

Månadsrapport augusti



Sjukvård och omsorg i Norrtälje, KSON

Innehåll

Inledning/sammanfattning.....	2
Väsentliga förutsättningar	4
Väsentliga händelser.....	5
Ledningens åtgärder och effektivisering.....	7
Personal	10
Ekonomi.....	11
Utfall och helårsprognos	11
Primärvård	15
Specialiserad vård	15
Insatser för äldre personer	17
Insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB, & HSL)	19
Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB).....	21
Färdtjänst, riksfärdtjänst och öppen förskola	22
Politik och förvaltning.....	22
Balanskrav	24
Investeringsbehov.....	25
Tiohundra AB.....	26

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 KSON:s budget för 2025 (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, vilket även lyftes i Delårsrapport 1 (januari-april), (2025-05-22 § 64). Utöver detta ansvarar regionen även för avtalet avseende Avancerad sjukvård i hemmet (Asih) där hälso- och sjukvårdsnämnden i maj beslutade att höja vårddygnsersättningen för vårdområdet (HSN 2025–0168).

Ersättningshöjningen gäller från och med den 1 juni 2025 och kostnadsökningen beräknas till cirka 7 procent per år vilket för KSON:s del innebär ett underskott om ytterligare -7,7 mnkr för verksamhetsområdet. Hälso- och sjukvårdsförvaltningen fick tillskjutande medel avseende detta i budget 2025 vilket även behöver komma KSON till handa. Sammantaget innebär detta en prognos om -71,1 mnkr avseende de verksamheter där HSF har avtal, vilket är en försämring jämfört med tidigare prognos.

Avseende de övriga regionfinansierade verksamheterna prognostiseras ett underskott om -5,2 mnkr vilket beror på en förväntad överproduktion vid Norrtälje sjukhus vilket inte budgeterats för.

Samttaget prognostiseras därmed ett underskott om -76,3 mnkr inom de regionfinansierade verksamheterna, vilket är något bättre än prognosen i delår 1.

För de kommunfinansierade delarna prognostiseras ett underskott om sammantaget -24,0 mnkr. Av dessa avser -9,0 mnkr ökade kostnader för turbundna resor vilket främst beror på att budgeten sattes innan det nya avtalet med Roslagstaxi trädde i kraft. Det nya avtalet har inneburit högre prisnivåer och förändrade villkor jämfört med tidigare avtal och jämfört med det som budgeterats. En utredning pågår för att bättre förstå kostnadsdrivande faktorer och identifiera möjliga åtgärder framåt. Kommunen har identifierat en liknande kostnadsökning och därför kommer denna kostnadsökning att utredas även tillsammans med kommunen då de är avtalspart i samma avtal. Resterande underskott är inom äldreomsorg och LSS och beror både på ökade volymer och på komplexa ärenden som kostar mer än budgeterat. Denna prognos är osäker och utvecklingen under hösten behöver följas noggrant. Även statsbidragen förväntas öka något jämfört med prognosen, +15,0 mnkr vilket innebär att en del av dessa kostnader beräknas kunna finansieras med statsbidrag. Sammanfattningsvis beräknas den sammantagna prognosen inom det kommunfinansierade verksamheterna uppgå till -9,0 mnkr.

För 2025 prognostiseras sammantaget ett underskott om -85,3 mnkr för KSON:s samtliga verksamheter vilken är en försämring med -8,2 mnkr jämfört med tidigare prognos. De förväntade underskotten innebär att förvaltningen antingen behöver säkerställa en ökad finansiering, alternativt vidta åtgärder inom verksamheterna för en ekonomi i balans motsvarande det prognostiserade underskottet.

För att komma till rätta med underskotten inom de regionfinansierade verksamheterna har direktionen i maj beslutat att hemställa hos medlemmarna att justera medlemsbidraget för 2025 motsvarande det prognostiserade underskottet om -63,4 mnkr som avser kostnads- och volymökningar avseende de avtal som hanteras via Hälso- och sjukvårdsförvaltningen (2025-05-22 § 66). Denna prognos har nu försämrats med -7,7 mnkr avseende Asih, och prognostiseras nu till -71,1 mnkr.

I tertialrapport per den 30 april 2025 för Region Stockholm (Dnr. RS 2024–0727) beskrivs att regionrådsberedningen vill uppmärksamma de ekonomiska utmaningar som KSON befinner sig i. Vidare beskrivs att det är rimligt att KSON får tillskott för att

hantera årets underskott och förbereder för att genomföra ett sådant i samband med Region Stockholms delårsrapport. Om ett sådant tillskott sker kommer KSON:s prognos för 2025 förbättras med motsvarande belopp.

För att komma till rätta med underskotten inom de kommunfinansierade verksamheterna arbetar förvaltningen fortsatt med att utöka hemtjänstinsatser samt med förebyggande insatser. Vidare pågår ett arbete tillsammans med Tiohundra AB avseende att hantera särskilt komplexa ärenden samt att en utredning pågår för att bättre förstå kostnadsdrivande faktorer och identifiera möjliga åtgärder framåt avseende de ökade kostnaderna inom turbundna resor.

Utöver ovan nämnda underskott prognostiserar även Tiohundra AB ett underskott om -70,0 mnkr. Direktionen beslutade i maj (2025-05-22 § 64) att begära en rapport i samband med delårsrapport 2 2025 av styrelsen för Tiohundra AB om hur deras arbete med åtgärdsplan för kostnadskontroll fortlöper.

Sammantaget för KSON-koncernen innebär det ett prognostiserat underskott om -155,3 mnkr.

Prognosen för 2025 innehåller viss osäkerhet. Till exempel 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.

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 KSON:s verksamheter finansierade av Region Stockholm är kostnader för de avtal som KSON inte kan påverka, såsom vård av norrtäljebor i Region Stockholm, exempelvis sjukhusvård på övriga akutsjukhus eller specialiserad vård som inte kan tillhandahållas i Norrtälje. Ökningen av dessa kostnader har inte kompensats fullt ut genom åren, vilket inneburit

ackumulerade underskott inom de regionfinansierade verksamheterna. Uppräkningen av medlemsbidraget är en årlig uppräkning av befintliga medlemsbidrag. Den delen som inte tidigare har kompenserats för förbundets kostnader genom åren har heller inte kompenserats för inför 2025. Kostnadsökningar av köpt vård från regionens egna avtal är ett exempel som inte kompenserats för i den årliga uppräkningen genom åren. Detta kan över tid urholka en likvärdig och jämlik vård över hela länet.

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

Enligt kommunens senaste befolkningsprognos förväntas 13,4 procent av invånarna i Norrtälje 2025 vara mellan 65–74 år, att jämföra med 10,0 procent som var snitt för riket 2024. Andel invånare mellan 75–84 år beräknas för 2025 vara 12,0 procent att jämföra med rikets 8,1 procent. Andel invånare 85 år och äldre beräknas för 2025 vara 4,0 procent att jämföra med rikets 2,8 procent för 2024. Norrtälje är den kommun i regionen med högst andel äldre vilket 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 (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 (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 (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 (2025-04-29 § 44). 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 (§ 47) samt kommunalförbundets lokalförsörjningsbehov 2025–2033 (§ 48).

Vid majdirektionen beslutades att godkänna reviderat förfrågningsunderlag avseende LOV Vårdval vårdcentral Norrtälje vilket träder i kraft 1 september 2025 (2025-05-22 § 68). Genom föreslagen revidering ökar Vårdval vårdcentral Norrtälje följsamheten till Region Stockholms förfrågningsunderlag och ger ökade förutsättningar till omställningen till god och nära vård. Dels genom tillagda krav kring underleverantörer, dels höjd ersättning. Vidare stärks förfrågningsunderlagets och avtalets formalia och utformning gällande bland annat avtalsbrott i ett fortsatt arbete med att förebygga välfärdsbrottslighet samt kring kris- och beredskapsfrågor.

Vidare beslutades att godkänna reviderat förfrågningsunderlag för LOV Kundval, hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering, att gälla från och med den 1 augusti 2025 (2025-05-22 § 70). I ärendet föreslår förvaltningen införandet av en extra ersättning för dokumentation i samband med hembesök som utförs av legitimerad personal inom hemsjukvården med anledning av att samtliga aktiva utförare inom kundvalet uttryckt svårigheter med att bedriva just den basala hemsjukvården till nuvarande ersättningsnivå. Vid detta sammanträde beslutades

även att anta förslag till utökning av korttidsplatser i Ängsgårdens äldreboende (§ 71) samt att anta förslag till omställning av korttidsplatser på Elmstagårdens äldreboende till biståndsbedömt trygghetsboende och att godkänna förslag till avtal med Tiohundra AB gällande biståndsbedömt trygghetsboende Elmstagården (§ 72). Direktionen beslutade även att ge förvaltningen i uppdrag att utreda alternativ upphandlingsform för LOV-Kundval, hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering. Uppdraget senast ska återrapporteras vid direktionens sammanträde den 27 november 2025 (§ 73).

Vid junidirektionen beslutades godkänna förvaltningens redovisning av årlig avtalsuppföljning av vård- och omsorgsleverantörer avtalsår 2024 (2025-06-18 § 83). Vidare beslutades att ge förvaltningen i uppdrag att utreda möjligheter till ett mobilt demensteam i Norrtälje kommun samt att utreda möjligheter att skapa en funktion för samordning av kognitiv svikt och demensvård i Norrtälje kommun. Förvaltningen ska återrapportera utredningarna på direktionens sammanträde den 11 december 2025 (§86).

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 har direktionen i maj beslutat att hemställa hos medlemmarna att justera medlemsbidraget för 2025 motsvarande det prognostiserade underskottet om -63,4 mnkr som avser kostnads- och volymökningar avseende de avtal som hanteras via Hälso- och sjukvårdsförvaltningen (2025-05-22 § 66). Denna prognos har nu försämrats med -7,7 mnkr avseende Asih, och prognostiseras nu till -71,1 mnkr.

I tertialrapport per den 30 april 2025 för Region Stockholm (Dnr. RS 2024–0727) beskrivs att regionrådsberedningen vill

uppmärksamma de ekonomiska utmaningar som KSON befinner sig i. Vidare beskrivs att det är rimligt att KSON får tillskott för att hantera årets underskott och förbereder för att genomföra ett sådant i samband med Region Stockholms delårsrapport. Om ett sådant tillskott sker kommer KSON:s prognos för 2025 förbättras med motsvarande belopp.

För att komma till rätta med underskotten inom de kommunfinansierade verksamheterna arbetar förvaltningen fortsatt med att utöka hemtjänstinsatser samt med förebyggande insatser. Vidare pågår ett arbete tillsammans med Tiohundra AB avseende att hantera särskilt komplexa ärenden samt att en utredning pågår för att bättre förstå kostnadsdrivande faktorer och identifiera möjliga åtgärder framåt avseende de ökade kostnaderna inom turbundna resor.

Utöver en ökad finansiering är ett sätt 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 och regioner. 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.

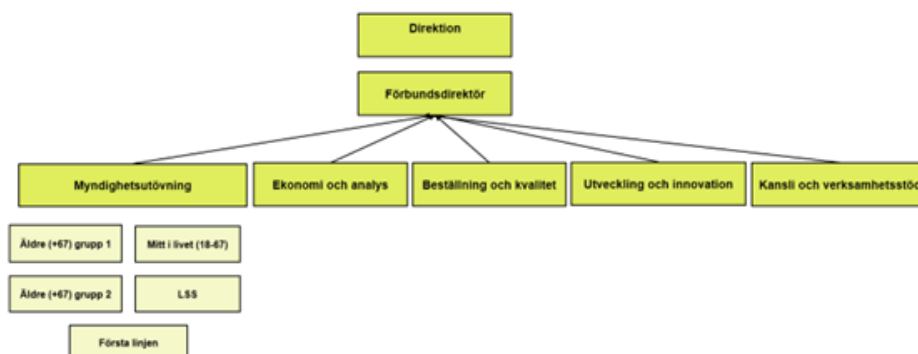
Att inte utföra viss verksamhet skulle med största sannolikhet få konsekvensen att norrtäljebor då behöver söka sig utanför kommunen för vård. Då KSON bär kostnaderna för norrtäljebornas vård även utanför kommunen skulle detta snarare bli en kostnadsökning då vården utförs till en lägre kostnad i Norrtälje jämfört med om invånarna skulle söka sig till samma vård i övriga regionen.

Utöver ovan nämnda hemställan beslutade direktionen även i maj att ge förvaltningen i uppdrag att återkomma med en rapport om möjliga effektiviseringar utifrån förvaltningens arbete med 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 senast vid direktionen den 27 november utifrån tidplan för av förvaltningen beställd förstudie, 2025-05-22 §64). Direktionen beslutade i samma ärende att ge förvaltningen i uppdrag att i delårsrapport 2 2025 återkomma med rapport om åtgärder som genomförs för en långsiktigt hållbar ekonomi, hur dessa åtgärder avser att dämpa kostnadsutvecklingstakten på sikt. Direktionen beslutade även att begära rapport i samband med delårsrapport 2 2025 av styrelsen för Tiohundra AB om hur deras arbete med åtgärdsplan för kostnadskontroll fortlöper. Dessa rapporter kommer att redovisas på direktionen i oktober då ärendet Delårsrapport 1, januari-augusti 2025, tas upp, dnr KSON 2025–51.

Personal

KSON:s 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 KSON:s 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.



KSON:s 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 -85,3 mnkr. Underskotten avser framför allt ökade kostnader avseende de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, -76,3 mnkr, så som kostnader för läkemedelsförmån samt kostnader för vård vid regionens övriga vårdval samt akutsjukhus och Asih. För de kommunfinansierade verksamheterna prognostiseras ett underskott om -24,0 mnkr vilket avser ökade volymer inom särskilt boende för äldre, korttids samt LSS verksamhet samt ökade kostnader på grund av särskilt komplexa ärenden som kostat mer än vad som beräknats i budget. Även turbundna resor prognostisera ett underskott vilket beror på ökade kostnader i och med det nya avtalet som upphandlades i slutet av förra året. Vad gäller den kommunala verksamheter så förväntas statsbidraget öka med +15,0 under 2025 vilket innebär att de kommunalt finansierade verksamheterna prognostiserar ett nettoresultat om -9,0 mnkr.

Prognosen för 2025 innehåller flera faktorer av osäkerhet så som förväntade volymer samt produktion under hösten samt kostnadsutvecklingen av de särskilt komplexa ärenden som finns. 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.

Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos
Medlemsbidrag Region	1 542.0	1 542.0	0.0	1 571.2	2 313.0	2 313.0	0.0
Stadsbidrag Region Stockholm	49.8	49.8	0.0	54.7	74.7	74.7	0.0
Medlemsbidrag Kommun	1 047.8	1 047.8	0.0	945.1	1 571.8	1 571.8	0.0
Stadsbidrag Norrtälje kommun	4.7	4.7	0.0	6.7	7.0	22.0	15.0
Summa finansiering	2 644.3	2 644.3	0.0	2 577.7	3 966.5	3 981.5	15.0
Primärvård	-491.9	-485.7	6.3	-462.5	-737.9	-751.9	-14.0
Specialiserad vård	-1 080.1	-1 097.0	-16.9	-1 176.7	-1 620.1	-1 682.4	-62.3
Insatser för äldre personer	-641.6	-647.5	-6.0	-602.1	-962.6	-972.7	-10.1
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-303.1	-305.3	-2.2	-285.9	-455.5	-460.4	-4.9
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-84.3	-88.0	-3.7	-74.9	-126.7	-135.7	-9.0
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-2.8	-2.8	-0.1	-1.8	-4.2	-4.2	0.0
Förvaltning och politik	-39.6	-32.2	7.4	-32.4	-59.6	-59.6	0.0
Summa nettokostnader	-2 643.3	-2 658.5	-15.2	-2 636.3	-3 966.5	-4 066.9	-100.3
Resultat	1.1	-14.1	-15.2	-58.5	0.0	-85.3	-85.3
Varav Region	0,1	-6,9	-7,0	-29,5	0,0	-76.3	-76.3
Varav Kommun	1,0	-7,2	-8,2	-29,1	0,0	-9.0	-9.0

Utfallet för perioden är -14,1 mnkr vilket är något bättre än beräknad helårsprognos för 2025. Det beror på att alla avtal ännu inte har justerats ännu vilket innebär att kostnaderna kommer att bli högre längre fram. Även volymer och produktion tenderar att vara högt under hösten, vilket innebär högre kostnader under senare delen av året. Även eventuella ersättningar för överproduktion eller särskilda satsningar kan komma att ske under senare delen av året vilket inte speglas i det ackumulerade utfallet för 2025.

Prognosen för 2025 är -85,3 mnkr. Underskotten avser framför allt ökade kostnader avseende de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, -71,1 mnkr, så som kostnader för Asih,

läkemedelsförmån samt kostnader för vård vid regionens övriga vårdval och akutsjukhus. För övriga regionfinansierade avtal prognostiseras ett underskott om -5,2 mnkr. För de kommunfinansierade verksamheterna prognostiseras ett underskott om -24,0 mnkr vilket avser ökade volymer inom särskilt boende för äldre, korttids samt LSS verksamhet samt ökade kostnader på grund av särskilt komplexa ärenden som kostat mer än vad som beräknats i budget. Samtidigt prognostiseras en förväntad ökning av statsbidrag på +15,0 mnkr.

Utöver medlemsbidraget ska medlemmarna tillföra specialdestinerade statsbidragen avsedda för KSON:s 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 22,0 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. I skrivande stund är de prognostiserade statsbidragen via regionen något högt beräknade vilket innebär att ifall statsbidragen blir lägre kommer även utfallet att försämrats med motsvarande belopp.

Nedan redovisas nettokostnaderna per verksamhetsområde närmare.

Primärvård

Under verksamhetsområdet Primärvård prognostiseras ett underskott om -14,0 mnkr jämfört med budget enligt tabellen nedan.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Läkemedelsförmån	-211.1	-224.9	-13.9	-208.9	-316.6	-334,4	-17,8	-317,3
Husläkarverksamhet	-162.2	-151.2	10.9	-150.5	-243.3	-243,3	0,0	-229,7
Kundval	-68.5	-62.3	6.1	-57.2	-102.7	-98,9	3,8	-87,1
Rehab	-19.7	-18.2	1.4	-18.8	-29.5	-29,5	0,0	-29,4
Övrigt	-30.5	-28.9	1.6	-27.1	-45.8	-45,8	0,0	-41,4
Summa	-491.9	-485.7	6.3	-462.5	-737.9	-751,9	-14,0	-705,0

Kostnaden för läkemedelsförmånen prognostiseras ett underskott om 17,8 mnkr jämfört med budget. Det är en kostnadsökning med 17,1 mnkr jämfört med föregående år, motsvarande 5,4%.

För hemsjukvård och hemrehab inom kundvalet prognostiseras ett överskott om 3,8 mnkr och övriga verksamheter förväntas vara i nivå med budget 2025.

Specialiserad vård

För verksamhetsområdet prognostiseras ett underskott om -62,3 mnkr enligt tabellen nedan.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Bidrag	0,0	0.0	0.0	-122.2	0,0	0,0	0,0	-144,1
Sjukhus Region Sthlm	-397.7	-414.1	-16.4	-396.1	-596.5	-627,1	-30,6	-603,0
Vårdval Sthlm	-69.0	-74.1	-5.1	-64.5	-103.5	-118,5	-15,0	-104,2
Norrtälje sjukhus	-436.5	-434.5	2.0	-432.6	-654.8	-663,8	-9,0	-653,4
Psykiatri	-106.4	-98.1	8.3	-95.7	-159.6	-159,6	0,0	-142,8
ASIH	-48.2	-53.8	-5.7	-46.4	-72.3	-80,0	-7,7	-70,5
Övrigt	-22.3	-22.4	-0.1	-19.2	-33.5	-33,5	0,0	-29,3
Summa	-1 080.1	-1 097.0	-16.9	-1 176.7	-1 620.1	-1 682,4	-62,3	-1747,2

Underskottet avser främst de verksamheter som Region Stockholm ansvarar för, så som kostnader för vård vid regionens övriga vårdval, -15,0 mnkr, samt akutsjukhus, -30,6 mnkr. Största ökningen mot budget står Specialiserad vård, Karolinska och Danderyd för. Inom Specialiserad vård ser vi största ökningen inom Rehabilitering. Dessa kostnader är svåra att prognostisera då produktionen tenderar att vara hög under senare delen av året. Eventuella ytterligare justeringar i avtal eller övriga höjningar av ersättningar kommer också att leda till ökade kostnader för KSON.

Avseende verksamheten avancerad sjukvård i hemmet, Asih, prognostiseras ett underskott om -7,7 mnkr. Detta beror på en avtalsjustering som gjordes efter att budgeten var beslutad. Det nya avtalet innebär en uppräknings om cirka 7% och ersättningen gäller från 1 januari vilket har justerats retroaktivt under sommarn. Även detta är ett avtal som inte hanteras av KSON och eventuella kostnadsökningar som påverkar KSON behöver justeras i medlemsbidraget. Hälso- och sjukvårdsnämnden beslutade i maj (HSN 2025–0168) att höja vårddygnsersättningen för vårdområdet avancerad sjukvård i hemmet. Ersättningshöjningen gäller från och med den 1 juni 2025 och kostnadsökningen beräknas till cirka 7 procent per år. För KSON:s del prognostiseras därför ett underskott om -7,7 mnkr för verksamhetsområdet. Hälso- och sjukvårdsförvaltningen fick tillskjutande medel avseende detta i budget 2025 vilket även behöver komma KSON till handa.

För Norrtälje sjukhus prognostiseras ett underskott om -9,0 mnkr avseende eventuell ersättning för överproduktion. Denna prognos är osäker och beror på hur produktionen utvecklas under hösten.

Övriga verksamheter förväntas ligga i nivå med budget 2025.

Insatser för äldre personer

Sammantaget prognosticeras ett underskott om -10,1 mnkr för verksamhetsområdet, enligt tabellen nedan.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget t helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Biståndsbedömning	-22.8	-22.8	0.0	-20.2	-34.4	-34,4	0,0	-31,3
Bidrag	0,0	-0.6	-0.6	-10.6	0,0	0,0	0,0	-15,8
Hemtjänst i ordinärt boende	-143.0	-139.3	3.7	-133.8	-214.5	-212,5	2,0	-198,0
Särskilt boende	-448.3	-456.5	-8.2	-414.6	-672.5	-682,6	-10,1	-636,1
Korttidsboende	-14.9	-16.2	-1.3	-12.7	-22.4	-25,4	-3,0	-18,3
Dagverksamhet ordinärt boende	-4.8	-4.5	0.3	-3.4	-7.2	-6,7	0,5	-5,5
Öppen verksamhet	-0.9	-0.9	0.0	-0.8	-1.3	-1,3	0,0	-1,2
Annat boende	-4.4	-4.1	0.3	-4.4	-6.6	-6,1	0,5	-6,1
Övriga insatser i ordinärt boende	-2.5	-2.8	-0.2	-1.6	-3.8	-3,8	0,0	-3,1
Summa	-641.6	-647,5	-6.0	-602.1	-962.6	-972.7	-10.1	-915,4

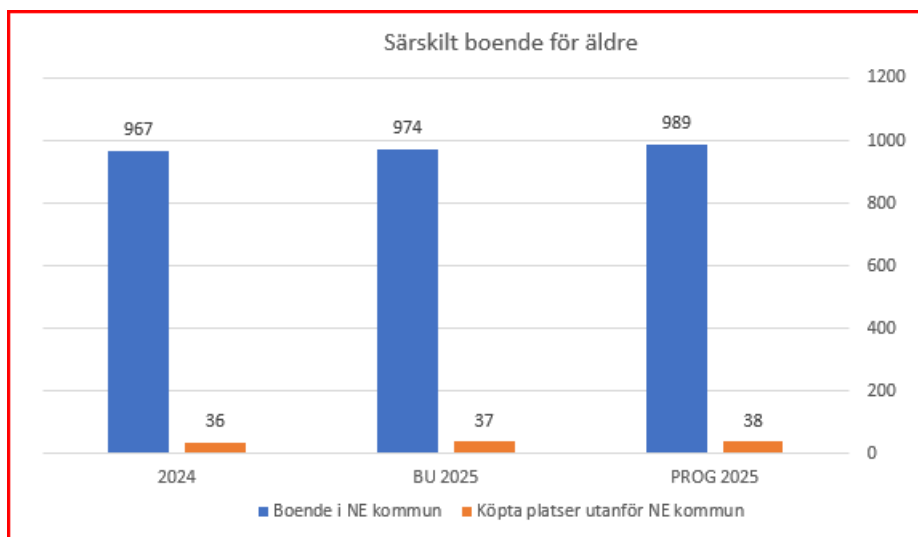
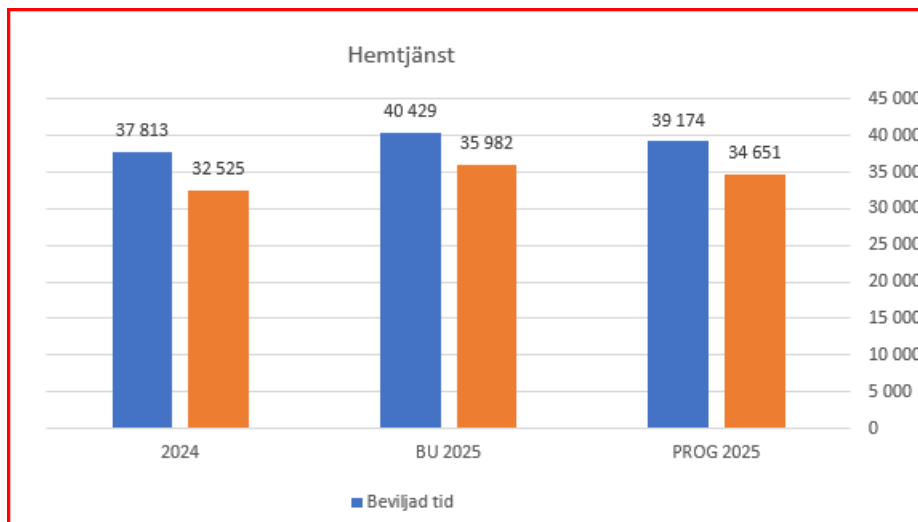
Under året har beläggningen på särskilt boende (SÄBO) varit något högre än budgeterat samt att det har varit några komplexa ärenden vilket har medfört ökade kostnader för verksamheten. Detta beräknas resultera i ett underskott om -10,1 mnkr.

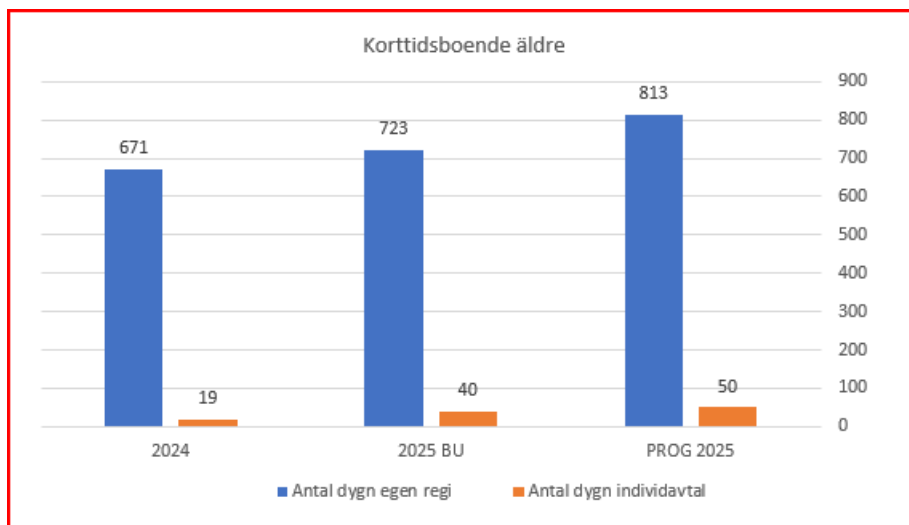
Beläggningen på korttidsboende för äldre i Tiohundras regi har under perioden legat högre än budgeterat, vilket stärker det förnyade arbetssättet. Utöver detta har fler korttidsdygn än planerat köpts utanför kommunen orsaken till detta är två komplexa fall. Vilket prognostiserar ett underskott om -3 mnkr.

Inom hemtjänst prognosticeras ett överskott om +2,0 mnkr beroende på något lägre beviljade samt utförda timmar jämfört med budget. Övriga verksamheter beräknas ligga i nivå med budget 2025.

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 ett underskott om -4,9 mnkr enligt tabellen nedan.

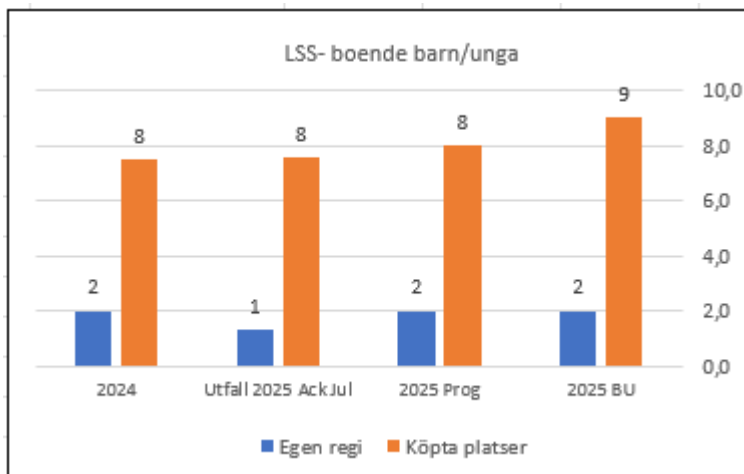
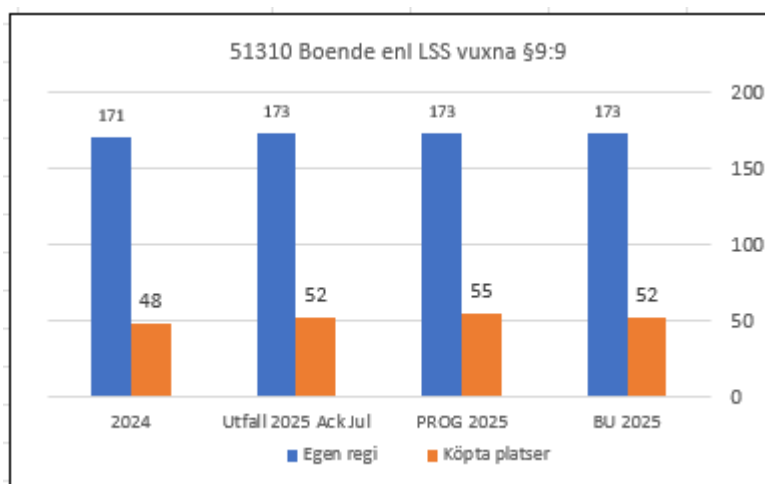
Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Biståndsbedömning	-8.3	-8.4	-0.1	-7.6	-12.4	-12,4	0,0	-12,0
Boende LSS, vuxna	-155.3	-158.8	-3.5	-146.7	-233.0	-236,8	-3,9	-221,7
Boende LSS, barn och unga	-19.2	-16.5	2.7	-17.1	-28.8	-26,9	1,9	-25,6
Assistansersättning SFB, Pers. ass. 9:2	-38.5	-40.8	-2.3	-36.2	-57.8	-60,7	-2,9	-59,2
Daglig verksamhet LSS	-60.1	-58.2	1.9	-56.9	-90.2	-90,2	0,0	-85,4
Övriga insatser enl. LSS	-21.6	-22.7	-1.0	-21.2	-33.4	-33,4	0,0	-32,2
Summa	-303.1	-305.3	-2.2	-285.9	-455.5	-460,4	-4,9	-436,2

Inom LSS-verksamheten prognostiseras ett underskott om sammanlagt -4,9 mnkr. Det beror dels på att behovet av sjuksköterskor inom LSS-verksamheten har ökat och därför har ytterligare stöd för att uppdrag ska kunna genomföras på ett kvalitativt sätt beviljats. Detta beräknas kost 1,9 mnkr utöver budget 2025. Det har även uppstått extra kostnader i form av särskilt komplexa ärenden som varit kostnadsdrivande, så som

exempelvis extra bevakning, samt ökade volymer avseende köpta platser.

Inom LSS, barn och unga, prognostiseras ett överskott på 1,9 mnkr vilket beror på att volymerna understiger vad som budgeterats.

Merkostnader inom personlig assistans beräknas överstiga budgeterat belopp men övriga verksamheter förväntas ligga i nivå med budget 2025.



Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)

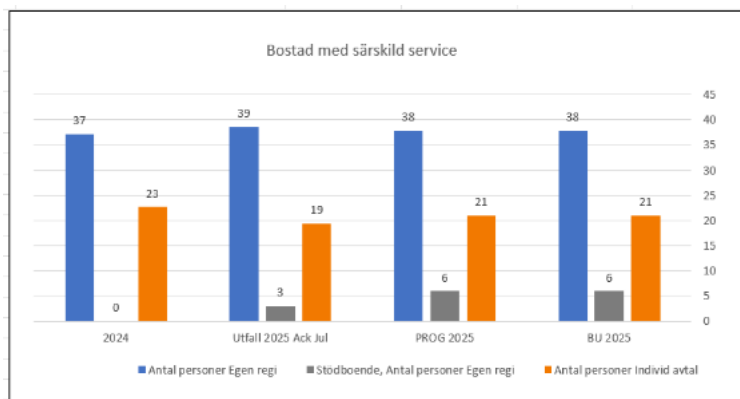
För verksamhetsområdet prognostiseras ett underskott om -9,0 mnkr enligt tabellen nedan.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Biståndsbedömning	-6.6	-6.9	-0.3	-5.2	-10.1	-10,1	0,0	-8,6
Hemtjänst i ordinärt boende	-1.2	-1.6	-0.4	0.0	-1.8	-1,8	0,0	0,0
Boendestöd i ord boende	-8.0	-8.8	-0.8	-7.5	-12.0	-12,0	0,0	-11,6
Meningsfull sysselsättning	-3.8	-3.7	0.1	-3.7	-5.7	-5,7	0,0	-5,5
Bostad med särskild service, sol	-37.4	-34.0	3.4	-37.4	-56.1	-56,1	0,0	-55,9
Öppenverksamhet	-1.5	-1.5	0.0	-1.4	-2.2	-2,2	0,0	-2,1
Övriga insatser i ordinärt boende*	-25.8	-31.5	-5.7	-19.6	-38.7	-47,7	-9,0	-34,2
Summa	-84.3	-88.0	-3.7	-74.9	-126.7	-135,7	-9,0	-118,0

*inkl. turbundna resor

Prognosen visar att kostnaderna för turbundna resor riskerar att överskrida budget med cirka 9,0 mnkr under 2025. Avvikelsen beror främst på att budgeten sattes innan det nya avtalet med Roslagstaxi trädde i kraft i sin helhet, och för 2025 budgeterades en kostnadsökning om drygt 12 procent jämfört med 2024. Det nya avtalet har inneburit högre prisnivåer och förändrade villkor jämfört med tidigare avtal och nu prognostiseras en kostnadsökning om knappt 49 procent, motsvarande 12,5 mnkr jämfört med 2024. Kostnaderna påverkas även av fler beviljade taxibeslut, fler ensamåkare samt ökade behov bland barn och äldre. Avtalets konstruktion skiljer sig dessutom från tidigare, vilket försvårar jämförelser mellan budget, prognos och utfall. En utredning pågår för att bättre förstå kostnadsdrivande faktorer och identifiera möjliga åtgärder framåt. Då även kommunen identifierat en liknande kostnadsökning kommer utredningen att göras delvis i samverkan med dem.

För övriga verksamheter prognostiseras utfallet i nivå med budget 2025.



Färdtjänst, riksfärdtjänst och öppen förskola

För verksamhetsområdet beräknas ingen avvikelse jämfört med budget 2025.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Riksfärdtjänst	-0.6	-0.8	-0.2	-0.6	-0.8	-0.8	0.0	-0,8
Öppen förskola	-2.2	-2.1	0.1	-1.2	-3.3	-3.3	0.0	-1,9
Summa	-2.8	-2.9	-0.1	-1.8	-4.2	-4.2	0.0	-2,7

Politik och förvaltning

Prognosen för 2025 förväntas motsvara budget 2025.

Nettokostnader (mnkr)	Budget Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2025	Avvikelse Jan - Aug 2025	Utfall Jan - Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Nämnd- och styrelseverksamhet	-1.7	-1.4	0.3	-1.4	-2.6	-2.6	0.0	-2,1
Revision	-0.5	-0.2	0.2	-0.2	-0.7	-0.7	0.0	-0,7
Gemensamma verksamheter	-37.4	-30.5	6.9	-30.8	-56.3	-56,3	0,0	-44,4
Summa	-39.6	-32.2	7.4	-32.4	-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-Aug 2025	Utfall Jan-Aug 2025	Avvikelse Jan-Aug 2025	Utfall Jan-Aug 2024	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2024
Finansiella intäkter	0,0	4,0	4,0	0,1	0,0	0,0	0,0	9,7
Finansiella kostnader	0,0	-0,9	-0,9	-1,8	0,0	0,0	0,0	-1,9
Summa	0,0	3,2	3,2	-1,8	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	-85,3	0,0	0,0	0,0
<i>Varav Region Stockholm</i>	<i>-34,5</i>	<i>-31,6</i>	<i>-72,4</i>	<i>-52,3</i>	<i>-76,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Varav Norrtälje kommun</i>	<i>28,7</i>	<i>12,9</i>	<i>-0,8</i>	<i>-34,4</i>	<i>-9,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
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								85,3

Utöver detta prognostiseras ett underskott om -85,3 mnkr för 2025, vilket behöver återställas senast 2028.

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.

Investeringsbehov

För att bedriva Norrtälje sjukhus som ett rationellt länsdelssjukhus med akutmottagning krävs ett större befolkningsunderlag, utöver invånarna i Norrtälje kommun. 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 KSON:s målgrupper tillgodoser de inte alltid behoven, varken vad avser kapacitet och kvalitet. Direktionen har därför beslutat om lokalförsörjningsbehov 2024–2033 (2024-04-25, § 56), som underlag till Norrtälje kommuns planering. Beslut om KSON:s lokalförsörjningsbehov 2025–2033 väntas fattas vid april-direktionen. För att tillgodose KSON:s behov krävs att kommunen antingen investerar eller förhyr ytterligare lokaler, vilket

torde ökade KSON:s 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 försämrats 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 utförarledet behöver därför förstärkas. Detta kommer i sin tur att innebära ökade behov av investeringar som behöver finansieras.

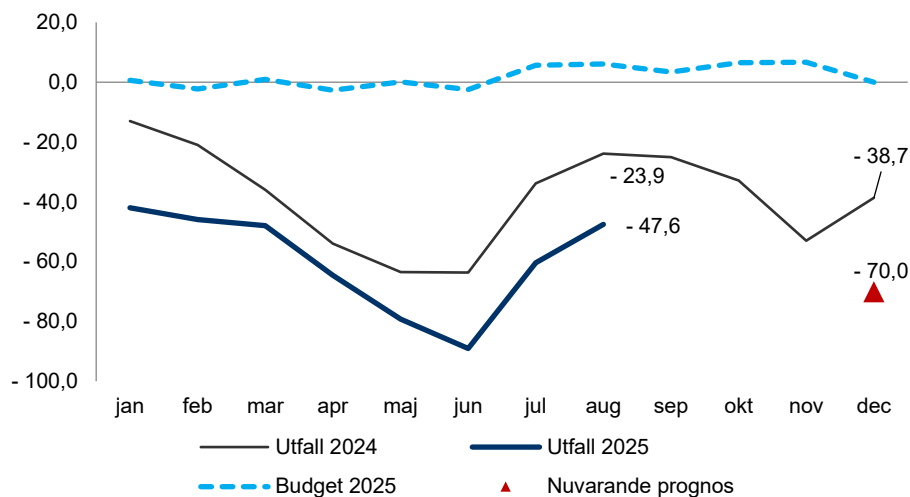
Även de allt högre kraven på civil beredskap kan framgent komma att kräva investeringar. Förnärvarande är dock inte sådana behov kartlagda.

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.

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

Resultatutveckling:



Tiohundra AB redovisar per augusti ett ackumulerat resultat på - 47,6 miljoner kronor. Det innebär att det egna kapitalet uppgår till 5,3 miljoner kronor och underskrider därmed hälften av bolagets registrerade aktiekapital. För att bolaget inte ska behöva tillämpa aktiebolagslagens bestämmelser om likvidation och konkurs har KSON har beslutat om en kapitaltäckningsgaranti på 100 miljoner.

En viktig förklaring till den negativa resultatutvecklingen är att bolaget i januari bokfört prisbasbeloppseffekten kopplat till bolagets pensionskostnader.

Prognosen uppgår till -70 miljoner kronor varav -20 mnkr beror på ökade pensionskostnader. Dessa kostnader beror på att man i regionen har gått igenom alla pensioner i och med den avbolagiserings som gjorts. Det resulterade i justeringar vilket påverkade kostnaderna för Tiohundra och medförde en ökning om 20 mnkr vilket inte budgeterats för. Resterande underskott är främst inom hemtjänstverksamheten samt inom närsjukvården.

Ackumulerat utfall samt prognos 2025:

Verksamheter:	Ack utfall augusti	Prognos 2025
Närsjukvård (Vårdcentral, BMM, BVC, Bumm samt öppen förskola)	-11,2	-16,0
Psykiatri	-1,3	-2,0
Hemtjänst (inkl. trygghetsjour, nattpatrull samt installationsgruppen)	-15,2	-24,0
Omsorgsboende (inkl. korttidsboende)	1,5	-5,0
Funktionsstöd	0,4	0,9
Personlig assistans	-2,4	-3,9
Norrtälje sjukhus	-14,7	-5,0
Bolagsgemensam service	8,2	5,0
Bolagsövergripande (pensioner)	-12,9	-20,0
Totalsumma	-47,6	-70,0

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.

Direktionen beslutade i maj (2025-05-22 § 64) att begära en rapport i samband med delårsrapport 2 2025 av styrelsen för Tiohundra AB om hur deras arbete med åtgärdsplan för kostnadskontroll fortlöper.

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

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 i stället ställt ut en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB om högst 100 mnkr, till och med maj 2027 (2024-11-21 § 130).

Förbundsmedlemmarna har förbundit sig att vid behov lämna motsvarande tillskott till KSON.