



Åtgärdsprogram

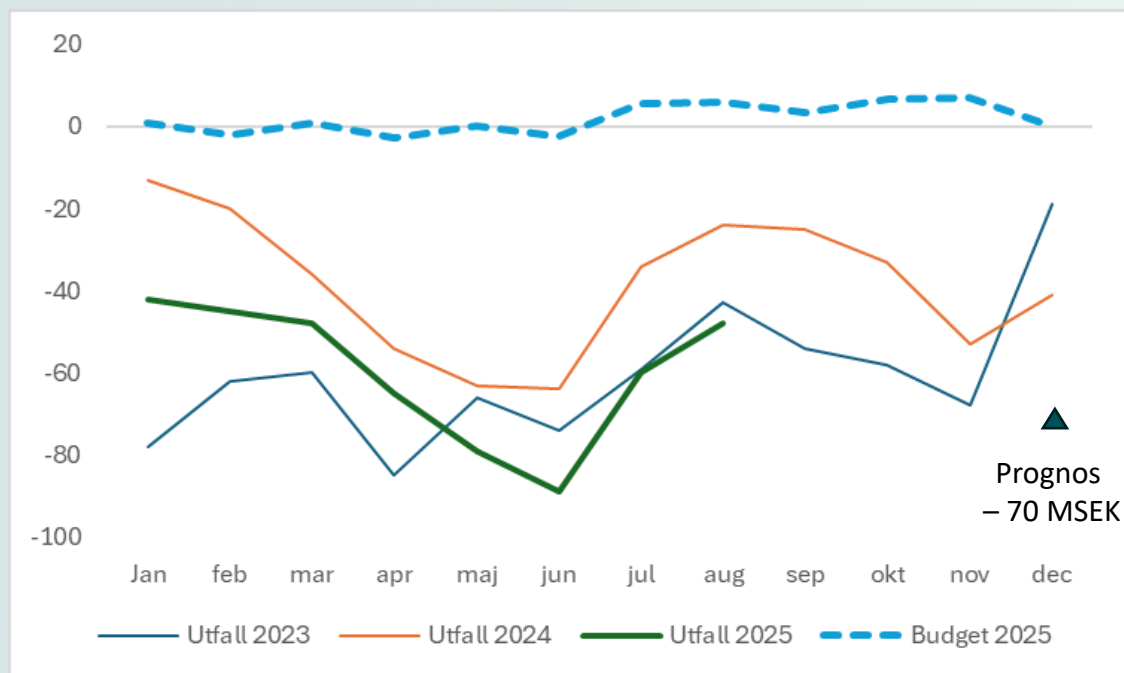
25-10-08

Ekonomi, bakgrund

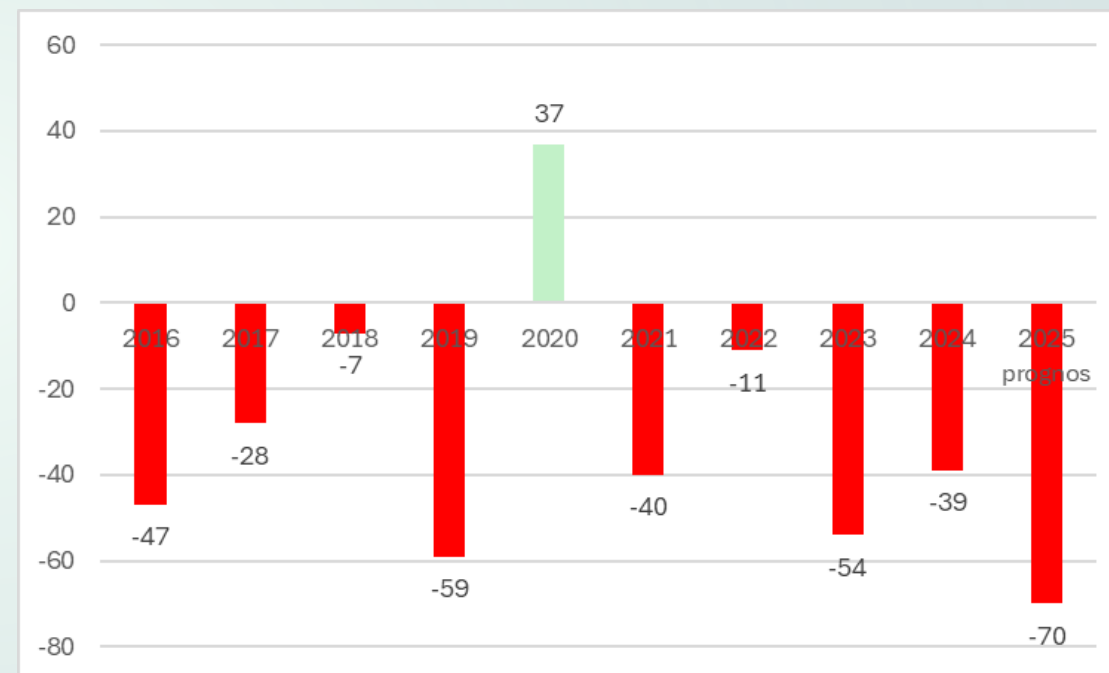
- Budgeten för 2025 beslutades av KSONs direktion den 12 december 2024.
- I januari 2025 prognostiserades ett resultat för 2025 på -72 miljoner.
- Ett åtgärdspaket motsvarande 22 miljoner togs fram i verksamheten och prognosen landade då på -50 miljoner.
- I juni kom en ny pensionsprognos som försämrade prognosen med ytterligare 20 miljoner, dvs till -70 miljoner.
- Efter augusti månads bokslut, dvs delår 2, ligger prognosen fast på -70 miljoner trots en utmanande sommarperiod.
- Augustiprognosen 2025 har lett till behovet av framtagande av ett nytt åtgärdsprogram under inför 2026

Graferna visar fleråriga ekonomiska utmaningar för bolaget

Resultatutveckling 2025



Resultatutvecklingen 2016 - 2025



Varför har bolaget stora ekonomiska utmaningar?

- Demografi: en betydligt äldre befolkning med stora vård- och omsorgsbehov jämfört med övriga kommuner i länet
- Socioekonomiska utmaningar, folkhälsa – hög vårdkonsumtion
- Vår ekonomi = 80% personalkostnader
- Låga uppräknings- och avtal periodvis
- Kompetensförsörjningen utmanande i Norrtälje
- Lågt eget kapital i bolaget
- Utmanande somrar med många sommargäster i kommunen

- Många och detaljerade avtal hämmar nytänkande och innovation
- Kultur i bolaget – alltid gått ekonomiskt dåligt.
- Brist på ekonomistyrning, målstyrning samt produktions- och kapacitetstyrning långt ute i verksamheten

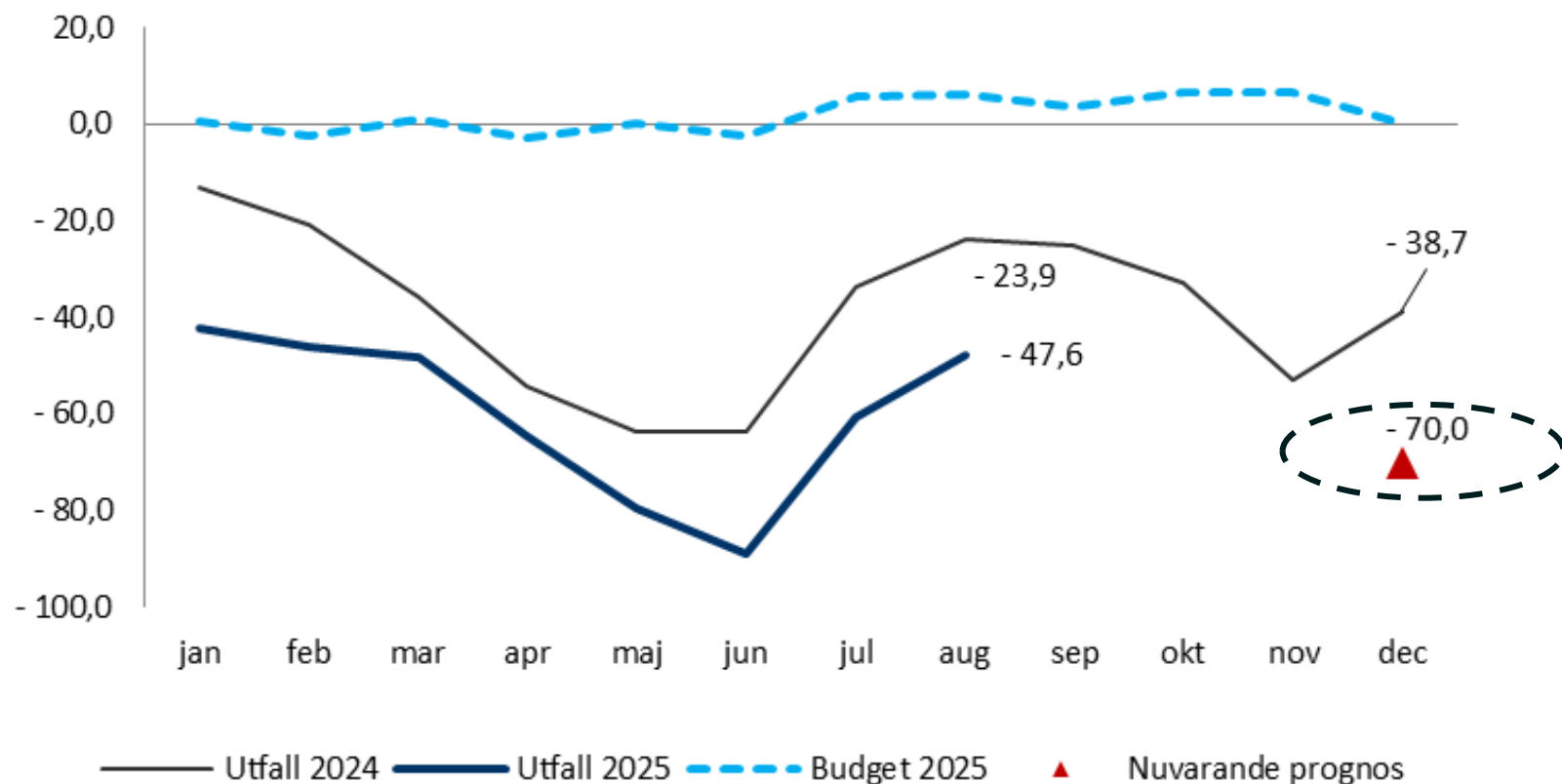
Prognos vi lade januari 2025

| | Utfall 2023 | Utfall 2024 | Prognos 2025 | Kommentar |
|--|-------------|-------------|--------------|------------------|
| Intäkter | 2 032 | 2 184 | 2 108 | Enligt budget |
| Bemanningskostnader | -1 567 | -1 664 | -1 632 | |
| - varav lönekostnader och andra ersättningar | -1 033 | -1 094 | -1 132 | +3,5% |
| - varav pensionskostnader | -157 | -174 | -86 | Enlig KPA |
| - varav sociala avgifter | -358 | -376 | -389 | |
| - varav övriga personalkostnader | -19 | -20 | -25 | |
| Övriga driftskostnader | -434 | -444 | -457 | +3% |
| Avskrivningar | -25 | -28 | -31 | Enligt inv.plan. |
| Finansnetto | -60 | -87 | -60 | Enligt KPA |
| Resultat | -54 | -39 | -72 | |

Åtgärdsprogram 2025

| Åtgärd | Resultateffekt (mkr) | Kommentar |
|--|----------------------|---|
| Ökad produktion | | |
| Överproduktion NTS (2%) | 6 | |
| Nytt uppdrag urologi | 2 | |
| Extern produktion klinisk fysiologi | 0,5 | |
| Externa röntgenundersökningar | 0,4 | |
| Ökad beläggning SÄBO | 2 | |
| Produktivitetsökningar | | |
| Anpassa bemanning inom psykiatrin | 3 | Anpassa bemanningen utifrån fast anslag. |
| Anpassa bemanning inom BVC/BMM | 1 | Anpassa bemanningen utifrån ersättning i avtal. |
| Kvalitetsförbättringar | | |
| Geografisk samordningsansvar HLM | 0,3 | |
| Fler listade på namngiven läkare | 0,3 | |
| Hållbart arbetsliv | | |
| Minskad övertid, sjukfrånvaro och inhyrd personal (-10%) | 4,1 | |
| Administration | | |
| Minskad admin. pga ny organisation | 1,5 | Helårseffekt 5 mkr. Effekt Q4 2025 |
| TANDEM | 1 | |
| Summa | 22 mkr | |

Ekonomi och resultatutveckling påvisar ett underskott och följer samma mönster som år 2024



För att bolaget inte ska behöva tillämpa aktiebolagslagens bestämmelser om likvidation och konkurs har KSON har beslutat om en kapitaltäckningsgaranti på 100 miljoner.

Prognosen uppgår till -70 miljoner kronor varav -20 mnkr beror på ökade pensionskostnader.

Resultatet per augusti samt prognos för 2025 fördelas på bolagets verksamheter



| Verksamheter TioHundra AB | <i>Utfall ack augusti 2024</i> | Utfall ack augusti 2025 | Prognos helår 2025 |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Närsjukvård | -5,8 | -11,2 | -16,0 |
| Psykiatri | -13,0 | -1,3 | -2,0 |
| Hemtjänst | -16,6 | -15,1 | -24,0 |
| Omsorgsboende | -7,7 | 1,5 | -5,0 |
| Funktionsstöd | 3,2 | 0,4 | 0,9 |
| Personlig assistans | -7,0 | -2,4 | -3,9 |
| Norrtälje sjukhus | 0,7 | -14,7 | -5,0 |
| Bolagsgemensam service | 5,4 | 8,2 | 5,0 |
| Bolagsövergripande (pensioner) | 17,0 | -12,9 | -20,0 |
| Totalsumma | -23,9 | -47,6 | -70,0 |

Strukturella åtgärder krävs för budget i balans

Ett antal av våra verksamheter har underskott som efter analys inte är affärsmässigt möjliga att driva

Särskilt utmanande är:

- Perifer vårdcentraler

- Kundvalet, framförallt hemsjukvård och hemrehab

- Personlig assistans

- BVC, barnmorskemottagningen

- Små SÄBO

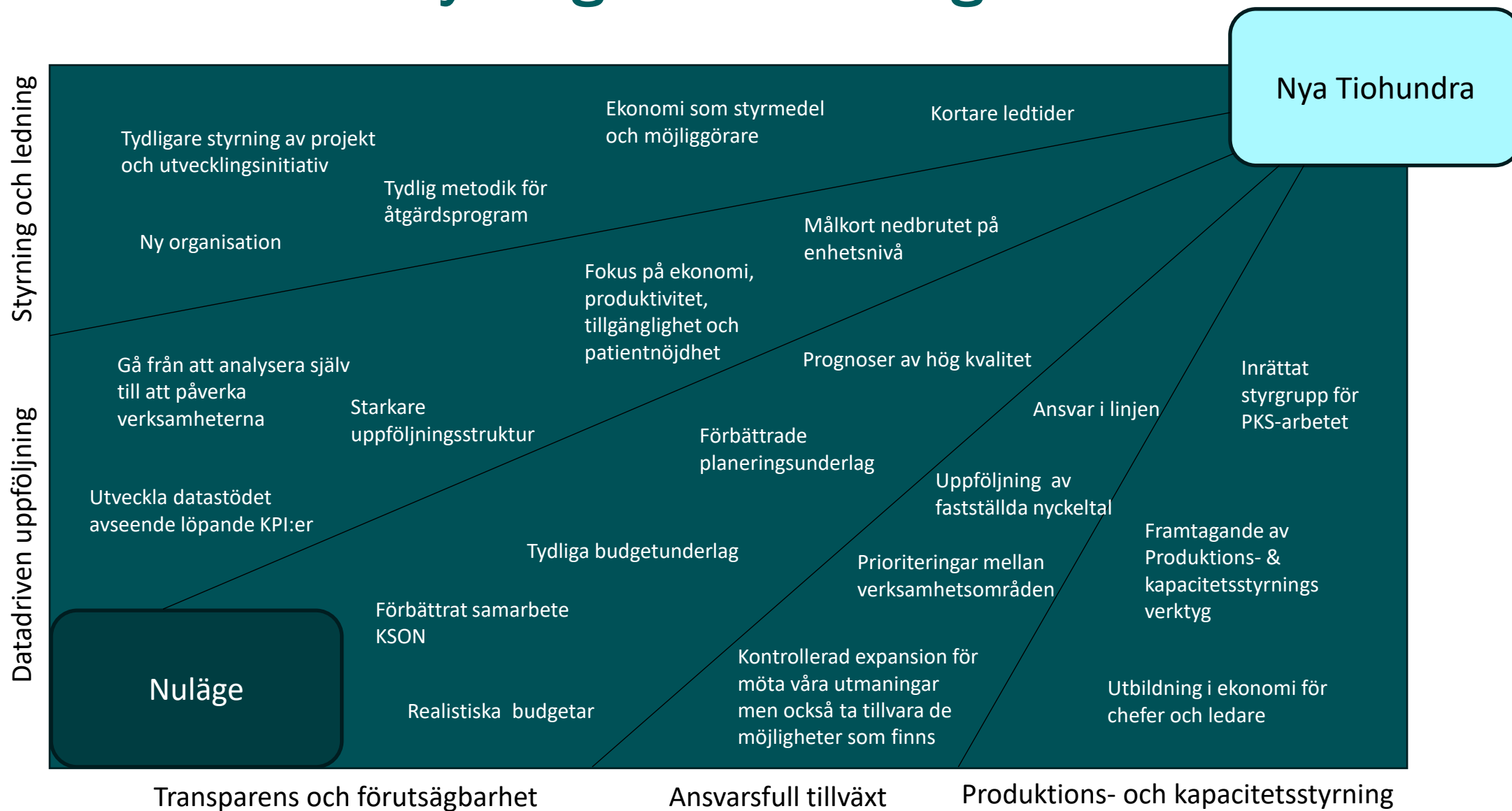
- Basal hemsjukvård

Inga beslut är fattade under året att avveckla eller överlåta verksamheter

Åtgärdsprogram 2026

(Ska diskuteras vidare på strategidag med styrelsen 21 okt)

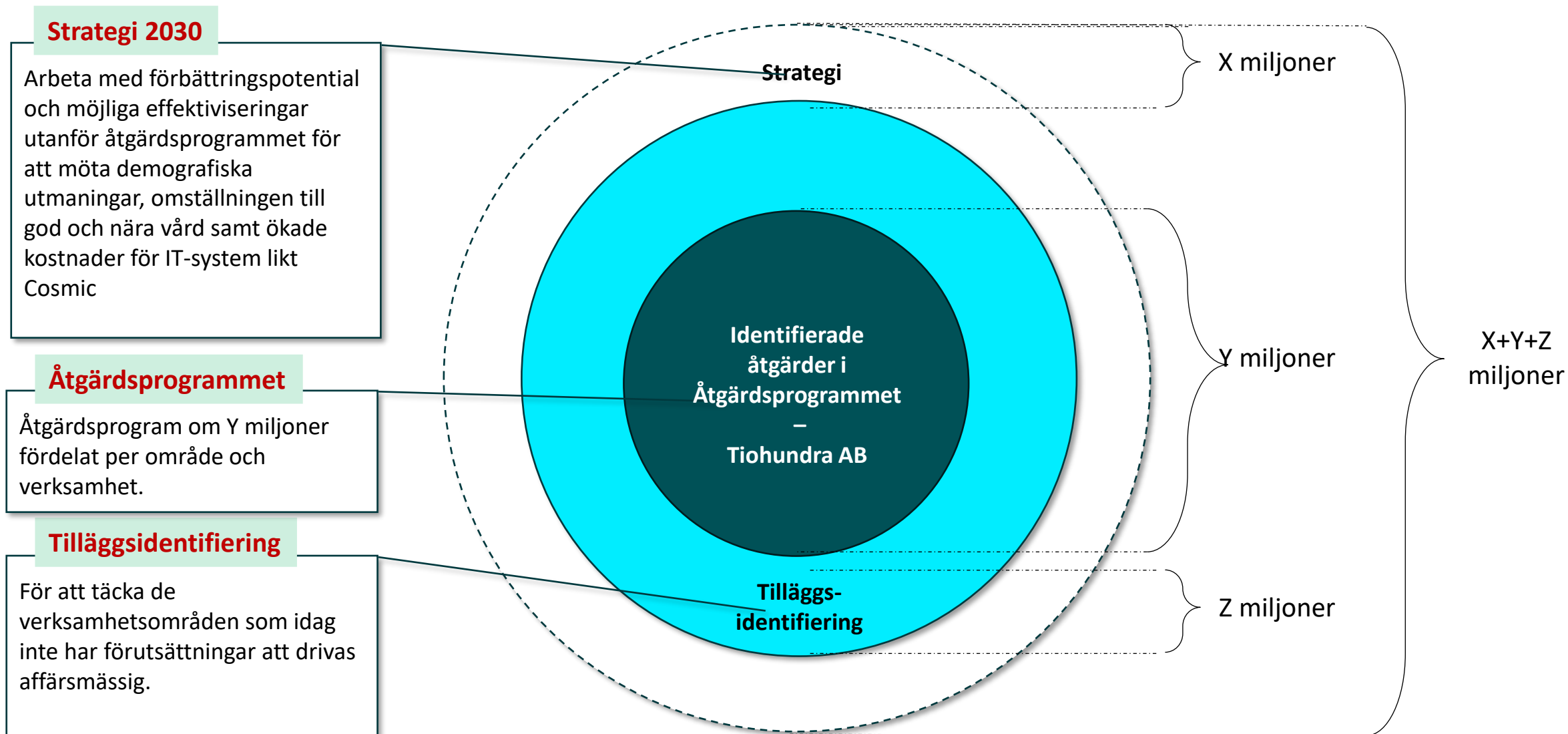
Det pågår en förändringsresa med målet att förbättra och utveckla ekonomistyrningen inom bolaget



Bolaget har flera strategier för att säkerställa en ekonomi i balans

- Kostnadsrestriktivitet på alla nivåer i bolaget.
- Säkerställa hållbar grundbemanning i verksamheterna så att kostnader för sjukfrånvaro, övertid, inhyrd personal och personalomsättning kan begränsas.
- Öka fokus på produktions- och kapacitetsstyrning för att förbättra
- produktivitet, arbetsmiljö och planering.
- Öka fokus på kvalitetsarbetet för att därmed minska kostnader som uppkommer när kvalitén brister, exempelvis fallskador.
- Införa nya arbetssätt som exempelvis innebär att bolagets samlade resurser används på ett optimalt sätt.

Åtgärdsprogrammet är kärnan i den förändring som krävs för att uppnå ekonomi i balans och uppnå målbild 2030



Fördelning av åtgärdsbelopp per verksamhetsområde kommer att identifieras i dialog med styrgrupp och styrelsen

| Verksamhet | Andel av personal | Andel av omsätt. | Åtgärdssumma 2026 | Åtgärdssumma 2027 | Totalt åtgärdsbelopp | Åtgärdssumma i förhållande till omsättning |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--|
| Norrtälje sjukhus | 33,1% | 39,4% | | | | |
| Psykiatri | 7,0% | 8,5% | | | | |
| Närsjukvården | 7,5% | 7,5% | | | | |
| Funktionsstöd | 13,4% | 9,4% | | | | |
| Personlig assistans | 5,0% | 3,1% | | | | |
| Hemtjänst | 8,7% | 4,8% | | | | |
| Omsorgsboende | 17,5% | 11,6% | | | | |
| Bolagsgemensam service | 7,7% | 15,7% | | | | |

Åtgärdsprogrammet 2025 var inte tillräckligt vilket resulterar i ett nytt större åtgärdsprogram 2026 & 2027.