

Delårsrapport 1, januari-april 2025



Kommunalförbundet sjukvård och
omsorg i Norrtälje

Innehåll

Inledning/Sammanfattning	2
Väsentliga förutsättningar	3
Väsentliga händelser	5
Ledningens åtgärder och effektivisering	5
Mål & indikatorer	8
Invånarna har god hälsa	9
Personal	13
Ekonomi	14
Utfall och helårsprognos	14
Balanskrav	23
Investeringsbehov	24
TioHundra AB	25

Inledning/Sammanfattning

I den budget för 2025 som beslutades om i direktionen i december 2024 noteras att Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) sedan tidigare har underskott och att det under kommande år blir särskilt viktigt att se över finansieringen av KSON, att säkerställa det egna kapitalet samt återställa tidigare års underskott. I samma beslut om KSONs budget för 2025 (protokoll 2024-12-12 § 144) görs det nödvändiga förstärkningar och ersättningshöjningar i kärnverksamheten utifrån stora behov, trots en ansträngd budget. En av dessa är satsning på vård vid psykisk ohälsa.

I den beslutade budgeten räknades inte kostnaderna upp avseende de verksamheter där Hälso- och sjukvårdsförvaltningen (HSF) har avtal, det vill säga de avtal som KSON själva inte styr över, såsom övriga sjukhus i Region Stockholm samt läkemedel. Det innebär att kostnads- och volymökningar kommer att leda till prognostiserade underskott 2025, vilket i skrivande stund uppgår till -63,4 mnkr.

Avseende de övriga verksamheterna prognostiseras ett underskott om -13,8 mnkr avseende uppräknig av ersättningen i Husläkarverksamheten samt en beräknad överproduktion vid Norrtälje sjukhus.

För 2025 prognostiseras sammantaget ett underskott om -77,2 mnkr för KSON. Underskotten avser regionfinansierad verksamhet och innebär att förvaltningen antingen behöver säkerställa en ökad finansiering från regionen som medlem, alternativt vidta åtgärder inom de regionfinansierade verksamheterna för en ekonomi i balans motsvarande det prognostiserade underskottet.

För 2025 har sammantaget 81,7 mnkr avseende statsbidrag beräknas användas till att finansiera ordinarie verksamhet. Den höga nivån på statsbidrag 2025 speglar den nivå på statsbidrag som väntas till sektorn, men innebär samtidigt en ekonomisk risk för förvaltningen som behöver värderas löpande så snart villkoren för statsbidragen offentliggörs.

Prognosen för 2025 innehåller flera faktorer av osäkerhet. Det är svårt att så här tidigt på året prognostisera dels volymer, dels behov av vård och omsorg, och därav även kostnaderna för 2025. Dessutom är det ännu inte klart vilka statsbidrag som kommer att tilldelas KSON under året. Utöver att samtliga statliga stimulansmedel ännu inte offentliggjorts så pågår även ett arbete tillsammans med Hälso- och sjukvårdsförvaltningen (HSF) för att utreda en fördelningsnyckel för ytterligare ändamålsenlig fördelning av statsbidrag till KSON.

Utöver ovan nämnda underskott prognostiserar även Tiohundra AB ett underskott om -70,0 mnkr. Förvaltningen föreslår direktionen att begära en rapport av styrelsen för Tiohundra AB om hur deras arbete med kostnadskontroll fortlöper.

I den beslutade budgeten påtalas vikten av att se över finansieringen av KSON, särskilt avseende de regionfinansierade verksamheterna. I och med att det prognostiseras ett underskott 2025 samt att det finns tidigare underskott som behöver återställas förslår förvaltningen direktionen att hemställa till medlemmarna att dels göra en nivåjustering av KSONs medlemsbidrag för kostnads- samt volymökningar avseende de avtal som hanteras via Hälso- och sjukvårdsförvaltningen, dels att återställa tidigare års underskott.

Åtgärder för långsiktigt hållbar ekonomi och en fortsatt budget i balans trots ökade behov, pågår. Samtliga åtgärder tar avstamp i visionen om invånarens goda hälsa och inriktar sig på att öka invånarens självständighet och egna förmågor, vilket också är tänkt att bibehålla kostnadsnivån trots allt fler äldre med ökade behov. En del åtgärder är en kombination av att

öka självständighet men också effektivitet, ett sådant exempel är att under hösten 2024 fattades beslut om införande av läkemedelsautomater inom hemsjukvården, ett beslut som väntas leda till minskad restid.

Ansatsen att styra långsiktigt med ny styrmodell (protokoll 2024-12-12 § 144) följs upp med stöd av nya strategiska inriktningar, till dem kopplat ett antal indikatorer. Det är dock för tidigt att dra långtgående slutsatser, utveckling behöver följas över tid.

Dialog och att gemensamt söka lösningar på utmaningar i vår omvärld tillsammans med medlemmarna är framgångsfaktorer och kommer vara fortsatt viktigt under 2025 och framåt.

Väsentliga förutsättningar

Den stora utmaningen för KSON är att möta invånarnas behov av hälso-, sjukvård och omsorg inom de ekonomiska ramar som medlemmarna anger.

En utmaning inom KSONs verksamheter finansierade av Region Stockholm är kostnader för de avtal som KSON inte kan påverka, såsom vård för norrtäljebor i Region Stockholm, exempelvis sjukhusvård på övriga akutsjukhus eller specialiserad vård som inte kan tillhandahållas i Norrtälje. Ökningen av dessa kostnader har inte kompensrats fullt ut genom åren, vilket inneburit ackumulerade underskott inom de regionfinansierade verksamheterna. Uppräkningen av medlemsbidraget är en årlig uppräknings av befintliga medlemsbidrag. Den delen som inte tidigare har kompensrats för förbundets kostnader genom åren har heller inte kompensats för inför 2025. Kostnadsökningar av köpt vård från regionens egna avtal är ett exempel som inte kompensats för i den årliga uppräknings genom åren. Detta kan över tid urholka en likvärdig och jämlik vård över hela länet.

2018 var KSONs medlemsbidrag från Region Stockholm 1 502,1 mnkr. Samma år motsvarade kostnaden avseende de avtal KSON själv hanterar 932,9 mnkr och de som hanteras via HSF 553,0 mnkr, motsvarande 37,2% av de sammantagna kostnaderna. Det innebär att resultatet 2028 blev +16,2 mnkr avseende de regionfinansierade verksamheterna, enligt diagrammet nedan. Mellan åren 2018–2025 har medlemsbidraget ökat med 810,9 mnkr, motsvarande 54,0%, till 2 313,0 mnkr. Under samma period har de avtal KSON ansvarar för ökat med 530,1 mnkr, +56,8%, till 1 463,0 mnkr. De avtal som hanteras via HSF, som avser kostnader för vård av norrtäljebor i övriga regionen, har under samma period ökat med 449,0 mnkr, motsvarande 81,2% till 1 002,0 mnkr, motsvarande 40,6% av de sammantagna kostnaderna. Trots en kraftig ökning av medlemsbidraget är det inte i samma nivå som kostnadsökningen avseende de avtal KSON inte ansvarar för. Detta är anledningen till att resultatet sedan 2018 har varit negativt och att balanskravet som kvarstår att återställa för åren 2023–2024 uppgår till 149,9 mnkr.

Sedan 2018 har direktionen inte sett att de kan minska kostnaderna för egna avtal till förmån för ökade kostnader av den köpta vården i Region Stockholm, särskilt eftersom hälso- och sjukvården i Norrtälje redan är kostnadseffektiv.

Utöver detta tillkommer årets prognos om -77,2 mnkr.

Diagram 1, medlemsbidrag samt kostnader per år 2018–2025:

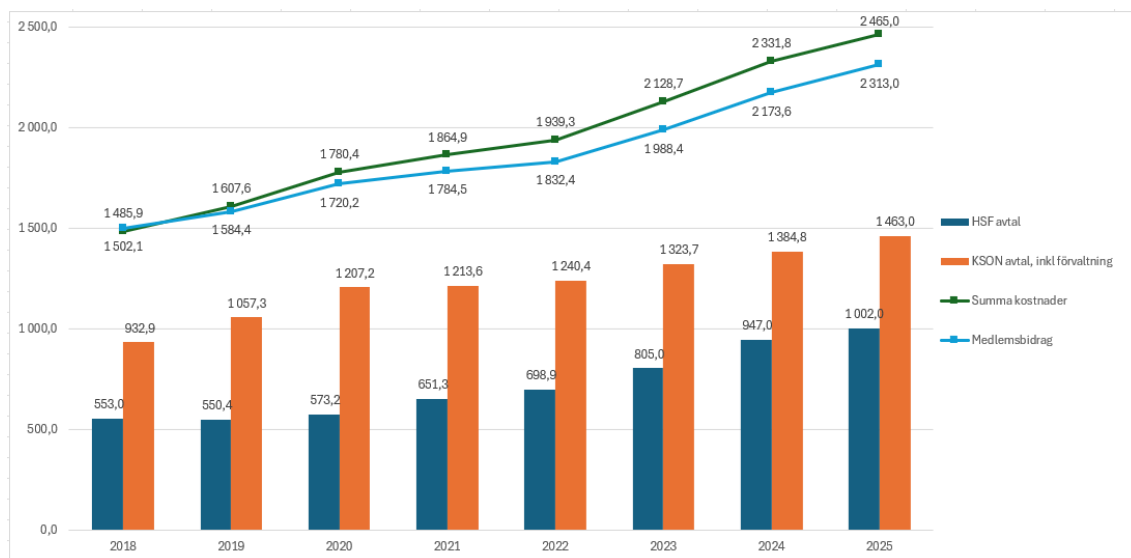
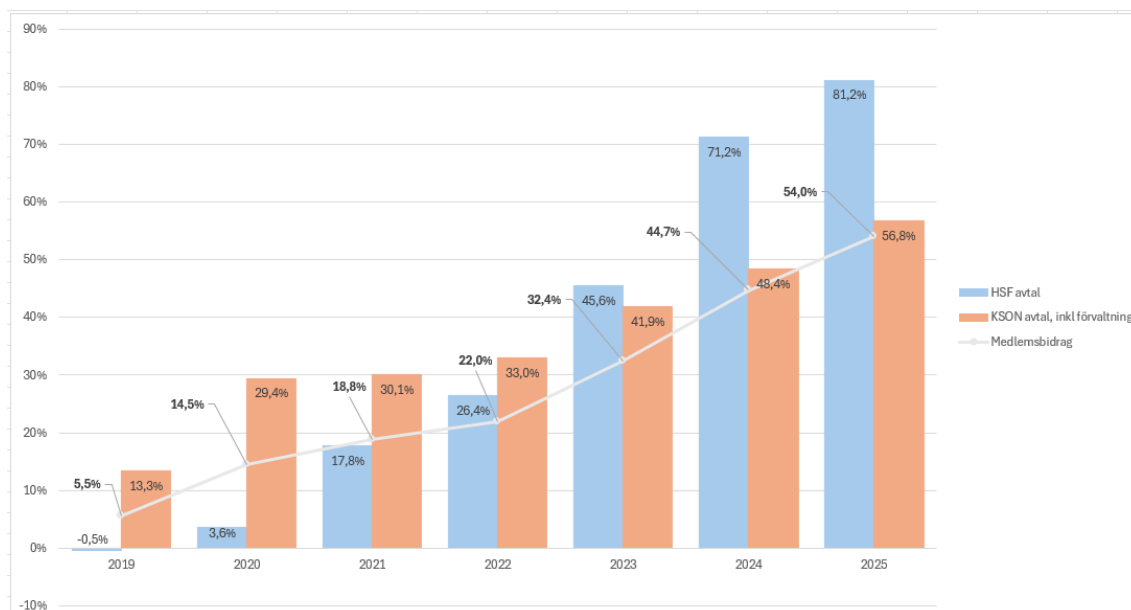


Diagram 2, ackumulerad ökning i procent, medlemsbidrag samt kostnader 2018–2025:



Ytterligare en utmaning är de bostäder och lokaler som Norrtälje kommunen tillhandahåller KSON, då dessa inte alltid tillgodoser den kapacitet eller kvalitet som målgruppens behov kräver.

Enligt kommunens senaste befolkningsprognos förväntas 20,1 procent av invånarna i Norrtälje 2025 vara mellan 65–79 år, att jämföra med 14,8 procent som var snitt för riket 2023. Andel invånare över 80 år beräknas för 2025 vara 8,8 procent att jämföra med rikets 5,8 procent för

2023. Norrtälje är den kommun i länet med högst andel äldre vilket också är den målgrupp som har störst behov av vård och omsorg.

Väsentliga händelser

I december 2024 beslutade direktionen vid sitt öppna sammanträde om budget 2025 och verksamhetsplan 2025-2027 (protokoll 2024-12-12 § 144), där det bland annat konstaterades att förutsättningar saknas till kostnadstäckning för de förändringar av avtal som görs inom Region Stockholm och som genererar extra kostnader av köpt vård för KSON.

Vid direktionens ordinarie sammanträde i december 2024 och februari 2025 reviderades ett antal avtal med lokala vård- och omsorgsgivare. I februari beslutades att säga upp avtalet med Citikliniken Sverige AB inom vårdval med husläkarverksamhet med läkarinsatser inom basal hemsjukvård i sin helhet, med anledning av allvarliga brister i verksamheten (protokoll 2025-02-13 § 9).

I mars meddelade Attendo Sverige AB att de säger upp sitt avtal inom kundvalet, vilket innebär att deras uppdrag upphör senast den 28 oktober 2025 och att de från och med den 5 mars inte längre är ett valbart alternativ för invånare i behov av hemtjänst, basal hemsjukvård eller hemrehabilitering.

Vid marsdirektionen beslutades att föreslå kommunstyrelsen i Norrtälje kommun att bereda beslut om förhyrning av fastighet för nytt barnboende utifrån lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), för att tillgodose behoven (protokoll 2025-03-13 § 29). Vid detta sammanträde uppdaterades även antikorrupsionspolicy (§ 26).

Vid aprildirektionen tog direktionen del av förvaltningens underlag till budget 2026 och verksamhetsplan 2026–2028 (Dnr: KSON 2025–47). Där konstateras att utifrån medlemmarnas budgetanvisningar beräknas för 2026 ett underskott om -65,0 mnkr, där -58,7 mnkr avser regionfinansierade verksamheter och -6,3 mnkr avser kommunfinansierade verksamheter. Vid detta sammanträde beslutades även att anta förvaltningens förslag på strategisk plan för boende för äldre (Dnr: KSON 2025–132) samt kommunalförbundets lokalförsörjningsbehov 2025–2033 (Dnr: KSON 2025–211).

I Region Stockholms budget 2025 har hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN) erhållit uppdraget: "att utreda en fördelningsnyckel för fördelning av statsbidrag till KSON som förutom befolkningsandel beaktar ålderssammansättning och vårdbehov". Arbetet med detta uppdrag har påbörjats och gör i samverkan mellan KSON och regionens hälso- och sjukvårdsförvaltning (HSF).

Ledningens åtgärder och effektivisering

För att komma till rätta med underskotten inom de regionfinansierade verksamheterna avser förvaltningen att föreslå direktionen att hemställa hos medlemmarna för ökad finansiering 2025 motsvarande det prognostiserade underskottet om -63,4 mnkr som avser kostnads- och volymökningar avseende de avtal som hanteras via Hälso- och sjukvårdsförvaltningen.

Utöver en ökad finansiering är det enklaste och effektivaste sättet för KSON att få ner kostnaderna att inte höja ersättningarna till sina utförare. Detta har under tidigare år skett i olika utsträckning vilket kan leda till utförare med sämre förutsättningar i Norrtälje jämfört med i övriga jämförbara kommuner. Därför har det under 2025 gjorts nödvändiga förstärkningar och ersättningshöjningar i kärnverksamheten utifrån stora behov, trots en ansträngd budget.

Justeringar av ersättning till utförare kan endast ske inom de avtal som KSON styr över, det vill säga inte avseende de avtal som Hälso- och sjukvårdsförvaltningen styr över.

Ytterligare en åtgärd kan vara att lägga ner vissa verksamheter. Detta skulle med största sannolikhet innebära att norrtäljebor behöver söka sig utanför kommunen för vård. Då KSON bär kostnaderna för norrtäljebornas vård även utanför kommunen skulle detta snarare bli en kostnadsökning då vården utförs till en lägre kostnad i Norrtälje jämfört med om invånarna skulle söka sig till samma vård i övriga regionen.

Åtgärder är vidtagna och pågår avseende att minska kostnadsutvecklingstakten och möta den demografiska utmaningen med ökade behov, bland annat omställningsarbete mot arbete med tidiga insatser och hälsofrämjande och förebyggande insatser. Syftet är att fördröja, minska eller eliminera omfattande insatser av hälso-, sjukvård och omsorg och därigenom öka livskvaliteten och minska volymer (och därmed även kostnader). Omställningsarbetet har påbörjats och fortsätter under planeringsperioden för att skapa en långsiktigt hållbar socialtjänst som möter kraven i den nya socialtjänstlagen, som förväntas träda i kraft den 1 juli 2025 (protokoll 2024-11-21 § 135). 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 ökad livskvalitet och hållbar ekonomi. Under planeringsperioden avser förvaltningen att integrera icke biståndsbedömda insatser och primärvårdens insatser. Målet är att öka tillgängligheten och att tillgodose invånares behov i ett tidigt skede. Initialt föreslås en testbädd genomföras i Hallstavik.

Omställningen mot nära vård och omsorg pågår och fortsätter under planeringsperioden. Utöver det som sker inom ramen för omställningen mot ny socialtjänstlag, ska det rehabiliterande förhållningssättet stärkas och fortsatta initiativ tas för ökad möjlighet att bo kvar i det egna hemmet för invånare, bland annat med stöd av olika välfärdstekniker.

En flerårig handlingsplan för psykisk hälsa och suicidprevention genomförs (protokoll 2024-12-12 § 156) under planeringsperioden med start under delår 1 2025 tillsammans med Norrtälje kommun och andra aktörer. Med gemensam riktning i det främjande, förebyggande och stödjande arbetet kring psykisk hälsa och suicidprevention, är målet att psykiska hälsan ska förbättras hos invånarna, ojämlikhet i den psykiska hälsan ska minska, samt färre fullbordade suicid i Norrtälje kommun.

Som ett led i omställningen till nära vård strävar förvaltningen mot att hitta mer effektiva former för utformningen av vården, för att med bibehållen kvalitet och lägre resursåtgång hitta den bästa/lägsta effektiva omhändertagandenivå. Ett exempel på detta är det arbete som pågår att styra om den barn- och ungdomspsykiatriska mottagningen och barn- och ungdomsmedicinska mottagningen till att bli renodlade specialistverksamheter medan Samtalsmottagningen fått uppdraget om första linjens psykiatri för barn och unga (protokoll 2023-12-07 § 137). Att invånare med behov får sina behov tillgodosedda på rätt vårdnivå förväntas ge vinster såväl personellt som ekonomiskt. Även permanenteringen av teamet för Mobilt integrerad psykiatrisk vård och omsorg (MIVO-teamet) (protokoll 2024-11-21 § 133) är ett led i att flytta resurser till den bästa/lägsta effektiva omhändertagandenivån genom att kostsamma inläggningar inom slutenvården kunnat undvikas och reduceras.

Civilsamhället utgör en fortsatt viktig samarbetspart. Samverkan med civilsamhället kommer utökas under planeringsperioden, i syfte att bland annat motverka ofrivillig ensamhet och främja psykisk hälsa hos förvaltningens målgrupper. Vidare bidra till mer aktiv fritid för förvaltningens målgrupper och möjlighet till sysselsättning.

Breddinförande av läkemedelsautomater inom omsorgens verksamhet påbörjas och genomförs under planeringsperioden (protokoll 2024-11-21 § 131). Det väntas leda till ökad säkerhet för

invånarna vid läkemedelsintag och på sikt leda till effektiviseringsvinster och bidra till hållbar ekonomi. En strategi för Sjukvård och omsorgs fortsatta digitalisering tas också fram initialt av planeringsperioden 2025. Den syftar till att ge en riktning till fortsatt omställning och utveckling av välfärdsteknik för invånare och digitala tjänster hos vård-och omsorgsgivarna.

Arbetet kring välfärdsbrottslighet ska stärkas genom utvecklade arbetssätt och processer för uppföljning av ingångna avtal avseende ekonomi och kvalitet, samt med tydliga konsekvenser och sanktioner när de inte efterföljs.

En strategi för boende för äldre har tagits fram och beslutades på direktionen 2025-04-29 (Dnr: KSON 2025–132). Den omfattar behovsanalys av olika boendeformer, så som trygghetsboende, biståndsbedömt trygghetsboende, korttidsboende, växelvård, särskilt boende samt frågan om bättre inomhusmiljö för att möta ett förändrat klimat (direktionsprotokoll 2024-11-21 § 132) och upprustning av kommunens särskilda boenden i dialog med Norrtälje kommun.

Initiativ kommer vidare tas för att stärka kvaliteten av hälso-och sjukvårdsinsatser inom omsorgen. En övergripande handlingsplan för kommunal hälso- och sjukvård ska tas fram för att möta förbättringsområden.

Uppdragsutbildning till undersköterska pågår för omsorgens medarbetare. Fortsatta initiativ kommer att behöva tas under planeringsperioden för att stödja personalförsörjning och kompetensutveckling i verksamheter utifrån KSONs huvudmannauppgifter.

Medborgardialog kommer att genomföras för att söka invånares perspektiv på välfärdfrågor som förvaltningen ansvarar för och leder inom ramen för sitt effektiviserings -och kvalitetsarbete.

Inom ramen för KSON:s uppgifter har förvaltningen initierat en förstudie kring att förenkla och effektivisera KSON-koncernens interna organisation, styrning och ledning, förbättra samordning med medlemmarna samt att förenkla och effektivisera KSON-koncernens administration och stödfunktioner. Helseplan Consulting Group AB har fått uppdraget som genomförs från maj till och med oktober 2025.

Då även Tiohundra AB prognostiserar ett underskott om -70, 0 mnkr för 2025 arbetar även de aktivt med åtgärdsplaner. För att förbättra det ekonomiska resultatet arbetar bolaget bland annat med handlingsplaner inom samtliga verksamheter. Fokus är på att dämpa kostnaderna men även att öka produktionen och därmed även intäkterna.

Mål & indikatorer

Med ny styrmodell tar förvaltningen ansatsen att leda mot visionen om invånaren har god hälsa. Effekterna som långsiktigt väntas uppnås är att invånarens behov är tillgodosedda och att behov möts med jämlik och jämställd vård och omsorg.

Tre strategiska inriktningar ger riktning i arbetet och säkerställer långsiktigheten i förvaltningens styrning mot visionen. För att följa utveckling över tid och att förvaltningens verksamhet styrs i riktning mot visionen finns ett antal indikatorer. De är långsiktigt satta i syfte att skapa uthållighet i styrning och med utgångspunkten att olika insatser, förändrings- och utvecklingsinitiativ förvaltningen vidtar, ger effekter på längre sikt.

Flera av indikatorerna baseras på data som uppdateras mer sällan då det just avser utveckling och förändring som behöver ses i ett längre tidsperspektiv och följas under flera år. Flera av dem är brukar- och patientrapporterade.

Nedan redogörs kortfattat för delårets uppföljning av indikatorerna och rekommendationer att ta med i förvaltningens fortsatta arbete.

Sammanfattande slutsats och iakttagelser:

- Vid en första uppföljning av indikatorerna är det för tidigt att dra långtgående slutsatser.
- Några första iakttagelser görs om utveckling förefaller ske i önskad riktning. Se under respektive strategisk inriktning om trend/iakttagelser (tabeller nedan).
- Ger förvaltningen en första indikation på och vägledning till, om förvaltningen behöver vidta åtgärder eller särskilt fokusera på något för att stödja utveckling i önskad riktning under innevarande eller nästkommande verksamhetsår.

Rekommendationer och vidtagna åtgärder:

- För att undvika oplanerade återinskrivningar har förvaltningen startat ett förbättringsarbete i bred samverkan om trygg hemgång/utskrivningsprocess. Viktigt att fortsätta det och att följa upp effekterna.
- Förvaltningens förstärkta satsning på fysisk aktivitet på recept (FaR) behöver fortsätta under planeringsperioden. Ytterligare åtgärd vidtas för att skapa engagemang för FaR särskilt inom primärvården, exempelvis genom ekonomiskt incitament.
- Förutsättningarna för primärvården att ge hälsofrämjande insatser, ex hälsosamtal behöver ytterligare ses över.
- Viktigt att upprätthålla en bred kommunikering om sociala aktiviteter för invånaren som genomförs av föreningar och civilsamhället.
- Vidare, fortsatt viktigt att utveckla sociala aktiviteter och främja invånarens deltagande till sociala aktiviteter, som ett led i att motverka ofrivillig ensamhet samt främja hälsa.

Invånarna har god hälsa

Strategisk inriktning: God och nära vård och omsorg + hållbar socialtjänst

Bedömning	Trend/iakttagelse
I samlad bedömning av indikatorerna (7 st) är det för tidigt att bedöma måluppfyllelse och dra slutsatser av trend.	Iakttagelser - Samordnad individuell plan (SIP) och oplanerad återinskrivning till Norrtälje sjukhus, indikerar på utveckling i oönskad riktning med färre antal SIP för enskilda som vårdcentraler samordnat samt fler oplanerade återinskrivningar.

Indikator (KSON)	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall Apr 2025	Mål 2025	Bedömning	Trend
Medicinsk bedömning inom tre dagar, primärvård	92,0%	93,0%	93,0%	98,0%	☐	☐
Delaktighet primärvård Patientrapporterat	80,4%	79,4%		85,0%	☐	☐

Kommentar:

Patientenkät. Nya resultat för delaktighet 2025 väntas i februari 2026, varpå utfall april saknas.

Personer med Samordnad Individuell Plan (SIP)	33	47	6	40	☐	☐
---	----	----	---	----	-----------------------	-----------------------

Kommentar:

- Se ovan under trend/iakttagelse.

Oplanerad återinskrivning 65 år och äldre mellan 1 - 30 dagar oavsett diagnos eller vårdgren inom hela slutenvården, somatisk vård	19,0%	15,8%	16,7%	14,0%	☐	☐
--	-------	-------	-------	-------	-----------------------	-----------------------

Kommentar:

Utfall april 2025 avser inrapporterade värden t.o.m. mars 2025. Prognos 2025 grov uppskattning som bygger på historiskt utfall och kvartal 1 2025. I övrigt, se ovan under trend/iakttagelse.

Hemtjänst i sin helhet (nöjdhet). Brukarrapporterat	90,0%	88,0%		88,0%	☐	☐
---	-------	-------	--	-------	-----------------------	-----------------------

Kommentar:

Årlig brukarundersökning. Nya resultat i oktober, varpå utfall april saknas.

Särskilt boende för äldre i sin helhet (nöjdhet). Brukarrapporterat	83,0%	83,0%		83,0%	☐	☐
--	-------	-------	--	-------	-----------------------	-----------------------

Kommentar:

Årlig brukarundersökning. Nya resultat i oktober, varpå utfall april saknas.

Ej biståndsbedömda insatser	34,0%	34,0%	34,0%	48,0%	☐	☐
-----------------------------	-------	-------	-------	-------	-----------------------	-----------------------

Kommentar:

Prognos för 2025 justerad till 34 % med anledning av framflyttad tidplan till 2026 för genomförandet av fler insatser som inte är biståndsbedömda. Nödvändiga beslut för omställningen fattas under 2025.

Strategisk inriktning: Ökad självständighet och trygghet med välfärdsteknik

Bedömning	Trend/lakttagelse
I samlad bedömning av indikatorerna (2 st) bedöms måluppfyllelsen god, i linje med målsättning.	-

Indikator (KSON)	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall Apr 2025	Mål 2025	Bedömning	Trend
Införda digitala lösningar	3	3	3	7	☐	☐

Kommentar:

Indikatorn avser införda digitala bastjänster i socialtjänsten som rekommenderas av Sveriges kommuner och regioner (SKR). Prognos för 2025 räknas ner då resurser omfördelas till andra initiativ inom området välfärdsteknik.

Digitala vårdkontakter, primärvården	2,8%	4,3%	4,5%	5,0%	☐	☐
--------------------------------------	------	------	------	------	-----------------------	-----------------------

Kommentar:

-

Strategisk inriktning: Förebyggande insatser och prevention

Bedömning	Trend/lakttagelse
I samlad bedömning av indikatorerna (6 st) är det för tidigt att bedöma måluppfyllelse och dra slutsatser av trend.	lakttagelser - antal samtal om levnadsvanor inom primärvården är få och förefaller gå i motsatt riktning än önskad. Förskrivningar hos primärvården av fysisk aktivitet på recept (FaR) är betydligt färre än beräknat. Indikerar att det finns potential för husläkarmottagningarna att arbeta mer preventivt och hälsofrämjande gentemot invånare. Breddad och samordnad kommunikation av sociala aktiviteter med föreningar och civil samhället, samt utökning av träffpunktsverksamhet förefaller gett effekt då fler invånare är i aktiviteter genom avtal förvaltningen har med föreningar, civilsamhället.

Sambandet mellan indikatorn om samtalsmottagningen, en insats inom primärvården och indikatorn om BUP, en insats inom specialistvården, behöver följas över längre tid då det bygger på antagandet om samband mellan att besöken på BUP minskar, då fler barn och unga genom ny verksamhet med samtalsmottagning får tidigt stöd och tidiga insatser för lindrig psykisk ohälsa. För tidigt vid en första uppföljning att dra slutsatser.

Indikator (KSON)	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall Apr 2025	Mål 2025	Bedömning	Trend
Samtal om levnadsvanor inom primärvård	11 961	12 259	3 011	15 000		

Kommentar:

Lägre antal utförda i början av året, orsak kan vara ökat vårdtrycket i allmänhet hos vårdcentralerna. Prognosen justeras därför ner mot uppsatt mål. Se ovan under trend/iakttagelser.

Barn och ungdomar 0-5 år och 6-17 år som har kontakt med primärvård eller samtalsmottagningen för psykisk ohälsa			1,8%	8,0%		
--	--	--	------	------	---	---

Kommentar:

Aggregeras över året så antas öka. Ska analyseras i relation till BUP indikatorn, se nedan. Data saknas för 2023-2024 med anledning av ny verksamhet och nytt avtal för Samtalsmottagningen. 2024 ändrades även rapporteringsanvisningar vilket bidrar till att det saknas jämförbara data med 2025. I övrigt, se ovan under trend/iakttagelse.

Barn och ungdomar 0-5 år och 6-17 år som har kontakt med BUP	11 306	11 499	4 284	11 186		
--	--------	--------	-------	--------	---	---

Kommentar:

Önskad riktning: Minska antalet besök på BUP (procentuell minskning över tid) Analyseras i relation till indikatorn om samtalsmottagningen, primärvård. Bygger på antagandet om samband mellan verksamheterna (förflyttning från BUP till Samtalsmottagningen).

Indikatorn anges i heltal. Utfall 2024: Nybesök i relation till antalet listade folkbokförda barn i kommunen 0-18 år motsvarar 5,2%. Prognos för 2025 motsvarar: 5,4%

Det har gått för kort tid för att analysera resultat och se samband med indikatorn om barn och unga i kontakt med primärvård och samtalsmottagningen för psykisk hälsa, dvs för tidigt att bedöma och se effekt av omställningen mot tidiga insatser.

Förskrivningar fysisk aktivitet på recept (FaR)	492	378	185	1 000		
---	-----	-----	-----	-------	---	---

Kommentar:

Utfallet omfattar förskrivningar inom primärvårdsrehabilitering och mottagningar inom specialiserad fysioterapi då vårdcentraler inte/i ringa omfattning förskriver FaR. Anledningen tros vara att vårdcentralerna saknar incitament att arbeta med FaR. Prognos justeras nedåt mot uppsatt mål.

Deltagare i aktiviteter inom samverkansavtal med föreningar, civil samhället	10 362	12 588	4 300	13 000	☐	☐
Självskattad hälsa 16 år + Självrapporterat	30,5%				☐	☐

Kommentar:

Positiv utveckling i önskad riktning med fler deltagare i aktiviteter hos föreningar och med civil samhället.

Självskattad hälsa, ny data var tredje år. Data för 2024 och delår saknas därför. Ny folkhälsoenkät från Region Stockholm väntas under 2025. Data i tabell avser senaste undersökningen från 2021. I övrigt, se under trend/iakttagelse

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. Följande principer gäller:

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

Kommunalförbundets 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.

De finansiella målvärdena 2024 samt 2025–2027 är att resultatmarginalen inte ska avvika med mer än $\pm 1,0$ procent, samt att soliditeten ska öka.

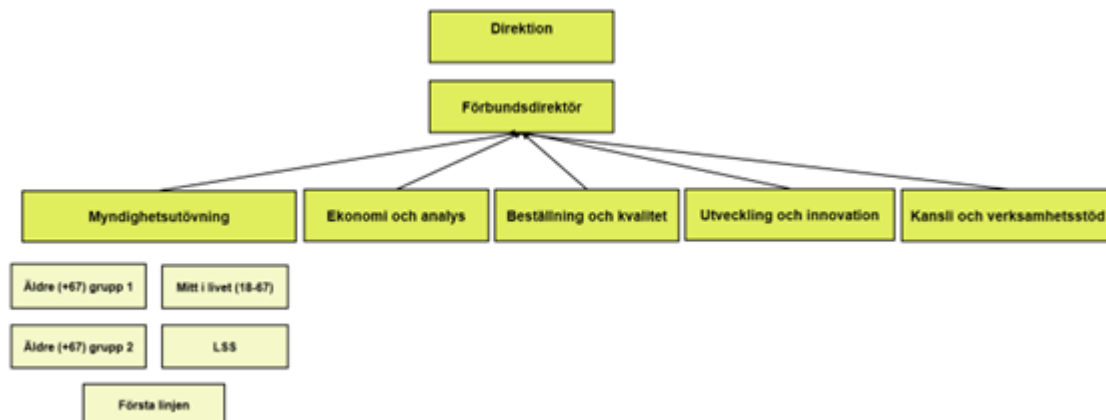
I delårsrapport 1 finns inte möjlighet att följa dessa indikatorer på koncernnivå då det inte görs någon koncernkonsolidering, men ett prognostiserat underskott om -77,2 mnkr för KSON, samt -70,0 mnkr för Tiohundra AB, innebär negativ avvikelse från planerad nivå avseende båda indikatorer.

Indikator	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall Apr 2025	Mål 2025	Bedömning	Trend
Resultatmarginal	-3,5%	-2,4%	-	$\pm 1,0\%$	☐	☐
Soliditet	-4,2%	-9,1%	-	Öka	☐	☐

Värdering av om god ekonomisk hushållning uppfyllts görs i en samlad bedömning av måluppfyllelsen utifrån förbundets strategiska inriktningar och indikatorer samt andra viktiga händelser under året.

Personal

KSONs förvaltning bistår direktionen i myndighetsutövning för enskild samt inom ägar- och beställarstyrning samt med utvecklings- och utredningsuppdrag. Antal tillsvidareanställda tjänstepersoner i förvaltningen beräknas under 2025 till 37 årsarbetare. Myndighetsutövning för enskilda utgör en del av KSONs kärnverksamhet och omfattar personal som arbetar med bistånd till äldre personer och personer med funktionsnedsättning. Antal tillsvidareanställda i kärnverksamheten beräknas utgöra 79 årsarbetare under 2025. Sammantaget beräknas 116 årsarbetare under 2025 enligt organisationsskissen nedan.



KSONs totala kostnader för personal inklusive avgifter budgeteras till 107,2 mnkr 2025. I den kostnaden ingår förutom förvaltningen inklusive myndighetsutövning även arvoden till politiker samt till kontaktpersoner enligt tabellen nedan.

Personalkostnader (mnkr)	Budget 2025	Prognos 2025
Politik	2,3	2,3
Kontaktpersoner	8,5	8,5
Förvaltning samt myndighetsutövning	96,4	96,4
Summa personalkostnader	107,2	107,2
Finansiering statsbidrag	-5,9	-5,9
Lönekostnader inkl. statsbidrag	101,3	101,3

Lönekostnaden för samtliga anställda på förvaltningen, inklusive de statsbidrag som finansierar vissa tjänster, beräknas uppgå till 90,5 mnkr, vilket motsvarar 2,3 procent av medlemmarnas bidrag 2025.

Ekonomi

Budgeten för verksamhetsåret 2025 är beräknat på volymer enligt Norrtälje kommuns befolkningsprognos som togs fram under 2024. Ersättningar till kommunalförbundets vård- och omsorgsgivare har höjts till en nivå som bedöms rimlig utifrån uppdraget.

För 2025 prognostiseras ett underskott motsvarande -77,2 mnkr. Underskotten avser framför allt ökade kostnader avseende de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, så som kostnader för läkemedelsförmån samt kostnader för vård vid regionens övriga vårdval samt akutsjukhus.

Prognosen för 2025 innehåller flera faktorer av osäkerhet så som svårigheten att så här tidigt på året bedöma behovet av vård och omsorg, och därav även kostnaderna för 2025. Dessutom är det ännu inte klart vilka statsbidrag som kommer att tilldelas KSON under året. Utöver att samtliga statliga stimulansmedel ännu inte offentliggjorts så pågår även ett arbete tillsammans med Hälso- och sjukvårdsförvaltningen (HSF) för att utreda en fördelningsnyckel för fördelning av statsbidrag till KSON.

Utfall och helårsprognos

I tabellen nedan redovisas finansieringen av KSON i form av medlemsbidrag samt eventuella övriga satsningar från medlemmarna samt statsbidrag som avses att användas för att finansiera befintlig verksamhet. Under respektive verksamhetsområde redovisas nettokostnaden för verksamheten, det vill säga kostnader samt eventuella intäkter i form av momsersättning, omsorgs- och hyresavgifter samt försäljning av verksamhet.

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

Regionfinansierad verksamhet:

- Primärvård
- Specialiserad vård
- Förvaltning & politik, fördelas mellan medlemmarna.

Kommunfinansierad verksamhet:

- Insatser för äldre personer
- Insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB & HSL)
- Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)
- Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola
- Förvaltning & politik, fördelas mellan medlemmarna.

Budgetjustering:

I tabellen nedan har det gjorts en teknisk justering mellan områdena Insatser enligt LSS, SFB och HSL samt Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS). Det är endast en justering mellan olika verksamhetsgrupp beroende på vilken personkrets som avses vilket uppfattades felaktigt i budgetarbetet. Den totala budgeten har inte justerats så detta har ingen ekonomisk påverkan.

Driftsredovisning (mnkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2024
Medlemsbidrag Region	771.0	771.0	0.0	824.8	2 313.0	2 313.0	0.0	2 352.1
Statsbidrag Region Stockholm	24.9	24.9	0.0	16.0	74.7	74.7	0.0	105.9
Medlemsbidrag Kommun	523.9	523.9	0.0	458.9	1 571.8	1 571.8	0.0	1 431.4
Statsbidrag Norrtälje kommun	2.3	2.3	0.0	-0.2	7.0	7.0	0.0	22.2
Summa finansiering	1 322.2	1 322.2	0.0	1 299.6	3 966.5	3 966.5	0.0	3 911.6
Primärvård	-246.0	-242.0	4.0	-219.3	-737.9	-760.5	-22.6	-705.0
Specialiserad vård	-540.0	-550.1	-10.1	-610.6	-1 620.1	-1 674.7	-54.6	-1 747.2
Insatser för äldre personer	-320.6	-317.8	2.8	-308.3	-962.6	-962.6	0.0	-915.4
Insatser enligt LSS, SFB och HSL*	-151.5	-153.9	-2.4	-136.6	-455.6*	-455.6	0.0	-436.2
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS)*	-42.1	-44.0	-1.9	-37.1	-126.7*	-126.7	0.0	-118.0
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-1.4	-1.5	-0.1	-0.9	-4.2	-4.2	0.0	-2.7
Förvaltning och politik	-19.6	-19.4	0.2	-17.4	-59.6	-59.6	0.0	-39.4
Summa nettokostnader	-1 321.2	-1 328.7	-7.5	-1 330.1	-3 966.5	-4 029.3	-77.2	-3 963.8
Resultat	1.0	-6.5	-7.5	-30.5	0.0	-77.2	-77.2	-52.2
Återställande av tidigare års underskott	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	34.5
Balanskravsresultat	1.0	-6.5	-7.5	-30.5	0.0	-77.2	-77.2	-86.7
Varav Region	0,1	-5,9	-6,0	2,2	0.0	-77.2	-77.2	-52.3
Varav kommun	0,9	-0,6	-1,5	-32,8	0.0	0.0	0.0	-34.4

*Tidigare var beloppen -467,2 mnkr samt -115,1 mnkr

Utfallet för perioden är -6,5 mnkr vilket är något bättre än beräknad helårsprognos för 2025. Det beror främst på att alla avtal ännu inte har justerats ännu vilket innebär att kostnaderna kommer att bli högre längre fram.

Prognosen för 2025 är -77,2 mnkr. Underskottet består framför allt av ökade kostnader avseende de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, så som kostnader för läkemedelsförmån samt kostnader för vård vid regionens övriga vårdval samt akutsjukhus.

Utöver medlemsbidraget ska medlemmarna tillföra specialdestinerade statsbidrag avsedda för KSONs verksamhetsområden. Flera statsbidrag är riktade och kräver särskild prestation och kan därmed inte finansiera drift av befintlig verksamhet. Vad gäller statsbidragen från Region Stockholm eftersträvas en följsamhet till regionens hantering av statsbidragen. För 2025 prognostiseras en intäkt om 74,7 mnkr avseende statsbidrag från Region Stockholm och 7,0 mnkr avseende statsbidrag från Norrtälje kommun. Den höga nivån på statsbidrag 2025 speglar

den nivå på statsbidrag som väntas till sektorn, men innebär samtidigt en ekonomisk risk för förvaltningen som behöver värderas löpande så snart villkoren för statsbidragen offentliggörs.

Nedan redovisas nettokostnaderna per verksamhetsområde närmare.

Primärvård

Under verksamhetsområdet Primärvård prognostiseras ett underskott om -22,6 mnkr jämfört med budget enligt tabellen nedan.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1
Läkemedelsförmån	-105,5	-110,1	-4,6	-102,8	-316,6	-334,4	-17,8	-317,3
Husläkarverksamhet	-81,1	-76,0	5,1	-70,0	-243,3	-248,1	-4,8	-229,7
Kundval (hemsjukvård & hemrehab)	-34,2	-31,1	3,1	-23,6	-102,7	-102,7	0,0	-87,1
Rehab	-9,8	-10,2	-0,4	-9,2	-29,5	-29,5	0,0	-29,4
Övrigt	-15,3	-14,6	0,7	-13,8	-45,8	-45,8	0,0	-41,4
Summa	-246,0	-242,0	4,0	-219,3	-737,9	-760,5	-22,6	-705,0

Vad gäller kostnaden för läkemedelsförmånen prognostiseras ett underskott om -17,8 mnkr jämfört med budget, vilket ligger i linje med de kostnadsökningar som beräknas av Hälso- och sjukvårdsförvaltningen.

Husläkarverksamheten prognostiserar ett underskott om -4,8 mnkr avseende de nya ersättningarna som förslås gälla från den 1 september 2025.

Specialiserad vård

För verksamhetsområdet prognostiseras ett underskott om -54,6 mnkr enligt tabellen nedan. Underskottet avser dels de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, så som kostnader för vård vid regionens övriga vårdval samt akutsjukhus dels prognostiserade kostnader för överproduktion vid Norrtälje sjukhus. Denna prognos är osäker i och med svårigheten att bedöma både behov samt kostnader så här tidigt på året.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Bidrag	0,0	0,0	0,0	-100,3	0,0	0,0	0,0	-144,1
Sjukhus Region Sthlm	-198,8	-207,5	-8,7	-198,5	-596,5	-627,1	-30,6	-603,0
Vårdval Sthlm	-34,5	-39,0	-4,5	-30,5	-103,5	-118,5	-15,0	-104,2
Norrtälje sjukhus	-218,3	-218,4	-0,1	-200,6	-654,8	-663,8	-9,0	-653,4
Psykatri	-53,2	-49,6	3,6	-48,6	-159,6	-159,6	0,0	-142,8
ASIH	-24,1	-24,3	-0,2	-22,2	-72,3	-72,3	0,0	-70,5
Övrigt	-11,2	-11,3	-0,2	-9,8	-33,5	-33,5	0,0	-29,3
Summa	-540,0	-550,1	-10,1	-610,6	-1 620,1	-1 674,7	-54,6	-1 747,2

Som ett led i att bättre möta behoven för barn och unga med psykisk ohälsa kommer förvaltningen under verksamhetsår 2025 att finansiera 100 neuropsykiatriska utredningar, till en kostnad på 3,5 miljoner kronor. Syftet med detta är främst att korta väntetiderna till utredningar. Utredningarna kommer att genomföras efter remiss från Barn- och ungdomspsykiatrisk mottagning i Tiohundra AB, där initial bedömning, basutredning och ställningstagande till behov av neuropsykiatrisk utredning har gjorts. Genomförd utredning kommer att skickas tillbaka till remittent som sedan ansvarar för vårdplanering och ställningstagande till behandling och andra insatser. Utredningarna kommer genomföras genom avrop av leverantörer upphandlade av Hälso- och sjukvårdsförvaltningen.

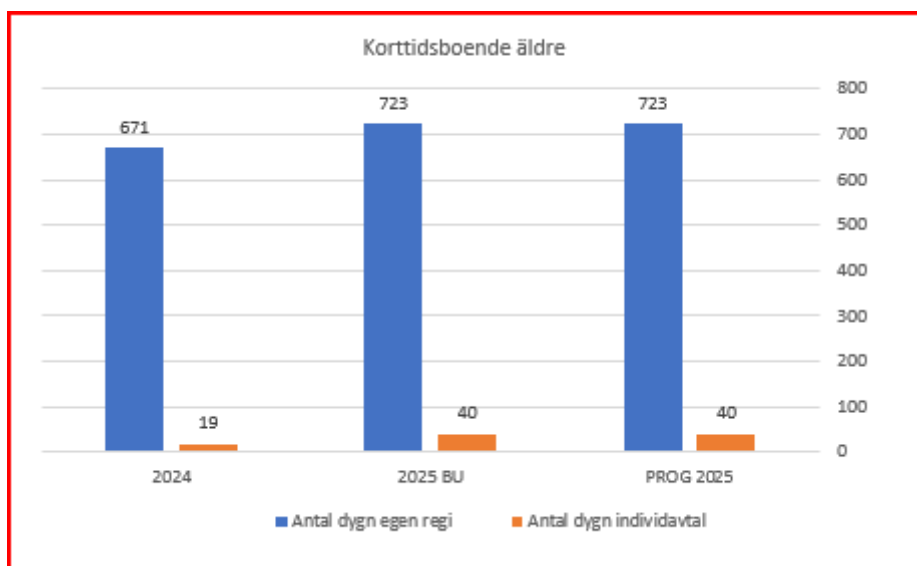
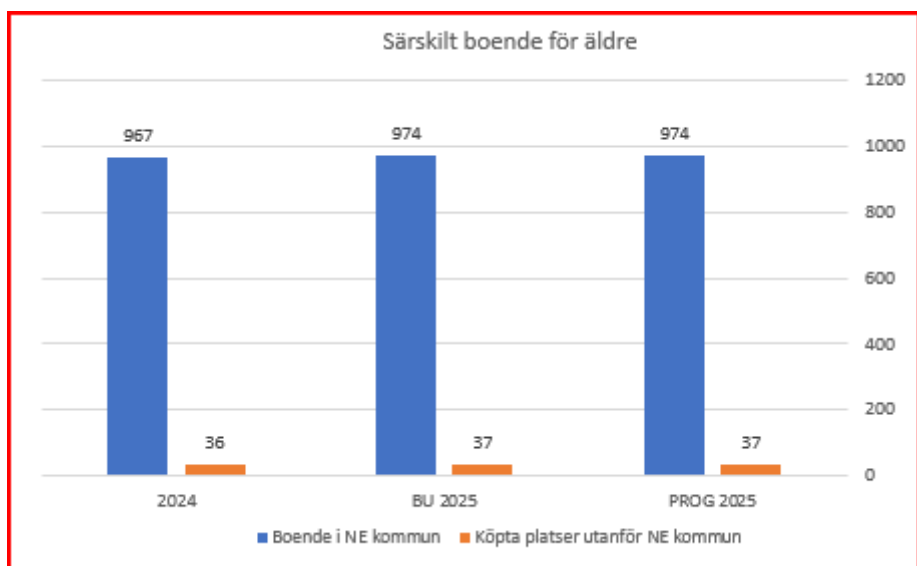
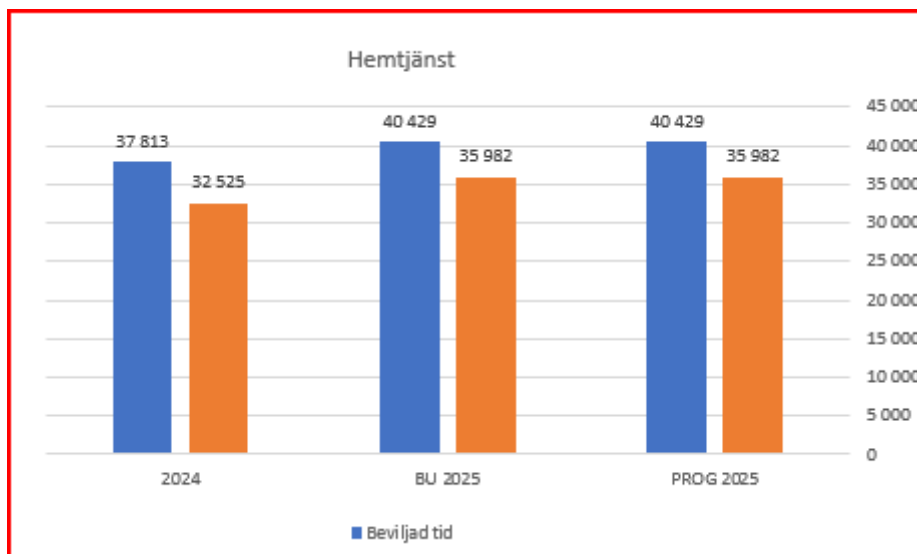
Från och med 2025 kommer verksamheten för mobilt integrerad psykiatrisk vård och omsorg att permanentas, som ett led i att stärka insatserna för invånare med psykiatriska tillstånd. Verksamheten erbjuder mobila bedömningar och uppföljningar och ska agera skyddsnät för att tidigt kunna identifiera och värdera patienternas psykiatriska status och genom detta kunna förhindra inläggningar i slutenvården.

Insatser för äldre personer

Inom verksamhetsområdet Insatser för äldre prognostiseras ingen avvikelse jämfört med budget 2025.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2024
Bidrag	0,0	-0,2	-0,2	-5,3	0,0	0,0	0,0	-15,8
Biståndsbedömning	-11,2	-10,6	0,5	-9,4	-34,4	-34,4	0,0	-31,3
Hemtjänst i ordinärt boen	-71,5	-68,4	3,0	-76,4	-214,5	-214,5	0,0	-198,0
Särskilt boende	-224,2	-223,9	0,2	-205,4	-672,5	-672,5	0,0	-636,1
Korttidsboende	-7,5	-8,4	-1,0	-6,0	-22,4	-22,4	0,0	-18,3
Dagverksamhet ordinärt boende	-2,4	-2,2	0,2	-1,5	-7,2	-7,2	0,0	-5,5
Öppen verksamhet	-0,4	-0,4	0,0	-0,3	-1,3	-1,3	0,0	-1,2
Annat boende	-2,2	-2,0	0,2	-2,0	-6,6	-6,6	0,0	-6,1
Övriga insatser i ordinärt boende	-1,3	-1,5	-0,2	-2,1	-3,8	-3,8	0,0	-3,1
Summa	-320,6	-317,8	2,8	-308,3	-962,6	-962,6	0,0	-915,4

Det övergripande målet för omsorgen i Norrtälje kommun är att förstärka insatser i ordinärt boende. Det innebär ett förstärkt rehabiliterande syfte på korttidsboende, tidseffektiva hemgångar från sjukhuset och ökade hemtjänstinsatser för äldre invånare. Det förebyggande arbetet ska stärkas under planeringsperioden genom ett bland annat ett förstärkt anhörigstöd, öppna insatser och motverkande av ensamhet.

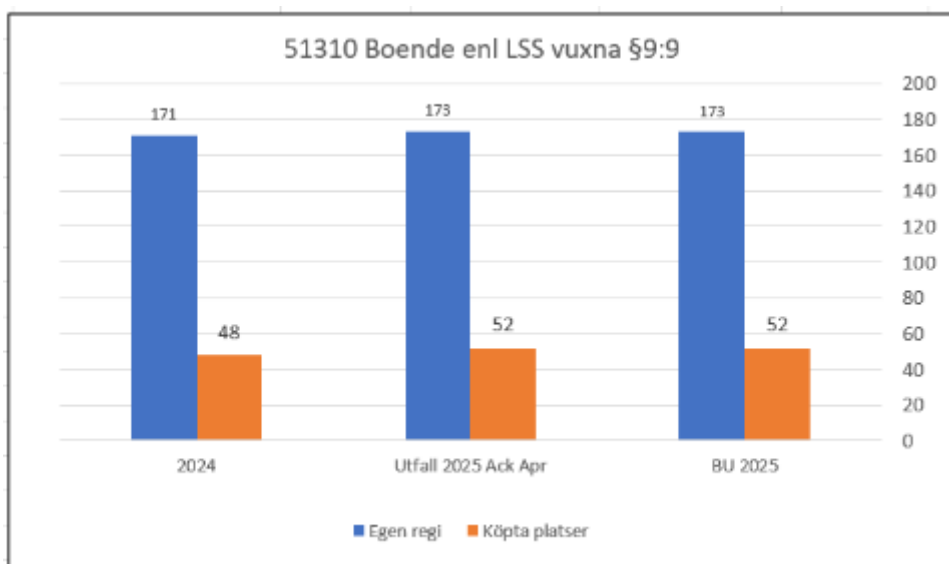


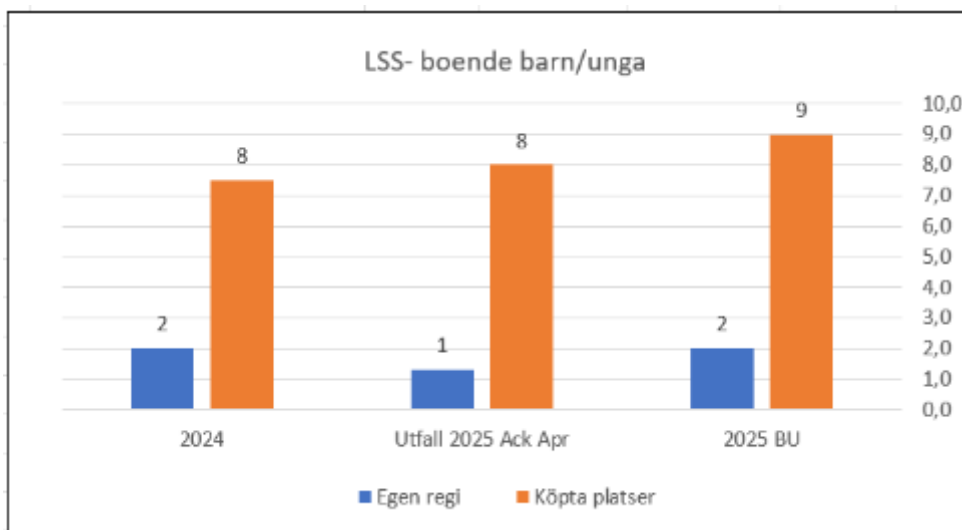
Insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB & HSL)

För verksamhetsområdet prognostiseras ingen avvikelse jämfört med budget 2025.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Biståndsbedömning	-4,1	-4,1	0,0	-3,6	-12,4	-12,4	0,0	-12,0
Boende LSS, vuxna	-77,7	-79,2	-1,6	-70,5	-233,0	-233,0	0,0	-221,7
Boende LSS, barn och unga	-9,6	-8,6	1,0	-8,1	-28,8	-28,8	0,0	-25,6
Assistansersättning SFB, Pers. ass. 9:2	-19,3	-20,2	-1,0	-17,4	-57,8	-57,8	0,0	-59,2
Daglig verksamhet LSS	-30,1	-30,3	-0,3	-26,8	-90,2	-90,2	0,0	-85,4
Övriga insatser enl. LSS	-10,8	-11,3	-0,5	-10,1	-33,4	-33,4	0,0	-32,2
Summa	-151,5	-153,9	-2,4	-136,6	-455,5	-455,5	0,0	-436,2

Ökad kvalitet inom LSS verksamheterna står i fokus under 2025 genom införande av yrkesresan som en kompetenssatsning för samtliga verksamheter inom funktionsstöd och service, Tiohundra AB. Som en del av utvecklingen av daglig verksamhet har KSON tillfört 2,5 mkr under 2025 för att bibehålla verksamheten MUMIK. Genomgående i hela omsorgen är arbetet med att stärka insatser i ordinärt boende en viktig del. Inom gruppboendestäder och serviceboendestäder står fokus för en förbättrad boendekedja mot självständighet och eget boende med boendestödsinsatser. Fortsatta målsättningar är att arbeta för ett nytt barnboende med fyra nya platser samt minska antalet ej verkställda beslut inom samtliga insatser.



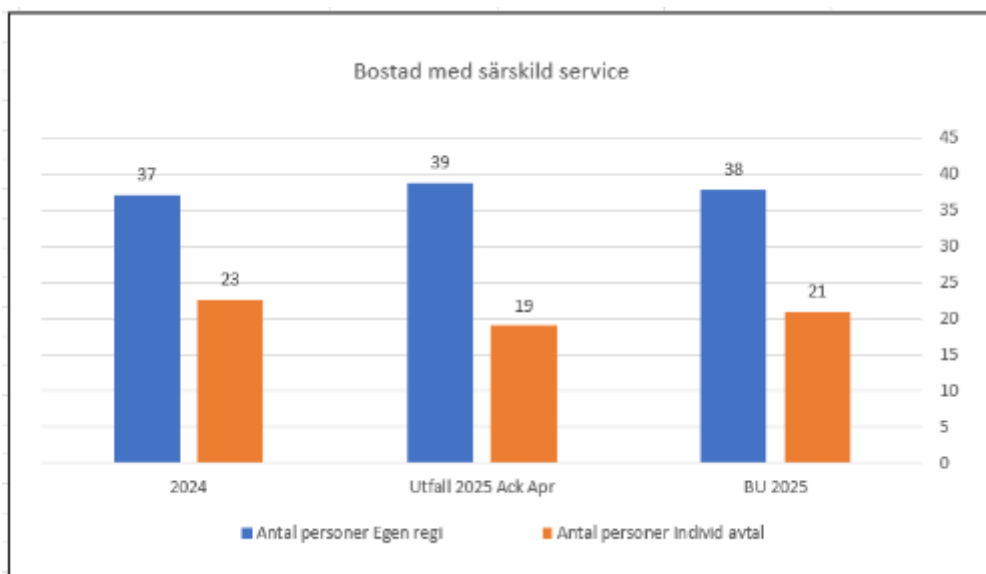


Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)

För verksamhetsområdet sammantaget beräknas ingen avvikelse mot budget 2025.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Biståndsbedömning	-3,2	-3,5	-0,2	-2,3	-10,1	-10,1	0,0	-8,6
Hemtjänst i ordinärt boende	-0,6	-1,0	-0,4	0,0	-1,8	-1,8	0,0	0,0
Boendestöd i ord boende	-4,0	-4,4	-0,4	-3,7	-12,0	-12,0	0,0	-11,6
Meningsfull sysselsättning	-1,9	-1,9	0,1	-1,8	-5,7	-5,7	0,0	-5,5
Bostad med särskild service, sol	-18,7	-15,7	3,0	-19,4	-56,1	-56,1	0,0	-55,9
Öppenverksamhet	-0,7	-0,7	0,0	-0,6	-2,2	-2,2	0,0	-2,1
Övriga insatser i ordinärt boende	-12,9	-16,8	-3,9	-9,2	-38,7	-38,7	0,0	-34,2
Summa	-42,1	-44,0	-1,9	-37,1	-126,7	-126,7	0,0	-118,0

För att öka kompetensen för personalen inom insatsen bostad med särskild service i Tiohundra AB kommer KSON under 2025 ta fram ett utbildningspaket med fokus på neuropsykiatri och samsjuklighet. Boendekedja för invånare med varaktig psykisk funktionsnedsättning införs under 2025. Målet är att genom införandet av en stödboendeform öka individens förmåga att uppnå en högre självständighet. Digitalt boendestöd planeras att införas under 2025 för att möjliggöra att fler invånare får tillgång till insatsen samtidigt som det kan fungera som ett komplement i redan befintliga boendestödsinsatser.



Färdtjänst, riksärdtjänst och öppen förskola

För verksamhetsområdet beräknas ingen avvikelse jämfört med budget 2025.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Riksärdtjänst	-0.3	-0.3	0.0	-0.2	-0.8	-0.8	0.0	-0.8
Öppen förskola	-1.1	-1.2	-0.1	-0.7	-3.3	-3.3	0.0	-1.9
Summa	-1.4	-1.5	-0.1	-0.9	-4.2	-4.2	0.0	-2.7

Politik och förvaltning

Prognosen för 2025 förväntas motsvara budget 2025.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2025	Avvikelse Jan - Apr 2025	Utfall Jan - Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Nämnd- och styrelseverksamhet	-0,9	-0,7	0,1	-0,8	-2,6	-2,6	0,0	-2,1
Revision	-0,2	-0,1	0,2	-0,1	-0,7	-0,7	0,0	-0,7
Gemensamma verksamheter	-18,5	-18,6	-0,1	-16,6	-56,3	-56,3	0,0	-44,4
Summa	-19,6	-19,4	0,2	-17,4	-59,6	-59,6	0,0	-47,1

Till kommunalförbundets förvaltning räknas dess politiska organ, revision, ledning och administration. I kostnaderna inräknas även administrativt stöd, lokalhyror, samtliga pensionskostnader med mera även för de som arbetar med myndighetsutövning för enskild.

Förvaltningen svarar även för ägar- och beställarstyrning, utvecklings- och utredningsuppdrag samt medicinskt ansvarig sjuksköterska och medicinskt ansvarig för rehabilitering. Antal årsarbetare beräknas till 37 under 2025, inklusive samtliga fem avdelningschefer samt förbundsdirektör.

Utöver det redovisas här även samtliga kostnader för de system som förvaltningen tillhandahåller samt satsningar på digitalisering och välfärdsteknik. Dessa kostnader har tidigare legat under respektive verksamhetsområde och kommer eventuellt att fördelas ut under respektive verksamhet under året. För 2025 budgeteras kostnaderna under förvaltningen för att tydliggöra dessa kostnader då det är ett prioriterat område att arbeta med digitalisering och välfärdsteknik.

Under 2025 planeras att genomföra medborgardialoger med invånarna. Syftet med dessa är att låta invånare ge synpunkter på hur de upplever den hälso-, sjukvård och omsorg som KSON svarar för samt hur de vill att denna utvecklas.

Finansiella poster

De finansiella posterna bokförs under verksamheten förvaltning men redovisas separat och avser främst ränteintäkter från bank. Denna intäkt fördelas mellan medlemmarna utifrån samma princip som förvaltning & politik, se ovan.

Finansiella poster (mnkr)	Budget Jan-Apr 2025	Utfall Jan-Apr 2025	Avvikelse Jan-Apr 2025	Utfall Jan-Apr 2024	Budget helår 2025	Prognos 2025	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2024
Finansiella intäkter	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	9,7
Finansiella kostnader	0,0	-1,3	-1,3	-1,7	0,0	0,0	0,0	-1,9
Summa	0,0	0,1	0,1	-1,7	0,0	0,0	0,0	7,7

Balanskrav

I den budget för 2025 som beslutades om i direktionen i december 2024 konstateras att KSON har underskott sedan tidigare år och att det är viktigt att se över finansieringen av KSON för att säkerställa det egna kapitalet och återställa tidigare års underskott.

I revisorernas utlåtande avseende delårsrapport 2 2024, Dnr 2024-387, skriver de förtroendevalda revisorerna att de ser med mycket stor oro på den bristande uppfyllnadsgraden vad gäller de finansiella målen och balanskravet. De skriver vidare att det kan medföra konsekvenser i kommande ansvarsprövning av direktionen.

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 §).

Under 2024 återställde Region Stockholm underskottet avseende de regionala delarna 2021, motsvarande 34,5 mnkr, vilket för KSON innebar att även underskott för 2022 samt del av underskottet för 2023 återställt, enligt tabellen nedan.

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.

Balanskrav per år (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Balanskravsresultat	-5,8	-18,7	-73,2	-86,7	-77,2	0,0	0,0	0,0
Varav Region Stockholm	-34,5	-31,6	-72,4	-52,3	-77,2	0,0	0,0	0,0
Varav Norrtälje kommun	28,7	12,9	-0,8	-34,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Underskott 2021 återställt under 2024				34,5				
Underskott 2022 återställt under 2024					0,0			
Del av underskott 2023 återställt 2024, resterande del behöver återställas senast år 2026						63,2		
Återställande av underskott 2024 senast år 2027							86,7	
Återställande av underskott 2025 senast år 2028								77,2

Utöver detta prognostiseras ett underskott om -77,2 mnkr för 2025, vilket behöver återställas senast 2028.

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

Investeringsbehov

En förstudie pågår kring större om- och tillbyggnader av Norrtälje sjukhus, där Tiohundra AB och Locum AB utarbetar förslag till utvecklings- och investeringsplaner.

Vad gäller det bostadsbestånd som Norrtälje kommunen tillhandahåller för KSONs målgrupper tillgodoser de inte alltid behoven, varken vad avser kapacitet och kvalitet. Direktionen har därför beslutat om lokalförsörjningsbehov 2024–2033 (direktionsprotokoll 2024-04-25, § 56), som underlag till Norrtälje kommuns planering. Beslut om KSONs lokalförsörjningsbehov 2025–2033 väntas fattas vid april-direktionen. För att tillgodose KSONs behov krävs att kommunen antingen investerar eller förhyr ytterligare lokaler, vilket torde ökade KSONs hyreskostnader kraftigt. Detta är samtidigt inte möjligt att finansiera inom nuvarande medlemsbidrag från kommunen.

Förbundets vård- och omsorgsgivare, inklusive Tiohundra AB, har svårigheter att rekrytera personal – inte minst inom legitimationsyrken. Försörjningskvoten i Norrtälje kommun kommer dessutom att försämras ytterligare framgent. Med allt färre som ska ta hand om allt fler torde traditionellt sätt att bemanna bli allt svårare. Möjligheterna till robotisering, automatisering och digitalisering i utförligheten behöver därför förstärkas. Detta kommer i sin tur att innebära ökade behov av investeringar som behöver finansieras.

Även de allt högre kraven på civil beredskap kan framgent komma att kräva investeringar. Förnärvarande är dock inte sådana behov kartlagda.

TioHundra AB

KSON äger och förvaltar samtliga aktier i Tiohundra AB och svarar för att ägarstyrning sker, utifrån de begränsningar som förbundsordningen föreskriver. Direktionens möjligheter till ägarstyrning är idag begränsad till dialog med styrelsen. I den översyn av förbundsordningen som medlemmarna nu genomför är förhoppningen att direktionens förutsättningar för att utöva faktisk ägarstyrning säkerställas, vilket också var ett av syftena med inrättandet av KSON 2016.

Då Tiohundra AB inte ingår i någon bolagskoncern ställs krav på hög soliditet. Enligt beräkningar av Region Stockholm krävs en soliditet på cirka 23 procent i Tiohundra AB. I bokslut 2024 redovisade bolaget en soliditet om 3,7 procent. För att undvika att aktiebolagslagens bestämmelser om likvidation och konkurs aktiveras (SFS 2005:551, 25 kap) har direktionen ställt ut en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB om högst 100 mnkr, till och med maj 2027 (protokoll 2024-11-21 § 130). Förbundsmedlemmarna har förbundit sig att vid behov lämna motsvarande tillskott till KSON.

Utöver ägarstyrningen regleras bolagets verksamhet och finansiering i uppdragsavtal, så kallad beställarstyrning, där bolaget utför omkring hälften av värdet av KSONs samlade beställningar.

Under 2025 utreder förvaltningen möjlighet att samordna administration och stödfunktioner i KSON-koncernen i syfte att minska kostnader och effektivisera verksamheterna.

För 2025 prognostiseras ett underskott om -70,0 mnkr enligt tabellen nedan:

Verksamheter:	Prognos 2025
Närsjukvård	-7,0
Psykatri	-3,5
Hemtjänst	-26,0
Omsorgsboende	-5,0
Bolagsövergripande	-20,0*
Bolagsgemensam service	0,0
Funktionsstöd	-2,5
Personlig assistans	-6,0
Norrtälje sjukhus	0,0
Totalsumma	-70,0

**avser ökade kostnader pga. försämrade pensionsprognos i april*

För att förbättra det ekonomiska resultatet arbetar bolaget bland annat med handlingsplaner inom samtliga verksamheter. Fokus är på att dämpa kostnaderna men även att öka produktionen och därmed även intäkterna. Förvaltningen föreslår direktionen att begära en rapport av styrelsen för Tiohundra AB om hur deras åtgärdsplan i syfte att få kostnadskontroll förlöper.