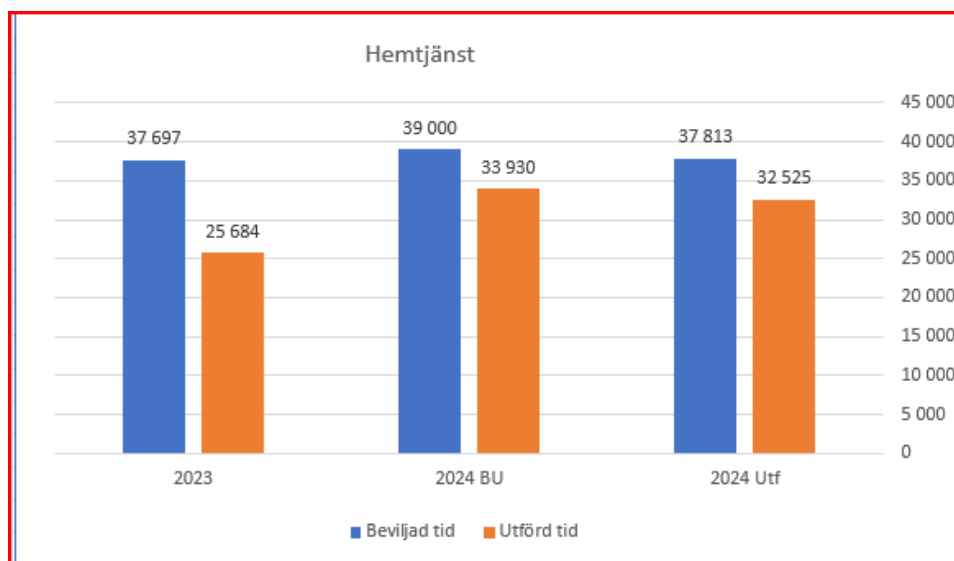
Korttidsboende äldre

Verksamheten redovisar ett underskott om -0,9 mnkr jämfört mot budget vilket beror på att uppräknigen av ersättningar 2024 ej budgeterats fullt ut.

Hemtjänst i ordinärt boende

Den 1 februari 2024 ändrades ersättningsmodellen inom kundvalet så att utförarna ersätts för faktiskt utförd tid i stället för beviljad tid. För 2024 budgeterades att den utförda tiden skulle uppgå till 87 procent av beviljad tid och samtidigt skedde en prisuppräkning där timpriset höjdes med genomsnitt 30 % i nya förfrågningsunderlaget.

Då volymerna inte har ökat motsvarande vad som budgeterats redovisas en avvikelse om +25,0 mnkr jämfört med budget.



Övriga verksamheter

För övriga verksamheter redovisas en avvikelse om sammantaget +3,0 mnkr jämfört med budget.

Här ingår bland annat dagverksamhet, öppen verksamhet, annat boende, bostadsanpassning för äldre med mera. Avvikelsen beror främst på färre ärenden samt mindre volymer än budgeterat.

7.4 Insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB & HSL)

Insatser för personer med funktionsnedsättning sker utifrån LSS, lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (SFS 1993:387), SFB, socialförsäkringsbalk (SFS 2010:110) och HSL, hälso- och sjukvårdslagen (SFS 2017:30).

Sammantaget redovisas ett underskott om 29,5 mnkr jämfört med budget (motsvarande 7,3%). Avvikelsen beror främst på ökade volymer.

Den 7 december 2023 beslutade direktionen (§133) att höja ersättningarna inom LSS-verksamheterna med 36,0 mnkr, för att stärka verksamheternas kompetens. Förstärkningen syftade till att ge förutsättningar att möta behov och krav som ställs på kvalitet samt att harmonisera ersättningarna med övriga länet. Dessa ersättningshöjningar är medräknade i

budgeten för 2024 och finansierades av extra medlemsbidrag från Norrtälje kommun under 2024.

I den granskning som konsultföretaget InRikta AB genomförde på uppdrag av Norrtälje kommun (direktionsprotokoll 2024-03-21, § 28) rekommenderas att ersättningen inom LSS ska höjas i linje med förslag från KSON. I deras slutsatser konstateras även att kostnaderna inom LSS är låga samt att även efter en ersättningshöjning beräknas kostnaderna vara lägre än genomsnittet i länet.

Nettokostnader (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Biståndsbedömning	-12.3	-12.0	0.4	-10.6
Boende LSS, vuxna	-207.5	-221.7	-14.2	-182.2
Boende LSS, barn och unga	-18.6	-25.6	-7.0	-15.5
Assistansersättning SFB, Pers. ass. 9:2	-51.2	-59.2	-8.0	-49.5
Daglig verksamhet LSS	-83.1	-85.4	-2.3	-80.6
Övriga insatser enl. LSS	-33.8	-32.2	1.7	-28.0
Summa	-406.7	-436.2	-29.5	-366.4

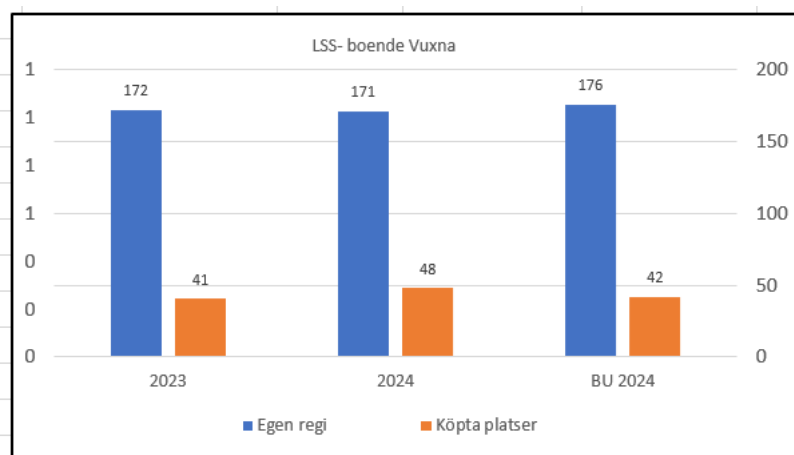
Biståndsbedömning

Biståndsbedömning avser den bemanning som krävs för att hantera ansökningar, utreda behov, bevilja omsorgsinsatser och följa upp dessa. Utfallet för 2024 är redovisar en avvikelse mot budget om +0,4 mnkr.

Boende LSS, vuxna

Verksamheten redovisar ett underskott om -14,2 mnkr (motsvarande 6,4%) 2024 jämfört med budget vilket beror på högre volym samt högre dygnspris på köpta platser än budgeterat. För egen regi hade vi en beläggningsgrad på 97%. Kostnad för tomma dygn på Tiohundra uppgår till ca 50% av genomsnittets dygnspriset.

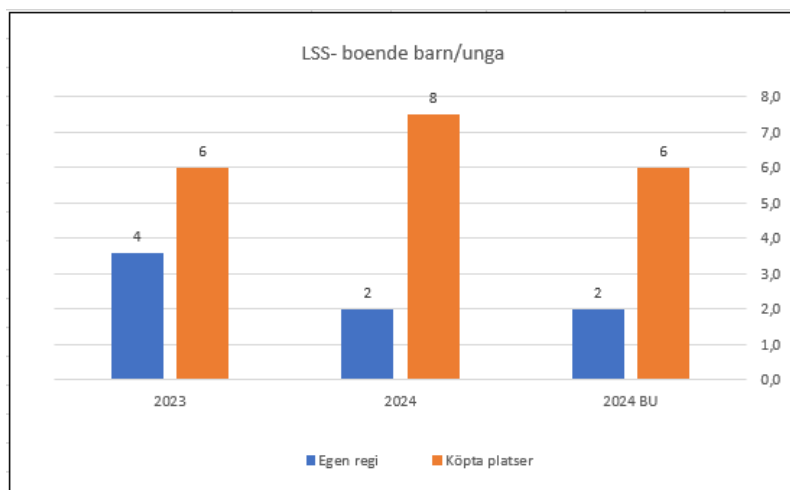
Särskilda boenden för personer med funktionsnedsättningar (LSS) bedrivs huvudsakligen i egen regi av Tiohundra AB där bostadsbestånd tillhandahålls av Norrtälje kommun. Då beståndet inte tillgodoser behoven tvingas KSON i stället direktupphandla boendeplatser, vilket är en dyrare lösning.



Boende LSS, barn och unga

Verksamheten redovisar ett underskott på -7,0 mnkr (motsvarande 37,8%) för 2024, vilket beror på högre volymer samt högre dygnspriser på köpta platser än budgeterat.

KSON:s LSS-boenden för barn (LSS 9§8) drivs av Tiohundra AB, i bostäder som tillhandahålls av Norrtälje kommun.



Assistansersättning

Verksamheten redovisar ett underskott på -8,0 mnkr (motsvarande 15,6%) för 2024, vilket beror på högre volymer än budgeterat

Daglig verksamhet LSS

Verksamheten redovisar en avvikelse om -2,3 mnkr (motsvarande 2,8%) jämfört med budget vilket beror på högre volymer samt högre snittpris än budgeterat.

Övrigt

I övrigt ingår här bland annat Korttidsvistelse LSS, Korttidstillsyn och Kontaktperson. Utfallet för verksamhetsområdet övrigt visar ett överskott på 1,7 mnkr jämfört med budget, varav 2,0 mnkr avser korttidsvistelse LSS. Utfallet för korttidsvistelse är lägre än budgeterat delvis på grund av färre inskrivna men även beläggningsgraden är låg på Regnbågen och Månen, eftersom flera barn inte kan vistas i verksamheten samtidigt.

7.5 Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)

Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB) sker utifrån socialtjänstlagen och innefattar personer med psykisk funktionsnedsättning 0–64 år.

Endast ett fåtal uppräknings av ersättningar har gjorts 2024. Detta beror på att en granskning av boenden planeras, där individer som skulle kunna ha en annan typ av boende än de har idag ska kartläggas och hela boendekedjan därmed ses över.

Sammantaget redovisar verksamhetsområdet en avvikelse -4,5 mnkr motsvarande -4,0%).

Nettokostnader (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Biståndsbedömning	-8.3	-8.6	-0.3	-6.5
Boendestöd i ord boende	-11.5	-11.6	-0.2	-11.0
Meningsfull sysselsättning	-5.8	-5.5	0.3	-5.5
Bostad med särskild service, sol	-55.1	-55.9	-0.7	-51.8
Öppenverksamhet	-2.1	-2.1	0.0	-2.1
Övriga insatser i ordinärt boende	-30.6	-34.2	-3.7	-27.4
Summa	-113.5	-118.0	-4.5	-104.3

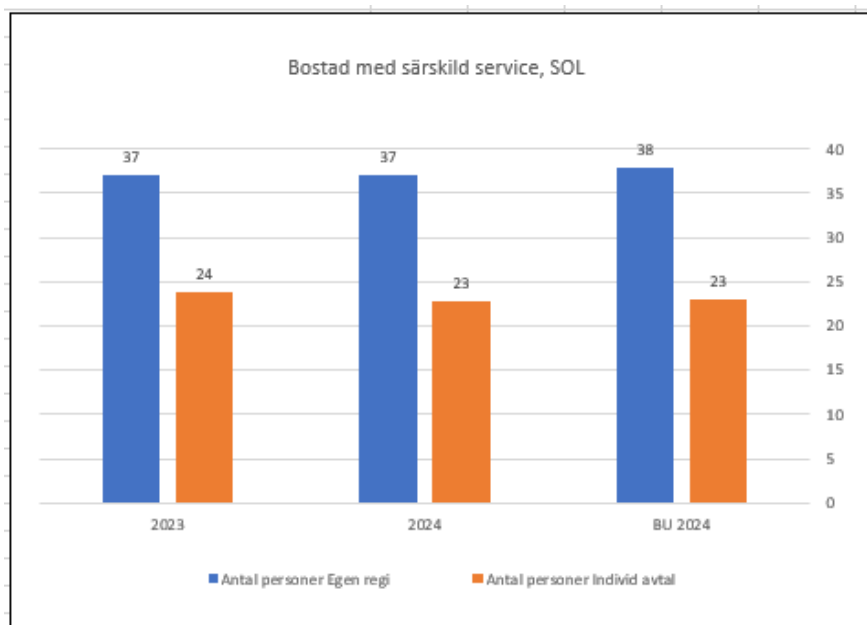
Biståndsbedömning

Biståndsbedömning avser den bemanning som krävs för att hantera ansökningar, utreda behov, bevilja omsorgsinsatser och följa upp dessa. Utfallet för 2024 är redovisar en avvikelse om -0,3 mnkr.

Bostad med särskild service (SOL)

För verksamheten redovisas en avvikelse om -0,7 (motsvarande 1,3%) mnkr jämfört med budget 2024.

För vuxna personer med psykiska funktionsnedsättningar ("socialpsykiatri") är flera av de boenden som kommunen upplåter inte ändamålsenliga. Det ökade behovet beräknas vara ytterligare cirka 30 boendeplatser under perioden 2024–2026. Denna utökning torde kunna tillgodoses på annat sätt än genom nybyggnation. Liksom för målgruppen LSS behöver Norrtälje kommun finansiera både volymökningen och KSON:s ökade hyror för nya boenden.



Övriga insatser

I övrigt ingår bland annat turbundna resor, ungdomsmottagning och beroenderådgivning. Utfallet för verksamhetsområdet övrigt visar ett underskott om -3,7 mnkr (motsvarande 12,0%) jämfört med budget, varav 4,7 mnkr avser turbundna resor.

7.6 Färdtjänst, riksfärdtjänst och öppen förskola

KSON bistår Region Stockholm med utredningar inför deras beslut om färdtjänst medan KSON ansvarar för riksfärdtjänst. KSON:s öppna förskola drivs av Tiohundra AB till fast ersättning. Ingen uppräknings gjordes för 2024. Kostnaderna för 2024 motsvarade budget 2024.

Nettokostnader (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Riksfärdtjänst	-0.7	-0.8	-0.1	-0.6
Öppen förskola	-2.0	-1.9	0.1	-1.9
Summa	-2.7	-2.7	0.1	-2.5

7.7 Förvaltning och politik, gemensam finansiering

Förvaltning och politik utgör 1,2 procent av medlemmarnas bidrag 2024 (47,1 mnkr / 3 783,5 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. Förvaltningen har medarbetare i stödfunktioner som är anställda med statsbidrag i syfte att skapa förstärkt kapacitet och handlingskraft i större utvecklings- och omställningsarbeten som pågår, tex god och nära vård. Antal årsarbetare uppgick till 39 under 2024.

Nettokostnader (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Politik	-2.6	-2.1	0.5	-2.1
Förvaltning	-46.0	-45.1	0.9	-42.3
Summa	-48.6	-47.1	1.5	-44.4

Finansiella poster

De finansiella posterna bokförs under verksamheten förvaltning med redovisas separat. Det avser främst ränteintäkter från bank och det har ökat något jämfört med 2023. Denna intäkt fördelas mellan medlemmarna utifrån samma princip som förvaltning & politik, se ovan.

Finansiella poster (mnkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Finansiella intäkter	0.0	9.7	9.7	8.2
Finansiella kostnader	0.0	-1.9	-1.9	1.3
Summa	0.0	7.7	7.7	9.5

7.8 Tiohundra AB

Under 2024 omsatte Tiohundra AB 2 183,7 mnkr (2 032,3 mnkr 2023) och redovisar ett resultat för året om -38,7 mnkr (-19,0 mnkr 2023). Det egna kapitalet vid årets slut uppgår därmed till 52,9 mnkr (91,6 mnkr 2023), att jämföra med aktiekapitalet om 17,3 mnkr. Den kapitaltäckningsgaranti som direktionen ställt ut med stöd från förbundsmedlemmarna (protokoll 2024-02-15, § 7) har därmed inte behövt nyttjas.

8. Investeringsredovisning

KSON förfogar inte över några investeringsmedel. KSON är framför allt beroende av Norrtälje kommuns förmåga att tillhandahålla ändamålsenliga boenden för KSON:s målgrupper nu och framgent. Direktionen har därför beslutat om kommunalförbundets lokalförsörjningsbehov 2024–2033 (protokoll 2024-04-25, § 56). Förutom behovet av fler bostäder behöver standarden i redan befintliga boenden anpassas till moderna krav.

Kommunens ambitioner att framför allt möjliggöra för äldre invånare att flytta till seniorboenden av olika slag har stor påverkan på KSON:s placeringar i särskilda boenden för äldre. Förnärvarande är utbudet av seniorboenden mycket begränsat inom kommunen.

Förslag till en mer omfattande modernisering av Norrtälje sjukhus utarbetas förnärvarande tillsammans med Locum AB. För att förverkliga detta krävs dock förstärkt finansiering från Region Stockholm, för att täcka ökade hyreskostnader som denna upprustning troligen medför.

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