

Delårsrapport 2, januari-augusti 2023



Innehåll

1. INLEDNING	3
1.1 FÖRBUNDSDirektÖrens KOMMENTARER	3
1.2 LEDNINGENS ÅTGÄRDER	4
2. FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
2.1 VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	5
2.1.1 Medlemsbidrag.....	5
2.1.2 Statsbidrag.....	6
2.1.3 Nyemission	7
2.2 HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	7
2.2.1 Norrtäljemodellen.....	8
2.3 STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETEN	8
2.3.1 God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	9
2.3.2 Tillgänglighet för individen.....	10
2.3.3 Hälsofrämjande och förebyggande insatser	10
2.3.4 Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter.....	11
2.3.5 Medlemmarnas indikatorer.....	12
2.4 GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	13
2.4.1 Finansiella mål	13
2.4.2 Sammanvägd bedömning.....	13
2.4.3 Resultat och ekonomisk ställning.....	14
2.5 UTVECKLINGSSOMRÅDEN	15
2.6 BALANSKRAV	17
2.7 VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	18
3. RESULTATRÄKNING	19
4. BALANSRÄKNING	20
5. NOTER	21
6. DRIFTSREDOVISNING	22
6.1 PRIMÄRVÅRD	22
6.2 SPECIALISERAD VÅRD	24
6.3 ORDINÄRT BOENDE	25
6.4 SÄRSKILDA BOENDEFORMER	27
6.5 KOMMUNAL BISTÅNDSBEDÖMNING	29
6.6 KOMMUNALFÖRBUNDETS FÖRVALTNING OCH POLITIK	29
6.7 TIOHUNDRA AB	30
7. INVESTERINGSREDOVISNING	30

1. Inledning

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) ansvarar för sammanhållen vård och omsorg för invånarna i Norrtälje kommun. Förbundsmedlemmar är Region Stockholm och Norrtälje kommun, som finansierar verksamheten huvudsakligen genom medlemsbidrag och vidareförmedlade statsbidrag. Kommunalförbundet har ett helägt dotterbolag, Tiohundra AB.

Norrtäljemodellen är en inkluderande samverkan som skapar integrerad hälso- och sjukvård och omsorg för invånaren. Genom samarbete mellan beställare, utförare och övriga samhällsaktörer skapas förutsättningar för utveckling och innovation.

1.1 Förbundsdirektörens kommentarer

I den budget för 2023 som beslutades av direktionen 14 december 2022 (§ 118), beskrevs utmaningarna med ökade volymer efter pandemiåren, samt ökade kostnader främst inom de regionfinansierade verksamheterna. Detta indikerade ett effektiviseringskrav om sammantaget 75,0 mnkr, där 26,1 mnkr avsåg regiofinansierad verksamhet och 48,9 mnkr kommunfinansierad verksamhet. För perioden januari-augusti var volymutvecklingen något långsammare än vad som budgeterats. Samtidigt har volymerna ökat under sommaren och förväntas öka ytterligare till årets slut.

Inom förbundets kommunfinansierade verksamheter innebär detta att det förväntade underskottet 2023 minskat något jämfört med budget till -20,2 mnkr. För de regionfinansierade verksamheterna har kostnaderna för norrtäljebornas vård i Region Stockholm ökat betydligt mer än den prognos som budgeten baserades på, vilket gör att det förväntade underskottet för året väntas summERA till -67,7 mnkr. Sammantaget prognostiserar kommunalförbundet ett underskott om 87,9 mnkr 2023.

I jämförelse med pandemiåren 2020-2021, då många tackade nej till omsorgsinsatser och volymerna sjönk, framstår innevarande års omsorgsvolymer som stora. Medlemsbidraget från Norrtälje kommun har därmed inte ökat i samma takt som behoven och täcker därmed inte innevarande års omsorgsvolymer. Något utrymme för att kompensera förbundets vård- och omsorgsgivare för pris- och löneutveckling (utom ett fåtal indexreglerade avtal), inklusive det egna bolaget, finns därmed inte. De uteblivna uppräkningsarna av ersättningar minskar samtidigt det prognosticerade underskottet jämfört med budget 2023 något, inom de kommunfinansierade verksamheterna. För att åtgärda underskottet under 2023 i sin helhet kommer kommunalförbundet begära anslag ur Norrtälje kommuns volymreserv.

Inom de regionfinansierade verksamheterna är en stor utmaning Region Stockholms satsningar och förändringar inom hälso- och sjukvården, som medför ökade kostnader för kommunalförbundet utan finansiell kompensation. Detta har medfört stora underskott även tidigare år, vilket lett till förbundets allt sämre ekonomin. Under 2023 har kostnaderna ökat betydligt mer än förväntat, vilket innebär att prognosen försämrats med ytterligare 41,6 mnkr jämfört med budget och prognostiseras nu till -67,7 mnkr för 2023.

Förbundets kostnader för norrtäljebornas vård i Region Stockholm är svårt att förutse och är i princip omöjligt för att påverka. Dessa kostnader uppskattas till 611,6 mnkr 2023, att jämföra med 548,0 mnkr 2022 – en ökning om 11,6 procent! Som andel av regionens medlemsbidrag har kostnaderna för denna vård ökat från 24,8 procent 2018 till 31,6 procent 2023, vilket motsvarar 132,8 mnkr. Att reducera förbundets andra regionfinansierade verksamheter med motsvarande belopp fullt ut underminerar möjligheten till vård på lika villkor.

Kostnader	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Regionens sjukhus	306,3	311,6	343,9	417,6	476,4	524,0
Regionens vårdval	65,6	80,5	87,1	87,9	71,6	87,5
Summa kostnader	371,9	392,0	431,0	505,5	548,0	611,6
Intäkter						
Medlemsbidrag	1 502,1	1 584,4	1 625,6	1 721,0	1 764,4	1 862,0
Kompensation från HSN	0,0	0,0	23,2	63,5	68,0	71,7
Summa intäkter	1 502,1	1 584,4	1 648,8	1 784,5	1 832,4	1 933,7
Andel av medlemsbidrag:	24,8%	24,7%	26,1%	28,3%	29,9%	31,6%

Kostnaderna för kommunalförbundets förvaltning beräknas uppgå till 46,0 mnkr 2023, vilket motsvarar 1,3 procent av nettokostnaderna 2023. Till förbundets förvaltning räknas dess politiska organ, revision, ledning och administration. Förutom ledning och administration svarar förvaltningen för ägar- och beställarstyrning samt utvecklings- och utredningsuppdrag. Antal årsarbetare beräknas till 30 under 2023.

1.2 Ledningens åtgärder

Direktionen har dels gett förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag till effektiviseringar och i dialog med medlemmarna se över möjligheten att få en ekonomi i balans dels att tillsammans med Tiohundra AB göra en fördjupad analys av bolagets ekonomiska situation och förslag på åtgärder samt konsekvensanalyser (protokoll 2023-05-26, § 55). För att undvika att bolaget behöver upprätta kontrollbalansräkning har direktionen ställt ut en kapitaltäckningsgaranti för räkenskapsåret 2023, under förutsättning att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till förbundet (protokoll 2023-06-08, § 73).

Vidare har direktionen dels hemställt om Norrtälje kommuns medverkar till en mer sammanhållen process för både utveckling och finansiering av det bostadsbestånd som upplåts till kommunalförbundet dels gett förvaltningen i uppdrag att genomföra en uppföljning av upphandlade välfärdstjänster (protokoll 2023-04-20, § 44).

Förbundets effektiviserar främst genom utveckling av uppdragen till vård- och omsorgsgivare och genom att inte höja ersättningar till dessa. Härutöver har direktionen föreslagit Norrtälje kommun att säga upp överenskommelsen om bibehållet kostnadsansvar vid flytt till särskilt boende i annan kommun. Boendeformen biståndsbedömt trygghetsboende har inrättats och väntas bli ett mindre kostsamt alternativ till hemtjänst för vissa målgrupper.

De uppräknade ersättningar till utförare som budgeterats för 2023 avser primär- och specialiserad vård, enligt regionens budgetförslag, samt enstaka indexreglerade omsorgsavtal och direktupphandlade omsorgsinsatser. Ersättningarna inom övriga omsorgsavtal har inte räknats upp inför 2023, vilket tillsammans med inflationen medför stora utmaningar för utförarna och torde innebära effektiviseringar med risk för försämrad kvalitet.

Som tidigare rapporterats utgörs drygt 40 procent av förbundets totala kostnader för regionfinansierad verksamhet av norrtäljebornas vård i Region Stockholm och av påförda kostnader för läkemedelsförmånen - kostnader som är svårt att förutse och i princip omöjligt för att påverka.

2. Förvaltningsberättelse

Denna delårsrapport 2 avser utfall för perioden januari-augusti 2023, inklusive prognos för resten av kalenderåret 2023.

2.1 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunalförbundet står inför utmaningar att möta invånarnas behov av stöd, service och omsorg inom ramen för de av medlemmarna tilldelade ekonomiska ramarna. Utmaningarna är främst kopplade till personella och ekonomiska resurser i förhållande till volymer och volymökningar, men också till Norrtälje kommuns bostadsförsörjning för målgrupperna.

2.1.1 Medlemsbidrag

Förbundet finansieras med bidrag från medlemmarna, där Region Stockholm bekostar cirka 59 procent och Norrtälje kommun runt 41 procent av kommunalförbundets verksamhet.

Region Stockholm

Inom de regionfinansierade verksamheterna är förbundets största utmaning att de satsningar och förändringar som Region Stockholm gör inom hälso- och sjukvården medför ökade kostnader för kommunalförbundet för specialiserad vård av Norrtäljebor i regionen, utan motsvarande kompensation. Detta har inneburit stora underskott även tidigare år, vilket leder till att dessa kostnadsökningar årligen försämrar ekonomin.

För 2023 uppgår det beslutade medlemsbidraget från Region Stockholm till 1 862,0 mkr. Utöver detta har regionen beslutat om förstärkt finansiering av länets akutsjukhus (fullmäktigeprotokoll 2023-03-20, § 63), där förbundet erhållit 54,0 mkr att oavkortat tillföras Tiohundra AB för Norrtälje sjukhus. Av dessa tillförs 14,8 mkr Tiohundra AB via uppräknad ersättning och resterande 39,2 mkr direkt till bolaget som en engångsförstärkning. Någon finansiering för förbundets ökade kostnader för vård av norrtäljebor i regionen tillförs därmed inte.

I januari beslutade regionens hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) att Kommunalförbundet har rätt till ökade pensionskostnader, enligt fastställt belopp i Region Stockholms budget 2023, med 110,8 mkr 2023 (protokoll 2023-01-24, § 20). Av dessa beslutade direktionen att 109,9 mkr tilldelas Tiohundra AB och att resterande medel, om 0,9 mkr tillförs direktion och förvaltning (protokoll 2023-03-23, § 29).

Region Stockholms hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN) har sedan 2020 inkluderat kostnaderna för miljö- och kvalitet, strategiska fastighetsinvesteringar, vissa sidoavtal med mera i ersättningarna till de regionägda sjukhusen. Dessa kostnader finansierades tidigare fullt ut av HSN. Konsekvensen av förändringen är en kraftig fördyring för kommunalförbundet för vård av norrtäljebor vid regionens sjukhus. HSN beslutade i april (protokoll 2023-04-25, § 77), att göra en ekonomisk justering mellan HSN och KSON om motsvarande 71,7 mkr med anledning av detta.

Region Stockholm (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Medlemsbidrag	1 241,3	1 241,3	0,0	1 176,3	1 862,0	1 862,0	0,0	1 777,3
Satsning akutsjukhusen	36,0	0,0	36,0	0,0	0,0	54,0	54,0	0,0
Ersättning ökade pensionskostnader	73,8	0,0	73,8	0,0	0,0	110,8	110,8	0,0
Ekonomisk justering övriga sjukhus Region Stockholm	47,8	45,9	1,9	45,1	68,9	71,7	2,8	68,0
Summa	1 399,0	1 287,3	111,7	1 221,4	1 930,9	2 098,5	167,6	1 845,3

Norrtälje kommun

I jämförelse med pandemiåren 2020-2021 – då många tackade nej till omsorgsinsatser och volymerna sjönk – framstår innevarande års omsorgsvolymer som stora. Norrtälje kommuns bidrag till förbundet har inte ökat i samma takt som behoven och täcker därmed inte innevarande års omsorgsvolymer. Något utrymme för att kompensera förbundets vård- och omsorgsgivare för pris- och löneutveckling (utom ett fåtal indexreglerade avtal), inklusive det egna bolaget, finns därmed inte.

För 2023 uppgår det beslutade medlemsbidraget från Norrtälje kommun till 1 292,1 mnkr. Utöver detta har kommunen beslutat om pensionskompensation till Tiohundra AB om 16,6 mnkr, vilket går direkt till bolaget.

Norrtälje kommun (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Norrtälje kommun	861,4	861,4	0,0	827,1	1 292,1	1 292,1	0,0	1 263,7
Ersättning ökade pensionskostnader	11,1	0,0	11,1	0,0	0,0	16,6	16,6	0,0
Summa	872,5	861,4	11,1	827,1	1 292,1	1 308,7	16,6	1 263,7

Norrtälje kommun har utöver detta beslutat om en volymreserv om 13,8 mnkr för kommunalförbundets räkning. Föreliggande årsprognos om -20,2 mnkr för 2023 inom förbundets kommunfinansierade verksamheter innebär anspråk på hela denna volymreserv.

2.1.2 Statsbidrag

Utöver medlemsbidraget ska medlemmarna tillföra specialdestinerade statsbidrag avsedda för kommunalförbundets verksamhetsområden. Dessa är dock svåra att prognostisera. För 2023 är utgångspunkten att förbundet erhåller 2,1 procent av de statsbidrag som tilldelas regionens hälso- och sjukvårdsnämnd (HSN), vilket motsvarar 48,0 mnkr.

Statsbidrag (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Statsbidrag via Region Stockholm	32,0	32,0	0,0	30,4	48,0	48,0	0,0	75,3
Statsbidrag via Norrtälje kommun	25,0	0,0	25,0	0,0	0,0	25,0	25,0	0,0
Summa	57,0	32,0	25,0	30,4	48,0	73,0	25,0	75,3

För 2023 har kommunalförbundet erhållit 32,6 mnkr i statsbidrag via Norrtälje kommun för att säkerställa en god vård och omsorg om äldre personer. Av dessa har 25,0 mnkr fördelats ut till alla utförare med verksamhet inom kundvalets hemtjänst och särskilt boende för äldre. Statsbidraget har betalats ut enligt en fördelningsnyckel och en förbindelse har tecknats med respektive utförare. Enligt denna ska utföraren åiterrapportera hur statsbidraget använts och att det som inte använts återbetalas till kommunalförbundet. En liknande förbindelse har skrivits mellan kommunalförbundet och Norrtälje kommun. Resterande del av statsbidraget kommer att användas till en satsning på gemensam uppdragsutbildning till undersköterskor som kommunalförbundet erbjuder sina utförare samt till förstärkt satsning inom förvaltningen på automatiserade arbetssätt.

Andra statsbidrag som erhållits är:

- Återhämtningsbonus 4,0 mnkr som kommer att fördelas till de utförare vars ansökningar beviljats av Socialstyrelsen.
- Utökad verksamhetsförlagd utbildning 2,4 mnkr
- Äldreomsorgslyftet, 13,8 mnkr,
- Habiliteringsersättning, 2,5 mnkr
- Nära vård den kommunala delen, 12,3 mnkr
- Ungdomsmottagningens verksamhet, 0,5 mnkr till den kommunala delen
- Motverka ofrivillig ensamhet bland äldre, 1,0 mnkr

Härutöver har förbundet tillsammans med Norrtälje kommun ansökt hos Socialstyrelsen om flera projekt som rör ännu ett statsbidrag i syfte att motverka ofrivillig ensamhet bland äldre. Besked väntas också från Socialstyrelsen på en tidigare ansökan tillsammans med Tiohundra AB om statsbidrag till utveckling av prehospitala akutsjukvården för patienter med psykisk ohälsa.

2.1.3 Nyemission

Enligt den överenskommelse om stärkt styrning och ekonomiska förutsättningar för kommunalförbundet som medlemmarna tecknade 2021 åtog de sig att med hälften var kapitalisera Tiohundra AB i en nyemission om 150 mnkr, vilket inte ännu kommit till stånd.

2.2 Händelser av väsentlig betydelse

Den fortsatt höga inflationen, löneökningstakten ("märket"), det försämrade säkerhetsläget och effekter av klimatförändringar tynger kommunalförbundet och dess vård- och omsorgsgivare. För det egna bolaget tillkommer också ökade kostnader för det nya pensionsavtal (AKAP-KR).

Kommunalförbundets årliga avtalsuppföljning har genomförts med fokus på kvaliteten i hälso- och sjukvårdsinsatser inom kommunal omsorg samt på avvikelser. Uppföljning visar på förhållandevis god avtalsföljsamhet. Resultaten ligger till grund för förvaltningens fortsatta dialog med utförare inom identifierade förbättringsområden.

Ett nytt särskilt boende för äldre har invigts som kommunalförbundet tecknat avtal med. I generationshuset Norlandia Lilla & Stora Rospiggen bedriver Norlandia Care AB både förskola och äldreboende. På uppdrag av kommunalförbundet har Tiohundra AB också öppnat ett biståndsbedömda trygghetsboende i Rimbo med åtta platser, varav fyra hitintills är belagda. En trygghetsvård finns på plats som bland annat arbetar med att skapa gemenskap och aktiviteter för de boende.

Tillsammans med Norrtälje kommun för förvaltningen fortsatt dialog med Sirius Omsorg Holding AB och dess ägare Taxi Stockholm 15 00 00 AB, med anledning av bristande leveranser inom skolskjuts och turbundna resor.

Arbetet med att på uppdrag av direktionen se över kundvalets förfrågningsunderlag (hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering) fortgår (protokoll 2022-06-08, § 71). Det samma gäller förberedelserna inför försöksverksamhet med mobil mammografi (2022-06-08, § 66). Även utredningsuppdraget om Tiohundra AB:s perifera vårdcentraler pågår (2022-10-12, §102).

I januari 2023 flyttade Förenade Care AB sin verksamhet inom avancerad sjukvård i hemmet (ASiH) till nyrenoverade lokaler på Roslagens sjukhus (ROS) i Norrtälje stad. I samband med flytten samlokteras företaget sin nystartade verksamhet inom specialiserad palliativ slutenvård (SPSV), en verksamhet som bedrivs på uppdrag av Region Stockholm för invånare i Norrtälje kommun.

Överlåtelsen av Husläkarna Rimbo/Edsbro AB – med husläkarmottagning, barnvårdscentral och barnmorskemottagning i Rimbo samt distriktssköterskemottagningsfilial i Edsbro – har skett till Doktor.se Nordic AB. Verksamheten drivs fortsatt i enlighet med gällande vårdavtal.

Logopedimottagningen Norra Tal och Språk AB lämnar på egen begäran LOV-avtalet och verksamheten kommer att upphöra vid årsskiftet. Arbete pågår med att säkerställa överflytt av patienter till kvarvarande vårdgivare inom vårdvalet.

Kundvalsutföraren Allegio har sagt upp zon 2 i Rimbo med omnejd. Tiohundra AB kommer från slutet av september att överta kunderna.

2.2.1 Norrtäljemodellen

Norrtäljemodellen är en inkluderande samverkan som skapar integrerad hälso- och sjukvård och omsorg för invånaren. Genom samarbete mellan beställare, utförare och övriga samhällsaktörer skapas förutsättningar för utveckling och innovation.

Genom att koncernen består av beställare och det helägda vårdbolaget Tiohundra, skapas möjligheter att genom projekt utforska och testa nya innovativa och kostnadseffektiva arbetsätt som gynnar Norrtäljeborna. Det gäller även samverkan med övriga vård- och omsorgsaktörer där vi löpande har dialog för att tillsammans utveckla arbetssätt som gynnar alla vård och omsorgsaktörer.

Föreningslivet och idéburen sektor är viktiga samarbetspartners för att lösa de samhällsutmaningar vi står inför, såväl i kommunen som i landet i stort, med ofrivillig ensamhet och psykisk ohälsa.

För exempel på resultaten av Norrtäljemodellen, se avsnitt 2.3.4 Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter.

2.3 Styrning och uppföljning av verksamheten

Kommunalförbundets verksamhet bygger på medlemmarnas övergripande vision och målbild, såsom den beskrivs i förbundsordningen. I förbundsordningen återfinns följande fyra mål:

- God kvalitet i den sammanhållna vården och omsorgen,
- Tillgänglighet för individen,
- Hälsofrämjande och förebyggande insatser samt

- Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektivitetsvinster.

Förbundet har delat in uppgiften i fyra verksamhetsområden enligt följande, beroende på tillämpade ansvarsförhållanden gentemot medlemmarna:

- Specialiserad vård, där kommunalförbundet har befolkningsansvar och utbudet i Norrtälje kommun samordnas med Region Stockholm,
- Primärvård, där kommunalförbundet har produktionsansvar inom Norrtälje kommun,
- Ordinärt boende, där kommunalförbundet har befolknings- och produktionsansvar (vistelsebegreppet) och
- Särskilda boendeformer, där kommunalförbundet har befolkningsansvar, men där utbudet är beroende av Norrtälje kommuns bostadsförsörjning.

Följande indikatorer per mål och verksamhetsområde följs löpande under året:

Mål, verksamhetsområden och indikatorer	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	Antal patienter med samordnad individuell plan	Oplanerad återinskrivning inom 7 dagar	Andel personer med aktuell genomförandeplan	
Tillgänglighet för individen	Nationell vårdgaranti		Andel beslut inom 1 månad från påbörjad utredning	Andel verkställda beslut inom 3 månader
Hälsofrämjande och förebyggande insatser	Antal samtal om levnadsvanor	Vårdtillfällen per 100 000 invånare	Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviserings-effekter	Andel av medianen för riket för vissa mått i Öppna jämförelser			

Till ovanstående verksamhetsområdet kommer förbundets förvaltning.

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

2.3.1 God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg

Måluppfyllelsen för god kvalitet i sammanhållen vård och omsorg mäts i antal patienter med samordnad individuell plan (SIP) upprättad av förbundets husläkarmottagningar, andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre samt andel personer i omsorgen med aktuell genomförandeplan.

Indikatorer för god kvalitet	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall perioden	Prognos 2023
Antal patienter med samordnad individuell plan (SIP)	6,0	9,0	15,0	15,0	15,0
Andel oplanerad återinläggning inom 7 dagar vid Norrtälje sjukhus av patienter 80 år och äldre	8,0%	8,2%	Minska	6,7%	8,0%
Andel personer med aktuell genomförandeplan	84%	92%	95%	81 %	95%

Målvärdena för helåret 2023 väntas kunna uppnås fullt ut.

2.3.2 Tillgänglighet för individen

Tillgänglighet för individen mäts inom omsorgen i andelen biståndsbeslut om boendestöd som fattats inom en månad från det att utredning påbörjats, i andel beslut i särskilda boendeformer som verkställt inom tre månader och i andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten. Inom hälso- och sjukvården redovisas indikatorerna för den nationella vårdgarantin (SFS 2017:80, 6 kap, 1 §), vad gäller bedömningsgaranti vid förbundets husläkarmottagningar och behandlingsgarantin vid Norrtälje sjukhus och psykiatri i egen regi.

Indikatorer för god tillgänglighet för individen	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall perioden	Prognos 2023
Andel biståndsbeslut gällande boendestöd fattade inom 1 månad från det att utredning påbörjats	75%	77%	79%	77%	79%
Andel verkställda beslut i särskilda boendeformer inom 3 månader	94%	94%	94%	93 %	94%
Andel utförd av beslutad tid inom hemtjänsten	67%	65%	86%	68%	86%
Andel som fått en medicinsk bedömning inom 3 dagar	85%	95%	94%	91%*	94%
Andel som påbörjas somatisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling.	72%	79%	77%	85%	77%
Andel som påbörjas psykiatrisk behandling inom 90 dagar efter beslutet om behandling.	87%	93%	95%	94%	95%

*gäller januari-juli, underlag för augusti saknas.

Målvärdena för helåret 2023 väntas kunna uppnås fullt ut.

2.3.3 Hälsofrämjande och förebyggande insatser

Hälsofrämjande och förebyggande insatser mäts i antal samtal om levnadsvanor vid kommunalförbundets husläkarmottagningar, antal vårdtillfällen i länet för Norrtäljebor per 100 000 invånare och antalet fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre.

Indikatorer för hälsofrämjande och förebyggande insatser	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall perioden	Prognos 2023
Antal samtal om levnadsvanor i primärvården	8 885	12 559	9 100	8 280	15 000
Vårdtillfällen per 100 000 invånare	15 285	i.u	15 763	i.u	15 750
Fallskador per 100 000 invånare 65 år och äldre	3 798	i.u	Minska	i.u*	Minska

* Uppdateras en gång/år. Publiceras i december 2023.

Målvärdet för helåret 2023 väntas kunna uppnås fullt ut.

2.3.4 Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter

Kommunalförbundet i sig är ett innovativt samarbete mellan Region Stockholm och Norrtälje kommun, som dels inneburit samordning av vissa verksamheter dels lett till effektivitetsvinster. Vad gäller samordnad verksamhet, eller sammanhållen hälso-, sjukvård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun, har direktionen infört följande:

- Kundval - där hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering samlats i ett uppdrag. Nattetid svarar nattpatruller för hemtjänst och basal hemsjukvård.
- Hälso- och sjukvårdsinsatser för personer inom särskilda boendeformer.
- Boende för personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, där bland annat psykiatri och habilitering samverkar.
- Fortsatt samverkan mellan aktörer inom husläkarmottagningarna, elevhälsan och psykiatrin för att säkerställa flödet vid psykisk ohälsa bland barn och ungdomar.
- Utveckling av specialistpsykiatrisk hemsjukvård i nära samverkan med psykiatrin och den somatiska akutsjukvården inom Tiohundra AB.
- Arbete med befolkningsprognos, lokalförsörjningsplan samt kapacitetsplan i nära samverkan med Norrtälje kommun.
- Sjukhusanslutet mobilt sjukvårdsteam (SAMS) för personer med komplicerad sjukdomsbild och frekventa vårdtillfällen på Norrtälje sjukhus, i samverkan med bland annat kundval och avancerad sjukvård i hemmet.
- Digital låshantering gemensamt för hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering.
- Samverkan mellan förvaltningen och Norrtälje sjukhus för att optimera processen kring utskrivningsklara från slutenvården.
- Samarbete mellan förvaltningen och husläkarmottagningarna för att stärka det uppsökande arbetet.
- Utökat samarbete mellan förbundet och föreningslivet för att kunna erbjuda aktiviteter som motverkar ofrivillig ensamhet och främjar psykisk och fysisk hälsa.
- Fokushuset med samarbete i öppenvård mellan psykiatri, beroende och socialpsykiatri med fokus vad den enskildes behov och det som faktiskt fungerar.
- Familjens hus, med allt för familjen under samma tak, till exempel mödravård, barnvårdscentral, öppen förskola samt barn- och ungdomspsykiatri.
- Förvaltningsövergripande samverkan med Norrtälje kommun – ”Tillsammans för psykisk hälsa”, med exempelvis anhöriggrupper för barn och samtalsgruppen för män 70 år och äldre.
- Lokal samordning i Hallstavik, där förvaltningen, Äldrelev i Stockholm AB och Tiohundra AB arbetar för bättre gemensamma rutiner för den enskilde.

Digitalisering är ett viktigt område för förbundets innovativa samarbeten, för att åstadkomma samordnings- och effektivitetsvinster.

Indikatorer för effektivitet utifrån Socialstyrelsen, Öppna jämförelser 2021 - Vård och omsorg för äldre, enligt tabellen nedan.

KSON:s andel i procent av medi- nen för riket	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall peri- oden**	Prognos 2023
Hemtjänst i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	Finns inget för 2021	91	Bibehåll	-	Bibehåll
Kostnad per hemtjänsttagare*	179 524	i.u	Bibehåll	-	Bibehåll
Särskilt boende i sin helhet (mycket nöjda eller ganska nöjda)	Finns inget för 2021	81	Bibehåll	-	Bibehåll
Kostnad per brukare, särskilt boende*	643 291	i.u	Bibehåll	-	Bibehåll

*uppgifter från Kolada. **Utfall redovisas per år.

Målvärdena för helåret 2023 väntas kunna uppnås fullt ut.

2.3.5 Medlemmarnas indikatorer

Utöver direktionens indikatorer kan respektive medlems budget och verksamhetsplan innehålla indikatorer och/eller uppdrag som avser kommunalförbundet. Då direktionens indikatorer och uppdrag överensstämmer med medlemmarnas, hänvisas till berörda avsnitt i detta dokument.

I Budget 2023 för Region Stockholm hänvisas till förbundsordningens mål. Norrtälje kommun har formulerat uppdraget att "genomföra verksamhetsplanering för förbundets verksamheter enligt förslag i Mål och budget 2023–2025", enligt följande:

Norrtälje kommun indi- katorer och uppdrag	KSON:s kommentar	Resultat hitintills
En effektiv verksamhet		
Hemtjänst, utförd tid av beslutad tid (procent)	Indikator beslutat av direktionen.	KSON:s mål 2023: 86 % Utfall januari-augusti 2023: 68 % Årsprognos 2023: 86 % Se vidare avsnitt 2.3.2.
Vårdgaranti, andel pati- enter som erbjuds vård inom regionens vårdga- ranti av vårdgivare inom Norrtälje kommun (5 da- gar).	Indikator beslutat av direktionen.	Andel som fått en medicinsk be- dömning inom 3 dagar: KSON:s mål 2023: 94 % Utfall januari-juli 2023: 91 % Årsprognos 2023: 94 % Andel som påbörjas somatisk behandling inom 90 dagar efter beslutet av behandling: KSON:s mål 2023: 77 % Utfall januari-augusti 2023: 85 % Årsprognos 2023: 77 % Andelen som påbörjas psykia- trisk behandling inom 90 dagar efter beslut om behandling: KSON:s mål 2023: 95 % Utfall januari-augusti 2023: 94 % Årsprognos 2023: 95 %

Norrtälje kommun indikatorer och uppdrag	KSON:s kommentar	Resultat hitintills
		Se vidare avsnitt 2.3.2.
Öka trygghet i hemmet, med särskilt fokus på äldre invånare		
Fallskador bland personer 65+, 3-årsm, antal/100 000 inv.	Indikator beslutat av direktionen.	Utfall publiceras en gång/år, i dec 2023. Målvärdet 2023 är att antalet fallskador ska minska. Se vidare avsnitt 2.3.3

2.4 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Mål om god ekonomisk hushållning gäller långsiktigt och innebär för KSON-koncernen en ekonomi i balans över en treårsperiod, samtidigt som invånarna i Norrtälje kommun erhåller sammanhållna hälso- och 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.

Värdering om god ekonomisk hushållning uppfyllts sker genom en sammanvägning av de verksamhetsmässiga och de finansiella mål.

2.4.1 Finansiella mål

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.

Finansiella mål	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2023	Utfall perioden	Prognos 2023
Resultatmarginal koncern	0,2%	1,6%	$\pm 1,0\%$	-4,2%	-4,2%
Soliditet koncern	0,5%	3,9%	Öka	-2,6%	-9,4%

Kommunalförbundet redovisar ett underskott om -52,2 mnkr och Tiohundra redovisar ett underskott om -43,3 mnkr för perioden. Det sammantagna underskottet för perioden om -95,4 mnkr innebär en resultatmarginal om -4,2% och en soliditet om -2,6 procent. Med ett prognostiserat underskott om -87,9 mnkr för kommunalförbundet och -100,0 mnkr för Tiohundra AB motsvarar det en resultatmarginal om -5,5 procent och en soliditet om -9,4 procent. Det prognostiserade underskottet innebär att båda finansiella nyckeltal beräknas avvika från planerad nivå.

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

2.4.2 Sammanvägd bedömning

Den sammanvägda bedömningen av god ekonomisk hushållning 2023 baseras på de målinikatorer som förväntas uppfyllas helt, delvis eller inte alls. Indikatorerna inom samtliga verksamhetsområden väntas uppfylla målen med undantag för de finansiella målen.

Inriktningsmål och verksamheter	Primärvård	Specialiserad vård	Ordinärt boende	Särskilda boendeformer
God kvalitet i sammanhållen vård och omsorg	Helt uppfyllt	Helt uppfyllt	Helt uppfyllt	Helt uppfyllt
Tillgänglighet för individen	Helt uppfyllt		Helt uppfyllt	Helt uppfyllt
Hälsöfrämjande & förebyggande insatser	Helt uppfyllt	Helt uppfyllt	Helt uppfyllt	
Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviserings-effekter	Helt uppfyllt			
Finansiella mål: Resultatmarginal och soliditet	Ej uppfyllt			

Det är framför allt betydande kostnadsökningar från Region Stockholm utöver vad som bedömts i budget 2023, varmed de finansiella målen inte kunnat uppfyllas. Den sammantagna bedömningen är trots detta att kommunalförbundet har en god måloppfyllelse.

2.4.3 Resultat och ekonomisk ställning

För 2023 prognostiserar kommunalförbundet ett ekonomiskt resultat om -87,9 mnkr enligt tabellen nedan. Underskottet finns främst inom de verksamheter som regionen finansierar och beror framför allt på ökade kostnader för läkemedelsförmånen samt norrtäljebornas vård i Region Stockholm. Utfallet redovisas närmare per verksamhetsområde under avsnitt 6 Driftsredovisning.

Verksamhet (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Medlemsbidrag	2 271,4	2 148,7	122,8	2 048,5	3 223,0	3 407,2	184,2	3 109,0
Statsbidrag	57,0	32,0	25,0	30,4	48,0	73,0	25,0	75,3
Primärvård	-425,7	-421,9	-3,8	-422,1	-632,8	-634,4	-1,6	-614,5
Specialiserad vård	-1 031,8	-896,7	-135,1	-858,7	-1 345,0	-1 552,6	-207,6	-1 315,8
Ordinärt boende	-307,6	-280,3	-27,3	-266,4	-420,4	-453,6	-33,1	-399,9
Särskilda boendeformer	-561,1	-570,7	9,5	-514,9	-856,0	-835,7	20,3	-794,7
Kommunal biståndsbedömning	-28,5	-30,5	2,0	-26,6	-45,7	-45,7	0,0	-40,9
Förvaltning & politik	-26,0	-30,7	4,6	-22,5	-46,0	-46,0	0,0	-37,1
Resultat	-52,2	-50,0	-2,2	-32,3	-75,0	-87,9	-12,9	-18,7

Utfallet för perioden är ett negativt resultat på -52,2 mnkr. Motsvarande period förra året var resultatet -32,3 mnkr. Kostnaderna per sista augusti uppgår till 2 621,2 mnkr jämfört med 2 336,2 föregående år. Kostnadsökningen beror bland annat på ökade volymer jämfört med föregående år, samt på ökade kostnader för norrtäljebornas vård vid sjukhusen i Stockholm. Intäkterna uppgår till 2 569,0 mnkr, vilket är en ökning med jämfört med samma period föregående år då intäkterna var 2 303,9 mnkr. Ökningen beror främst på uppräknings av medlemsbidragen.

Av kommunalförbundets kostnader om 2 621,2 mnkr under perioden januari-augusti 2023 utgör Tiohundra AB 1 198,5 mnkr (45,7 procent), Region Stockholm 610,8 mnkr (23,3 procent), och privata utförare 661,3 mnkr (25,2 procent).

2.5 Utvecklingsområden

För att stärka måluppfyllelsen fokuserar kommunalförbundet ett antal utvecklingsområden av strategisk betydelse. Nedan redovisas några väsentliga händelser under kvartalet.

Samverkan med medlemmarna

En avgörande framgångsfaktor för förbundet är samarbetet med och mellan medlemmarna, både politiskt och mellan tjänstepersoner.

Dialogen med Region Stockholms hälso- och sjukvårdsförvaltning fungerar väl, både på avdelningschefs- och direktörsnivå. Budgetdialoger har förts med respektive medlem med utgångspunkt i delårsrapport 1, 2023.

Behovet av samverkan även vid samhällsstörningar är fortsatt centralt, särskilt med Region Stockholm, vilket också direktionen påpekat i sitt yttrande över Region Stockholms plan för krisberedskap (protokoll 2022-02-09, § 11). Under delåret har en överenskommelse med Norrtälje kommun tagits fram om att dela på kriskommunikation. Förnyat initiativ har också tagits för samarbete med Norrtälje kommun gällande kontinuitetsplanering för kommunalförbundets verksamheter.

Stärkt styrning

I samband med direktionens behandling av delårsrapport 1, 2023, beslutades dels att ge förvaltningen i uppdrag att återkomma med förslag till effektiviseringar och i dialog med kommunalförbundets huvudmän se över möjligheten att få en ekonomi i balans dels att ge förvaltningen i uppdrag att tillsammans med Tiohundra AB göra en fördjupad analys av bolagets ekonomiska situation och förslag på åtgärder samt konsekvensanalyser (protokoll 2023-05-26, § 55).

Ägardialoger har fortsatt förts till att omfatta direktionens presidium och individutskottet (2021-06-09 § 80) har hanterat individärenden.

Internt inom förvaltningen fortgår arbetet med att vidareutveckla ledningssystemet och ett systematiskt, processororienterat arbetssätt för att säkerställa kvalitet i arbetet.

Sammanhållen vård och omsorg

Förbundets huvuduppgift är att tillhandahålla sammanhållen vård och omsorg till invånarna i Norrtälje kommun. För exempel på resultat inom detta utvecklingsområde, se avsnitt 2.3.4 Innovativa samarbeten som ger samordnings- och effektiviseringseffekter.

Direktionen har härutöver beslutat om projekt mobil verksamhet inom den specialiserade psykiatriska öppenvården (protokoll 2023-03-23 § 31), finansierat med statliga stimulansmedel.

Förvaltningen har slutfört införandet av Region Stockholms nya IT-system för samverkan kring utskrivning från slutet hälso- och sjukvård. Samordnad individuell planering (SIP) väntas förbättras och nya arbetssätt inom Norrtäljemodellen bidra till ökad följsamhet till Lagen om samverkan vid utskrivning (LUS).

Förvaltningen är representerade i StorSthlms samrådsgrupper som syftar till att stödja genomförandet av ny Huvudöverenskommelse om länsövergripande samverkan kring hälsa, vård och omsorg (HÖK), som direktionen beslutat om (protokoll 2022-04-27, § 47).

Direktionen har också beslutat om fortsatt förstärkning i arbetet med omställning mot nära vård i Norrtälje (protokoll 2022-09-21, § 84). För detta har en utvecklingssamordnare anställts under 2023, finansierad med statsbidrag.

Strategiska planer

Staten och Sveriges kommuner och regioner (SKR) har enats om fortsatt arbete kring psykisk hälsa och suicidprevention 2023. Det har möjliggjort fortsatt resursförstärkning i det lokala utvecklingsarbetet med förvaltningsgemensam handlingsplan för psykisk hälsa (protokoll 2021-02-10, § 6) samt satsningar för invånare.

Arbetet med förvaltningsgemensam handlingsplan för psykisk hälsa tillsammans med Norrtälje kommun fortlöper enligt plan. Det samma gäller Agenda Välbefinnande tillsammans med Norrtälje kommun och Sveriges regioner och kommuner (SKR).

Inom ramen för framtidens LSS (protokoll 2018-10-15 § 83) har förvaltningen inlett ett samarbete med Tiohundra AB kring vård och omsorg till personer med LSS-insatser, bland annat utifrån boendeförsörjning och insatser till en åldrande målgrupp.

Arbetet med krisledningsnämndens handlingsplan för krishantering fortgår (protokoll 2018-06-15, § 4, 2020-02-06, § 3 & 2022-02-09, § 3).

Digitaliseringsdriven utveckling

Förvaltningen arbetar med digitaliseringsdriven utveckling på flera sätt, exempelvis har användning av välfärdsteknik i ordinärt boende utvecklats genom byte av systemleverantör och samtliga larmenheter hos kunderna. Det nya systemet omfattar en mobil-app som samtliga utförare nu använder. Det medför en effektivare och tryggare utlarmning från Tiohundra AB:s trygghetsjour.

Ett seminarium har arrangerats för att inspirera och föra dialog med utförarna inom särskilt boende för äldre kring användning av olika former av välfärdsteknik inom deras verksamhet.

En förstudie har genomförts kring möjligheterna att automatisera förvaltningens processer med teknik för robot-process automation (RPA) vid förvaltningen. En utvecklingsledare med fokus på automatiseringsarbetet har anställts finansierat av statsbidrag.

Hälsofrämjande och förebyggande arbete

Förvaltningen har stärkt samarbetet med föreningsliv och idéburen sektor ytterligare, genom samarbete med Arbetarnas bildningsförbunds lokalavdelning i Norrtälje (ABF), som kommer att driva en social träffpunktsverksamhet för seniorer i Hallstavik.

Tillsammans med finskt förvaltningsområde har förvaltningen också denna sommar erbjudit ett seniorkollo på Marholmen, arrangerat av lokala föreningarna PRO Norrtälje, Väntjänsten i Norrtälje och Roslagen Kalevala. 20-årsjubileum har firats. Syftet med seniorkollo är att motverka ofrivillig ensamhet. I årets seniorkollo var det 45 deltagande.

Träffpunkterna för äldre drivs på uppdrag av kommunalförbundet av föreningslivet och bygger på ideella krafter. De finns på fem orter i kommunen erbjuder veckovis drygt 20 aktiviteter där gemensam lunch är en av de mest uppskattade. Varje vecka deltar omkring 100 personer.

Kompetensförsörjning

Norrtälje sjukhus har en stor utmaning med att rekrytera personal och bemanna vårdverksamheter utan att tillgängligheten påverkas. Kognitiva mottagningen och hudmottagningen är fortsatt tillfälligt stängda. Personalförflyttning till andra vårdaktörer och personalbrist har bidragit till att Norrtälje sjukhus påverkas inom flera vårduppdrag än nämnda.

Kommunalförbundet har beslutat att betala ut 25 mnkr av statsbidraget Äldreomsorgssatsningen till utförare av kommunal äldreomsorg. Syftet är att möjliggöra satsningar och förbättringar i utförarnas verksamheter under 2023 inom flera utvecklingsområden.

För att stödja införandet av fast omsorgskontakt inom hemtjänsten, som införs från den 1 juli 2023 och innebär krav på att fast omsorgskontakt ska vara utbildad undersköterska, har förvaltningen upphandlat en gemensam uppdragsutbildning till undersköterska för sina utförare, finansierad av statsbidrag. Erbjudande har gått ut till utförarna och ett 60 tal deltagare väntas starta sin utbildning under hösten.

Kommunalförbundet har som medlem i Palliativt kunskapscenter i Stockholms län (PKC) erbjudit utbildning av palliativa ombud inom särskilt boende för äldre. Ett trettiotal anställda från Attendo Sverige AB:s fyra boenden i Norrtälje kommun har utbildats. Till hösten påbörjas ny utbildningsomgång, med 30 ombudsplatser som redan är fullbelagd med personal från samtliga utförare inom särskilt boende.

PKC erbjuder även utbildning för akutsjukhusens verksamheter i behov av förstärkt kunskap på området. Norrtälje sjukhus har utbildat personal med stöd av PKC samt implementerat rutiner och uppföljning enligt PKC:s rekommendationer.

Kommunalförbundet har möjliggjort för utförare och vårdgivare att ansöka om den så kallade Återhämtningsbonusen som utlysts av Socialstyrelsen. Den riktar sig till regioner och kommuner med möjlighet att huvudman ansöker å privata utförares vägnar.

2.6 Balanskrav

Enligt överenskommelsen med medlemmarna avseende stärkt styrning och ekonomiska förutsättningar under perioden 2021-2023 förväntas kommunalförbundet återställa negativa ekonomiska resultat genom effektiviseringar från och med 2021. Underskotten från 2019 och 2020 återställdes av medlemmarna 2022, så inga underskott från tidigare år kommer att återställas under 2023. Förbundsmedlemmarnas ekonomiska ansvar enligt kommunallagen kvarstår samtidigt (SFS 2017:725, 9 kap, 11 §).

För 2023 prognosticerar kommunalförbundet för närvarande ett underskott om 87,9 mnkr.

Balanskrav per år (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Prognos 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Årets resultat	-5,8	58,3	-87,9	5,8	18,7	87,9
Återställande av 2019-års underskott*		36,9				
Återställande av 2020-års underskott*		40,1				
Återställande av 2021-års underskott senast år 2024				5,8		
Återställande av 2022-års underskott senast år 2025					18,7	
Återställande av 2023-års underskott senast år 2026						87,9
Balanskravsresultat	-5,8	-18,7	-87,9	5,8	18,7	87,9

*underskott avseende 2019-2020 återställdes av båda medlemmar under 2022

Årets balanskravsutredning redovisas nedan:

Balanskravsutredning	2020	2021	2022	aug-23	Prognos 2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	-40,1	-5,8	58,3	-54,2	-87,9
- samtliga realisationsvinster	-	-	-	-	-
+ realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-	-	-
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-40,1	-5,8	58,3	-54,2	-87,9
Reservering av tidigare års underskott (2019 och 2020)	-	-	-77,0	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-
= Årets balanskravsresultat	-40,1	-5,8	-18,7	-54,2	-87,9

2.7 Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron redovisas här samlat för förvaltningens ledning, administration, myndighetsutövning för enskild samt beställar- och ägarstyrning.

Den genomsnittliga sjukfrånvaron under januari-augusti 2023 var lägre än motsvarande period i fjol. Korttidsfrånvaron (<60 dagar) har minskat från en redan låg nivå inom alla åldersgrupper, från totalt 3,0 procent under januari-augusti 2022 till 2,3 procent för samma period i år.

Långtidssjukskrivna (>59 dagar) har stor påverkan på statistiken för en förhållandevis liten myndighet som KSON:s förvaltningen. Denna frånvaro beror samtidigt i huvudsak på individernas livssituation i övrigt och är sällan arbetsrelaterad.

Sjukfrånvaro januari-augusti för tillsvidareanställda månadsavlönade vid KSON:s förvaltning i procent	2022*		2023	
	Total	Varav <60 dagar	Total	Varav <60 dagar
-29 år	20,0 %	2,9 %	23,3 %	0,9 %
30-49 år	8,1 %	2,7 %	6,1 %	2,5 %
50- år	14,2 %	3,4 %	7,6 %	2,1 %
Genomsnitt	11,0 %	3,0 %	7,4 %	2,3 %
Varav kvinnor	9,7 %	2,9 %	7,0 %	2,4 %
Varav män	20,3 %	4,0 %	10,5 %	1,4 %
Varav >59 dagar	72,6 %	-	69,5 %	-

*Efterregistrering av sjukfrånvaro sker även efter att bokslut färdigställts. Utfall för föregående perioder kan därför avvika från tidigare redovisningar. Data uttaget 2023-09-01.

Vad avser väsentliga personalförhållanden i Tiohundra AB, se bilaga.

3. Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	KOMMUNALFÖRBUNDET				KONCERNEN			
	Utfall 2023 jan-aug	Utfall 2022 jan-aug	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall 2023 jan-aug	Utfall 2022 jan-aug	Budget 2023	Prognos 2023
MNKR								
Verksamhetens intäkter	297,5	296,4	393,0	416,9	475,5	444,1	584,7	596,9
<i>varav jämförelsestörande</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-2 622,4	-2 335,9	-3 615,9	-3 912,7	-2 755,4	-2 483,2	-3 695,1	-4 079,7
<i>varav jämförelsestörande</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Av- samt nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,9	-14,8	-26,2	-27,0
Verksamhetens nettokostnader	-2 324,9	-2 039,5	-3 223,0	-3 495,8	-2 296,8	-2 053,8	-3 136,6	-3 509,8
Bidrag från huvudmän	2 271,5	2 007,4	3 223,0	3 407,2	2 271,5	2 007,4	3 223,0	3 407,2
<i>varav jämförelsestörande</i>								
Verksamhetens resultat	-53,4	-32,1	0,0	-88,6	-25,3	-46,4	86,4	-102,6
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	11,4	1,1	0,1	0,5
Finansiella kostnader	1,2	-0,3	0,0	0,7	-81,5	-17,8	-86,5	-85,7
Resultat efter finansiella poster	-52,2	-32,3	0,0	-87,9	-95,4	-63,1	0,0	-187,9
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-52,2	-32,3	0,0	-87,9	-95,4	-63,1	0,0	-187,9

4. Balansräkning

BALANSRÄKNING MNKR	KOMMUNALFÖRBUNDET		KONCERNEN	
	2023-08-31	2022-12-31	2023-08-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar				
Övriga immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	0,0	0,0	60,1	67,3
Övriga materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, aktier och andelar	33,2	33,2	0,0	0,0
Bostadsrätter	0,0	0,0	0,0	0,0
Långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	33,2	33,2	60,1	67,3
Bidrag till infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar				
Förråd	0,0	0,0	0,0	0,0
Exploateringstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	216,0	272,7	362,8	442,6
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	305,7	260,6	1 061,0	936,2
Summa omsättningstillgångar	521,7	533,3	1 423,9	1 378,8
SUMMA TILLGÅNGAR	554,9	566,6	1 483,9	1 446,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Periodens resultat	-52,2	58,3	-95,4	48,7
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital	-47,9	-106,2	56,6	7,9
Summa eget kapital	-100,0	-47,9	-38,9	56,6
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	22,3	16,6	857,7	722,4
Övriga avsättningar	0,0	0,0	7,0	7,0
Summa avsättningar	22,3	16,6	864,7	729,5
Skulder				
Långfristiga skulder	103,2	103,2	55,0	55,0
Kortfristiga skulder	529,5	494,6	603,1	605,1
Summa skulder	632,7	597,8	658,1	660,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	554,9	566,6	1 483,9	1 446,1
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgensättaganden	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ansvarsförbindelser	0,0	0,0	0,0	0,0

5. Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Redovisningen har upprättats i överensstämmelse med Lagen om kommunal bokföring och redovisning (vilken även gäller kommunalförbund) och utifrån god redovisningssed med gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Tillämpade redovisningsprinciper har inte ändrats sedan det senast upprättade bokslutet (2022). Norrtälje kommun svarar för kommunalförbundets samtliga räkenskaper liksom personalredovisning.

Not 2. Cykliska effekter

Semesterlöneskulden påverkar periodutfallet med en minskad kostnad trots att prognosen för helåret är en mindre ökning av semesterlöneskulden orsakat av årets löneökningar. Detta får till effekt att prognosen över resultatet för helåret pekar på ett sämre resultat än periodresultatet i delårsbokslutet. Under året har volymerna succesivt ökat vilket leder till att kostnaderna förväntas ligga på högre nivåer under kvarvarande period. Detta innebär att prognosen pekar på ett sämre resultat än periodresultatet i delårsbokslutet.

Not 3. Ansvarförbindelser

Kommunalförbundet har inga ansvarförbindelser.

Not 4. Sammanställd redovisning

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att moderföretagets bokförda värde av aktier i dotterföretag eliminerats mot dotterföretagets egna kapital vid förvärvet. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när dessa har väsentligt olika nyttjandeperioder.

6. Driftsredovisning

Förvaltningens prognos för helårsutfall visar ett underskott om 87,9 mnkr för 2023 enligt tabellen nedan. Underskotten finns främst inom de verksamheter som finansieras av Region Stockholm och då huvudsakligen på grund av ökade kostnader avseende vård av norrtäljebor vid regionens sjukhus.

Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Budget och utfall perioden januari-augusti				Budget, prognos och utfall helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Medlemsbidrag Region Stockholm	1 399,0	1 287,3	111,7	1 221,4	1 930,9	2 098,5	167,6	1 845,3
Statsbidrag via Region Stockholm	32,0	32,0	0,0	30,4	48,0	48,0	0,0	75,3
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	872,5	861,4	11,1	827,1	1 292,1	1 308,7	16,6	1 263,7
Statsbidrag via Norrtälje kommun	25,0	0,0	25,0	0,0	0,0	25,0	25,0	0,0
Summa finansiering	2 328,4	2 180,7	147,8	2 078,8	3 271,0	3 480,2	209,2	3 184,3
Primärvård	-425,7	-421,9	-3,8	-422,1	-632,8	-634,4	-1,6	-614,5
Specialiserad vård	-1 031,8	-896,7	-135,1	-858,7	-1 345,0	-1 552,6	-207,6	-1 315,8
Ordinärt boende	-307,6	-280,3	-27,3	-266,4	-420,4	-453,6	-33,1	-399,9
Särskilda boendeformer	-561,1	-570,7	9,5	-514,9	-856,0	-835,7	20,3	-794,7
Kommunal biståndsbedömning	-28,5	-30,5	2,0	-26,6	-45,7	-45,7	0,0	-40,9
Förvaltning & politik	-26,0	-30,7	4,6	-22,5	-46,0	-46,0	0,0	-37,1
Summa nettokostnader	-2 380,6	-2 230,7	-150,0	-2 111,2	-3 346,0	-3 568,0	-222,1	-3 203,0
Ytterligare krav på effektiviseringsåtgärder	-52,2	-50,0	-2,2	-32,3	-75,0	-87,9	-12,9	-18,7
<i>Varav regionfinansierad verksamhet</i>	<i>-41,8</i>	<i>-17,4</i>	<i>-24,5</i>	<i>-42,3</i>	<i>-26,1</i>	<i>-67,7</i>	<i>-41,6</i>	<i>-31,7</i>
<i>Varav kommunfinansierad verksamhet</i>	<i>-10,4</i>	<i>-32,6</i>	<i>22,2</i>	<i>10,0</i>	<i>-48,9</i>	<i>-20,2</i>	<i>28,8</i>	<i>13,0</i>
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Prognosen för 2023 innehåller flera faktorer av osäkerhet. Framför allt är det kostnaderna för Norrtäljebornas vård i Region Stockholm som är svåra att förutse. Ökade anslag samt satsningar som beslutas av regionens hälso- och sjukvårdsnämnd kommer sannolikt även att påverka kostnaderna för kommunalförbundet.

Även statsbidrag via medlemmarna och vad som tillfaller kommunalförbundet är svårt att prognostisera.

Det ekonomiska resultatet för hela KSON-koncernen - det vill säga kommunalförbundet och Tiohundra AB, exklusive koncerninterna transaktioner - är -95,2 mnkr för perioden januari-augusti 2023. Koncernens resultatprognos för helåret 2023 är -187,9 mnkr (före skatt och eventuella bokslutsdispositioner). Detta påverkar i sin tur koncernens indikatorer för finansiella mål negativt (se avsnitt 2.4.1).

6.1 Primärvård

Kommunalförbundet bekostar all produktion av primärvård inom Norrtälje kommun medan Region Stockholm bekostar den samma i övriga länet. Huvuddelen av primärvården i Norrtälje kommun omfattas av lagen om valfrihetssystem, LOV.

Nettokostnad, primärvård (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Läkemedelsförmån	170,9	168,2	-2,7	170,0	252,4	254,0	-1,7	238,7
Husläkarverksamhet (HLM)	140,2	136,0	-4,2	134,9	204,0	204,2	-0,3	204,4
Kundval	64,2	67,9	3,7	71,7	101,8	99,2	2,6	99,0
Rehab	20,8	21,1	0,3	18,3	31,6	33,4	-1,7	29,4
Övrigt	29,6	28,7	-0,9	27,2	43,1	43,7	-0,6	43,1
Summa	425,7	421,9	-3,8	422,1	632,8	634,4	-1,6	614,5

För verksamhetsområdet sammantaget prognostiseras ett underskott om 1,6 mnkr jämfört med budget 2023.

Volymer inom primärvården:

Besök inom primärvård i antal	Prognos 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Kundval - antal besök legitimerad personal*	4 282	4 282	4 153	3 707
Husläkarverksamhet	144 365	144 365	153 250	150 245
Fysioterapi	18 441	18 441	25 158	24 691
Primärvårdsrehab	18 333	18 333	17 974	17 303
Övrigt	39 107	39 107	35 699	35 014

*Tidigare räknades timmar men från 2022 räknas antal besök

Läkemedelsförmån

Kostnaderna för läkemedelsförmånen väntas vara ungefär i nivå med vad som budgeterats. I linje med tidigare år ökar kostnaderna med 6,4 procent jämfört med föregående år, vilket kan jämföras med årets uppräknings av medlemsbidraget med 4,8 procent.

Husläkarverksamhet

Inom husläkarverksamheten ser samtliga områden ut att följa årets budget.

Kundval

I kundvalets regionfinansierade del ingår delegerade HSL insatser, hemsjukvård och hemrehabilitering. Kostnaderna för hemrehabilitering väntas överskrida budgeten för 2023 med 2,5 mnkr medan hemsjukvården och de delegerade HSL insatserna sammantaget väntas överskrida budgeten med 5,1 mnkr. Sammantaget prognostiseras ett överskott om 2,6 mnkr. Budgeten är baserad på en volymökning om 5,8 procent, vilket motsvarar kommunens befolkningsprognos för den åldersgrupp som dominerar i kundvalet.

Rehab

Med rehab avses verksamheterna fotsjukvård, specialiserad fysioterapi och primärvårdsrehabilitering. Sammantaget prognostiseras ett underskott om 1,7 mnkr på grund av ökade volymer.

Övrigt

I denna grupp ingår bland annat barnmorskemottagningar, barnvårdscentraler, ungdomsmottagning, logopedi och läkarinsatser i särskilt boende. Ingen större avvikelse jämfört med budget prognostiseras.

6.2 Specialiserad vård

Kommunalförbundet bekostar huvuddelen av norrtäljebornas behov av specialiserad vård inom Stockholms län. De justeringar av ersättningar som görs av Region Stockholm innebär oftast kostnadsökningar för förbundet, vilka direktionen inte kan påverka. När sådana justeringar sker riskerar gapet mellan regionens medlemsbidrag och kostnaden för vård av norrtäljebor i regionen att öka.

Nettokostnad, specialiserad vård (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Norrtälje sjukhus	400,1	364,6	-35,5	343,3	546,9	595,5	-48,6	531,1
Ökade pensionskostnader regionfinansierade verksamheter	72,1	0,0	-72,1	0,0	0,0	109,9	-109,9	0,0
Region Stockholms sjukhus	347,9	323,3	-24,6	313,4	484,9	524,0	-39,2	476,4
Vårdval Sthlm	56,4	48,0	-8,5	44,7	71,9	87,5	-15,6	71,6
Psykiatri	89,2	92,2	3,0	90,0	138,3	138,1	0,2	137,5
Asih	46,0	48,3	2,3	46,8	72,4	67,4	5,1	68,6
Övrigt	20,1	20,4	0,3	20,4	30,6	30,2	0,4	30,7
Summa	1 031,8	896,7	-135,1	858,7	1 345,0	1 552,6	-207,6	1 315,8

För verksamhetsområdet prognostiseras sammantaget ett underskott om 207,6 mnkr. Av detta består 109,9 mnkr av ökade pensionskostnader vilket ersätts via Region Stockholm. Ytterligare 54,0 mnkr har ersatts via Region Stockholm avseende en satsning på regionens akutsjukhus (se avsnitt 2.2.1). Utöver detta prognostiseras ytterligare ökade kostnader för vård av norrtäljebor i Region Stockholms sjukhus. Jämfört med 2022 ökar kostnaderna för norrtäljebornas vård vid regionens övriga sjukhus inklusive vårdval med 63,6 mnkr, motsvarande 11,6 procent, vilket är en försämring med 54,8 mnkr jämfört med budget 2023.

Volymen inom specialiserad vård:

Besök i öppenvården och vårdtillfällena i slutenvården	Prognos 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Stockholm slutenvård				
Psykiatrisk Spec.vård	857	965	878	846
Somatisk Spec.vård	3 435	3 295	3 108	3 045
Summa Stockholm slutenvård	4 292	4 260	3 986	3 891
Stockholm öppenvård				
Psykiatrisk Spec.vård	6 356	6 356	6 370	7 055
Somatisk Spec.vård	34 976	34 976	34 537	36 588
Summa Stockholm öppenvård	41 332	41 332	40 907	43 643
Norrtälje slutenvård				
Somatisk Spec.vård	6 872	6 356	6 316	5 903
Summa Norrtälje slutenvård	6 872	6 356	6 316	5 903
Norrtälje öppenvård				
Psykiatrisk Spec.vård	10 572	10 572	10 427	10 248
Somatisk Spec.vård	83 183	83 183	83 313	77 360
Summa Norrtälje öppenvård	93 755	93 755	93 740	87 608

Norrtälje sjukhus

Regionen beslutade i mars om förstärkt finansiering av länets akutsjukhus (fullmäktigeprotokoll 2023-03-20, § 63), där förbundet erhållit 54,0 mnkr att oavkortat tillföras Tiohundra AB för Norrtälje sjukhus. Direktionen beslutade i maj att av dessa tillförs 14,8 mnkr Tiohundra AB via uppräknad ersättning och resterande 39,2 mnkr tillförs bolaget som en engångsförstärkning (protokoll 2023-05-26, § 57). Samtidigt beslutades att utöver detta även godkänna den enligt avtal överenskomna uppräknningen av avtalsvärdet om 1,5 procent.

Genom att husläkarmottagningarna inte lever upp till kravet för tillgänglighet sommartid och med särskild hänsyn till akuta besökstider, hänvisas patienter till närukuten som innebär en kostnadsförskjutning till Norrtälje sjukhus.

Ett underskott om 48,6 mnkr prognostiseras vilket kompenseras med ökad finansiering via Region Stockholm (se avsnitt 2.1.1).

Region Stockholms sjukhus och vårdval

För 2023 väntas kostnaderna för norrtäljebornas vård vid Region Stockholms sjukhus överstiga årsbudget med 39,2 mnkr - en ökning på 10,0 procent jämfört med föregående år. En avgörande orsak till detta är regionens satsningar och förändringar inom hälso- och sjukvården, som medför ökade kostnader för förbundet utan finansiell kompensation.

Förbundets kostnader för regionens vårdval ser ut att överstiga budgeten med 15,6 mnkr 2023, vilket beror på både volym- och prisökningar.

Psykiatri

Årsprognosen för 2023 är i enlighet med vad som budgeterats.

Avancerad sjukvård i hemmet (ASIH)

Kostnaderna för avancerad sjukvård i hemmet (ASIH) väntas visa ett överskott om 5,1 mnkr 2023 jämfört med i budget beroende på att den höga belastningen under pandemin, vilket påverkat budgeten, nu mattats av.

Övrigt

I gruppen övrigt ryms kostnader för verksamheterna habilitering, den regionfinansierade delen av beroendemottagningen, förvaring av avlidna samt för besök hos arvoderade läkare enligt Lagen om läkarvårdsersättning (LOL). Kostnaderna som helhet väntas vara i balans med budgeten.

6.3 Ordinärt boende

Ordinärt boende omfattar stöd och hjälp till äldre personer och personer med funktionsnedsättningar som bor kvar hemma, bland annat genom insatser enligt Socialtjänstlag (SoL), Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och Lag om bostadsanpassningsbidrag (BaB).

Nettokostnad, ordinärt boende (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Kundvalets hemtjänst	103,6	119,2	15,6	115,4	178,8	164,6	14,2	172,5
Daglig verksamhet LSS	54,1	52,7	-1,4	49,7	79,1	80,1	-1,0	76,2
Assistansersättning (SFB) & personlig assistans (LSS 9:2)	32,3	30,2	-2,1	27,2	45,3	49,4	-4,1	44,5
Nattpatrull & trygghetsjour	28,4	26,6	-1,7	28,2	40,0	42,0	-2,0	37,6
Turbundna resor	13,5	13,7	0,2	10,9	20,6	20,6	0,0	15,1
Utbetalda statsbidrag	38,7	0,0	-38,7	0,0	0,0	38,7	-38,7	0,0
Övrigt	37,1	37,9	0,8	35,0	56,8	58,3	-1,5	53,9
Summa	307,6	280,3	-27,3	266,4	420,4	453,6	-33,1	399,9

För verksamhetsområdet prognostiseras ett underskott om 33,1 mnkr i och med att det betalats ut bidrag till utförare om sammantaget 38,7 mnkr. Intäkterna för statsbidragen redovisas separat under stycke 2.1.2 vilket innebär att kostnaden avseende bidrag ersätts med motsvarande belopp. Bortsett från statsbidragen prognostiseras ett överskott om 5,5 mnkr vilket beror på minskade volymer inom hemtjänst jämfört med beräknade volymer i budget 2023.

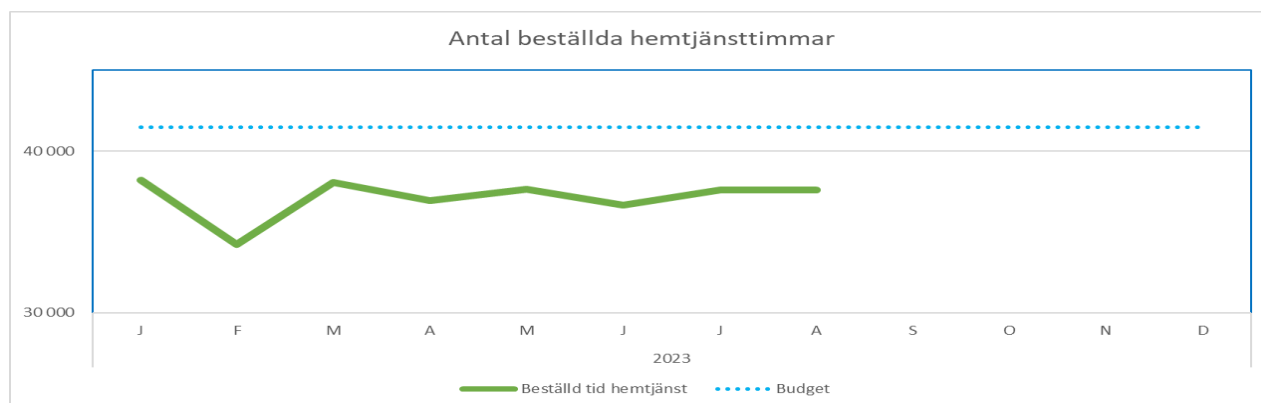
Volymer inom ordinärt boende:

Volymer inom ordinärt boende i antal	Prognos 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Hemtjänsttimmar i tusental, snitt per månad	37,5	41,5	39,7	38,7
Årsplatser, daglig verksamhet LSS	329	309	306	293

Kundvalets hemtjänst

Budgeten för 2023 baseras på prognosen i delårsrapport 2, 2022, inklusive uppräkningsökning om 5,8 procent. Utfallet hitintills 2023 visar dock inte på så stor volymökning som budgeterat. Helårsprognosen för 2023 har därför justerad ner, vilket innebär ett budgetöverskott om drygt 14,2 mnkr.

Antal beställda hemtjänsttimmar jämfört med antal budgeterade hemtjänsttimmar:



Daglig Verksamhet LSS

Genom daglig verksamhet inom LSS ges personer med funktionsnedsättningar möjlighet att delta i meningsfulla aktiviteter och utveckla sin förmåga att vara delaktiga i samhället. 80 procent av insatserna tillhandahålls av TioHundra AB och en årsplats kostar ungefär 0,3 mnkr.

Bedömningen är att daglig verksamhet kommer att överskrida budgeten med 1,0 mnkr på grund av högre volymer än budgeterat.

Assistansersättning och personlig assistans

För assistansersättning och personlig assistans prognostiseras ett underskott om 4,1 mnkr, huvudsakligen beroende på att ett särskilt komplext ärende tillkommit.

Nattpatrull, installationsgrupp och trygghetsjour

Denna verksamhet hör till kundvalet vilket inkluderar, larmorganisation med trygghetsjour och installationsgrupp samt nattpatruller, samtliga verksamheter utförs av Tiohundra AB.

Ett underskott om 2,0 mnkr prognostiseras för 2023.

Turbundna resor

Kostnaderna för turbundna resor väntas vara i nivå med årets budget. Flertalet avvikelser har inkommit om brister hos utföraren och förvaltningen har löpande dialog med Sirius Omsorg Holding AB och dess ägare Taxi Stockholm 150000 AB för att komma till rätta med problemen.

Övrigt

Här ingår bland annat bostadsanpassning, boendestöd, kontaktpersoner samt korttidstillsyn, för vilka ett underskott om 1,5 mnkr prognosticeras 2023 jämfört med budget. Skälet till detta är dels ökade volymer inom boendestöd och daglig sysselsättning dels fler personer med komplexa behov inom korttidstillsyn för skolorngdom över 12 år utanför det egna hemmet i anslutning till skoldagen och under lov (LSS 9§7).

6.4 Särskilda boendeformer

Särskilda boendeformer omfattar boende för äldre personer och personer med funktionsnedsättning enligt Socialtjänstlag (SoL) och Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Nettokostnad, särskilda boendeformer (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Särskilt boende för äldre	373,9	378,3	4,5	333,8	567,5	550,5	17,0	518,2
Boende LSS, vuxna	116,9	111,1	-5,8	108,6	166,7	176,6	-9,9	167,1
Boende socialpsykiatri	39,4	43,4	4,0	37,7	65,2	59,3	5,8	58,2
Boende LSS, barn & unga	10,1	13,2	3,1	12,0	19,7	15,2	4,5	17,1
Övrigt	20,8	24,6	3,8	22,7	36,9	34,0	2,9	34,2
Summa	561,1	570,7	9,5	514,9	856,0	835,7	20,3	794,7

För verksamhetsområdet sammantaget prognostiseras ett överskott om 20,3 mnkr.

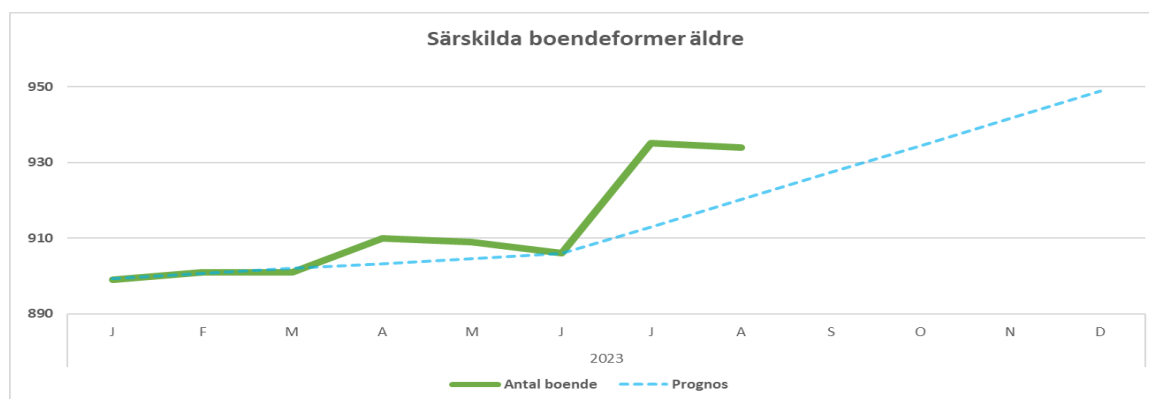
Volymer inom särskilda boendeformer:

Volymer inom särskilda boendeformer i antal årsplatser	Prognos 2023	Budget 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Särskilt boende för äldre	917	900	850	766
Boende LSS, vuxna	214	210	205	207
Boende LSS, barn och unga	10	13	11	13
Särskilt/annat boende (socialpsykiatri)	69	71	68	70

Särskilt boende för äldre

Huvuddelen av platserna inom särskilt boende för äldre utgör valfrihetssystem (LOV), vilket innebär att kommunalförbundet endast betalar för nyttjade platser. Norlandia Care AB, Vardaga Silverhemmen AB och Tiohundra AB bedriver härutöver LOU-upphandlade boenden, där förbundet förfogar över samtliga platser. Som ägare av Tiohundra AB är deras beläggningsgrad av särskilt intresse, som hitintills i år uppgår till 96,7 procent.

För 2023 prognostiseras ett snitt på 917 årsplatser. I januari uppgick antal boende till 899 personer och i augusti var motsvarande siffra 934 enligt diagrammet nedan.



Antal vård dygn i budget baseras på antal individer gånger 365 dagar. Mätningen av antal individer sker alltid den 25:e varje månad vilket innebär att en ökning av antal individer inte alltid innebär en ökad kostnad i och med att antal vård dygn kan vara lägre än budgeterat, se tabellen nedan.

Nyckeltal särskilt boende äldre	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	Sa jan-aug
Antal dagar per månad	31	28	31	30	31	30	31	31	243
Budget antal boende	900	900	900	900	900	900	900	900	900
Budget antal vård dygn per månad	27 900	25 200	27 900	27 000	27 900	27 000	27 900	27 900	218 700
Utfall antal boende	899	902	901	910	909	906	935	934	912
Utfall vård dygn per månad	27 274	24 652	27 344	26 702	27 238	26 760	28 249	28 645	216 864
Antal boende utfall mot budget	-1	2	1	10	9	6	35	34	12
Antal vård dygn utfall mot budget	-626	-548	-556	-298	-662	-240	349	745	-1 836
Diff kostnad jämfört mot budget (tkr)*	-1 217	-1 065	-1 081	-579	-1 287	-466	678	1 448	-3 568

*Baserat på ett snittpris per dygn om 1 944 kronor

Utöver detta har antalet boende utanför kommunen, så kallade individavtal, minskat med 15 platser jämfört med budget vilket bidrar till minskade kostnader.

Vidare har intäkterna ökat med cirka 6,0 mnkr jämfört med budget, dels i och med att avgifterna justerades 2023, dels i och med högre volymer.

Sammantaget innebär detta en prognos om 17,0 mnkr bättre än budget. Prognosen är dock väldigt osäker främst beroende på hur volymerna utvecklas under årets sista månader.

Boende för vuxna enligt LSS

På uppdrag av kommunalförbundet tillhandahåller Tiohundra AB 175 boendeplatser för vuxna inom LSS. Samtidigt köper kommunalförbundet platser i och utanför kommunen, så totalt 217 platser har sedan juni belagts månadsvis. Utmaningen är att behovet av LSS-bo-städer ökar men få platser är tillgängliga vilket leder till ökade kostnader då antalet köpta platser ökar ytterligare. Snittpriset för en köpt plats är cirka 1,4 mnkr per år.

Ett underskott om 9,9 mnkr prognosticeras för verksamheten.

Boende för personer med psykisk funktionsnedsättning

Tiohundra AB driver 39 boendeplatser inom socialpsykiatri på uppdrag av KSON, fördelat på fyra boenden. Beläggningsgraden har under perioden uppgått till 93% vilket är under budgeterat målvärde. Tomdygnsersättningen uppgick till 0,6 mnkr. Under motsvarande period 2022 var beläggningsgraden 95,6% med en tomdygnsersättning om 0,3 mnkr. Den reducerade beläggningsgraden kan, främst, tillskrivas renoveringar som varit tidskrävande. Antalet direktupphandlade platser har varit 23 per månad vilket är något lägre än budgeterat och därmed prognosticeras ett överskott om 5,8 mnkr.

Boende för barn och unga enligt LSS

Tiohundra AB driver ett barnboende med fyra platser, där samtliga är belagda. Utöver det köper kommunalförbundet ytterligare sex platser där elever är beviljade skolgång i annan kommun och där kommunalförbundet måste bevilja boende i anslutning till skolan. Antal skolplaceringar har minskat jämfört med budget vilket innebär ett prognostiserat överskott om 4,5 mnkr.

Inom barnboende (9§8) samt korttidstillsyn (9§7) har utmaningar identifierats som föranleder att förvaltningen ser behov av att omstrukturera verksamheten framåt, vilket medför att formella ändringar behöver ske. En risk som ses framåt att platser kommer behöva köpas utanför kommunen.

Övrigt

Inom övrigt återfinns verksamheter som korttidsboende för äldre och korttidsvistelse (LSS §9,6). Tiohundra har utökat antal korttidsplatser för äldre vilket innebär färre köpta platser och därav prognosticeras ett överskott med 2,9 mnkr jämfört med budget.

6.5 Kommunal biståndsbedömning

Den kommunala biståndsbedömningen är en del av kommunalförbundets kärnverksamhet och omfattar personal som arbetar med bistånd för äldre personer och personer med funktionsnedsättning. Antal årsarbetare beräknas till 65 under 2023. Verksamheten är samlokaliserad med kommunalförbundets förvaltning.

Nettokostnader kommunal biståndsbedömning (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Kommunal biståndsbedömning	28,5	30,5	2,0	26,6	45,7	45,7	0,0	40,9
Summa	28,5	30,5	2,0	26,6	45,7	45,7	0,0	40,9

6.6 Kommunalförbundets förvaltning och politik

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

arbetar med myndighetsutövning för enskild (se avsnitt 6.5). Förutom ledning och administration svarar förvaltningen för ägar- och beställarstyrning, utvecklings- och utredningsuppdrag samt medicinskt ansvarig sjuksköterska och medicinskt ansvarig för rehabilitering. Antal årsarbetare beräknas till 30 under 2023.

Nettokostnader övrig förvaltning och politik (mnkr)	Januari-augusti				Helår			
	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse	Utfall 2022
Förvaltning & politik	26,0	30,7	4,6	22,5	46,0	46,0	0,0	37,1
Summa	26,0	30,7	4,6	22,5	46,0	46,0	0,0	37,1

6.7 Tiohundra AB

Kommunalförbundet äger samtliga aktier i Tiohundra AB och svarar för ägarstyrningen, utifrån begränsningarna i förbundsordningen. Bolagets uppdrag avgränsas av bolagsordning och ägardirektiv. Utöver ägarstyrningen regleras bolagets verksamhet och finansiering i uppdragsavtal.

Styrelsen för Tiohundra AB aviserade i maj 2023 att det egna kapitalet kan komma att understiga hälften av det registrerade aktiekapitalet under räkenskapsåret. Direktionen har därför ställt ut en kapitaltäckningsgaranti för räkenskapsåret om högst 30,0 mnkr, under förutsättning att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till förbundet (direktionsprotokoll 2023-06-08, § 73). Medlemmarna bereder förnärvarande detta ärende (regionfullmäktige 2023-09-12 & kommunfullmäktige 2023-09-25).

Bolaget lämnar en separat delårsrapport för perioden januari – augusti 2023. Av denna framgår att resultatet för 2023 prognostiseras till -100,0 mnkr (se bilaga).

7. Investeringsredovisning

Förvaltningen gör inga egna investeringar, förutom de kontorsmöbler som överfördes från Norrtälje kommun efter ombildandet till KSON. Dessa är nästan helt avskrivna. I övrigt har förvaltningen inga medel varken för investeringar eller avskrivningar.