

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Sjukvård och omsorg i Norrtälje - Direktionen (KSON)

§ 63

Dnr KSON 2026-59

Delårsrapport 1 (januari-april)

Sammanfattning av ärendet

Avdelningschef ekonomi och analys Ulrika Lindberg föredrar ärendet.

Per april 2026 redovisar KSON ett positivt periodutfall om 10,1 mnkr. Prognosen för helåret 2026 visar ett resultat i balans i enlighet med budget. I prognosen ingår dock inte tidigare års underskott som behöver återställas under året motsvarande 63,2 mnkr. Därav förslår förvaltningen direktionen att hemställa till medlemmarna att återställa tidigare års underskott. Underskotten avser främst regionfinansierade verksamheter men medlemmarna bestämmer sinsemellan om vem som ska återställa vad.

Tiohundra AB redovisar en prognos för 2026 om -55,0 mnkr. Det prognostiserade underskottet avser bolagets egen resultatutveckling och hanteras inom ramen för ordinarie ägarstyrning. Bedömningen påverkar i nuläget inte KSON:s resultatprognos men det innebär att KSON-koncernen prognostiserar motsvarande underskott.

Yrkande

Hanna Stymne Bratt (S)) yrkar tillägget att direktionen uppdrar till Tiohundra AB att till delår 2 återkomma med analys och åtgärdsplan för att sänka sjukskrivningstalen inom Tiohundra AB:s verksamheter.

Alexander Alexander Canizares Dahlström (S), Christina Enocson Mårtensson (S), Anette Ländin (S), Mikael Schmidt (C)), Anna Eneroth (C), Catarina Wahlgren (V), Katarina Rosengren (MP), Hans Andersson (L), Birgitta Svensson (L), Erik Andersson (M), Isabelle Ankarfjärd Jäger (M), Sören Forslund (M), Janet Gudmunds Burström (M) och Mats Geijer (SD) biträder Hanna Stymne Bratts (S) yrkande.

Beslut

1. Direktionen Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje beslutar att godkänna förvaltningens delårsrapport 1 (januari-april).
2. Direktionen Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje hemställer om att medlemmarna återställer förbundets kvarstående underskott från 2023 motsvarande 63,2 mnkr.
3. Direktionen Kommunalförbundet sjukvård och omsorg i Norrtälje uppdrar till Tiohundra AB att till delår 2 återkomma med analys och åtgärdsplan för att sänka sjukskrivningstalen inom Tiohundra AB:s verksamheter.

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Sjukvård och omsorg i Norrtälje - Direktionen (KSON)

Protokollsanteckning

Jörgen Jansson (M), Erik Andersson (M), Isabelle Ankarfjärd Jäger (M), Sören Forslund (M), Janet Gudmunds Burström (M), Kenneth Hagström (M), Carl Gustav Pfeiffer (M), Birgitta Svensson (L), Michael Sjöblom (KD), Maria Fälth (KD), Mats Geijer (SD), Britt-Mari Canhasi (SD), Dennis Ekström (SD) och Leif Bertilsson (SD) lämnar protokollsanteckning enligt följande:

”Även om delårsrapporten endast avser en tredjedel av året så är det mycket glädjande att KSON redovisar ett positivt periodutfall om 10,1 mkr samt att man därutöver prognostiserar en ekonomi i balans för 2026, tack vare medlemmarnas nivåjusteringar. Samtidigt finns det skäl att nyansera bilden och lyfta ett antal kvarstående utmaningar.

Det ekonomiska utfallet per april påverkas i stor utsträckning av att kostnader ännu inte fullt ut realiserats under året. Därtill ingår inte tidigare års (2023) underskott om 63,2 miljoner som behöver hanteras under 2026, vilket nu hemställs till medlemmarna att återställa. Detta innebär att den samlade ekonomiska situationen framstår som mer balanserad än vad den i praktiken är.

Vi konstaterar vidare att Tiohundra AB fortsatt uppvisar ett betydande underskott när man prognostiserar -55,0 mkr, vilket pekar på en mer strukturell problematik snarare än tillfälliga avvikelser. Det gäller särskilt utvecklingen av personalkostnader, där hög sjukfrånvaro och omfattande användning av övertid och timanställda fortsatt driver kostnaderna.

Därutöver ser vi brister i åtgärdsarbetets konkretisering. Flera av de redovisade insatserna befinner sig i ett tidigt skede eller bygger på antaganden om framtida effektiviseringar, samtidigt som det saknas tydliga tidplaner, ansvarsfördelning och uppföljningsbara effekter. Detta riskerar att fördröja nödvändiga åtgärder och försvåra möjligheten att i tid nå en ekonomi i balans.

Vi fortsätter att se med stor oro på den ekonomiska situationen i bolaget och förutsätter att bolagets ledning och styrelse vidtar de åtgärder som är möjliga och rimliga för att minska det förväntade underskottet.”

Beslut skickas till

Region Stockholm (registrator.rlk@regionstockholm.se och
registrator.hsf@regionstockholm.se)
Norrtälje kommun (kommunstyrelsen@norrtalje.se)
Tiohundra AB (registrator@tiohundra.se).

Delårsrapport 1 (januari-april)

Förslag till beslut

1. Direktionen för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje beslutar att godkänna förvaltningens delårsrapport 1 (januari-april).
2. Direktionen för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje hemställer om att medlemmarna återställer förbundets kvarstående underskott från 2023 motsvarande 63,2 mnkr.

Ann-Sophie Holgersson
Förbundsdirektör

Sammanfattning

Per april 2026 redovisar KSON ett positivt periodutfall om 10,1 mnkr. Prognosen för helåret 2026 visar ett resultat i balans, i enlighet med budget. I prognosen ingår dock inte tidigare års underskott som behöver återställas under året, motsvarande 63,2 mnkr. Därav förslår förvaltningen direktionen att hemställa till medlemmarna att återställa tidigare års underskott. Underskotten avser främst regionfinansierade verksamheter, men medlemmarna bestämmer sinsemellan om vem som ska återställa vad.

Tiohundra AB redovisar en prognos för 2026 om -55,0 mnkr. Det prognostiserade underskottet avser bolagets egen resultatutveckling och hanteras inom ramen för ordinarie ägarstyrning. Bedömningen påverkar i nuläget inte KSON:s resultatprognos men det innebär att KSON-koncernen prognostiserar motsvarande underskott.

Bilagor

1. Delårsrapport 1, januari-april, KSON
2. Driftredovisning per verksamhetsområde KSON
3. Rapport åtgärder för en långsiktigt hållbar ekonomi KSON
4. Delårsrapport 1, januari-april, Tiohundra AB (kompletteras).

Beslut skickas till

Region Stockholm (registrator.rlk@regionstockholm.se
och registrator.hsf@regionstockholm.se).

Norrtälje kommun (kommunstyrelsen@norrtalje.se)

Delårsrapport 1, januari-april 2026



Sjukvård och omsorg i Norrtälje, KSON

Innehåll:

1. Inledning	2
1.2 Väsentliga händelser	2
1.3 Risker och osäkerheter	3
2. Så styrs KSON	5
3. Mål och indikatorer	6
3.1 Invånarna har god hälsa	8
3.1.1 God och nära vård och omsorg + hållbar socialtjänst	8
3.1.2 Ökad självständighet och trygghet med välfärdsteknik	10
3.1.3 Förebyggande insatser och prevention	10
3.1.4 God ekonomisk hushållning	12
4. Ekonomiska förutsättningar	13
4.1 Balanskrav	14
5. Ekonomi och driftredovisning	15
5.1 Resultaträkning	15
5.1.1 Intäkter	16
5.1.2 Kostnader	16
5.1.3 Personalkostnader	16
5.2 Driftredovisning	17
5.3 Effektiviseringar och kvalitetsarbete	19
5.4 Tiohundra AB	19
5.5 Investeringsbehov	20

1. Inledning

Direktionen beslutade i december 2025 om en budget för KSON 2026 (protokoll 2025 12 11 §140). Budgeten innebär att kommunalförbundet ska bedriva hälso-, sjukvård och omsorgsverksamhet inom de ekonomiska ramar som fastställts av medlemmarna.

Under året planeras samtliga upphandlingsvillkor inom KSON:s vårdval enligt lag om valfrihetssystem (LOV) att revideras i syfte att harmonisera villkor och ersättningsnivåer med Region Stockholm. För direktupphandlade omsorgsinsatser räknas ersättningarna upp med omsorgsprisindex (OPI), vilket för 2026 uppgår till 2,7 procent.

Per april 2026 redovisar KSON ett positivt periodutfall om 10,1 mnkr. Prognosen för helåret 2026 visar ett resultat i balans, i enlighet med budget. I prognosen ingår dock inte tidigare års underskott som behöver återställas under året, motsvarande 63,2 mnkr. Därav föreslår förvaltningen direktionen att hemställa till medlemmarna att återställa tidigare års underskott.

Tiohundra AB redovisar en prognos för 2026 om -55,0 mnkr. Det prognostiserade underskottet avser bolagets egen resultatutveckling och hanteras inom ramen för ordinarie ägarstyrning. Bedömningen påverkar i nuläget inte KSON:s resultatprognos men det innebär att KSON-koncernen prognostiserar motsvarande underskott.

1.2 Väsentliga händelser

Under årets första kvartal har flera beslut fattats av direktionen, bland annat:

- I februari, i samband med årsredovisningen (protokoll 2026-02-12 § 5), beslutade direktionen att ge förvaltningen i uppdrag att tillsammans med Tiohundra AB genomföra en analys av nyttjande av den vård som Region Stockholm ansvarar för. Syftet är att efter denna analys se vilken vård för norrtäljeborna som går att förstärka eller utöka, genom avtal med KSON, utifrån vad som kan anses medicinskt, resursmässigt eller kostnadsmässigt möjligt. Återrapport av uppdraget ska ske till delårsrapport 2 2026.
- I februari beslutades att revidera förfrågningsunderlaget för LOV primärvårdsrehabilitering Norrtälje, direktionsprotokoll 2026-02-12 § 8.
- Direktionen gav även förvaltningen i uppdrag att återkomma senast i mars 2027 med en uppdragsbeskrivning för primärvårdsjour, förutsatt

att uppdraget ryms inom budget 2027, direktionsprotokoll 2026-02-12 § 9.

- I mars beslutades om revidering av förfrågningsunderlaget för LOV vårdcentral Norrtälje. De nya villkoren träder i kraft den 1 juni 2026, direktionsprotokoll 2026-03-26 § 28.
- Direktionen godkände i mars ett direktavtal med TioHundra AB avseende uppstart av Familjecentral Hallstavik, med planerad verksamhetsstart i april 2026, direktionsprotokoll 2026-03-26 § 30.
- Direktionen har under perioden föreslagit kommunfullmäktige att bereda beslut om inhyrning av ny LSS gruppboende i Gottröra (direktionsprotokoll 2026-02-12 § 10) samt att bereda beslut om nytt hyresavtal med utökat platsantal på Äppeldalens gruppboende i Hallstavik (direktionsprotokoll 2026-03-26 § 29).
- KSON:s Nulägeskarta 2026, ett underlag för planeringsförutsättningar inför mål och budget 2027–2029, antogs av direktionen i april, direktionsprotokoll 2026-04-23 § 52.
- I april beslutade direktionen att anta redovisningen av KSON:s lokalförsörjningsbehov 2026–2035, direktionsprotokoll 2026-04-23 § 53.
- I april beslutade även direktionen att ge förvaltningen i uppdrag att återkomma senast på direktionen i mars 2027 med en uppdragsbeskrivning till Tiohundra AB gällande mobilt demensteam, samt lämna information om hur införandet av en demenssamordnare i förvaltningen fortskrider, förutsatt att uppdraget ryms inom budget 2027, direktionsprotokoll 2026-04-23 § 55.

I februari informerades direktionen om plan för omställning av Rosenlundsgården till ej biståndsbedömt trygghetsboende, direktionsprotokoll 2026-02-12 § 14. Omställningen genomförs successivt under 2026 och utgår från boendes individuella behov samt tillgången på särskilda boendeplatser.

Vidare avslutade Doktor.se Rimbo Edsbro Vårdcentral AB uppdraget att driva barnmorskemottagning i Rimbo den 9 mars 2026. Cirka 40 gravida patienter berördes. Familjens Hus i Norrtälje har tagit emot patienter som valt att lista sig där.

1.3 Risker och osäkerheter

Prognosen för 2026 präglas av flera osäkerhetsfaktorer. Vård och omsorgsbehovet är svårt att bedöma tidigt på året, vilket påverkar både volymer och kostnader. Fördelningen av statsbidrag är ännu inte fullt klarlagd och innebär därmed en risk.

Inom regionfinansierade verksamheter utgör kostnader för vård i Region Stockholm den största osäkerheten, då förändringar i regionens avtal, vårduppdrag och målvolymerna kan innebära kostnadsökningar för KSON utan att dessa kan påverkas lokalt.

Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN) ansvarar även för hanteringen av kostnaderna för läkemedel inom läkemedelsförmånen och fakturerar KSON för norrtäljebornas andel av den totala kostnaden. I och med regeringens beslut att höja kostnadstaket för högkostnadsskyddet förväntades att kostnaderna skulle minska något under 2026. Det är något man nu ser i regionen men effekten syns inte lika tydligt gällande kostnaderna avseende norrtäljebor. Förvaltningen kommer att följa detta noggrant under året.

Därutöver utgör tidigare års underskott, som inte ingår i årets budget eller prognos, en ekonomisk risk. Även genomförandet av handlingsplanen för en långsiktigt hållbar ekonomi innebär risk om åtgärderna inte får avsedd effekt eller försenas.

2. Så styrs KSON



Sjukvård och omsorg har i verksamhetsplan 2026–2028 och budget 2026 utvecklat sin styrmodell (figur ovan). Ansatsen är att skapa en förtydligad målstyrning för att långsiktigt styra mot visionen att invånaren har god hälsa.

Delmålen är:

- KSON ger stöd och omsorg där behov är som störst
- KSON drar nytta av digitaliseringens möjligheter
- KSON agerar på hälsans påverkansfaktorer.

För att realisera visionen om invånarens goda hälsa, finns även ett antal prestationer på årsbasis uppsatta - prioriterade aktiviteter och åtaganden för förvaltningen att genomföra under ett verksamhetsår - som härleds till och har direkt bäring på delmålen.

I delårsrapporter under verksamhetsåret rapporterar förvaltningen till direktionen sitt arbete mot måluppfyllelse och strävanden i verksamhetsplan samt ekonomiskt utfall mot prognos. Uppföljning och återrapportering baseras i huvudsak på uppföljning och analys av indikatorer, uppföljning av årliga prestationer samt ekonomiskt resultat.

Förflyttningen mot Sjukvård och omsorgs övergripande vision att invånaren har god hälsa, följs i delårsrapport 1 upp genom en samlad bedömning av indikatorer och uppföljning av genomförandet av konkreta prestationer verksamhetsåret 2026.

3. Mål och indikatorer

Sammanfattande bedömning och iakttagelser

Den samlade bedömningen vid delår 1 är delvis uppfylld måluppfyllelse. Det beaktat,

- Nio av 13 prestationer är påbörjade vid delår 1, en prestation är slutförd. Resterande tre prestationer kommer att påbörjas under andra halvåret av 2026.
- Förvaltningens uppfattning är att det vid delår 1 är för tidigt att dra slutsatser av indikatorer samt av trend. Bland annat på grund av eftersläpning av data, samt att ny data i några av indikatorerna väntas senare under året.
- Uppföljning av indikatorerna vid delår 2 väntas ge mer underlag för bedömning av om en indikator går i önskad riktning eller ej samt av måluppfyllelse.
- Prognosen för helåret är sammantaget att måluppfyllelse uppnås.

Nedan är iakttagelser i ett urval inom de tre strategiska inriktningarna, samt kort redogjort för, genomförda goda insatser och stegförflyttningar under perioden.

God och nära vård och omsorg + hållbar socialtjänst

Helårsprognos för indikatorn Samordnad individuell plan (SIP) för enskild samt medicinsk bedömning inom primärvården förefaller inte uppnå måluppfyllelse. Värt att notera är att helårsprognosen baseras på utfall tom mars, och kan komma att ändras. Nya resultat av brukarnas upplevelse av sin äldreomsorg redovisas senare under hösten, varpå inget utfall för perioden finns.

Helårsprognosen för indikatorn Oplanerad återinskrivning 65 år och äldre skrivs upp utifrån att pågående insatser på Norrtälje sjukhus kring att minska återinläggningen och förvaltningens insatser med trygg hemgång väntas ge effekt.

Som ett led i förvaltningens systematiska kvalitetsarbete har flera initiativ tagits under perioden som ger förstärkta förutsättningar för medarbetare på KSON att arbeta kunskapsbaserat, bland annat med utgångspunkt i individbaserad systematisk uppföljning, se Kvalitetsberättelse 2026, KSON dnr 2026 – 205.

Familjecentral i Hallstavik är inrättad. Här samlas under ett tak barnavårdscentral, barnmorskemottagning, öppen förskola som drivs av Tiohundra AB och Norrtälje kommuns socialtjänst i ett förebyggande arbete. Syftet är att familjer ska få stöd och råd på samma ställe. Familjecentralen är ett viktigt steg mot lokalbaserad vård och omsorg.

Vidare har förvaltningen under perioden tagit det första steget mot att flytta ut socialt arbete till där invånare finns med handläggare på Hallstaviks vårdcentral och södra vårdcentralen i Norrtälje tätort.

Ökad självständighet och trygghet med välfärdsteknik

Prognosen är god måluppfyllelse. Förvaltningen har under perioden bedrivit ett dedikerat arbete med digitalisering och IT för att effektivisera sin verksamhet, se KSON:s Nulägeskarta 2026 (direktionsprotokoll 2026-04-23 § 52).

Förebyggande insatser och prevention

Antalet samtal om levnadsvanor inom primärvården tenderar enligt prognos vara något lägre än målsättning, baserat på utfall tom mars. Det höga deltagandet i sociala aktiviteter hos föreningar och civilsamhället väntas under året fortsatt vara högt även om viss osäkerhet finns i årsprognosen, bland annat beaktat att nya träffpunktsverksamheter har öppnat upp och att antal deltagare redovisas av föreningar vid årets slut.

Barn och ungdomar 0–5 år och 6–17 år som har kontakt med primärvård eller samtalsmottagningen för psykisk ohälsa förefaller enligt prognos bli lägre än målsatt. Indikatorn förutsätter analys om samband och förhållandet mellan BUP:s verksamhet och flödet till nya verksamheten samtalsmottagningen. En utveckling som behöver följas över tid för att bedöma om det går i riktningen förvaltningen avser.

Prognosen indikerar att indikatorn förskrivningar fysisk aktivitet på recept (FaR), målsatts för högt. Det är av vikt att följa upp att berörda vårdgivare har förutsättningar att rapportera in sina förskrivningar så att utfallet vid årets slut blir rättvisande.

Förvaltningen har under perioden inlett nya samarbeten med föreningslivet och erbjuder två nya träffpunkter för seniorer på Blidö och i Lohärad för gemenskap och aktiviteter, vilka väntas tillsammans med övriga träffpunkter

leda till ett fortsatt högt deltagande. Träffpunkterna har utrustats med datorer för att möjliggöra för träffpunkternas besökare att vara digitala.

Inom ramen för handlingsplan för psykisk hälsa och suicidprevention (direktionsprotokoll 2024-12 12 § 156) har flera aktiviteter genomförts som väntas ha bäring på invånarens hälsa och välbefinnande. Exempelvis har nätverk för verksamheter som möter unga vuxna (18–25 år) startats upp, dialogmöte med unga vuxna hållits och samverkan med stiftelsen 1825 påbörjats. Det har startats upp en arbetsgrupp kring att utveckla meningsfull fritid för personer med LSS insatser. En samtalsgrupp "Din egen hälsa" för seniorer har startat. En arbetsgrupp kring efterlevandestöd arbetar med att ta fram informationsmaterial och förslag på uppsökande arbetssätt att erbjuda praktiskt och emotionellt krisstöd till närstående efter misstänkt suicid.

lakttagelserna och bedömningarna ovan får anses vara preliminära, det är för tidigt att vid delår 1 dra långtgående slutsatser samt beaktat vissa osäkerhetsfaktorer avseende data.

Nedan redogörs för samtliga indikatorer med utfall, mål samt prognos.

3.1 Invånarna har god hälsa

3.1.1 God och nära vård och omsorg + hållbar socialtjänst

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål helår 2026	Utfall april 2026	Prognos 2026
Medicinsk bedömning inom tre dagar, primärvård	93,0%	93,9%	98,0%	95,4%	96,0%
Kommentar: Utfall avser januari-mars 2026 då aprils siffror ej är tillgängliga ännu.					
Delaktighet primärvård Patientrapporterat	79,4%	81,5%	88,0%		85,0%
Kommentar: Exklusive en vårdcentral som presterat genomgående lågt skulle siffran vara 83,8%. Inget mätvärde för april då patientenkäten genomförs en gång per år och 2025 års resultat släpptes i mars 2026.					
Personer med Samordnad Individuell Plan (SIP)	47	38	50	17	45

Oplanerad återinskrivning 65 år och äldre mellan 1 - 30 dagar oavsett diagnos eller vårdgren inom hela slutenvården, somatisk vård	15,8%	17,1%	13,0%	12,6%	15%
--	-------	-------	-------	-------	-----

Kommentar:

Det finns en eftersläpning i rapporteringen för att säkerställa inrapportering från sjukhusen som kvalitetssäkrar värdet. Värdet avser månaden mars 2026.

Hemtjänst i sin helhet (nöjdhet). Brukarrapporterat	88,0%	87,0%	87,0%		87,0%
---	-------	-------	-------	--	-------

Kommentar:

Nytt utfall kommer i oktober 2026. Nu pågår undersökningen, Vad tycker de äldre om äldreomsorgen? Sista svarsdatum är den 25 maj.

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

Kommentar:

Nytt utfall kommer i oktober 2026. Nu pågår undersökningen Vad tycker de äldre om äldreomsorgen? Sista svarsdag är den 25 maj.

Ej biståndsbedömda insatser	34,0%	34,0%	55,0%		55,0%
-----------------------------	-------	-------	-------	--	-------

Delmål	Bedömning
KSON ger stöd och omsorg där behov är som störst	

Prestation	Startdatum	Slutdatum	Status
Inrätta en familjecentral i Hallstavik	2026-01-01	2026-12-31	
Införa handläggare i sjukhusvårdsteam och på akutmottagningar	2026-01-01	2026-12-31	
Skapa (förstärkta) förutsättningar för medarbetare att arbeta kunskapsbaserat	2026-01-01	2026-12-31	

3.1.2 Ökad självständighet och trygghet med välfärdsteknik

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål helår 2026	Utfall april 2026	Prognos 2026
Införda digitala lösningar	3	4	6	4	6

Kommentar:

Prognos att införa Säker inloggning i IntraPhone och SDK (Säker digital kommunikation)

Digitala vårdkontakter, primärvården	4,3%	5,5%	6,0%	3,5%	6,0%
--------------------------------------	------	------	------	------	------

Kommentar:

Andelen aggregeras över året och kan därför förväntas öka.

Delmål	Bedömning
KSON drar nytta av digitaliseringens möjligheter	

Prestation	Startdatum	Slutdatum	Status
Inrätta ett välfärdsteknik bibliotek (på Lilla Brogatan)	2026-01-01	2026-12-31	
Införa nytt larmmottagningssystem i omsorgen (nytt förslag)	2025-12-01	2026-12-31	
Breddinföra läkemedelsautomater	2026-01-01	2026-12-31	
Genomföra pilot digital hemtjänst	2026-01-01	2026-12-31	

3.1.3 Förebyggande insatser och prevention

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål helår 2026	Utfall april 2026	Prognos 2026
Samtal om levnadsvanor inom primärvård	12 259	11 954	15 000	4 193	13 000
Barn och ungdomar 0–5 år och 6–17 år som har kontakt med primärvård eller samtalsmottagningen för psykisk ohälsa		4,6%	9,0%	1,9%	6,0%

Kommentar:

Aggregeras över året.

Barn och ungdomar 0–5 år och 6–17 år som har kontakt med BUP (nybesök)		5,0%	4,8%	1,6%	4,8%
---	--	------	------	------	------

Kommentar:

Utfallet för samtliga besöksformer vid BUP har fram till och med april haft en lägre frekvens än vid jämförelse av samma period under 2025. Ställt till samtalsmottagningens utfall får utvecklingen följas för att se eventuell förflyttning över tid.

Förskrivningar fysisk aktivitet på recept (FaR)	413	532	1 500	198	1 000
---	-----	-----	-------	-----	-------

Kommentar:

Utfallet avser inte Kundvalet. Primärvårdsrehabiliteringen står för det högsta antalet förskrivningar, medan vårdcentralerna fortfarande inte förskriver FaR i full utsträckning. Kundvalets verksamheter planeras först kunna rapportera årets FaR vid årsskiftet 2026–2027.

Deltagare i aktiviteter inom samverkansavtal med föreningar, civil samhället	12 588	12 462	15 000	3 250	14 000
--	--------	--------	--------	-------	--------

Andel i befolkning (16 - 84 år) som uppger ett gott eller mycket gott psykiskt välbefinnande. Självrapporterat			82,9%		
---	--	--	-------	--	--

Kommentar:

Inget utfall finns för delår 1. Avser statistik från Folkhälsomyndigheten som uppdateras vartannat år, väntas uppdateras under 2026.

Flera aktiviteter pågår dock som antas ha bäring på psykiskt välbefinnande och finns beskrivet i beslutad lokal handlingsplan för psykisk hälsa och suicidprevention 2025–2030.

Korttidsfrånvaro KSON:s förvaltning (%)					
Korttidsfrånvaro Tiohundra AB (%)					

Delmål

Bedömning

KSON agerar på hälsans påverkansfaktorer



Prestation	Startdatum	Slutdatum	Status
Genomföra omställning till individuellt behovsprövning (IUB) för 80 +	2026-01-01	2026-12-31	
Införa handläggare på vårdcentraler	2026-01-01	2026-12-31	
Införa IOP för att stärka civilsamhället	2026-01-01	2026-12-31	

Utveckla integrerad verksamhet (på Lilla Brogatan) i samverkan med socialförvaltningen	2026-01-01	2026-12-31	
Införa friskfaktorsarbete	2026-01-01	2026-12-31	
Utveckla rehabiliterande insatser i hemmet/införa ett förstärkt korttidsboende	2026-01-01	2026-12-31	

3.1.4 God ekonomisk hushållning

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

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

Kommunalförbundets finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning är dels resultatmarginal – att det årliga ekonomiska resultatet för koncernen inte avviker mer än $\pm 1,0$ procent av den samlade omsättningen – dels soliditet, det vill säga att det egna kapitalet för koncernen vidmakthålls över planeringsperioden.

De finansiella målvärdena 2026 samt 2027–2028 är att resultatmarginalen inte ska avvika med mer än $\pm 1,0$ procent, samt att soliditeten ska öka.

I delårsrapport 1 finns inte möjlighet att följa dessa indikatorer på koncernnivå då det inte görs någon koncernkonsolidering, men ett prognostiserat underskott om -55,0 mnkr för Tiohundra AB, innebär negativ avvikelse från planerad nivå avseende båda indikatorer.

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Mål helår 2026	Utfall april 2026	Prognos 2026
Resultatmarginal (KSON-koncernen).	-2,4%	-2,1%	1,0%	-	-
Soliditet (KSON-koncernen).	-9,1%	-15,0%	Öka	-	-

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

4. Ekonomiska förutsättningar

Den övergripande ekonomiska utmaningen för KSON är att möta invånarnas behov av vård och omsorg inom fastställda ekonomiska ramar.

En betydande del av kostnaderna inom regionfinansierade verksamheter avser vård av norrtäljebor i Region Stockholm, exempelvis sjukhusvård på regionens akutsjukhus och specialiserad vård som inte kan tillhandahållas lokalt. KSON har begränsade möjligheter att påverka dessa kostnader då man inte är avtalspart. Det är även svårt att prognostisera dessa kostnader då KSON inte styr invånarnas behov av specialiserad vård. För att hantera dessa kostnader gjordes under 2025 en nivåjustering av regionens medlemsbidrag motsvarande 63,4 mnkr. Regionfullmäktige beslutade i november 2025 att denna justering ska gälla även för perioden 2026–2028, vilket stärker KSON:s långsiktiga ekonomiska förutsättningar.

Även de kommunfinansierade verksamheterna har stärkts genom en nivåjustering av medlemsbidraget inför 2025.

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

Under 2025 gjordes en utredning tillsammans med Hälso- och sjukvårdsnämnden avseende en fördelningsnyckel för fördelning av statsbidrag till KSON som förutom befolkningsandel beaktar ålderssammansättning och vårdbehov. Utredningen är klar vilket betyder att statsbidragen under 2026 räknas upp med en högre andel jämfört med tidigare. Dock förväntas statsbidragen till sektorn minska under 2026 jämfört med 2025. De statsbidrag som budgeteras för 2026 speglar den nivå som väntas till sektorn, men innebär samtidigt en ekonomisk risk för förvaltningen som behöver värderas löpande så snart villkoren för statsbidragen offentliggörs.

Sammantaget budgeteras 97,9 mnkr i statsbidrag för att finansiera befintlig verksamhet.

4.1 Balanskrav

Till god ekonomisk hushållning hör att intäkterna överstiger kostnaderna. Eventuella underskott ska enligt kommunallagen återställas inom tre år.

Region Stockholm återställde under 2024 underskott hänförliga till 2021 om 34,5 mnkr. Därmed har även underskott för 2022 samt delar av 2023 återställts. Kvarstår gör ett underskott om 63,2 mnkr som behöver återställas under 2026. Sammantaget behöver 159,2 mnkr återställas senast år 2028 enligt tabellen nedan. Förvaltningen föreslår direktionen att hemställa till medlemmarna om att återställa tidigare års underskott. Underskotten avser främst regionfinansierade verksamheter, men medlemmarna bestämmer sinsemellan om vem som ska återställa vad.

Direktionen beslutade i maj 2025 att hemställa till medlemmarna om återställande av underskott för åren 2023 och 2024, totalt 149,9 mnkr (protokoll 2025 05 22 §65). Regionfullmäktige har beslutat att hantera tidigare års underskott i enlighet med gällande ordning under kommande år.

Balanskrav per år (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Prognos 2026	Plan 2027	Plan 2028
Balanskravsresultat	-5,8	-18,7	-73,2	-86,7	-9,3	0,0	0,0	0,0
Varav Region Stockholm	-34,5	-31,6	-72,4	-52,3	-5,1	0,0	0,0	0,0
Varav Norrtälje kommun	28,7	12,9	-0,8	-34,4	-4,2	0,0	0,0	0,0
Underskott 2021 återställt under 2024				5,8				
Underskott 2022 återställt under 2024				18,7				
Del av underskott 2023 återställt under 2024				10,0				
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								9,3

5. Ekonomi och driftredovisning

Per april 2026 redovisar KSON ett positivt periodutfall om 10,1 mnkr.

Prognosen för helåret 2026 visar ett resultat i balans, i enlighet med budget.

Det positiva periodutfallet förklaras huvudsakligen av att vissa avtalsjusteringar och målrelaterade ersättningar ännu inte fått genomslag, vilket innebär att kostnadstrycket förväntas öka senare under året.

5.1 Resultaträkning

Mnkr	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Försäljningsintäkter	21.0	16.9	-4.2	16.7	63.1	63.1	0.0	50.5
Taxor och avgifter	19.4	16.7	-2.7	17.3	58.1	58.1	0.0	52.7
Hyror och arrenden	20.1	18.7	-1.5	18.4	60.4	60.4	0.0	54.7
Bidrag, statsbidrag	1 498.7	1 502.4	3.7	1 382.5	4 496.2	4 496.2	0.0	4 374.7
Övriga intäkter	38.6	32.1	-6.5	30.0	115.9	115.9	0.0	103.9
Övriga finansiella intäkter och kostnader	1.0	1.8	0.8	1.4	3.0	3.0	0.0	5.7
Summa Intäkter	1 598.9	1 588.5	-10.4	1 466.2	4 796.7	4 796.7	0.0	4 642.2
Lämnade bidrag	-20.2	-19.6	0.6	-19.3	-60.5	-60.6	0.0	-162.8
Köp verksamhet	-1 350.2	-1 336.7	13.5	-1 241.1	-4 050.7	-4 050.7	0.0	-3 838.4
Personalkostnader inkl. ersättningar	-37.7	-35.1	2.6	-33.7	-117.5	-117.5	0.0	-99.9
Lokal och markhyror	-44.5	-43.1	1.4	-42.7	-133.6	-133.6	0.0	-127.9
Fastighetskostnader & fastighets- entreprenader	-0.1	-0.1	0.0	-0.1	-0.4	-0.4	0.0	-0.5
Övriga verksamhetskostnader	-144.6	-143.4	1.2	-134.3	-433.9	-433.9	0.0	-420.8
Avskrivning och finansiella kostnader	0.0	-0.3	-0.3	-1.3	0.0	0.0	0.0	-1.0
Summa Kostnader	-1 597.4	-1 578.4	19.0	-1 472.7	-4 796.7	-4 796.7	0.0	-4 651.5
Resultat	1.5	10.1	8.6	-6.5	0.0	0.0	0.0	-9.3

Det positiva periodresultatet bedöms i huvudsak vara tillfälligt. Kostnadstrycket förväntas öka senare under året i takt med att volymer realiseras, avtal justeras och målrelaterade ersättningar tillkommer. Prognosen för helåret 2026 kvarstår därmed på ett resultat i balans, i enlighet med budget.

Sammantaget visar delåret ett gott kostnadsläge jämfört med budget, men resultatet är förenat med osäkerhet och kräver fortsatt tät uppföljning, särskilt av kostnadsutvecklingen inom köp av verksamhet samt utfallet av statsbidrag.

5.1.1 Intäkter

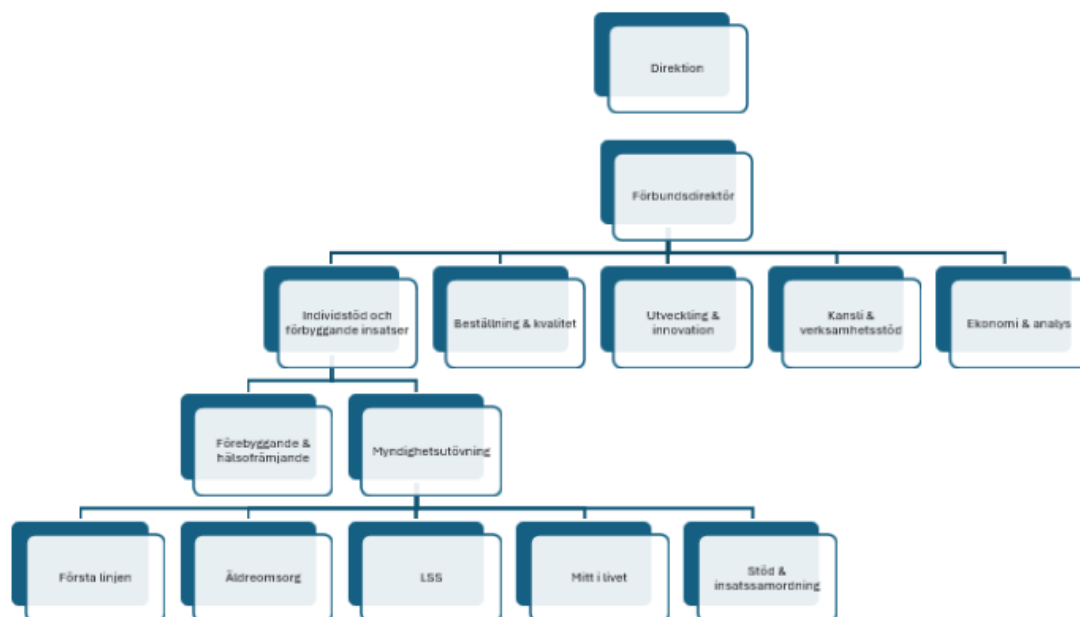
De totala intäkterna är 10,4 mnkr lägre än budget, vilket främst beror på periodiseringsskillnader i försäljningsintäkter, taxor och hyror. Bidrag och statsbidrag ligger nära budget, vilket stärker bilden av att intäktssidan i huvudsak följer plan.

5.1.2 Kostnader

Kostnaderna är sammantaget 19,0 mnkr lägre än budget, där den största positiva avvikelser återfinns inom köp av verksamhet. Detta bedöms till stor del vara en tidseffekt, kopplad till senare fakturering, ännu ej realiserade vårdvolymerna samt begränsat genomslag av avtalsjusteringar och ersättningsnivåer under årets inledning. Även personalkostnader och övriga verksamhetskostnader uppvisar lägre utfall än budget.

5.1.3 Personalkostnader

KSON:s förvaltning bistår direktionen i myndighetsutövning för enskild samt inom ägar- och beställarstyrning samt med utvecklings- och utredningsuppdrag. 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 85,5 årsarbetare under 2026. Antal tillsvidareanställda i förvaltningen beräknas under 2026 till 40,5 årsarbetare. Sammantaget beräknas 126 årsarbetare under 2026 enligt organisationsskissen nedan.



KSON:s totala kostnader för personal inklusive avgifter budgeteras till 117,5 mnkr 2026. I den kostnaden ingår förutom förvaltningen inklusive myndighetsutövning även arvoden till politiker samt till kontaktpersoner. Vissa tjänster finansieras med statsbidrag för att möjliggöra ett förstärkt utvecklingsarbete inom särskilda områden, vilket för 2026 beräknas till 3,2 mnkr och avser:

- Utvecklingstjänster digitalisering, psykisk hälsa och hållbar socialtjänst, 3 tjänster, 2,8 mnkr
- Förstärkning samordnare för fysisk aktivitet på recept, FAR, 0,5 tjänst, 0,4 mnkr

Lönekostnaden för samtliga anställda på förvaltningen, inklusive de statsbidrag som finansierar vissa tjänster, beräknas uppgå till 103,3 mnkr, vilket motsvarar 2,2 procent av de budgeterade kostnaderna (4 796,7 mnkr).

5.2 Driftredovisning

KSON:s verksamhet är indelad i sju verksamhetsområden enligt SCB:s struktur för räkenskapssammandrag. Redovisningen visar nettokostnader per område samt finansiering genom medlemsbidrag och statsbidrag.

Utfallet per april visar ett bättre resultat än budgeterat, vilket bedöms vara tillfälligt. Prognosen för helåret motsvarar budgeterat resultat. Respektive verksamhet redovisas närmare i bilaga 2, Driftredovisning per verksamhetsområde.

Finansiering och nettokostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Finansiering:								
Medlemsbidrag Region Stockholm	837.8	837.8	0.0	771.0	2 513.4	2 513.4	0.0	2 376.4
Villkorat aktieägartillskott Region Stockholm	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	61.0
Stadsbidrag Region Stockholm	29.3	29.3	0.0	24.9	87.9	87.9	0.0	60.2
Medlemsbidrag Norrtälje kommun	562.4	562.4	0.0	523.9	1 687.1	1 687.1	0.0	1 571.8
Villkorat aktieägartillskott Norrtälje kommun	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	39.0
Stadsbidrag Norrtälje kommun	3.3	3.3	0.0	2.3	10.0	10.0	0.0	22.3
Summa finansiering	1 432.8	1 432.8	0.0	1 322.2	4 298.4	4 298.4	0.0	4 130.7
Nettokostnader, verksamhet:								
Primärvård	-270.5	-254.5	16.0	-242.0	-811.5	-811.5	0.0	-734.4
Specialiserad vård	-583.1	-586.3	-3.1	-550.1	-1 749.4	-1 749.4	0.0	-1 740.9
Insatser för äldre personer	-342.0	-345.5	-3.5	-317.8	-1 028.3	-1 028.3	0.0	-1 011.7
Insatser enligt LSS, SFB och HSL	-163.2	-163.6	-0.4	-153.9	-489.9	-489.9	0.0	-464.8
Insatser till personer med funktionsnedsättning (ej LSS/SFB)	-49.2	-51.2	-2.0	-44.0	-148.0	-148.0	0.0	-137.9
Färdtjänst/riksfärdtjänst samt öppen förskola	-1.5	-1.5	0.0	-1.5	-4.6	-4.6	0.0	-4.6
Förvaltning och politik (inkl. finansiella poster)	-21.7	-20.0	1.6	-19.4	-66.6	-66.6	0.0	-45.7
Summa nettokostnader	-1 431.3	-1 422.7	8.6	-1 328.7	-4 298.4	-4 298.4	0.0	-4 140.0
Resultat	1.5	10.1	8.6	-6.5	0.0	0.0	0.0	-9.3
Återställande av tidigare års underskott	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-63.2	-63.2	0.0
Balanskravsresultat	1.5	10.1	8.6	-6.5	0.0	0.0	0.0	-9.3
Varav Region Stockholm	0.4	14.3	13.9	-7.8	0.3	-63.2	-63.2	-5.1
Varav Norrtälje kommun	1.1	-4.1	-5.2	1.3	-0.3	0.0	0.0	-4.2

5.3 Effektiviseringar och kvalitetsarbete

Arbetet med omställning till tidiga, hälsofrämjande och förebyggande insatser fortsätter i syfte att öka livskvalitet och dämpa kostnadsutvecklingen.

Omställningen sker bland annat mot en mer förebyggande socialtjänst i enlighet med ny socialtjänstlag som trädde i kraft den 1 juli 2025.

Under 2026 fortsätter integreringen av insatser utan behovsprövning med primärvårdens insatser för att möta invånarnas behov i ett tidigt skede. Samverkan med civilsamhället utvecklas genom införande av idéburet offentligt partnerskap (IOP).

Digitalisering och välfärdsteknik utgör viktiga komponenter i utvecklingsarbetet, där bland annat breddinförande av läkemedelsautomater inom omsorgen pågår. Vidare stärks arbetet mot välfärdsbrottslighet genom utvecklad avtalsuppföljning.

Direktionen har gett förvaltningen i uppdrag att löpande rapportera genomförandet av handlingsplanen för en långsiktigt hållbar ekonomi. Se bilaga 3, Uppdaterad rapport om åtgärder för en långsiktigt hållbar ekonomi KSON.

5.4 Tiohundra AB

KSON äger samtliga aktier i TioHundra AB och ansvarar för ägarstyrningen. Bolaget redovisade för 2025 ett resultat om -74,8 mnkr och ett negativt eget kapital om -21,9 mnkr, vilket medförde att den kapitaltäckningsgaranti om 100 mnkr som tidigare beslutats behövde utnyttjas. Av detta belopp avser 61 mnkr regionfinansierad verksamhet och 39 mnkr kommunfinansierad verksamhet.

Under perioden 2016–2025 har bolaget tillförts villkorade aktieägartillskott om totalt 423,6 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. Förvaltningen följer löpande bolagets arbete med åtgärdsplanen.

För 2026 prognostiseras ett underskott om -55,0 mnkr enligt tabellen nedan. Det prognostiserade underskottet avser bolagets egen resultatutveckling och hanteras inom ramen för ordinarie ägarstyrning. Bedömningen påverkar i nuläget inte KSON:s resultatprognos men det innebär att KSON-koncernen prognostiserar motsvarande underskott.

Verksamheter (mnkr)	Utfall ack april 2025	Utfall ack april 2026	Prognos helår 2026	Ack. rörelsemarginal
Närsjukvård	-4,9	-4,7	-8,0	-7,0%
Psykiatri	-3,0	4,3	4,0	5,4%
Hemtjänst	-6,2	-6,9	-20,0	-14,4%
Omsorgsboende	-0,3	-0,5	-2,0	-0,4%
Bolagsövergripande	-58,1	-41,1	-11,5	-404,4%
Bolagsgemensam service	6,8	1,9	0,0	2,4%
Funktionsstöd	0,7	3,3	3,5	3,6%
Personlig assistans	0,3	2,0	-3,0	6,3%
Norrtälje sjukhus	0,0	-2,3	-18,0	-0,6%
Totalsumma	-64,7	-43,9	-55,0	-5,0%

Se bilaga 5, Delårsrapport Tiohundra AB, för en mer fördjupad redovisning.

5.5 Investeringsbehov

KSON förfogar inte över egna investeringsmedel utan är beroende av medlemmarnas investeringsbudgetar. Norrtälje sjukhus har strategisk betydelse för den norra delen av Region Stockholm och planeringsfasen för modernisering och utökning av sjukhuset har inletts till en investeringsutgift om 750 mnkr.

Förvaltningen har tagit fram en lokalförsörjningsplan för 2026–2035 som visar ett omfattande behov av fler platser, särskilt inom särskilt boende för äldre och socialpsykiatri. Planen kommer att uppdateras årligen.

Utmaningar i personalförsörjning samt ökade krav på civil beredskap innebär behov av investeringar i bland annat digitalisering, automatisering och beredskapsåtgärder, vilka behöver hanteras i dialog med förbundsmedlemmarna.

Bilaga 2. Driftredovisning per verksamhetsområde



Sjukvård och omsorg i Norrtälje, KSON

Innehåll

Verksamhetsområden.....	3
1. Primärvård	4
1.1 Läkemedelsförmån.....	4
1.2 Husläkarverksamhet.....	5
1.3 Kundval (hemsjukvård & hemrehab)	6
1.4 Rehab.....	7
1.5 Övrigt.....	7
2. Specialiserad vård	8
2.1 Bidrag.....	9
2.2 Region Stockholms sjukhus	9
2.3 Vårdval Stockholm	10
2.4 Norrtälje sjukhus	10
2.5 Psykiatri.....	11
2.6 ASIH.....	11
2.7 Övrigt.....	12
3. Insatser för äldre personer	12
3.1 Bidrag.....	13
3.2 Biståndsbedömning.....	14
3.3 Hemtjänst i ordinärt boende	14
3.4 Särskilt boende	16
3.5 Korttidsboende	17
3.6 Dagverksamhet ordinärt boende	18
3.7 Öppen verksamhet.....	18
3.8 Annat boende.....	19
3.9 Övriga insatser i ordinärt boende	19
4. Insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB & HSL)	20
4.1 Biståndsbedömning.....	20

4.2 Boende LSS, vuxna	21
4.3 Boende LSS, barn och unga	22
4.4 Assistansersättning (SFB)	22
4.5 Daglig verksamhet (LSS)	23
4.6 Övriga insatser enl. LSS	23
5. Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)	24
5.1 Biståndsbedömning	25
5.2 Hemtjänst i ordinärt boende	25
5.3 Boendestöd i ordinärt boende	26
5.4 Meningsfull sysselsättning	27
5.5 Bostad med särskild service (SOL)	27
5.6 Öppen verksamhet	28
5.7 Övriga insatser i ordinärt boende	29
6. Färdtjänst, riksfärdtjänst och öppen förskola	29
7. Förvaltning och politik	30

Verksamhetsområden

KSON finansieras med medlemsbidrag från Region Stockholm och Norrtälje kommun liksom med de statsbidrag som avser KSON:s verksamheter, då förbundet själva inte kan ansöka om statsbidrag. Finansieringen i form av medlemsbidrag samt statsbidrag redovisas separat och ingår inte i verksamheterna nedan, se mer i Budget 2026 och verksamhetsplan 2026–2028, stycke 6.1 samt 6.2 (protokoll 2025-12-11 §140).

Utifrån förbundsordningen har KSON:s uppdrag delats in i sju verksamhetsområden, enligt följande:

- Primärvård
- Specialiserad vård
- 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

De olika verksamhetsområdena är anpassade efter den verksamhetsindelning som Statistiska centralbyrån (SCB) använder sig av för rapportering i räkenskapssammandraget (RS).

Under respektive verksamhetsområde nedan redovisas kostnaden för verksamheten samt eventuella intäkter i form av momsersättning, omsorgs- och hyresavgifter samt försäljning av verksamhet och liknande.

Ekonomiskt nuläge

KSON redovisar per april ett positivt resultat om 10,1 mnkr, vilket visar på en stabil inledning av året och ett fortsatt gott kostnadsläge i verksamheten. Det positiva utfallet förklaras främst av att kostnader ännu inte fullt ut realiserats, vilket är normalt i början av året. Prognosen för helåret är fortsatt ett resultat i balans i linje med budget. Samtidigt finns ett fokus på att hantera tidigare års underskott samt osäkerheter kopplade till volymutveckling och statsbidrag. Sammantaget bedöms ekonomin vara under kontroll, med förutsättningar att nå budget i balans genom fortsatt aktiv uppföljning och styrning.

1. Primärvård

Förbundet bekostar all produktion av primärvård inom Norrtälje kommun medan Region Stockholm bekostar den samma i övriga länet. Huvuddelen av kommunalförbundets primärvård omfattas av lagen om valfrihetssystem (LOV), som innebär fri etablering för vårdgivare som patienten kan välja emellan.

Samtliga upphandlingsvillkor för KSON:s vårdval inom Lag om valfrihetssystem (LOV) planeras revideras under 2026, för att anpassa villkor och ersättningsnivåer till övriga Region Stockholm.

Primärvård (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	8.9	8.3	-0.6	7.6	26.6	26.7	0.0	26.3
Kostnader	-279.4	-262.8	16.6	-249.6	-838.2	-838.2	0.0	-760.7
Netto	-270.5	-254.5	16.0	-242.0	-811.5	-811.5	0.0	-734.4

Per april 2026 redovisas ett positivt utfall om 16,0 mnkr. Anledningen är huvudsakligen att vissa avtalsjusteringar och målrelaterade ersättningar kommer att ske senare under året och det är framför allt inom de stora verksamheterna, läkemedelsförmånen samt husläkarverksamheten, vi ser dessa effekter.

Läs mer om respektive områden nedan.

1.1 Läkemedelsförmån

Hälso- och sjukvårdsnämnden (HSN) ansvarar för hanteringen av kostnaderna för läkemedel inom läkemedelsförmånen och fakturerar KSON för norrtäljebornas andel av den totala kostnaden. Jämfört med utfall 2025 väntas kostnaderna för läkemedelsförmånen öka med 15,6 mnkr vilket motsvarar 4,7 procent och överensstämmer med den ökning HSN utgått ifrån i sitt budgetunderlag för 2026.

Läkemedels- förmån (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kostnader	-117.1	-113.0	4.0	-110.1	-351.2	-351.2	0.0	-335.6
Netto	-117.1	-113.0	4.0	-110.1	-351.2	-351.2	0.0	-335.6

Den 13 mars 2025 överlämnade regeringen proposition 2024/25:144 Uppdaterat högkostnadsskydd för läkemedel. Förslaget innebär att patienterna ska betala en högre egenavgift inom högkostnadsskyddet. Justeringen innebär att kostnadstaket för högkostnadsskyddet för läkemedel höjs från 2 900 kronor till 3 800 kronor. Lagändringen trädde i kraft den 1 juli 2025 vilket kan medföra att kostnaderna för läkemedel kommer att minska något under 2026. Det är något man nu ser i regionen men effekten syns inte lika tydligt gällande kostnaderna avseende norrtäljebor. Kostnaderna för perioden är lägre än budgeterat, men jämfört med samma period förgående år är kostnaderna något högre. Förvaltningen kommer att följa detta noggrant under året.

1.2 Husläkarverksamhet

Kommunalförbundet har avtal med sju husläkarmottagningar, varav två drivs av en privat aktör och fem drivs i egen regi av Tiohundra AB. Tre mottagningar är belägna inom Norrtälje stad, en i Rimbo med en filial i Edsbro, en i Hallstavik, en i Bergshamra med filial på Blidö samt en på Vaddö.

Husläkar- verksamhet (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	5.9	5.2	-0.7	4.9	17.6	17.6	0.0	17.2
Kostnader	-93.1	-84.1	9.0	-80.9	-279.2	-279.2	0.0	-249.2
Netto	-87.2	-78.9	8.3	-76.0	-261.6	-261.6	0.0	-232.0

I mars beslutade direktionen att godkänna det reviderade förfrågningsunderlaget avseende LOV Vårdval vårdcentral Norrtälje, protokoll 2026-03-26 § 28. Förfrågningsunderlaget träder i kraft den 1 juni 2026. Revideringen utgår från Region Stockholms senaste uppdateringar men anpassas till Norrtäljes geografiska och demografiska förutsättningar, bland annat stora avstånd, hög andel äldre och svårigheter att rekrytera viss

kompetens. Fokus ligger på att stärka primärvårdens roll i den nära vården och säkerställa likvärdiga förutsättningar med övriga länet. Vidare har formalia i avtalet stärkts i enlighet med regionens avtalsmallar och fokus på att motverka välfärdsbrottslighet. De föreslagna förändringarna bedöms generellt stärka leverantörernas förutsättningar att bedriva vårdverksamhet utifrån patientens behov och därmed ge förbättrade förutsättningar för en sammanhållen vård och omsorg.

Andra prioriterade områden är vårdcentralernas uppdrag inom psykisk hälsa, hälsofrämjande och förebyggande arbete samt målgruppen äldre. Kommunens utmaningar kring hög ohälsa samt svårigheter med kompetensförsörjning kvarstår och förvaltningen behöver se över vad som kan göras för att stötta vårdgivarna mot en positivare utveckling inom dessa områden. Utvärdering och omtag påbörjas även kring statsbidragsfinansierade verksamheten med hälsosamtal för att motverkas ofrivillig ensamhet hos äldre (80+) under 2026.

1.3 Kundval (hemsjukvård & hemrehab)

Här redovisas hemsjukvård samt hemrehabilitering vilket avser primärvårdsdelarna inom verksamhetsområdet kundval. Uppdraget att tillhandahålla basal hemsjukvård innebär att utföraren ska utföra den hälso- och sjukvård inom detta område som kunden ordinerats.

Kundval (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	1.9	1.9	0.0	1.5	5.6	5.6	0.0	4.6
Kostnader	-41.5	-38.7	2.8	-32.7	-124.5	-124.5	0.0	-100.1
Netto	-39.6	-36.9	2.8	-31.1	-118.8	-118.8	0.0	-95.5

Utfallet för perioden är något bättre än budgeterat vilket i huvudsak beror på avtalsjusteringar som sker från 1 mars 2026 samt att volymerna prognostiseras att höra något under året.

Förfrågningsunderlaget har reviderats inför 2026 och ersättningarna höjs med cirka 4 procent. De nya ersättningarna beräknas gälla från och med 1 mars 2026 (protokoll 2026-12-11 § 148). Utöver ersättningshöjningar beräknas även volymerna samt tiden hos kund att öka under 2026. Under 2026 kommer läkemedelsautomater breddinföras inom omsorgens verksamhet. Det väntas leda till ökad säkerhet för invånarna vid läkemedelsintag och på sikt leda till

effektiviseringsvinster och bidra till hållbar ekonomi. Kostnaden för detta beräknas till 6,3 mnkr under 2026 vilket avses att finansieras med statsbidrag.

1.4 Rehab

Verksamhetsområdet rehab innefattar fysioterapi/sjukgymnastik samt primärvårdsrehabilitering. Tidigare låg här även fotsjukvård vilket under 2025 flyttades in i andra avtal.

Rehab (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.5	0.6	0.1	0.6	1.4	1.4	0.0	1.6
Kostnader	-9.8	-10.3	-0.4	-10.8	-29.5	-29.5	0.0	-28.5
Netto	-9.4	-9.7	-0.3	-10.2	-28.1	-28.1	0.0	-26.9

I februari beslutades att revidera förfrågningsunderlaget avseende LOV-vårdval primärvårdsrehabilitering Norrtälje, direktionsprotokoll 2026-02-12 § 8. Förfrågningsunderlaget för vårdval primärvårdsrehabilitering i Norrtälje revideras utifrån att invånarna ska erbjudas likvärdig vård och vårdleverantörerna likvärdiga villkor i Norrtälje liksom i övriga Region Stockholm. Förändringarna i ersättningsmodellen syftar till att förenkla ersättningssystemet och samtidigt understödja samverkan mellan olika vårdleverantörer till gagn för patienten.

1.5 Övrigt

Övrig verksamhet inom primärvården utgörs exempelvis av basal hemsjukvård under jourtid, läkarinsatser vid särskilda boenden, barnavårdscentral och barnmorskemottagning samt familjecentral. Inom flertalet avtal kommer ersättningarna att räknas upp under 2026 för att vara följsamma till Region Stockholm.

Övrigt (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.7	0.7	0.0	0.6	2.0	2.0	0.0	2.6
Kostnader	-17.9	-16.6	1.3	-15.2	-53.8	-53.8	0.0	-47.1
Netto	-17.3	-15.9	1.3	-14.6	-51.8	-53.8	0.0	-44.4

Utöver ordinarie uppräknningar av avtal görs vissa förstärkningar inom basal hemsjukvård på jourtid.

Basal hemsjukvård på jourtid, som utgör en del i första linjens hälso- och sjukvård och syftar till att i möjligaste mån minska utnyttjandet av sjukhusvård för patienter som inte behöver akutsjukhusets resurser samt möjliggöra att patienter med sjukvårdsbehov kan vårdas i hemmet dygnet runt, har stärkts med ekonomiska resurser motsvarande en tjänst, 0,7 mnkr, med syfte att öka tillgängligheten av insatsen i hela kommunen.

Direktionen tog i mars del av informationen om planering och genomförande av utvärderingsåret för familjecentralen i Hallstavik, protokoll 2026-03-26 § 30. En familjecentral innebär ett organiserat samarbete mellan flera aktörer – barnhälsovård, mödrahälsovård, socialtjänst och öppen förskola – vilket i sig stärker förutsättningarna för en mer sammanhållen vård och omsorg för barnfamiljer. Familjecentralen stärker samverkan mellan region och kommun och bidrar till tidiga, samordnade insatser för barn och familjer.

2. Specialiserad vård

Kommunalförbundet bekostar huvuddelen av norrtäljebornas specialiserad vård inom Stockholms län.

Specialiserad vård (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	53.9	55.2	1.3	45.9	161.7	161.7	0.0	160.0
Kostnader	-637.0	-641.4	-4.4	-596.0	-1 911.1	-1 911.2	0.0	-1 900.9
Netto	-583.1	-586.3	-3.1	-550.1	-1 749.4	-1 749.4	0.0	-1 740.9

Sammantaget beräknas nettokostnaderna öka med 8,5 mnkr 2026 jämfört med utfall 2025. Av kostnaderna 2025 avser 61 mnkr kostnader för villkorat aktieägartillskott till Tiohundra vilket har finansierats med extra medlemsbidrag från Region Stockholm. Bortsett från dessa kostnader är ökningen 69,5 mnkr, motsvarande 4,1 procent.

Per april 2026 redovisas ett underskott jämfört med budget, motsvarande -3,1 mnkr. Det är främst kostnaderna för den köpta vården av norrtäljebor inom regionen som ökat jämfört mot budget, vilket kommer att följas noga under året.

Läs mer om respektive områden nedan.

2.1 Bidrag

Här redovisas det utbetalda aktieägartillskottet avseende de regionfinansierade verksamheterna till Tiohundra AB 2025.

Bidrag (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-7.9
Kostnader	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	61.0
Netto	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	53.1

2.2 Region Stockholms sjukhus

För 2026 väntas kostnaderna öka med 24,0 mnkr, jämfört med utfall 2025. Kostnadsökningar utifrån avtalsförändringar har budgeterats i dialog med Hälso- och sjukvårdsförvaltningen (HSF). Utöver detta budgeteras en även en viss volymökning. Dessa kostnader är svåra att prognostisera, både avseende volymer samt förändringar i pris vilket medför en viss risk och en osäker prognos för 2026.

Sjukhus Region Stockholm (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kostnader	-219.9	-227.7	-7.8	-207.5	-659.7	-659.7	0.0	-635.8
Netto	-219.9	-227.7	-7.8	-207.5	-659.7	-659.7	0.0	-635.8

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 kompensrats fullt ut genom åren, vilket inneburit ackumulerade underskott inom de regionfinansierade verksamheterna. Under 2025 gjordes en nivåjustering av medlemsbidraget från Region Stockholm med motsvarande 63,4 mnkr avseende dessa kostnader och i den budget som regionfullmäktige beslutade om i november (protokoll 2025-11-11--2025-11-12, § 470) beslutades att denna nivåjustering tillförs KSON även under 2026–2028 vilket förbättrar KSON:s förutsättningar

att bedriva likvärdig och jämlik vård i hela länet utan prognostiserade underskott.

I februari, i samband med årsredovisningen (protokoll 2026-02-12 § 5), beslutade direktionen att ge förvaltningen i uppdrag att tillsammans med Tiohundra AB genomföra en analys av nyttjande av den vård som Region Stockholm ansvarar för. Syftet är att efter denna analys se vilken vård för norrtäljeborna som går att förstärka eller utöka, genom avtal med KSON, utifrån vad som kan anses medicinskt, resursmässigt eller kostnadsmässigt möjligt. Återrapport av uppdraget ska ske till delårsrapport 2 2026.

2.3 Vårdval Stockholm

Region Stockholms vårdval hanteras av HSN och HSF men har direkt påverkan på kommunalförbundets kostnader för norrtäljebornas vård inom dessa vårdval.

Vårdval Stockholm (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0	0.5
Kostnader	-42.1	-38.4	3.7	-39.2	-126.3	-126.3	0.0	-118.7
Netto	-42.1	-38.3	3.7	-39.0	-126.3	-126.3	0.0	-118.2

Utfallet för perioden är positivt jämfört med budget, +3,7 mnkr. Även dessa kostnader är svåra att prognostisera, både avseende volymer samt förändringar i pris, vilket medför en viss risk och en osäker prognos för 2026.

2.4 Norrtälje sjukhus

Kostnaderna för Norrtälje sjukhus beräknas öka med 25,7 mnkr, motsvarande 3,2 procent 2026, jämfört med utfall 2025.

Norrtälje sjukhus (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	46.6	42.5	-4.2	38.6	139.9	139.9	0.0	131.6
Kostnader	-274.4	-270.9	3.5	-257.0	-823.2	-823.2	0.0	-797.5
Netto	-227.7	-228.4	-0.7	-218.4	-683.2	-683.2	0.0	-665.9

Förvaltningen beslutade i december, protokoll 2025-12-11 § 145, att godkänna en uppräknings av avtalsvärdet för Norrtälje sjukhus med 2,5 procent, motsvarande 18,2 mnkr. Inom ramen för uppräknings återfinns även ersättning för digital vård inom ögon- samt öronsjukvård. Samtidigt beslutades om ett tillskott om 8,1 mkr som ett tillägg till uppräknings i syfte att återetablera en hudmottagning samt utveckla verksamheten Sjukhusanslutet mobilt sjukvårdsteam (SAMS). Utöver detta tillkommer en engångsförstärkning av nödvändig hantering av utbyte av röntgeninformationssystem, beräknat till 1,3 miljoner.

2.5 Psykiatri

Psykiatrisk vård till norrtäljeborna tillhandahålls huvudsakligen av Tiohundra AB och Stockholms läns sjukvårdsområde (SLSO).

Psykiatri (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	2.7	2.5	-0.2	2.5	8.2	8.2	0.0	7.3
Kostnader	-56.3	-53.5	2.7	-52.0	-168.8	-168.8	0.0	-157.5
Netto	-53.5	-51.0	2.5	-49.6	-160.5	-160.5	0.0	-150.2

Kommunalförbundets nettokostnader för psykiatri 2026 väntas öka med 10,3 mnkr, jämfört med utfall 2025. I detta har den indexreglerade ersättningen till SLSO inräknats, liksom viss förstärkning av finansiering av neuropsykiatriska utredningar för att möta ökade behov, motsvarande 2,7 mnkr 2026.

I december beslutade direktionen, protokoll 2025-12-11 § 149, att godkänna reviderade ersättningsnivåer för avtalsår 2026, enligt Ersättningsbilaga till Huvudavtal med Tiohundra AB. Inför 2026 har ersättningsnivåerna setts över och räknats upp med syfte att säkerställa att verksamheterna kan bedrivas med bibehållen kvalitet och bemanning.

2.6 ASIH

Regionen ansvarar för avtalet avseende Avancerad sjukvård i hemmet (Asih) där Hälso- och sjukvårdsnämnden i maj 2025 beslutade att höja vårddygns-ersättningen för vårdområdet (HSN 2025–0168).

ASIH (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	3.9	3.7	-0.1	4.0	11.6	11.6	0.0	10.8
Kostnader	-32.2	-33.2	-1.0	-28.3	-96.5	-96.5	0.0	-94.4
Netto	-28.3	-29.5	-1.2	-24.3	-84.9	-84.9	0.0	-83.6

Utfallet för perioden är något högre än budgeterat. Eventuella höjningar av ersättningar under 2026 kommer att påverka kostnadsökningen för KSON. Förvaltningen kommer att följa detta noggrant under året.

2.7 Övrigt

Övriga verksamheter inom specialiserad vår omfattar bland annat habilitering, förvaring av avlidna samt den regionfinansierade delen av beroenderådgivningen.

Övrigt (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.7	0.7	0.0	0.6	2.0	2.0	0.0	1.9
Kostnader	-12.3	-12.0	0.3	-12.0	-36.8	-36.8	0.0	-36.0
Netto	-11.6	-11.3	0.3	-11.3	-34.8	-34.8	0.0	-34.2

Kostnaderna för 2026 väntas i stort motsvara utfall 2025 inklusive ordinarie uppräknings av avtal. Även utfallet för perioden ligger i linje med förväntad prognos.

3. Insatser för äldre personer

Insatser för äldre personer i Norrtälje avser främst 67 år och äldre. Vissa insatser kan även ges till personer under 67 år, utifrån behov – exempelvis funktionsnedsättning, sjukdom eller omfattande omsorgsbehov.

Insatser för äldre personer (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	80.2	71.5	-8.7	69.3	240.7	240.7	0.0	221.6
Kostnader	-422.2	-417.0	5.2	-387.1	-1 269.0	-1 269.0	0.0	-1 233.4
Netto	-342.0	-345.5	-3.5	-317.8	-1 028.3	-1 028.3	0.0	-1 011.7

Sammantaget beräknas nettokostnaderna öka med 16,6 mnkr 2026 jämfört med utfall 2025. Av kostnaderna 2025 avser 39 mnkr kostnader för villkorat aktieägartillskott till Tiohundra vilket har finansierats med extra medlemsbidrag från Norrtälje kommun. Bortsett från dessa kostnader är ökningen 55,6 mnkr, motsvarande 5,7 procent. Ökningen beror på ökade volymer samt uppräknings av ersättningar till utförare.

Utfallet för perioden är något sämre än budgeterat, -3,5 mnkr. Det beror både på något högre kostnader med även på lägre intäkter jämfört med budget. Både intäkter och kostnader faktureras i efterskott vilket innebär att utfallet endast speglar tre månaders faktiska kostnader, något som gör prognosen något osäker.

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.

För att genom kvalitetshöjande insatser kunna öka livskvalitet inom äldreomsorgen har ersättningarna till samtliga utförare höjts i nivå med förväntade kostnads- och löneökningar 2026. Ersättningshöjningarna bedöms möjliggöra för utförarna att ge de enskilda insatser av högre kvalitet och till större tillgänglighet. Genomförda satsningar kommer att följas upp under förvaltningens årliga avtalsuppföljning.

Utöver uppräknings av ersättningar görs vissa förstärkningar så som förändrad ersättningsmodell inom korttidsverksamheten, arbetsskor till personal inom kommunal omsorg, utökning av trygghetsjouren samt utökad samverkan med civilsamhället.

Läs mer om respektive områden nedan.

3.1 Bidrag

Här redovisas det utbetalda aktieägartillskottet avseende de kommunfinansierade verksamheterna till Tiohundra AB 2025.

Bidrag (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	-7.6
Kostnader	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	46.5
Netto	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	38.9

3.2 Biståndsbedömning

Biståndsbedömning avser den bemanning som krävs för att hantera ansökningar, utreda behov, bevilja omsorgsinsatser och följa upp dessa. Kapaciteten i biståndsbedömningen följer befolkningens behov.

Bistånds- bedömning (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1.0
Kostnader	-13.1	-12.3	0.8	-10.6	-41.8	-41.8	0.0	-36.0
Netto	-13.1	-12.3	0.8	-10.6	-41.8	-41.8	0.0	-35.0

Under 2026 görs nödvändiga förstärkningar bland annat inom anhörigstöd och i och med den nya socialtjänstlagen med fokus på första linjen görs det även justering av biståndshandläggare inom organisationen.

3.3 Hemtjänst i ordinärt boende

KSON har sedan tidigare beslutat att införa Kundval inom hemtjänst, basal hemsjukvård och hemrehabilitering. Syftet är att stärka kundens ställning med ökade möjligheter att fritt välja utförare och att tillgängligheten till vården och omsorgen ska öka. Basal hemsjukvård samt hemrehabilitering redovisas under primärvårdsverksamheten, se stycke 2.3.

Utförare inom kundvalet är i skrivande stund Tiohundra AB, Allegio Omsorg AB, Äldreliv i Stockholm AB och Vaddö Vård AB. Kundvalet är idag indelat i fyra geografiska zoner där utförarna kan vara verksamma i en eller flera zoner. Ersättningen till utförare baseras på var kunden bor, tätort, landsbygd eller skärgård, där cirka 52 procent av hemtjänsten utförs i tätort, 43 procent på landsbygd samt 5 procent i skärgården. Kundvalet avser insatser mellan klockan 07:00-22:00. Resterande tid tillgodoser nattorganisationen behoven av insatser.

Sammantaget beräknas nettokostnaderna öka med 19,9 mnkr jämfört med utfall 2025. Kostnadsökningen avser höjning av ersättningen samt ökade volymer och ökning i form av att tiden hos kund beräknas öka något under 2026. Intäkterna består av momsersättning samt avgifter för omsorg och tillfällig vistelse.

Hemtjänst (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	15.6	15.9	0.3	15.1	46.8	46.8	0.0	47.5
Kostnader	-94.3	-96.4	-2.1	-83.6	-282.8	-282.8	0.0	-263.6
Netto	-78.7	-80.5	-1.8	-68.4	-236.0	-236.0	0.0	-216.1

Förfrågningsunderlaget reviderades inför 2026 och de nya ersättningarna gäller från och med 1 mars 2026 (protokoll 2025-12-11 § 148).

Utöver ovan nämnda kostnadsökningar görs även en satsning på arbetsskor till personal inom hemtjänsten vilket budgeteras till 0,7 mnkr för 2026 samt en förstärkning av Trygghetsjour och installationsgruppen för att möta det ökade behovet av trygghetslarm och välfärdsteknik. Kostnaden beräknas till 3,3 mnkr och avser förstärkta resurser som bemanning, teknisk support och servicebilar, vilket säkerställer en trygg och stabil leverans dygnet runt. Åtgärden ger ökad kontinuitet och effektivitet i vård och omsorg, snabbare hantering av larm och installationer samt en tryggare hemmiljö för omsorgstagare och deras familjer.

KSON:s digitaliseringsstrategi (direktionsprotokoll 2025-10-23 § 116) kommer under planeringsperioden vidare ge riktning i fortsatt omställning och utveckling av välfärdsteknik för invånare och digitala tjänster hos vård-och omsorgsgivare.

Under planeringsperioden fortsätter omställning och utveckling av välfärdsteknik för invånare och digitala tjänster hos vård-och omsorgsgivare. Digitala lösningar och välfärdsteknik ska användas för att stärka individens förmåga, öka tryggheten och möjliggöra självständighet i vardagen. Detta avses att finansieras med statsbidrag under 2026.

Volym inom hemtjänst	Utfall jan-april 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 2025
Hemtjänsttimmar beviljad tid (tusentals timmar per år)	486	502	502	478
Hemtjänsttimmar beviljad tid (snitt timmar per månad)	40 508	41 817	41 817	39 799
Utförandegrad	92%	90%	90%	89%

3.4 Särskilt boende

KSON har sedan tidigare beslutat att införa valfrihetssystem inom Särskilt boende för äldre. Syftet med valfrihetssystem är att stärka kundens ställning med ökade möjligheter att fritt välja utförare och att tillgängligheten till vården och omsorgen ska öka. Kunden som inte vill eller kan välja utförare själv erbjuds i första tillgängliga plats, i första hand på ett av Tiohundra AB:s särskilda boenden och i andra hand plats på boende upphandlade enligt lag om offentlig upphandling (LOU 2016:1145) samt lag om valfrihetssystem (LOV 2008:962).

Uppdraget Särskilt boende för äldre omfattar omsorg samt hälso- och sjukvård till och med läkarnivå vilket förväntas skapa en sammanhållen vård och omsorg för den boende. I uppdraget ställs krav på teamarbete och samverkan för att säkerställa en välfungerande helhet kring den boende. Samverkan sker bland annat med aktörer såsom Norrtälje sjukhus och aktörer inom ASiH och Specialiserad palliativ slutenvård.

Nettokostnaderna väntas öka med 21,2 mnkr 2026 jämfört med utfall 2025.

Särskilt boende (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	62.1	53.1	-9.0	51.9	186.4	186.4	0.0	158.7
Kostnader	-295.0	-290.4	4.6	-275.9	-885.1	-885.1	0.0	-836.2
Netto	-232.9	-237.3	-4.4	-223.9	-698.7	-698.7	0.0	-677.5

Utfallet för perioden är något sämre än budgeterat, -4,4 mnkr.

I december 2025 beslutades om reviderat förfrågningsunderlag för LOV Särskilt boende för äldre, (protokoll 2025-12-11 § 149), att gälla från och med den 1 mars 2026. Tiohundra AB:s boenden regleras via villkoren i direktavtalet med Tiohundra, vilket är följtsamt med villkoren i LOV-avtalen. Två boenden är upphandlade enligt lagen om offentlig upphandling (LOU), vilket innebär att avtalen årligen räknas upp utifrån omsorgsprisindex (OPI), vilket uppgår till 2,7 procent för 2026.

Utöver ordinarie uppräknings av ersättning om cirka 3,2 procent samt ökade volymer görs även en satsning på arbetsskor till personal inom särskilt boende för äldre vilket budgeteras till 1,3 mnkr för 2026.

Kostnaden per brukare uppgick 2025 till cirka 0,81 mnkr (836,2 mnkr och 1 038 brukare) och beräknas i budget 2026 öka till cirka 0,84 mnkr (885,1 mnkr och 1 056 brukare), vilket främst förklaras av uppräknade ersättningsnivåer samt riktade satsningar. Nivån är fortsatt lägre än rikssnittet enligt Kolada, som uppgår till cirka 1,1 mnkr per brukare. Kostnader för köpta platser behöver följas särskilt då de påverkar snittkostnaden. Som jämförelse uppgår kostnaden inom länsöverenskommelsen till cirka 0,85 mnkr per plats, medan individavtal uppgår till cirka 1,2 mnkr per plats.

Volymer inom särskilt boende för äldre	Utfall jan-april 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 2025
Snitt antal platser per år	1 055	1 056	1 056	1 038
Varav platser inom kommunen	1 020	1 017	1 017	1002
Varav köpta platser utanför kommunen	35	39	39	36

3.5 Korttidsboende

Korttidsboende drivs utav Tiohundra AB och är en viktig del av vård- och omsorgskedjan i Norrtälje kommun.

Nettokostnaderna väntas öka med 6,3 mnkr 2026 jämfört med utfall 2025.

Korttids-boende (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	1.6	1.4	-0.2	1.3	4.8	4.8	0.0	4.0
Kostnader	-12.1	-10.2	1.9	-9.8	-36.4	-36.4	0.0	-29.3

I december 2025, protokoll 2025-12-11 § 147, beslutade direktionen om en ny struktur för korttidsboende i Norrtälje kommun samt att inarbeta den nya uppdragsbeskrivningen för förstärkt korttidsboende med rehabiliteringsfokus i Huvudavtal med Tiohundra AB. Utöver detta beslutades även att ge förvaltningen i uppdrag att utreda ny form för korttidsboende som en mellanvårdsnivå, att återkomma med förslag till direktionssammanträde i oktober 2026 samt att ge förvaltningen i uppdrag att vidare utreda omställning av platser på ett särskilt boende i Norrtälje, för att bereda för korttidsplatser för målgruppen personer med demenssjukdom i Norrtälje tätort.

Det finns ett behov av att långsiktigt säkra tillgången till korttidsplatser och för att möta framtida behov och skapa en hållbar struktur föreslås tre uppdrag:

- Korttidsboende med nuvarande inriktning – växelvård och avlastning.

- Förstärkt korttidsboende med rehabiliteringsfokus, för personer med potential att återgå hem efter sjukhusvistelse, med stöd av legitimerad personal.
- Mellanvårdskorttidsuppdrag, föreslås utredas vidare för att minska gapet mellan regionalt och kommunalt finansierad vård, en insats för att möta invånarens samlade behov.

KSON utgår från visionen att varje invånare ska ha god hälsa och invånaren ska också uppleva trygghet i vård och omsorg. Den strategiska inriktningen bygger på ett förebyggande perspektiv med tidiga insatser, där rehabiliterande åtgärder är centrala för att individen ska återfå eller bibehålla sina förmågor och kunna återgå till sitt ordinära hem efter vistelse på korttidsboende. På grund av detta föreslår förvaltningen en ny form för korttidsboende som en del i en långsiktig strategi för att minska behovet av särskilt boende. Detta är särskilt viktigt med tanke på de demografiska utmaningarna, där antalet invånare över 80 år i kommunen förväntas öka kraftigt under kommande år. Genom att stärka korttidsboendets rehabiliterande funktion och skapa flexibla lösningar kan vi möta framtida behov och samtidigt främja individens självständighet.

3.6 Dagverksamhet ordinärt boende

Dagverksamhet enligt Socialtjänstlagen med inriktning mot äldre och personer med demenssjukdom. Målgruppen som omfattas av detta uppdrag är de som har ett varaktigt behov i form av omsorg, service och omvårdnad och som bor i sitt ordinära boende.

Nettokostnaderna 2026 väntas öka med 0,8 mnkr, jämfört med utfall 2025.

Dagverksamhet (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.3	0.3	0.0	0.3	1.0	1.0	0.0	0.9
Kostnader	-2.9	-3.0	-0.1	-2.5	-8.6	-8.6	0.0	-7.8
Netto	-2.6	-2.6	-0.1	-2.2	-7.7	-7.7	0.0	-6.9

3.7 Öppen verksamhet

Öppen verksamhet avser bland annat kostnader för träffpunkter samt äldrekolle. Kostnaderna 2026 väntas öka med 0,6 mnkr, jämfört med utfall 2025.

Öppen verksamhet (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kostnader	-0.6	-0.6	0.0	-0.4	-1.9	-1.9	0.0	-1.3
Netto	-0.6	-0.6	0.0	-0.4	-1.9	-1.9	0.0	-1.3

Som ett led i omställningen mot en hållbar socialtjänst och möta behovet av att erbjuda fler förebyggande och hälsofrämjande insatser till invånare utan föregående behovsbedömning och biståndsbeslut, är en av förvaltningens strategier att utveckla en strukturerad samverkan med civilsamhället genom att införa idéburet offentligt partnerskap (IOP). Det är en överenskommelse om samverkan mellan offentlig och idéburen sektor i syfte att uppnå ett visst allmännyttigt samhällsligt mål. Genom att stimulera med IOP skapas förutsättningar för civilsamhället i Norrtälje att på ett bredare sätt vara en aktiv aktör i välfärdsuppdraget. I budget 2026 har 0,5 mnkr reserverats för detta.

3.8 Annat boende

Här redovisas kostnader för externa platser avseende HVB SoL, vilket avser köpta platser via individavtal. För omsorgsinsatser som behöver direktupphandlas har budgeten räknats upp med omsorgsprisindex (OPI), vilket för 2026 uppgår till 2,7 procent.

Annat boende (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.4	0.6	0.2	0.4	1.3	1.3	0.0	1.4
Kostnader	-2.7	-2.8	-0.1	-2.4	-8.2	-8.2	0.0	-7.5
Netto	-2.3	-2.1	0.1	-2.0	-6.9	-6.9	0.0	-6.1

Kostnaderna 2026 väntas öka med 0,8 mnkr jämfört med 2025, enligt tabellen ovan.

3.9 Övriga insatser i ordinärt boende

Övriga verksamheter inom insatser för äldre personer avser syn- och hörselstöd samt bostadsanpassning och transport av avlidna.

Övriga insatser (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.2	0.1	0.0	0.2	0.5	0.5	0.0	0.5
Kostnader	-1.4	-1.4	0.0	-1.7	-4.3	-4.3	0.0	-5.2
Netto	-1.3	-1.3	-0.1	-1.5	-3.8	-3.8	0.0	-4.7

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

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

Insatser enligt LSS, SFB & HSL (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	16.9	14.6	-2.4	15.5	50.8	50.8	0.0	47.9
Kostnader	-180.2	-178.1	2.0	-169.4	-540.7	-540.7	0.0	-512.7
Netto	-163.2	-163.6	-0.4	-153.9	-489.9	-489.9	0.0	-464.8

Sammantaget beräknas nettokostnaderna att öka med 25,1 mnkr 2026, jämfört med utfall 2025, vilket motsvarar 5,4 procent. Ökningen beror på ökade volymer samt uppräknings av ersättningar till utförare.

Utfallet för perioden ligger ungefär i nivå med budget, -0,4 mnkr.

Utöver ordinarie uppräknings av ersättningar så görs förstärkning avseende arbetsskor till personalen, förändrad ersättningsmodell för ledsagar- och avlösarservice, förbättrad läkemedelshantering inom LSS-området samt att verksamheten MUMIK (MentorsUtveckling Med Integrerad Kulturverksamhet) permanentats.

Läs mer om respektive områden nedan.

4.1 Biståndsbedömning

Biståndsbedömning avser den bemanning som krävs för att hantera ansökningar, utreda behov, bevilja omsorgsinsatser och följa upp dessa. Kapaciteten i biståndsbedömningen följer befolkningens behov.

Bistånds- bedömning (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1
Kostnader	-4.2	-5.2	-1.0	-4.1	-13.0	-13.0	0.0	-13.3
Netto	-4.2	-5.2	-1.0	-4.1	-13.0	-13.0	0.0	-13.2

4.2 Boende LSS, vuxna

Största delen av kommunalförbundets LSS-boenden för vuxna drivs av Tiohundra AB, i bostäder som tillhandahålls av Norrtälje kommun. Genomgående behöver både kompetens och boendestandard höjas i dessa, samtidigt som ytterligare boenden behövs. Nettokostnaden 2026 beräknas öka med 10,5 mnkr jämfört med utfall 2025.

Boende LSS, vuxna (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	10.8	10.1	-0.6	9.8	32.3	32.3	0.0	29.3
Kostnader	-93.9	-94.6	-0.6	-89.1	-281.8	-281.8	0.0	-268.3
Netto	-83.2	-84.4	-1.2	-79.2	-249.5	-249.5	0.0	-239.0

Utöver uppräknings av ersättningar samt volymer har ekonomisk förstärkning gjorts med syfte att stärka förutsättningarna för en säker läkemedelshantering inom LSS-området, motsvarande 2,9 mnkr för 2026 samt en satsning på arbetsskor till personalen, motsvarande 0,5 mnkr.

Volym inom insatser enligt LSS, SFB och HSL	Utfall jan-apr 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 2025
Boende LSS vuxna, Tiohundra AB	169	173	173	172
Boende LSS vuxna, köpta platser	57	57	57	53

I de fall beståndet inte tillgodoser behoven tvingas KSON i stället direktupphandla boendeplatser, vilket är en dyrare lösning. Genomsnittspriset för dessa är cirka 1,6 mnkr per person per år.

4.3 Boende LSS, barn och unga

KSON:s LSS-boenden för barn drivs av Tiohundra AB, i bostäder som tillhandahålls av Norrtälje kommun. Nettokostnaden 2026 beräknas öka med 8,5 mnkr jämfört med utfall 2025.

Boende LSS, BoU (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.8	0.4	-0.4	0.5	2.3	2.3	0.0	1.3
Kostnader	-11.5	-7.7	3.7	-9.1	-34.4	-34.4	0.0	-24.9
Netto	-10.7	-7.3	3.4	-8.6	-32.1	-32.1	0.0	-23.6

Planerad driftstart för Svanberga-boendet, omfattande fyra platser, är satt till senast oktober. En samlad prognos kan i nuläget inte fastställas, då det fortfarande saknas tillräckliga uppgifter om de totala kostnaderna för driften. Detta innebär att ekonomiska konsekvenser och eventuella avvikelser kommer att behöva bedömas och prognostiseras när mer komplett underlag finns tillgängligt.

Volymer inom insatser enligt LSS, SFB och HSL	Utfall jan-feb 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 2025
Boende LSS barn och unga, Tiohundra AB	2	2	2	2
Boende LSS barn och unga, köpta platser	6	11	11	7

4.4 Assistansersättning (SFB)

Nivån för assistansersättning enligt socialförsäkringsbalken kommer att höjas med 1,5 procent 2026.

Assistans-ersättning (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.7	0.7	0.0	0.9	2.2	2.2	0.0	2.6
Kostnader	-21.9	-21.9	0.0	-21.1	-65.6	-65.6	0.0	-67.0
Netto	-21.1	-21.1	0.0	-20.2	-63.4	-63.4	0.0	-64.4

Om en persons grundläggande behov överstiger 20 timmar per vecka är det Försäkringskassan som ansvarar för personlig assistans, efter genomförd utredning och beslut. KSON anmäler till Försäkringskassan när beslut om

personlig assistans visar att de grundläggande behoven överstiger 20 timmar per vecka. KSON är betalningsansvarig för de första 20 timmarna per vecka, medan Försäkringskassan är beslutsfattare och kostnadsansvarig för den del som överstiger 20 timmar för alla personer som är folkbokförda i kommunen och har beviljats assistansersättning.

4.5 Daglig verksamhet (LSS)

Största delen av verksamheten drivs av Tiohundra AB, lokaler som tillhandahålls av Norrtälje kommun.

Under 2026 förväntas, utöver höjda ersättningar, ökade volymer vilket betyder att nettokostnaderna beräknas öka med 5,4 mnkr, jämfört med utfall 2025.

Daglig verksamhet (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	3.3	2.5	-0.8	3.4	9.9	9.9	0.0	11.7
Kostnader	-35.6	-36.6	-1.0	-33.7	-106.8	-106.8	0.0	-103.2
Netto	-32.3	-34.1	-1.9	-30.3	-96.8	-96.8	0.0	-91.4

Verksamheten MUMIK permanentas vilket innebär att den finansieras inom ramen för budget 2026 och inte med statsbidrag som tidigare år, motsvarande 2,3 mnkr (exkl. hyra för lokalen). MUMIK står för MentorsUtveckling Med Integrerad Kulturverksamhet och är en verksamhet som riktar sig mot unga vuxna & vuxna personer som har en LSS-insats/daglig verksamhet inom Vårdbolaget Tiohundra.

Volym inom insatser enligt LSS, SFB och HSL	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 2025
Årsplatser, daglig verksamhet LSS, Tiohundra AB	307	295	295	289
Årsplatser, daglig verksamhet LSS, köpta platser	82	78	78	81

4.6 Övriga insatser enl. LSS

Övriga insatser för personer med funktionsnedsättning (LSS, SFB & HSL) omfattar exempelvis korttidsvistelse och korttidstillsyn, kontaktpersoner samt ledsagning- och avlösarservice. Nettokostnaderna för 2026 väntas öka med 2,0 mnkr jämför med 2025 år utfall.

Övriga insatser (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	1.4	0.8	-0.6	0.9	4.1	4.1	0.0	2.9
Kostnader	-13.1	-12.1	0.9	-12.3	-39.2	-39.2	0.0	-35.9
Netto	-11.7	-11.3	0.4	-11.3	-35.1	-35.1	0.0	-33.1

Korttidsvistelse samt korttidstillsyn enligt LSS tillhandahålls främst av Tiohundra AB.

Inom ledsagar- och avlösarservice sker en förändring av ersättningsmodellen, protokoll 2025-12-11 § 149, vilket beräknas medföra en kostnadsökning på cirka 1,5 mnkr år 2026 jämfört med utfall 2025. Syftet med det höjda timpriset är att underlätta rekrytering samt möjliggöra att samma personal kan användas inom både ledsagar- och avlösarservice och hemtjänst, då ersättningsnivåerna harmoniseras.

5. Insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB)

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

Insatser för personer med funktionsnedsättning (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	5.1	4.3	-0.8	4.1	15.2	15.2	0.0	13.0
Kostnader	-54.3	-55.5	-1.2	-48.1	-163.1	-163.1	0.0	-150.9
Netto	-49.2	-51.2	-2.0	-44.0	-148.0	-148.0	0.0	-137.9

Sammantaget beräknas nettokostnaderna att öka med 8,1 mnkr jämfört med budget. Utfallet för perioden avviker med 2,0 mnkr jämfört med budget.

En granskning av boenden och boendekedjan påbörjades under 2025 och pågår löpande. Individer som skulle kunna ha en annan typ av boende än de har idag ska kartläggas och hela boendekedjan ska ses över.

Utöver ordinarie uppräknings av ersättningar så görs förstärkning avseende arbetsskor till personalen inom verksamheten motsvarande 0,1 mnkr.

Läs mer om respektive område nedan.

5.1 Biståndsbedömning

Biståndsbedömning avser den bemanning som krävs för att hantera ansökningar, utreda behov, bevilja omsorgsinsatser och följa upp dessa. Kapaciteten i biståndsbedömningen följer befolkningens behov.

Bistånds- bedömning (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.2
Kostnader	-3.5	-3.2	0.3	-3.5	-10.6	-10.6	0.0	-10.6
Netto	-3.5	-3.2	0.3	-3.5	-10.6	-10.6	0.0	-10.4

5.2 Hemtjänst i ordinärt boende

Kostnaderna beräknas öka med 3,5 mnkr jämfört med utfall 2025.

Hemtjänst (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.2	0.2	0.0	0.1	0.5	0.5	0.0	0.2
Kostnader	-2.6	-3.2	-0.6	-1.1	-7.8	-7.8	0.0	-4.1
Netto	-2.4	-3.0	-0.6	-1.0	-7.3	-7.3	0.0	-3.9

För att ha rätt till insatser enligt LSS (Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade) krävs att personen har uppehållstillstånd i Sverige. Under 2023 och delvis 2024 framkom att personer från Ukraina med uppehållsrätt enligt massflyktsdirektivet inte räknades som folkbokförda i Sverige enligt LSS-lagstiftningen. Den 1 november 2024 trädde en lagändring i kraft (LSS, 7 a §) som innebär att personer som beviljats uppehållstillstånd med stöd av massflyktsdirektivet och är folkbokförda i Sverige inte har rätt till LSS-insatser, oavsett om folkbokföringen skett före eller efter detta datum.

I Norrtälje kommun har vi haft ett flertal vuxna och barn med omfattande funktions-nedsättningar som fått hjälp av frivilliga organisationer och privatpersoner att ta sig hit från Ukraina. Ansökningar från denna målgrupp har prövats enligt Socialtjänstlagen (SoL) och insatser har beviljats i enlighet med SoL. Flera vuxna och barn med omfattande funktionsnedsättningar har

fått stöd, bland annat assistansliknande insatser enligt SoL. Besluten har fattats av individutskottet.

För barn och unga (0–18 år) ansvarar socialkontoret för insatser enligt SoL. KSON har bistått med expertkunskap kring funktionsnedsättningar, men socialkontoret är beslutsfattare och står för kostnaderna. Vid fortsatt behov efter 18-årsdagen sker samverkan mellan KSON och socialkontoret för att säkerställa stöd även i vuxen ålder.

Eftersom Norrtälje kommun saknar särskild boendeform enligt SoL för yngre personer med omfattande funktionsnedsättningar, erbjuds i dagsläget annan insats enligt SoL samt hemtjänst.

5.3 Boendestöd i ordinärt boende

Verksamheten bedrivs främst av Tiohundra AB och ersättningen regleras i huvudavtalet vilket reviderades i december 2025 (protokoll 2025-12-11 § 149).

Nettokostnaderna för 2026 beräknas öka med 1,5 mnkr jämfört med utfall 2025.

Boendestöd (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.3	0.3	0.0	0.3	0.9	0.9	0.0	0.9
Kostnader	-5.3	-4.8	0.5	-4.7	-15.8	-15.8	0.0	-14.2
Netto	-5.0	-4.5	0.5	-4.4	-14.9	-14.9	0.0	-13.3

Boendestödet är en praktisk och social insats för personer med varaktig psykisk funktionsnedsättning. Boendestödet ska utgå från individuellt biståndsbeslut i vilket det ska framgå antal timmar och innehåll i uppdraget samt när under dygnet stödet ska ges.

Antalet personer samt verkställda timmar med boendestöd har ökat 2025 och förväntas öka ytterligare under 2026.

Volymen inom boendestöd i ordinärt boende	Utfall jan-feb 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 2025
Boendestöd, snitt antal personer	354	346	346	341
Boendestöd, antal timmar helår	4 911	32 950	32 950	30 426

5.4 Meningsfull sysselsättning

Meningsfull sysselsättning enligt SoL ska erbjudas i varierande slag och svårighetsgrad, med syftet att upprätthålla, stärka och utveckla olika förmågor och färdigheter som bidrar till ökad livskvalitet, självständighet och delaktighet i samhället. Verksamheten bedrivs främst av Tiohundra AB och ersättningen regleras i huvudavtalet vilket reviderades i december 2025 (protokoll 2025-12-11 § 149).

Meningsfull sysselsättning (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.1	0.1	0.0	0.1	0.4	0.4	0.0	0.4
Kostnader	-2.2	-2.2	0.0	-2.0	-6.7	-6.7	0.0	-6.6
Netto	-2.1	-2.1	0.0	-1.9	-6.3	-6.3	0.0	-6.2

Kostnaderna för 2026 beräknas ligga i samma nivå som utfall 2025.

Tiohundra AB:s verksamhet Åran erbjuder sysselsättning för personer med psykisk ohälsa. Insatsens syfte är att motverka isolering, skapa struktur i vardagen och därigenom öka möjligheterna för individen att på sikt närma sig arbetslivet.

5.5 Bostad med särskild service (SOL)

Bostad med särskild service kan beviljas personer med varaktig psykisk funktionsnedsättning. Målgruppen inkluderar vuxna personer med samsjuklighet med såväl somatisk som missbruksproblematik, där den psykiatriska problematiken är grunddiagnosen som har behov av stöd, service och omvårdnad.

Två tredjedelar av kommunalförbundets placeringar i boenden med särskild service drivs av Tiohundra AB, i bostäder som tillhandahålls av Norrtälje kommun. För 2026 beräknas kostnaderna öka med 5,2 mnkr jämfört med utfall 2025, varav 0,9 mnkr avser driften av det nya stödboendet som startade i juni 2025.

Bostad med särskild service (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	4.1	3.6	-0.5	3.5	12.2	12.2	0.0	10.1
Kostnader	-23.2	-22.4	0.8	-19.3	-69.5	-69.5	0.0	-62.2
Netto	-19.1	-18.8	0.3	-15.7	-57.3	-57.3	0.0	-52.1

Under 2026 fortsätter granskning av boenden i syfte att identifiera individer som skulle kunna ha annan typ av boende.

Bostad med särskild service kan beviljas som:

- stödboende - egna lägenheter och gemensamhetslokal i ett gemensamt trapphus, med boendestöd
- gruppboende för personer med utökat behov av stöd, service, omsorg och omvårdnad, med tillgång till gemensam service av anställd personal även nattetid i form av sovande jour eller vaken nattpersonal

Volym inom bostad med särskild service (SoL)	Utfall jan-mar 2026	Budget 2026	Prognos 2026	Utfall 2025
Bostad med särskild service (SoL), Tiohundra AB	38	39	39	38
Stödboende, Tiohundra AB	8	9	9	4
Bostad med särskild service (SoL), köpta platser	22	22	22	19

5.6 Öppen verksamhet

Öppen verksamhet, även kallat meningsfull sysselsättning ska erbjudas i varierande slag och svårighetsgrad, med syftet att upprätthålla, stärka och utveckla olika förmågor och färdigheter som bidrar till ökad livskvalitet, självständighet och delaktighet i samhället.

Öppen verksamhet (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.1	0.0	0.1
Kostnader	-0.8	-0.8	0.0	-0.8	-2.4	-2.4	0.0	-2.3
Netto	-0.8	-0.7	0.0	-0.7	-2.3	-2.3	0.0	-2.2

Verksamheten bedrivs av Tiohundra AB och ersättningen regleras i huvudavtalet vilket reviderades i december 2025 (protokoll 2025-12-11 § 149).

Hamnkompaniet i Norrtälje är ett socialt arbetskooperativ som drivs av Tiohundra. Verksamheten erbjuder individer ett meningsfullt arbete anpassat efter deras förmåga och i den takt som passar dem.

Träffpunkten Kvarnen fungerar som en mötesplats för gemenskap och social samvaro för personer med psykisk ohälsa och bedrivs av Tiohundra.

5.7 Övriga insatser i ordinärt boende

Övriga insatser för personer med funktionsnedsättning (ej LSS & SFB) utgörs av turbundna resor, bostadsanpassning, kontaktpersoner, personligt ombud, samt den kommunalt finansierade delen av beroenderådgivning och ungdomsmottagning. Personligt ombud finansieras i huvudsak med statsbidrag.

Nettokostnaderna för 2026 beräknas ligga ungefär i samma nivå som utfall 2025.

Övriga insatser (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.4	0.1	-0.3	0.1	1.1	1.1	0.0	1.0
Kostnader	-16.8	-18.9	-2.2	-16.9	-50.3	-50.3	0.0	-50.8
Netto	-16.4	-18.9	-2.4	-16.8	-49.3	-49.3	0.0	-49.7

Turbundna resor beviljar cirka 5200 resor per månad till cirka 300 personer. Ingen uppräknings för 2026 då priset är fastställt för två år och bedömningen är att kostnaderna inte kommer att öka nämnvärt jämfört med 2025. För perioden 2026 noteras en ökning i volymer vilket indikerar en avvikelse i prognosen jämfört mot budget. Förvaltningen följer utvecklingen noggrant och arbetar aktivt med att analysera orsakerna till volymökningen samt vidta nödvändiga åtgärder för att bromsa kostnadsutvecklingen.

6. Färdtjänst, riksferdtjänst och öppen förskola

Kommunalförbundet bistår Region Stockholm med utredningar inför deras beslut om färdtjänst medan förbundet ansvarar för riksferdtjänst.

Färdtjänst/ riksfärdtjänst (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Kostnader	-0.3	-0.3	0.0	-0.3	-0.9	-0.9	0.0	-1.2
Netto	-0.3	-0.3	0.0	-0.3	-0.9	-0.9	0.0	-1.2

Ny leverantör för riksferdtjänst, Riksferdtjänsten Sverige AB, är upphandlad för perioden 2025-03-01 till och med 2029-02-28.

KSON:s öppna förskola drivs av Tiohundra AB till fast ersättning.

Öppen förskola (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Intäkter	0.1	0.1	0.0	0.1	0.2	0.2	0.0	0.2
Kostnader	-1.3	-1.3	0.0	-1.3	-4.0	-4.0	0.0	-3.6
Netto	-1.3	-1.2	0.0	-1.2	-3.8	-3.7	0.0	-3.4

Öppen förskola drivs av en huvudman och syftar till att skapa mervärde för invånarna. Detta uppnås bland annat genom synergieffekter såsom kompetensutveckling för medarbetare och en gemensam verksamhetsplanering. Fram till 2024 bedrevs verksamheten Öppen förskola enbart i Norrtälje. Under 2025 utökades verksamheten med en enhet i Hallstavik, vilken från 2026 är en del av uppstartsåret för Familjecentralen.

7.Förvaltning och politik

Förvaltningen, inklusive politik och revision, beräknas utgöra 1,6 procent av KSON:s förmedlade medlemsbidrag 2026.

Till kommunalförbundets förvaltning räknas dess politiska organ, revision, ledning och administration.

Politik (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget- Prognos	Utfall 2025
Kostnader	-0.9	-0.7	0.2	-0.7	-2.6	-2.6	0.1	-2.2
Netto	-0.9	-0.7	0.2	-0.7	-2.6	-2.6	0.1	-2.2

Lekmannarevisionen har den 9 oktober 2025 inkommit med underlag till revisionsplan för år 2026, vilket beslutades om i direktionen i december i samband med ärendet Budget 2026 och verksamhetsplan 2026–2028 (protokoll 2025-12-11, § 140).

Revision (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Kostnader	-0.4	-0.4	0.0	-0.1	-1.2	-1.2	0.0	-0.9
Netto	-0.4	-0.4	0.0	-0.1	-1.2	-1.2	0.0	-0.9

KSON:s förvaltning bistår direktionen i myndighetsutövning för enskild samt inom ägar- och beställarstyrning samt med utvecklings- och utredningsuppdrag.

Förvaltning inkl. finansiella poster (mnkr)	Budget Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2026	Avvikelse Jan - Apr 2026	Utfall Jan - Apr 2025	Budget helår 2026	Prognos 2026	Avvikelse Budget-Prognos	Utfall 2025
Intäkter	1.0	1.8	0.8	1.6	3.0	3.0	0.0	13.9
Kostnader	-21.4	-20.8	0.6	-20.2	-65.8	-65.8	0.0	-56.4
Netto	-20.4	-18.9	1.5	-18.6	-62.8	-62.8	0.0	-42.5
Varav finansiella poster	1.0	1.5	0.5	0.1	3.0	3.0	0.0	4.7

I kostnaderna inräknas även administrativt stöd, lokalhyror, samtliga pensionskostnader med mera även för de som arbetar med myndighetsutövning för enskild.

Förbundets administration förutsätter stöd från medlemmarna, främst från Norrtälje kommun. Förvaltningen har fortsatt behov av att avropa bland annat systemstöd från Region Stockholm, för att säkra och fullfölja sin beställarfunktion. I dag saknas formella åtaganden, vilket innebär oklarheter om vilka resurser och omfattningen av dessa som ska tillhandahållas samt eventuella ekonomiska ersättningar.

Rapport om åtgärder för en långsiktigt hållbar ekonomi

Direktionen gav förvaltningen i uppdrag att i delårsrapport 2, 2025, återkomma med rapport om åtgärder som genomförs för en långsiktigt hållbar ekonomi och hur dessa åtgärder avser att dämpa kostnadsutvecklingstakten på sikt (protokoll 2025-05-22, § 64). Denna rapport kommer att redovisas under 2026 tillsammans med de ekonomiska rapporterna i syfte att följa utvecklingen av tänkbara åtgärder. I rapporten redovisas även status på ärendet i form av färger, där grönt står för genomfört, orange står för pågående och rött innebär att det inte kommer att ske under året, men förhoppningsvis under 2027 och framåt.

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026:
Pågående - Direktionen ger 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 (protokoll 2025-05-22, § 64).	Förstudien har återrapporterats till direktionen 2025-11-27. Beslut har fattats om att förvaltningen ska återkomma med förslag på fortsatt utredning efter att synpunkter har inhämtats från medlemmarna. Förstudien konstaterar att samordningsvinster finns men att fortsatt utredning krävs.	Vidare utredning krävs och samråd med medlemmarna om fortsatt utredningsuppdrag sker under våren 2026.	2026	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Genomförd - beslutad i regionens budget 2026–2028 Hemställan om nivåjustering medlemsbidrag 2025. Direktionen beslutade i maj, dnr 2025–286, att hemställa hos medlemmarna om en nivåjustering av medlemsbidraget motsvarande det prognostiserade underskottet avseende kostnads- och volymökningar av de avtal som ej hanteras av KSON, motsvarande 63,4 mnkr. Under 2025 gjordes en nivåjustering av medlemsbidraget från Region Stockholm med motsvarande 63,4 mnkr avseende dessa kostnader och i den budget som regionfullmäktige beslutade om i november (protokoll 2025-11-11--2025-11-12, § 470) beslutades att denna nivåjustering tillförs KSON även under 2026–2028 vilket förbättrar KSON:s förutsättningar att bedriva likvärdig och jämlik vård i hela länet.	63,4 mnkr	I och med att denna nivåjustering tillförs KSON även under 2026–2028 förbättrar det KSON:s förutsättningar att bedriva likvärdig och jämlik vård i hela länet.	2025-2028	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Pågående - Hemställan om att återställa tidigare års underskott. Direktionen beslutade i maj, dnr 2025–218, att hemställa om att medlemmarna återställer 2023 års underskott om 62,2 mnkr samt 2024 års underskott om 86,7 mnkr. Sammantaget 149,9 mnkr. Underskotten avser främst regionfinansierad verksamhet, men medlemmarna bestämmer sinsemellan om vem som ska återställa vad. I Budget 2026 för Region Stockholm står det att tidigare års underskott ska återställas i linje med överenskommelse träffad efter hemställan från KSON, i enlighet med kommunallagen och Region Stockholms ordning för resultathantering.		Behöver hanteras under 2026 då underskott avseende 2023 behöver återställas. Motsvarande 63,2 mnkr vilket inte är inräknat i det budgeterade resultatet 2026.	2026	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Genomförd och beslutad inför budget 2026– Arbete har genomförts tillsammans med Hälso- och sjukvårdsförvaltningen (HSF) för att utreda en fördelningsnyckel för ytterligare ändamålsenlig fördelning av statsbidrag till KSON. Hälso- och sjukvårdsnämnden föreslår i samband med ärendet Budgetunderlag för hälso- och sjukvårdsnämnden för 2026 och planår 2027–2028 (2025-06-17 §134) att regionfullmäktige beslutar att fördelning av statsbidrag från hälso- och sjukvårdsnämnden och primärvårdsnämnden till KSON baseras på befolknings-sammansättning och vårdbehov i stället för befolkningsandel enligt hälso- och sjukvårdsdirektörens tjänsteutlåtande.	Cirka 35 mnkr 2026 utifrån samma nivå på statsbidrag som prognos 2025.	Under 2026 justeras fördelningsnyckeln avseende statsbidragen enligt den utredning som gjordes tillsammans med HSF under 2025. Fördelningen innebär en högre andel av beslutade statsbidrag, men den totala nivån av statsbidragen till sektorn styr vad KSON slutligen får i statsbidrag.	2026	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Pågående - Säkerställa att Tiohundra AB har förmågan att verkställa och utföra beställningar från KSON:s myndighetsavdelning.	2,4 – 3,2 mnkr/år Minskat inflöde till Särskilt boende för äldre genom att utförd tid inom hemtjänst ökar. Motsvarande ca 1–3 platser, 700 – 1 500 tkr Minska externa LSS-placeringar, (i skrivande stund 5 personer) samt minska tomdygn LSS-boenden Tiohundra AB, ca 1 700 tkr	Under året arbetas det för att skjuta behovet av antalet placeringar inom SÄBO genom att öka Tiohundras utförda tid inom hemtjänst, vilket kan innebära en reducering av ökningstakten med cirka 1–3 platser per år. Den ekonomiska effekten uppskattas till cirka 700 tkr per helårsplats i minskade kostnader. Det är dock viktigt att notera att dessa individer fortfarande kommer att ha behov av insatser, vilket innebär att den faktiska besparingen blir begränsad. När LSS inte kan verkställas av Tiohundra behöver externa platser köpas, i nuläget för cirka 5 personer. Samtidigt betalas ersättning för tomdygn till Tiohundra motsvarande cirka 1500 per dygn vilket innebär dubbel kostnad för KSON i och med både tomdygn och extern placering.	2026 Arbetet är pågående, och vissa delar ligger för tidigt i processen för att ge mätbara resultat (främst SÄBO). Kontrollmekanismer har stärkts, särskilt kopplat till tomdygn inom LSS där ny rutin för äskanden av ersättning och kontroll införts. Fortsatt utveckling av Tiohundras operativa kapacitet är avgörande för att realisera de ekonomiska effekterna.	
Pågående - Kvalitetssäkring av att myndighetsavdelningens beställningar gällande turbundna resor innehåller korrekta och adekvata insatser.	0,1 mnkr/år	Nytt arbetssätt för att säkerställa beställningar utifrån nytt avtal, särskilt gällande avbokningar, har införts.	Sker löpande	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Pågående - Säkerställa omvandlingen av Rosenlundsgårdens äldreboende i Bergshamra till trygghetsboende i Norrtälje kommuns regi.	0,8 mnkr/år	Rosenlundsgården har en högre ersättning per dygn utifrån låga volymer på boendet men samma krav kring bemanning som de större boendena. KSON betalar högre ersättning om cirka 800 tkr per år jämfört med övriga boenden. En ytterligare effektivisering är för Tiohundra AB där det ges en bättre möjlighet till kompetensförsörjning, då detta boende har varit svårt att kompetensförsörja. Möjlighet att använda resurserna till andra verksamheter. 2026-05-06 bor två personer kvar. Båda har fått adekvata erbjudanden om ersättningsboenden men tills nu valt att tacka nej. Förvaltningen har ett intensivt pågående motivationsarbete och kommer att intensifiera arbetet ytterligare vecka 19 med mål att Rosenlundsgården ska vara helt tömt 260531 och därmed avvecklat som särskilt boende för äldre.	2026	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Pågående – Utredda eventuell omvandling av Blidösundsgårdens äldreboende på Blidö till trygghetsboende i Norrtälje kommuns regi. I den strategiska planen för boende för äldre, dnr 2025–132, lyfts behovet av att utreda omvandling av Blidösundsgården.	0,8 mnkr/år	Blidösundsgården har en högre ersättning per dygn utifrån låga volymer på boendet men samma krav kring bemanning som de större boendena. KSON betalar högre ersättning om cirka 800 tkr per år jämfört med övriga boenden. En ytterligare effektivisering är för Tiohundra AB där det ges en bättre möjlighet till kompetensförsörjning, då detta boende har varit svårt att kompetensförsörja. Möjlighet att använda resurserna till andra verksamheter. Utredning är initierad med syfte att ta upp ett ärende till direktionen för beslut under hösten 2026.	Under utredning 2026	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Genomfört 2025 - Integrering av insatsen fotsjukvård i villkoren för LOV Vårdcentral. Detta har medfört större följsamhet till regionala och nationella riktlinjer för medicinsk fotsjukvård, vilket har minskat antal besök till fotterapeut. Åtgärden redan genomförd, dnr 2024–101.	2,4 mnkr/år	Större följsamhet till nationella och regionala riktlinjer för fotsjukvård. Säkerställd tillgång till vård för invånare. Tillgång till vård på fler orter, där vårdcentraler är lokaliserade. Förändringen har genererat uppskattningsvis 4 638 färre besök på helårsbasis, vilket skulle motsvara 4 139 060 kronor. Listningsersättning har räknats upp med 29 kr vilket för 61 275 listade skulle innebära 1 776 975 kr. Detta genererar en vinst” på uppskattningsvis 2 400 tkr. 3 787 besök under perioden 240301–240831 1 559 besök under perioden 250301–240831	2025	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Pågående - Omställning enligt ny socialtjänstlag. Sedan omställningen till första linjens mottagning den 1 september 2025 har arbetssätten inom myndighetsavdelningen effektiviserats. Syftet med införandet har varit att skapa en mer enhetlig och effektiv hantering av inkommande ärenden. Genom att Första linjen initialt tar emot och bedömer ärenden har arbetsfördelningen mellan biståndshandläggarna blivit mer balanserad. Detta har lett till förbättrad tillgänglighet för invånarna samt möjliggjort ett mer hållbart arbetstempo inom organisationen. Omställningen har inneburit förändringar i arbetsflöden och rutiner, vilket krävt anpassning från medarbetarna. Arbetet fortsätter med att följa upp och utveckla modellen för att säkerställa att den stödjer både verksamhetens mål och medarbetarnas arbetsmiljö.	1,2 mnkr/år	Effektivisering i form av att inte utöka bemanning av biståndshandläggare på myndigheten trots ökat antal äldre i befolkningen / ökade behov. Motsvarande beräknad utökning enligt nuvarande arbetssätt på 1,2 mnkr.	Pågår 2026	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Pågående - Förebyggande insatser pågår, så som exempelvis Fysisk aktivitet på recept (far), hälsosamtal, insatser utan behovsprövning, utredning hälsosamtal inom funktionshinderområdet med mera.	Fördröjer behov av omfattande insatser både gällande omsorgsinsatser och omfattande hälso- och sjukvårdsinsatser. Ytterligare utredning behövs för att beräkna effekten.	Under året arbetas det för att skjuta behovet av antalet placeringar inom SÄBO vilket kan innebära en reducering av ökningstakten med cirka 1–3 platser per år. Den ekonomiska effekten uppskattas till cirka 700 tkr per helårsplats i minskade kostnader. Det är dock viktigt att notera att dessa individer fortfarande kommer att ha behov av insatser, vilket innebär att den faktiska besparingen blir begränsad. De förebyggande insatserna väntas också ge effekt inom omfattande insatser inom specialistvården. Ytterligare utredning behövs för att beräkna effekten.	Påbörjades 2025, fortlöper även 2026	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Pågående – Stödboende inom socialpsykiatri, ny mellanboendeform i syfte att stärka möjligheter till eget boende/ minskade insatser. Nu finns tre nivåer i stället som för tidigare två. 1. Bostad med särskild service (SoL), 800 tkr/år/individ 2. Stödboende (varierat och individuellt stöd), 300-400 tkr/år/individ 3. Egen lägenhet med boendestöd, cirka 50 tkr/år/individ	1,2 – 2,0 mnkr/år Cirka 3–5 individer kan genom detta stärkas till att bo i egen lägenhet. Årsbesparingen skulle då bli cirka 400 tkr per person.	Beläggningen uppgår för närvarande till cirka 70 %, med en förväntad ökning fram till andra kvartalet. Flera nyinflyttningar kommer från kostsammare placeringsformer, vilket indikerar en positiv ekonomisk effekt. Viss osäkerhet kvarstår då året endast fortlöpt en kort period, men insatsen bedöms fylla ett tydligt behov. En mer säker och stabil beräkning kan presenteras under andra kvartalet.	2026	
Pågående - En pilot av digital hemtjänst är beslutad att genomföras i Tiohundras verksamhet. Är under planering av KSON och Tiohundra i samverkan och kommer genomföras under året.	Effektivisering under 2027	Möjliggör omfördelning av personella resurser till invånare med större behov, samtidigt som ökat kvarboende och självständighet främjas.	2026	
Pågående - Införande av läkemedelsautomater.	0,5 – 4,5 mnkr/år 2027 Införande av läkemedelsautomater i omsorgen. Införande pågår med start i Rimbo. Kostnadsbesparing väntas från 2027 med 45 tkr/år/individ då det frigör personell tid och resor.	Förutsätter att ersättningsnivåer och avtal ses över. Effektivisering om 4,5 mnkr/år baseras på en beräkning om 100 individer år 2027.	2026	

Beskrivning av åtgärden:	Beräknad effektivisering:	Övriga konsekvenser:	Tidsaspekt:	Status 2026: 
Pågående - Utredning pågår med att utreda ytterligare utökning av Valfärdsteknik.		Omfördelningsnyttor för verksamheter - frigör tid/ personalresurser till andra vårduppgifter. Personella resurser/ omsorgsinsatser kan riktas till invånare med större behov.	2026	
Pågående - Direktionen beslutade i maj (2025-05-22 § 64) att i samband med delårsrapport 2 2025 begära en rapport av styrelsen för Tiohundra AB om hur deras arbete med kostnadskontroll fortlöper. Åtgärdsplan för kostnadskontroll Tiohundra AB. Förvaltningen kommer att följa denna åtgärdsplan löpande under året.	~5-10 mnkr förväntad effekt 2026-2027	Åtgärdsplan för att förbättra ekonomin i bolaget, vilket har en påverkan på KSON-koncernen.	2026	
Pågående - Direktionen gav i samband med årsredovisningen 2025 (2026-02-12 § 5) förvaltningen i uppdrag att tillsammans med Tiohundra AB genomföra en analys av nyttjande av den vård som Region Stockholm ansvarar för.	Behöver börja utredas först för att bedöma eventuella kostnadsreduktioner.	Bättre för invånare att slippa åka till Stockholm för vård om det inte är nödvändigt.	2026 med förväntad effekt på budget 2027.	

TioHundra AB

Tertialrapport

April 2026

Innehållsförteckning

1 Förvaltningschefens/verkställande direktörens kommentar	3
1.1 Väsentliga händelser	4
2 Styrning och ledning	7
2.1 Verksamhetsfakta	7
2.2 Mål.....	7
2.2.1 Hälso- och sjukvården är behovsstyrd, jämlik och förebygger ohälsa	8
2.2.2 Verksamheten är långsiktigt hållbar och kostnadseffektiv	8
2.2.3 Kompetensförsörjningen är långsiktig.....	9
2.3 Intern kontroll.....	10
2.3.1 Arbetet med intern kontroll.....	10
2.3.2 Risker, åtgärder och kontroller	11
3 Verksamhet	12
3.1 Vårdproduktion	12
3.1.1 Produktion omsorg	15
3.1.2 Prognos i jämförelse med budget	16
3.2 Produktivitet.....	16
4 Personal.....	17
4.1 Uppföljning avsatta medel.....	17
4.1.1 Hållbar och hälsofrämjande arbetsmiljö	17
4.1.2 Långsiktigt hållbar kompetensförsörjning	17
4.1.3 Chefsförsörjning, ledarskap- och medarbetarskap i hela Region Stockholm	17
4.2 Helårsarbeten.....	17
4.2.1 Prognos i jämförelse med budget	20
5 Ekonomi	21
5.1 Resultat	21
5.1.1 Prognos i jämförelse med budget.....	22
5.1.2 Personalkostnader inklusive inhyrd personal	23
5.1.3 Konsultkostnader.....	23
5.1.4 Administrativa kostnader	24
5.2 Åtgärder för ett resultat i balans	24
5.3 Investeringar	26

1 Förvaltningschefens/verkställande direktörens kommentar

Tiohundra AB redovisar efter årets första tertial ett resultat om -43,9 mnkr, att jämföra med -64,6 mnkr vid motsvarande tidpunkt föregående år. Vi går in i året med en kostnadsnivå som varit högre än ersättningsnivåerna i våra vård- och omsorgsavtal. Den initiala helårsprognosen uppgick till -69 mnkr och prognosen efter tertial 1 bedöms nu till -55 mnkr. Resultatutvecklingen är därmed fortsatt utmanande, men visar samtidigt på en successiv förbättring jämfört med tidigare bedömningar.

Flera interna faktorer har påverkat resultatet negativt under årets inledning. Sjukfrånvaron har varit fortsatt mycket hög, vilket medfört omfattande uttag av övertid och timbemannning. Samtidigt har antalet medarbetare, sysselsättningsgrad och helårsarbeten ökat jämfört med föregående år. Utökade uppdrag och verksamhetsförändringar mellan åren förklarar delar av utvecklingen, men inte kostnadsökningen i sin helhet.

Även externa faktorer påverkar ekonomin i betydande omfattning. Norrtälje sjukhus fick sina målvolymer fastställda i slutet av april, vilket inneburit sena planeringsförutsättningar för verksamheterna. Beslutet innebär dessutom ett ytterligare effektiviseringskrav motsvarande cirka 9 mnkr, då målvolymer räknats upp med 1 procent utan tillhörande budgettillskott. Därutöver har KPA lämnat en ny pensionsprognos som innebär ökade pensionskostnader om cirka 12 mnkr jämfört med tidigare prognos. Vi genomför samtidigt ett oförutsett byte av röntgensystemen RIS och PACS samt migrering av data till Danderyds sjukhus, vilket hittills prognostiseras medföra kostnader om cirka 5 mnkr. Som en positiv extern effekt ser vi samtidigt minskade momskostnader om drygt 3 mnkr.

Arbetet inom ramen för bolagets ekonomiska åtgärdsprogram fortsätter med hög intensitet. De tillkommande externa kostnadsökningarna och effektiviseringskraven innebär dock att åtgärdsprogrammet inte fullt ut kan kompensera för årets nya belastningar. Samtidigt ser vi förbättrade operativa resultat i flera verksamheter. Hemtjänsten och Norrtälje sjukhus visar positiva utvecklingstendenser under mars och april, vilket ger stöd för att genomförda åtgärder successivt börjar få effekt.

Under tertialet har vi etablerat ett bolagsövergripande program för produktions- och kapacitetsstyrning (PKS). Arbetet kommer att intensifieras under året och syftar till att stärka sambandet mellan produktion, bemanning och ekonomi. Ett särskilt fokus framåt är att säkerställa en så robust och resurseffektiv sommarplanering som möjligt, både ur verksamhets- och ekonomiperspektiv.

Vi intensifierar även arbetet kring sjukfrånvaro och arbetsmiljö. Under året kommer arbetet med både kort- och långtidssjukfrånvaro att bedrivas mer systematiskt med stöd av SKR:s metodik. Inom ramen för PKS-programmet etableras dessutom ett särskilt delprojekt kring schema- och resursplanering med huvudsakligt syfte att arbeta medförbättringar i arbetsmiljön. Arbetet kommer att ske i nära samverkan med våra fackliga organisationer.

Vi producerar fortsatt stora volymer vård och omsorg samtidigt som tillgängligheten är fortsatt god. Hemtjänsten har utfört 17,7% fler timmar hos kunderna i år jämfört med

samma period 2025 och ersatta dagar inom dagliga verksamheter (LSS) har ökat 9,9%.

Andelen patienter som får behandling inom 90 dagar uppgår till 99 procent och andelen patienter som får mottagningsbesök inom 30 dagar uppgår till 83 procent. Inom primärvården får 96 procent av patienterna medicinsk bedömning inom tre dagar. 62% av patienterna på akutmottagningen har vistelsetid under 4 timmar.

Parallellt pågår flera strategiskt viktiga utvecklingsinsatser inom bolaget. Arbetet med modernisering av vårdlokalerna vid Norrtälje sjukhus fortsätter enligt plan och förberedelser pågår inför införandet av nytt huvudjournalssystem, Cosmic, samt byte av flera andra vårdsystem.

Under perioden har den digi-fysiska öron-, näs- och halsmottagningen invigts tillsammans med Karolinska universitetssjukhuset. Den initiala återkopplingen från patienterna är positiv och satsningen är ytterligare ett exempel på hur samverkan och digitala arbetssätt kan öka tillgängligheten till specialiserad vård i Norrtälje.

Vi har också öppnat korttidsplatser på Ängsgårdens korttidsboende med särskilt fokus på rehabilitering. Förstärkt rehab-bemannning, utökad sjuksköterskenärvaro och dubblerade läkarronder ska skapa bättre förutsättningar för att fler patienter ska kunna återgå till eget boende. Som ett led i implementeringen av den nya socialtjänstlagen har biståndshandläggare även börjat arbeta på plats på sjukhusets vårdavdelningar, Södra Vårdcentralen samt vårdcentralen i Hallstavik. Detta stärker samverkan kring patient och brukare.

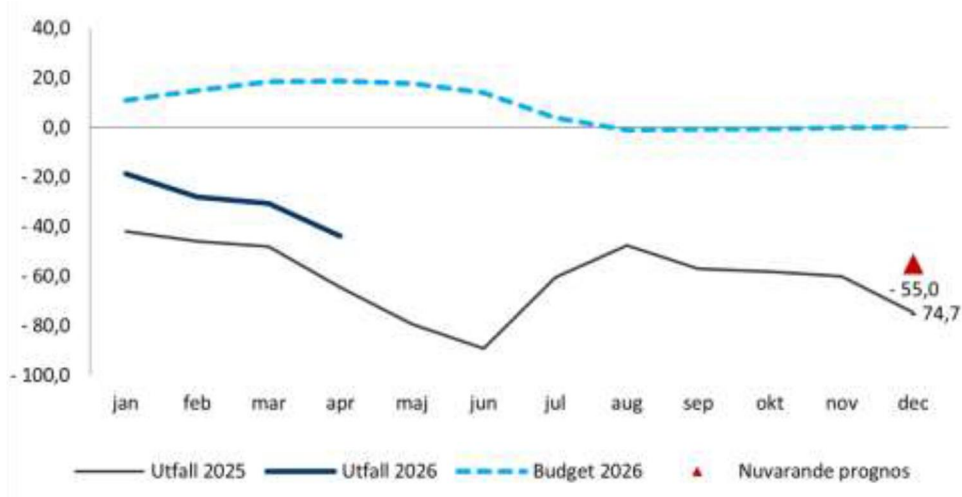
Trots ett fortsatt ekonomiskt utmanande läge ser vi med tillförsikt på framtiden. Våra verksamheter levererar vård och omsorg med god kvalitet och hög tillgänglighet samtidigt som omfattande utvecklingsarbete drivs framåt. Det är tack vare våra engagerade och kompetenta medarbetare och chefer som Tiohundra fortsätter att utvecklas och skapa värde för invånare, patienter och brukare varje dag.

1.1 Väsentliga händelser

Framtagandet av tertialrapporten har påverkats av ett omfattande driftavbrott hos IBM till följd av en brand i ett datacenter i Nederländerna. Driftavbrottet har medfört begränsad tillgång till IBM Controller samt vissa relaterade rapporterings- och konsolideringsfunktioner under delar av rapporteringsperioden.

Mot denna bakgrund har vissa ekonomiska sammanställningar och tabeller tagits fram genom alternativa och mer manuella arbetssätt än normalt. Detta innebär att vissa tabeller, sammanställningar och detaljeringsnivåer kan avvika från ordinarie rapportering och att delar av den ordinarie kvalitetssäkringen har behövt anpassas.

Bedömningen är samtidigt att tertialrapporten ger en tillförlitlig övergripande bild av verksamhetens ekonomiska och verksamhetsmässiga utveckling per tertialet.



Tiohundra AB redovisar per april ett ackumulerat resultat på -43,9 miljoner kronor.

Resultatet per april fördelas på bolagets verksamheter enligt tabell 1.

Verksamheter Tiohundra AB	Utfall 2025 ack april	Utfall 2026 ack april	Prognos helår 2026	Linjärt 2025	Ack rörelsemarginal
Närsjukvård	-4,9	-4,7	-8,0	-14,0	-7,0%
Psykatri	-3,0	4,3	4,0	12,8	5,4%
Hemtjänst	-6,2	-6,9	-20,0	-20,7	-14,4%
Omsorgsboende	-0,3	-0,5	-2,0	-1,4	-0,4%
Bolagsövergripande	-58,1	-41,1	-11,5	-123,2	-404,4%
Bolagsgemensam service	6,8	1,9	0,0	5,7	2,4%
Funktionsstöd	0,7	3,3	3,5	10,0	3,6%
Personlig assistans	0,3	2,0	-3,0	5,9	6,3%
Norrtälje sjukhus	0,0	-2,3	-18,0	-6,8	-0,6%
Totalsumma	-64,7	-43,9	-55,0	-131,7	-5,0%

Norrtälje sjukhus har ökade bemanningskostnader (+6,5 %) jämfört samma period föregående år, vilket bidrar till det negativa resultatet. Ökningen förklaras av lönerrevision, fler medarbetare (+23 HÅA) samt hög sjukfrånvaro (7,59 %), vilket driver övertidskostnader dock så ser vi en positiv minskad trend i april. Ett bolagsövergripande arbete med schemaläggning planeras för att öka resurseffektiviteten och sänka kostnaderna från Q3. Sjukfrånvaron är delvis säsongsbetonad, men långsiktiga åtgärder krävs och kommer att drivas med stöd från HR.

Hemtjänsten har ökade intäkter (+16,1 %) jämför samma period föregående år, men fortsatt höga bemanningskostnader (+18 %), främst till följd av hög övertid. Viss personalökning behövs fortsatt hos få enheter för att möta uppdraget. Hitintills har verksamheten öka med 28 HÅA vilket påverkar intäkterna positivt.

Omsorgsboenden har ökade intäkter (+4,3 %) till följd av reviderade ersättningar. Beläggningen på SÄBO är hög (exkl. Rosenlund), men lägre på korttidsplatser. Bemanningkostnaderna har ökat med (+5,2 %) drivet av lönerrevision, sjukfrånvaro (12,41 %), vakanser samt ökat behov av inhyrd personal och ökat uttag av friskvård.

Psykiatrin har minskade personalkostnader (-4,5 %) jämfört med föregående år, till följd av anpassad bemanning och rekryteringssvårigheter. Antalet HÅA har minskat med 10. Samtidigt har hög sjukfrånvaro (7,57 %) påverkat produktionen. Kostnadsnivån bedöms delvis vara strukturellt lägre och driftkostnaden är lägre än

föregående år (- 6,7 %), men bemanningsläget innebär fortsatt risk. Trots detta är intäkterna högre än föregående år (+4,3 %).

Funktionsstöd har ökat sina intäkter jämfört samma period föregående år (+11,6 %) samtidigt som bemanningskostnaderna har ökat med +8,1 %, drivet av Lönerrevision, utökning av personal (+ 2 HÅA) . Driftkostnaderna är högre än föregående år (+16,3 %), främst kopplat till licensavgifter, ökade kostnader i samband med utveckling och implantering av appen BOET samt lokal- och verksamhetsutveckling.

Personlig assistans har ökade intäkter jämfört samma period föregående år (+9,4 %). Bemanningskostnaderna har ökat (+9,0 %) vilket beror till stor grad av lönerrevision, friskvårdsuttag, ökad bemanning (+13 HÅA) samt sjukfrånvaro (7,73 %). Driftkostnaderna är mycket lägre (-49,1 %) och där den främsta orsaken är minskade interna kostnader för övriga tjänster.

Närsjukvården har ökade personalkostnader (+5,8 %), främst inom läkartjänster (+ 7 HÅA), till följd av cirka 2 000 fler listade patienter (+5 %). Den ökade listningen väntas bestå och har påverkat intäkterna positivt + 6,6 % jämfört samma period föregående år.

Bolagsövergripande påverkas negativ av en högre pensionskostnad än prognos motsvarande – 12 miljoner från KPA, men viss osäkerhet kvarstår.

2 Styrning och ledning

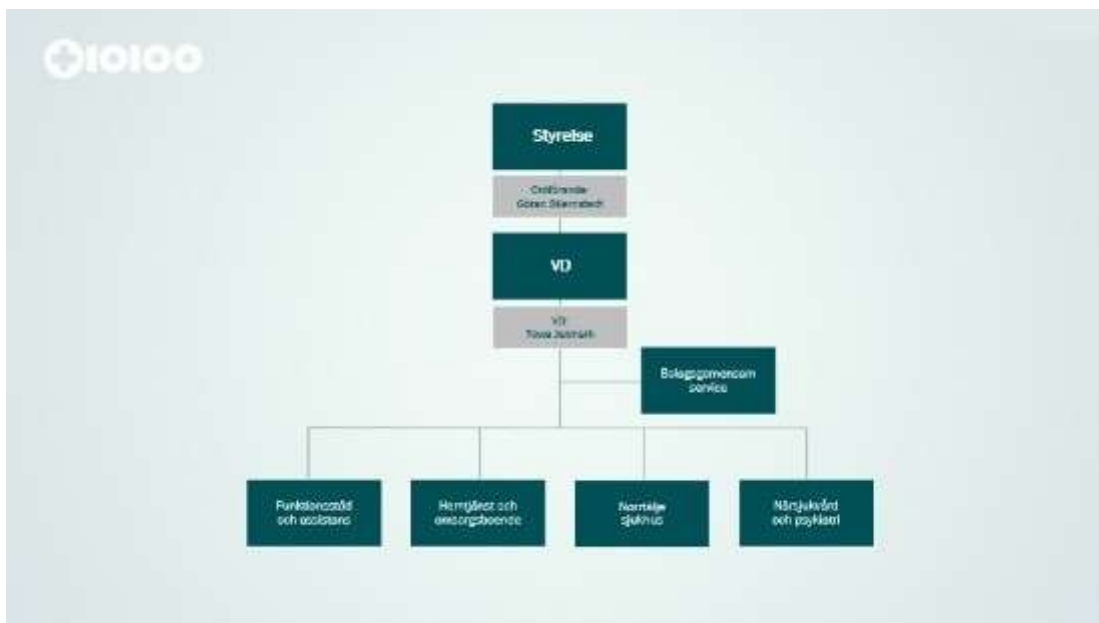
2.1 Verksamhetsfakta

Bolagets verksamhet omfattar somatisk akutsjukvård, geriatrik, primärvård, öppen psykiatrisk vård, beroendevård och rehabilitering, samt äldre- och handikappomsorg och socialpsykiatri. Verksamheten på Norrtälje sjukhus består av akut- och planerad specialistvård, geriatrik, barn- och ungdomsmedicinska mottagningar (BUMM), röntgen och klinisk fysiologi. Som stöd för all verksamhet som bedrivs inom organisationen finns bolagsgemensam service.

Tiohundra AB omsätter årligen ca 2 500 mkr, och har en ledningsorganisation som består av styrelse, bolagsledning, bolagsgemensam service och verksamhetsområden där styrelsen har det yttersta ansvaret mot bolagets ägare

Tiohundra AB leds av en styrelse som utses av direktionen för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON). Verkställande direktör har det övergripande ansvaret för verksamheten och den operativa verksamheten leds av verksamhetscheferna. Beslutsmandat är reglerat i arbetsordning för styrelsen och i VD-instruktion för VD. Övriga chefers mandat och ansvar regleras i bolagets beslutsordning med attestförteckning.

Följande verksamhetsområden finns idag inom Tiohundra AB.



2.2 Mål

Tillgängligheten är god och vi uppfyller vårdgarantin i mycket hög nivå. Tid till specialist på Norrtälje sjukhus inom 30 dagar uppnås till 83% och tid till behandling inom 90 dagar uppnås till 99%.

Likası uppvisas goda flöden på akutmottagningen där vi ser att 62% av patienterna har en vistelsetid på akuten på mindre än 4 timmar.

2.2.1 Hälso- och sjukvården är behovsstyrd, jämlik och förebygger ohälsa

Tillgänglig hälso- och sjukvård på rätt nivå utifrån patientens behov



Kommentar

Tiohundra AB:s verksamheter håller fortsatt god tillgänglighet och uppnår de målvärden som fastställts.

Indikator (rapporteras per tertial)	Utfall	Utfall fg år	Prognos-uppfyllelse	Målvärde	RF Målvärde
Andel väntande till behandling inom 90 dagar hos specialist (Bolagsstyrelse)	99 %	99 %		>=80 %	
Andel väntande till första besök inom 30 dagar hos specialist (Bolagsstyrelse)	83 %	93 %		>=70 %	
Andel patienter som får medicinsk bedömning inom tre dagar på husläkarmottagning (Bolagsstyrelse)	96 %	96 %		>=92 %	

Vården är säker, effektiv och har god kvalitet



Kommentar

Generellt finns ett behov av att öka kvalitetsarbetet i bolaget, dvs. både inom sjukvården och omsorgen, för att säkerställa att vården och omsorgen håller hög kvalitet. Det handlar inte enbart om vårdrelaterade infektioner utan även om exempelvis fallskador vilket är förenade med kostnader för bolaget och lidande för individen. För att säkerställa att alla verksamheter i bolaget prioriterar kvalitetsarbetet är målsättningen att kvalitetsparametrar ska följas upp på månadsuppföljningsmöten mellan VD och representanter för verksamheterna, uppföljningen äger rum i maj och november.

2.2.2 Verksamheten är långsiktigt hållbar och kostnadseffektiv

Region Stockholm har en långsiktig ekonomisk uthållighet



Kommentar

Tiohundra AB redovisade ett resultat för 2025 på -74,7 mnkr vilket innebär att bolagets egna kapital uppgick till ett negativt eget kapital på 21,8 mnkr.

Tiohundra AB har begränsade möjligheter att påverka ersättningen i vård- och omsorgsavtal. Avtal och ersättningar har inte korrelerat med faktiska kostnader för att bedriva verksamhet enligt uppdrag inom flera områden. För att dämpa kostnadsutvecklingstakten är följande punkter i fokus för verksamheterna:

- Kostnadsrestriktivitet på alla nivåer i bolaget.
 - Hållbar grundbemanning i verksamheterna så att kostnader för sjukfrånvaro, övertid, inhyrd personal och personalomsättning kan begränsas.
 - Ökat fokus på produktions- och kapacitetsstyrning för att förbättra produktivitet, arbetsmiljö och planering.
 - Ökat fokus på kvalitetsarbetet för att därmed minska kostnader som uppkommer när kvaliteten brister, exempelvis fallskador.
 - Införandet av nya arbetssätt så att bolagets samlade resurser används på ett optimalt sätt.
- Aktivt arbeta med Kloka kliniska val för ökad patientnytta och säkerhet samt hållbar resursanvändning.

Tiohundra AB redovisar per mars ett ackumulerat resultat på -43,9 miljoner kronor. Detta innebär att det egna kapitalet uppgår till 34,2 miljoner kronor.

Region Stockholm är ekologiskt hållbar och klimatneutral till år 2035



Kommentar

Tiohundra AB är miljöcertifierat enligt ISO 14001:2015 och arbetar kontinuerligt med förbättringar gällande organisation och styrning av miljöarbetet. Miljöarbetet är integrerat i verksamhetens processer för inköp och upphandling, riskanalyser, kommunikation och internrevision. Vid inköp prioriteras centralt upphandlade produkter och vid egna upphandlingar ställs relevanta miljökrav.

Bolaget arbetar för att minska miljöbelastning och har bolagsövergripande miljömål, styrande principer, hållbarhetspolicy och en lokal hållbarhetsstrategi som utgår från Region Stockholms hållbarhetsstrategi 2022–2027 och Norrtälje kommuns miljömål. Inom bolaget fortgår arbetet med att utveckla en mer hållbar vård och omsorg genom att minska miljöbelastningen från bland annat läkemedel, kemikalier, livsmedel, transporter och produkter. Under året pågår en tävling för bolagets enheter som har fordon. Syftet är att främja trafiksäkert körbeteende och minska bränsleförbrukning och miljöpåverkan från fordonsflottan.

2.2.3 Kompetensförsörjningen är långsiktig

Region Stockholm är en attraktiv och inlyssnande arbetsgivare



Kommentar

Inför 2026 har Tiohundra prioriterat tre fokusområden inom personalområdet: kompetensförsörjning, arbetsmiljö samt chef- och ledarskap.

Arbetet med en strategisk kompetensförsörjningsplan har inletts utifrån produktions- och kapacitetsstyrning. Bemanningsplanering, kompetenskartläggning och hållbar schemaläggning utvecklas vidare, samtidigt som nya schemastrukturer införts inom bland annat IVA och LSS för att säkra kompetens dygnet runt. Kompetensbreddning har även påbörjats inom flera verksamheter.

Det nya systemet Kompetenstorget har implementerats och arbetet med kompetensbaserad rekrytering fortsätter. Fokus inom arbetsmiljöområdet är att minska sjukfrånvaron och stärka HME.

Ledarskapet är centralt för den långsiktiga utvecklingen. Ledarskapsprogrammet ALT fortsätter för samtliga chefer och kompletteras med tydligare chefsuppdrag, successionsplanering och förstärkt introduktion för nya chefer. Specialistutbildningar inom arbetsrätt och arbetsmiljö genomförs enligt plan.

Region Stockholm är en hållbar arbetsgivare



Kommentar

Arbetet med att öka kvaliteten i det systematiska arbetsmiljöarbetet pågår. Handlingsplaner utifrån medarbetarenkäten har tagits fram på respektive enhetsnivå. Dessa följs upp med kontinuitet, och aktiviteter har tagits fram både bolagsövergripande och på enhetsnivå.

Under första Tertialen 2026 har den totala sjukfrånvaron ökat med 0,26 procentenheter jämfört med föregående år. Ökningen har framförallt skett inom långtidssjukskrivningar över 91 dagar. Under T1 föregående år genomfördes en större omorganisation inom Tiohundra AB, vilket innebär svårigheter med jämförelser på verksamhetsområdesnivå.

Dock visar siffrorna en markant skillnad mellan sjukvårdsverksamheterna och omsorgsverksamheterna inom bolaget. Inom sjukvårdsverksamheterna har den totala sjukfrånvaron minskat med 0,11 procentenheter till 7,02 procent, jämfört med föregående år. Omsorgsverksamheterna har ökat med 0,52 procentenheter till 10, 23 procent, jämfört med föregående år. Det är framförallt inom yrkeskategorierna sjuksköterskor och undersköterskor inom omsorgsverksamheterna, som sjukfrånvaron ökat.

För att arbeta strukturerat med sjukfrånvaron har Tiohundra implementerat SKR:s Metodstöd för riskorienterat arbetssätt för minskad sjukfrånvaro. Arbetet tar sin utgångspunkt i analys av data, såsom sjukfrånvaromönster på arbetsplatsnivå samt även arbete med friskfaktorer och tidiga insatser. Ledarskapets betydelse lyfts fram i arbetet, i kombination med delaktighet och struktur. Utifrån detta har framtagandet av en chefsutbildning inom rehabilitering påbörjats. Utbildningen är en påbyggnad och ett komplement till Regionens digitala utbildningar inom rehabilitering och kommer startas upp under våren.

Indikator (rapporteras per tertial)	Utfall	Utfall fg år	Prognos-uppfyllelse	Målvärde	RF Målvärde
Andel sjukfrånvaro (Bolagsstyrelse)	8,42 %	8,16 %		<=6 %	
Totalindex HME (Bolagsstyrelse)				>=80	

Indikator (rapporteras per tertial)	Utfall	Utfall fg år	Prognos- uppfylle se	Målvärde	RF Målvärde
Andel medarbetare som utsätts för hot och/eller vård i samband med sitt arbete (Bolagsstyrelse)				<=8 %	

2.3 Intern kontroll

2.3.1 Arbetet med intern kontroll

Bolaget har ett systematiskt arbetssätt för att identifiera risker i samband med upprättande och uppföljning av internkontrollplan. Risker identifieras även i avvikelssystemet Händelsevis gällande vård, omsorg, arbetsmiljö och miljö. Vid större verksamhetsförändringar genomförs riskanalyser och riskbedömning, dels på bolagsnivå, dels inom verksamhetsområdet eller på enhetsnivå.

Risker identifieras och diskuteras även i verksamheten på varje månadsuppföljningsmöte som genomförs 10 gånger per år. Månadsuppföljningsmöte genomförs med VD, ekonomidirektör, HR-direktör samt verksamhetsområdeschef och verksamhetschefer från respektive område.

Under 2026 kommer nuvarande system för avvikelserapportering, Händelsevis, att ersättas med Avvikelseportalen. Planen är att övergången ska ske under ht-26 efter att en kortare pilot är genomförd. Förberedelser inför systemskiftet pågår i form av ett aktivt arbete med att avsluta alla tidigare och pågående avvikelser.

2.3.2 Risker, åtgärder och kontroller

Mot bakgrund av det bekymmersamma ekonomiska läget kommer bolagets egna kapital successivt att urholkas. Bolagets aktiekapital är på 17,3 mnkr vilket motsvara mindre än en procent av omsättningen, vilket gör bolaget mycket känsligt för avvikelser.

Kompetensförsörjningen är en av bolagets största utmaningar. Kombinationen av utmanande ekonomi och svårigheter att rekrytera rätt kompetens medför en risk för att kvaliteten i de tjänster som Tiohundra tillhandahåller försämras. Försämrade kvalitet riskerar även att generera ökade kostnader, både på kort och lång sikt. För att motverka att så sker behöver bolagets arbete med strategisk kompetensförsörjning och kvalitetsarbete prioriteras.

3 Verksamhet

Under första tertialen har antalet akuta besök minskat något jämfört med 2025 (-2,2%). De elektiva mottagningsbesöken har ökat med 1,7% jämfört med föregående år. Ökningen beror framför allt på ökat antal distanskontakter.

Antalet slutenvårdskontakter ligger i fas med föregående år. Detta trots en något svagare start på året. Upphämtningen under året har skett på antalet elektiva slutenvårdstillfällen.

3.1 Vårdproduktion

Utfall i jämförelse med budget och föregående år

VTSH	VERKSAMHETSTAL SJUKHUS fr o m 2009		
8590	TioHundra AB	fg år	2604
GERIATRIK			
VSJH005	Ant vårdtillfällen slutenvård geriatrik	273	339
VTAS120	Antal öppenvårdsbesök inkl tel alla vårdg geriatri	589	1 119
VSJH040	Medelvårdtid dagar geriatrik (en decimal)	8,3	8,0
VSJH045	Direktintagna vårdtillfällen geriatrik	135	213
VSJH050	Antal poäng slutenvård geriatrik	238	278
VSJH052	Antal poäng öppenvård geriatrik	32	53
VTAS140	Antal fastställda vårdplatser geriatrik (OBS! Mixade)		24
VTAS150	Antal disponibla vårdplatser geriatrik		23,9
PSYKIATRI			
VSJH074	Antal avslutade vårdtillfällen psykiatri		
VTAS210	Medelvårdtid dagar (1 decimal) psykiatri		
VTAS230	Antal besök inkl telefon, hembesök, alla vårdg psy	17 098	16 025
VTAS240	Antal fastställda vårdplatser psykiatri		
VTAS250	Antal disponibla vårdplatser psykiatri		
SOMATISK SPECIALISTVÅRD			
Vårdavtalet för somatisk specialistvård			
VTSH305	Öppenvård akuta besök, VAT	9 660	9 298
VTSH310	Öppenvård elektiva besök, VAT	17 202	17 623
VTSH315	Summa öppenvård, VAT	26 862	26 921
VTSH320	Öppenvård poäng, VAT	1 754	1 634
VTSH325	Slutenvård akuta vtf, VAT	2 133	2 008
VTSH330	Slutenvård elektiva vtf, VAT	251	296
VTSH335	Summa slutenvård, VAT	2 384	2 304
VTSH340	varav kostnadsytterfall		
VTSH345	Slutenvård poäng, VAT	2 010	2 027
Vårdval inom somatisk specialistvård			
VTSH405	Öppenvårdsbesök vårdval	80	93
VTSH410	Slutenvårdstillfällen vårdval	81	97
Sidoavtal, övrigt inom somatisk specialistvård			
VTSH505	Öppenvårdsbesök Bumm	2 726	2 855
VTSH510	Slutenvård vtf		0
VTSH515	Öppenvård poäng sidoavtal	119	128
VTSH520	Slutenvård poäng sidoavtal		0
All vård inom somatisk specialistvård			
VTSH605	Öppenvård, akuta besök	10 017	9 721
VTSH610	Öppenvård, elektiva besök	20 030	20 525
VTSH615	Summa öppenvård totalt	30 047	30 246
VTSH620	varav utomlän/utland	379	377
VTSH625	Slutenvård, akuta vtf	2 171	2 058
VTSH630	Slutenvård, elektiva vtf	347	393
VTSH635	Summa slutenvård totalt	2 518	2 451
VTSH640	varav förlösning		

Produktionen för Norrtälje sjukhus har varit god under T1. Årets första månader startade något lågt men vi har under mars och april hämtat igen detta. Vi ser en tydlig ökning i antalet öppenvårdsproduktionen jämfört fg år.

I och med att målvolymen blev klar i april kunde vi reglera ersättningen för sjukhusavtalet vilket också medförde ökade intäkter i april (som avser perioden jan-mars).

NTS har producerat 103,3% av budgeterad produktion ack T1. Viss försiktighet bör dock iakttas inför beräkning av prognos för helår 2026 då vi nu står inför en sommarperiod med neddragen verksamhet. Detta innebär svårigheter att göra robusta prognoser men vi vill ändå i dagsläget tro att vi med råge kommer att klara årets målvolymer.

Vi vill understryka att vi under årets första månader inte haft kännedom om vilka målvolymer sjukhuset ska ha under 2026, detta blev klart först under slutet av april månad. Detta har medfört svårigheter i att aktivt kunna planera för en jämn produktion samt utmaningar i att kunna göra beräkningar av vilka strategiska satsningar vi ska planera för.

3.1.1 Produktion omsorg

Produktionstabell

	Utfall ack mar 2026	Budget ack mar 2026	Förändring utfall föregående år	Prognos 2026	Budget 2026
Hemtjänst					
Utförd tid (timmar)	52 476	52 035	17,69%	157 428	158 273
Funktionsstöd och service					
Ersatta dagar, daglig verksamhet	22 558	21 687	9,92%	68 614	65 964
Utförda dygn, LSS vuxenboende	20 341	21 000	-1,92%	61 871	63 875
Vård- och omsorgsboende					
Sålda dygn	45 155	45 927	-1,14%	135 300	139 389
Övrig omsorg					
Antal dygn, psykiatriboenden	4 581	4 465	-1,82%	13 646	13 505
Timmar boendestöd psykiatri	9 937	10 027	-0,26%	30 410	30 500

Kommentar Produktion

Hemtjänsten har ökad utförd tid och högre andel av beviljad tid – mer tid hos kund, vilket är en positiv trend. Ack apr ca 7 900 timmar fler utförda 2026 jämfört med fg år för hemtjänsten och snitt per dag har ökat varje månad sen januari.

God beläggning SÄBO exkl Rosenlund som stängs ner, där vi får full ersättning för tomdyng.

Beläggningen på korttids har varit låg både mars och april.

Inom den Dagliga verksamheten har antalet brukare inom LSS daglig verksamhet har ökat jämfört med föregående år. Utvecklingen förklaras dels av ett ökat inflöde av brukare, dels av att en ny verksamhet startades under hösten 2025, vilket påverkar jämförelsen mot föregående år.

Renoveringar av lägenheter LSS vuxenboenden har medfört ett ökat antal tomtygn.

Psykiatriboenden har under jan-apr haft i snitt ett tomt rum totalt på sina 4a boenden, vilket är lägre än det normala snittet som brukar ligga på ca 1,5 obelagt rum. Fg år hade man i princip full beläggning jan-maj.

Jämfört med fg år har totalt antal brukare inom Boendestöd som ska besökas ökat med ca 6% samtidigt som antal beställda timmar ligger kvar på samma nivå. Detta till följd av färre Beställda timmar per brukare. Vilket i sin tur leder till ökade restider och relativt lägre ersättning per besök då endast Beställd tid genererar ersättning.

3.2 Produktivitet

Bolagets vård- och omsorgsverksamheter står inför ökade krav på tillgänglighet, kvalitet och kostnadseffektivitet. Samtidigt finns begränsad förmåga att på ett strukturerat och samordnat sätt planera, följa upp och styra produktion och kapacitet i relation till vård- och omsorgsbehov, bemanning och ekonomi. I nuläget planeras verksamheten i hög grad utifrån tillgänglig kapacitet och historiska arbetssätt, snarare än utifrån vård- och omsorgsbehov och uppdrag.

Mot denna bakgrund har Tiohundra AB etablerat ett bolagsövergripande program för produktions- och kapacitetsstyrning.

Syftet med programmet är att etablera ett gemensamt, systematisk och accepterat arbetssätt för produktions- och kapacitetsstyrning som:

- Säkerställer att verksamheterna i högre grad styrs utifrån vård- och omsorgsbehov och uppdrag
- Skapar en tydlig koppling mellan produktion, bemanning och ekonomi
- Möjliggör tidig uppföljning och styrning vid avvikelser
- Bidrar till bättre planering, minskad stress och förbättrad arbetsmiljö för medarbetare
- Läger grunden för strategisk planering och långsiktig kapacitetsutveckling

Programmet ska bidra till följande effekter:

1. Ökad förmåga att leverera vård enligt uppdrag och behov
2. Förbättrad ekonomisk styrning och prognossäkerhet
3. Minskad reaktiv styrning och färre akuta omplaneringar
4. Ökad transparens och gemensam förståelse för verksamhetens förutsättningar
5. Förbättrad arbetsmiljö genom tydligare planering och förväntansbild

4 Personal

Tiohundra har fått ta del av medel från Regionen för att stimulera arbetet med en hållbar och hälsofrämjande arbetsmiljö.

I sammanställningen av medarbetarenkäten för 2025 framkom att de största utmaningarna inom Tiohundra består av stress, återhämtning och måluppföljning.

I samverkan med den fackliga organisationen har ett antal områden identifierats som sedan resulterat i nedanstående aktiviteter.

4.1 Uppföljning avsatta medel

4.1.1 Hållbar och hälsofrämjande arbetsmiljö

Som en del i arbetet med att stärka arbetsmiljön påbörjas under våren ett arbete med förbättrad schemaläggning och optimerad bemanning. Målsättningen är att på sikt bidra till minskad sjukfrånvaro och stärka Tiohundras attraktivitet som arbetsgivare.

Arbete enligt SKR:s metodstöd för ett riskorienterat arbetssätt för minskad sjukskrivning har initierats. Parallellt genomförs riktade kompetensutvecklingsinsatser för chefer inom områden som konflikthantering, svåra samtal, beroendeproblematik och hälsofrämjande ledarskap.

Insatser inom hot och våld fortsätter genom utbildningar och externa föreläsningar, inklusive utbildning i lågaffektivt bemötande. Kompetensutveckling för mentorer och handledare genomförs enligt plan.

4.1.2 Långsiktigt hållbar kompetensförsörjning

Arbetet med att etablera ett långsiktigt EVP- och employer branding-arbete har inletts för att stärka Tiohundras förmåga att attrahera och behålla kompetens. Dialog med extern part har etablerats för behovskartläggning på kort och lång sikt i nära samverkan med verksamheterna.

Utvecklingen av systemstödet Kompetenstorget fortsätter med särskilt fokus på kompetensplanering och samordning av kompetensinsatser. Arbetet omfattar även vidareutveckling av Kompetenscenter i samverkan med Kompetenstorget för att stärka struktur och effektivitet i kompetensförsörjningen.

4.1.3 Chefsförsörjning, ledarskap- och medarbetarskap i hela Region Stockholm

Tiohundras övergripande satsning på ledarskapsprogrammet ATL fortsätter under 2026 och omfattar samtliga chefer inom bolaget.

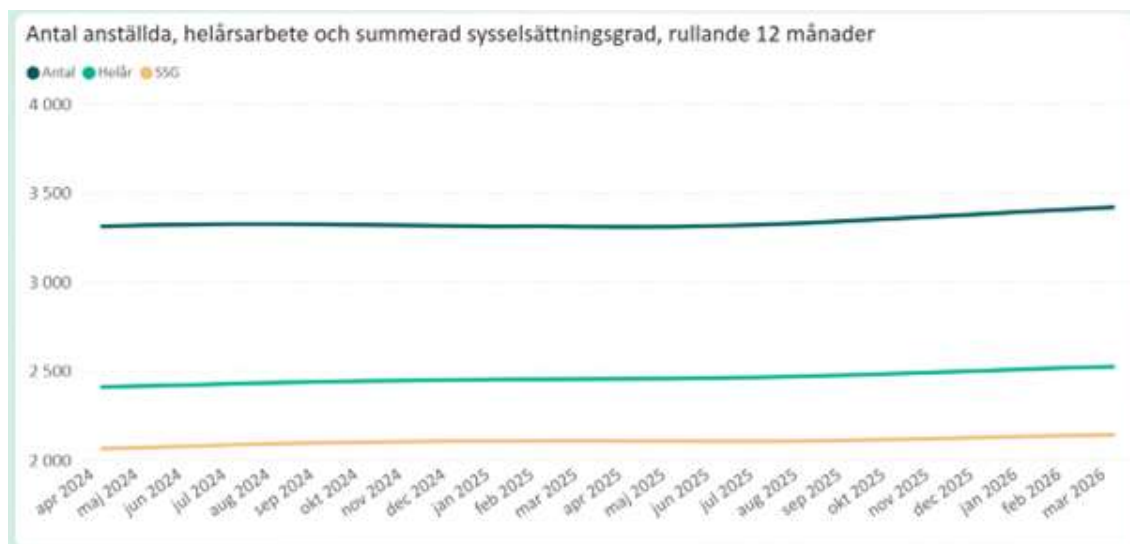
Med anledning av den omfattande omorganisationen under 2025 planeras ledningsgruppsutveckling under hösten 2026. För att ytterligare stärka chefernas förutsättningar i ledarskapet planeras även chefscoachning samt inspirationsföreläsningar inom ramen för höstens chefsforum.

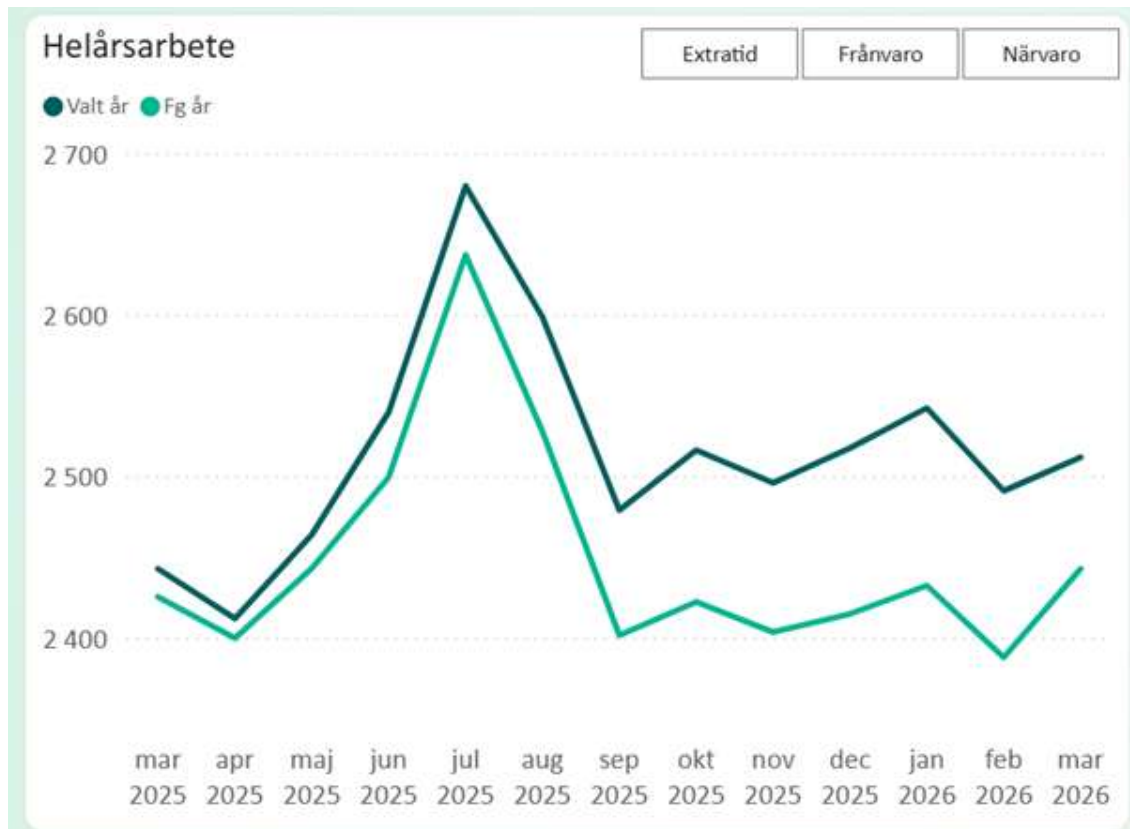
4.2 Helårsarbeten

Utfall i jämförelse med budget och föregående år

	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. % utfall fg år	Prognos år	Budget år
Extratid	296			3,5 %		
Totalt	2508			3,3 %		
<i>* Helårsarbeten, är närvaro och frånvaro, vilket sammantaget motsvarar den avtalade tiden för sysselsättningsgraden i förhållande till aktuellt antal dagar under perioden, enligt Tableau.</i> <i>** Budget rapporteras inte på extratid.</i>						
Varav avtalad tid	2212			3,3 %		

Närvarotiden, inklusive extratid, har ökat med 3,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Antal helårsarbeten har ökat med 4 procent jämfört med föregående år.





Förändring antal anställda

Verksamhetsområde	Antal	Förändr fg år
Bolagsgemensam service	185	-3
Funktionsstöd och assistans	820	38
Hemtjänst och omsorgsboenden	977	76
Närsjukvård och psykiatri	451	10
Norrtälje sjukhus	979	32
Totalt	3 412	153

Förändring sysselsättningsgrad

Verksamhetsområde	SSG	Förändr fg år
Bolagsgemensam service	161,5	3,9
Funktionsstöd och assistans	400,2	3,1
Hemtjänst och omsorgsboenden	501,6	21,2
Närsjukvård och psykiatri	356,7	5,6
Norrtälje sjukhus	750,8	29,8
Totalt	2 170,7	63,5

5 Ekonomi

Tiohundra AB:s ackumulerade resultat till och med februari uppgår till –43,9 miljoner kronor. Prognosen för helåret 2026 beräknas till –55 miljoner kronor.

Verksamhetens intäkter överstiger budget med 4,5 miljoner kronor. Den positiva avvikelser förklaras av högre intäkter inom Norrtälje sjukhus (1,8 miljoner), psykiatri (0,1 miljoner), funktionsstöd (2,0 miljoner) och personlig assistans (3,2 miljoner).

Ackumulerat till och med april har intäkterna ökat med 6,2 % jämfört med föregående år.

Verksamhetens kostnader överstiger budget med 69,3 miljoner kronor.

Bemanningskostnaderna har ökat med 6,7 % jämfört med föregående år och uppgår till 596,4 miljoner kronor ackumulerat april. Driftskostnaderna har ökat med 7,1 % och uppgår till 240,5 miljoner kronor.

Övertiden ligger i nivå med 2025, men överstiger budgeterad nivå. Övertiden var som högst i februari men har minskat de två senaste månaderna.

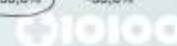
Samtliga områden förbättrar rörelsemarginalen genom flera åtgärder: Chefernas uppföljning av övertid har stärkts genom tydligare styrning och förbättrad kontroll, där all övertid ska godkännas av ansvarig chef. Kundnärvaron har ökat, särskilt i Rimbo, genom mer kontinuerlig uppföljning och högre chefstillgänglighet i verksamheten. Även inom HSV har kundnärvaron stärkts, bland annat genom att verksamheten nu bemannas med ordinarie sjuksköterskor istället för hyrpersonal.

Arbetet med dokumentation och loggning har intensifierats för att säkerställa att samtliga medarbetare har kunskap om rutiner och korrekt hantering. Samordnarna ansvarar nu både för bemanning och planering, vilket har möjliggjort en tätare och mer effektiv planering inom mindre arbetsgrupper.

Cheferna arbetar också mer aktivt och närvarande med uppföljning av sjukfrånvaro. Att samtliga chefer nu är på plats i verksamheten bedöms ha haft en positiv effekt på både arbetsmiljö och verksamhetsstyrning.

Hemtjänst (inkl. trygghetsjour, nattpatrull samt installationsgrupp)	2022	2023	2024	2025	Ack 2026	Linjär prognos
Utfall	-17 694	-21 197	-22 503	-23 305	-6 890	-20 670
Omsättning	128 603	123 364	122 437	130 668	47 937	143 811
Rörelsemarginal	-13,8%	-17,2%	-18,4%	-17,8%	-14,4%	-14,4%
Kundval (hemtjänst, hemsjukvård, hemrehab)	2022	2023	2024	2025	Ack 2026	Linjär prognos
Utfall	-17 249	-21 051	-23 120	-27 019	-8 889	-25 667
Omsättning	98 390	93 996	89 890	95 418	34 405	103 215
Rörelsemarginal	-17,5%	-22,4%	-25,7%	-28,3%	-25,8%	-24,9%
Kundval (hemtjänst, hemsjukvård, exkl hemrehab)	2022	2023	2024	2025	Ack 2026	Linjär prognos
Utfall	-17 526	-20 563	-21 955	-24 150	-8 358	-24 074
Omsättning	93 035	88 382	84 158	91 400	32 834	98 502
Rörelsemarginal	-18,8%	-23,3%	-26,1%	-26,4%	-25,5%	-24,4%
Kundval (hemrehab)	2022	2023	2024	2025	Ack 2026	Linjär prognos
Utfall	277	-488	-1 165	-2 889	-531	-1 583
Omsättning	5 355	5 616	5 732	4 018	1 571	4 713
Rörelsemarginal	5,2%	-8,7%	-20,3%	-71,4%	-33,8%	-33,8%

Ackumulerat april



5.1 Resultat

5.1.1 Prognos i jämförelse med budget

Resultatrapport april 2026									
Tiohundra AB									
Subtotaler	Utfall ack-fg år	Utfall ack år	Budget ack	Diff ack-fg år	Diff ack-fg år %	Diff ack-budg	Diff ack-budg %	Utfall helår-fg år	Linjär prognos
Intäkter									
Akutsomatik	298 208	280 560	279 417	12 352	4,6 %	1 143	0,4 %	803 749	841 680
Finansnetto	0			0				0	
Försäkringskassan	21 821	22 554	21 596	733	3,4 %	958	4,4 %	64 162	67 662
FoU-bidrag	9 979	11 384	10 711	1 405	14,1 %	673	6,3 %	31 445	34 152
Intern intäkter	76 178	79 803	80 740	3 625	4,8 %	-937	-1,2 %	232 773	239 409
Intern intäkter övrigt	62 927	63 095	63 069	168	0,3 %	26	0,0 %	188 814	189 285
Övriga intäkter	12 029	17 865	15 944	5 836	48,5 %	1 921	12,0 %	70 653	53 595
Övriga omsorgsintäkter	237 762	260 343	253 424	22 581	9,5 %	6 919	2,7 %	738 822	781 029
Övriga vårdintäkter	29 660	32 217	33 204	2 557	8,6 %	-987	-3,0 %	90 119	96 651
Patientavgifter	6 462	6 465	6 836	3	0,0 %	-371	-5,4 %	23 419	19 395
Primärvård	52 718	55 323	56 958	2 605	4,9 %	-1 635	-2,9 %	162 890	185 969
Psykiatri	42 024	42 890	43 002	866	2,1 %	-112	-0,3 %	125 117	128 670
Utomlämsintäkter	7 033	5 740	8 787	-1 293	-18,4 %	-3 047	-34,7 %	21 336	17 220
Totalt	826 802	878 238	873 690	51 436	6,2 %	4 548	0,5 %	2 553 299	2 634 714
Bemanningskostnader									
Förändr. av semesterkuld	-21 230	-24 167	-688	2 937	-13,8 %	23 479	-3415,1 %	-3 662	-72 501
Kostnader inhyrd personal	-2 974	-2 594	-530	-380	12,8 %	2 064	-389,5 %	-11 423	-7 782
Lönekostnader, exkl. övertid	-358 304	-386 974	-386 634	28 670	-8,0 %	340	-0,1 %	-1 132 573	-1 160 922
Övertid	-7 740	-7 412	-2 863	-328	4,2 %	4 549	-158,9 %	-26 687	-22 236
Övriga personalkostnader	-5 062	-5 900	-2 253	838	-16,6 %	3 647	-161,8 %	-22 277	-17 700
PO-sociala avgifter	-163 906	-169 384	-146 202	5 478	-3,3 %	23 182	-15,9 %	-484 072	-508 152
Totalt	-559 216	-596 431	-539 170	37 215	-6,7 %	57 261	-10,6 %	-1 680 695	-1 789 293
Drift									
Ankomstreg fakturor	-6 834	-5 848	0	-986	14,4 %	5 848		-838	-17 544
Förbrukningsartiklar	-29 804	-32 329	-31 682	2 525	-8,5 %	647	-2,0 %	-93 361	-96 987
Hyror	-22 953	-22 849	-23 171	-104	0,5 %	-322	1,4 %	-68 937	-68 547
Intern kostnader	-76 178	-79 795	-80 740	3 617	-4,7 %	-945	1,2 %	-232 773	-239 385
Köpt vård	-3 013	-3 250	-2 889	237	-7,9 %	361	-12,5 %	-9 895	-9 750
Läkemedel	-4 204	-4 793	-4 984	509	-11,9 %	-191	3,8 %	-14 242	-14 379
Övriga kostnader	-38 801	-42 697	-40 811	3 896	-10,0 %	1 888	-4,6 %	-135 638	-128 091
Övrigt material/varor	-17 767	-23 777	-18 787	6 010	-33,8 %	4 990	-26,6 %	-58 766	-71 331
Verksamhetsanknutna tjänster	-24 864	-25 205	-25 395	341	-1,4 %	-190	0,7 %	-76 883	-75 615
Totalt	-224 498	-240 544	-228 458	16 046	-7,1 %	12 086	-5,3 %	-690 834	-721 632
Bokslutsposter									
Totalt	-107 729	-85 201	-87 411	-22 528	20,9 %	-2 210	2,5 %	-256 548	-255 608
Totalt	-64 641	-43 937	18 651	20 704	-32,0 %	-62 588	-335,6 %	-74 773	-131 811

5.1.2 Personalkostnader inklusive inhyrd personal

Bemanningskostnader									
Förändr. av semesterkuld	-21 230	-24 167	-688	2 937	-13,8 %	23 479	-3415,1 %	-3 662	-72 501
Kostnader inhyrd personal	-2 974	-2 594	-530	-380	12,8 %	2 064	-389,5 %	-11 423	-7 782
Lönekostnader, exkl. övertid	-358 304	-386 974	-386 634	28 670	-8,0 %	340	-0,1 %	-1 132 573	-1 160 922
Övertid	-7 740	-7 412	-2 863	-328	4,2 %	4 549	-158,9 %	-26 687	-22 236
Övriga personalkostnader	-5 062	-5 900	-2 253	838	-16,6 %	3 647	-161,8 %	-22 277	-17 700
PO-sociala avgifter	-163 906	-169 384	-146 202	5 478	-3,3 %	23 182	-15,9 %	-484 072	-508 152
Totalt	-559 216	-596 431	-539 170	37 215	-6,7 %	57 261	-10,6 %	-1 680 695	-1 789 293

Personalkostnaderna inklusive inhyrd personal uppgår per april till 596,4 miljoner kronor. Kostnaderna överskrider periodiserad budget med 57,2 miljoner kronor. Jämfört med föregående år har bemanningskostnaderna ökat med 6,7 procent.

Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 2,6 miljoner kronor vilket är 12,8 procent lägre än föregående år.

5.1.3 Konsultkostnader

Externa Konsultkostnader (Mkr)	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. %	Prognos år	Budget år
Juridik						

Externa Konsultkostnader (Mkr)	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. %	Prognos år	Budget år
PR						
Management						
IT						
Övriga						
Summa externa konsultkostnader						

5.1.4 Administrativa kostnader

Administrativa kostnader (mkr)	Utfall	Budget	Budget avvik.	Förändr. utfall fg år	Prognos år	Budget år
Administrativa kostnader						

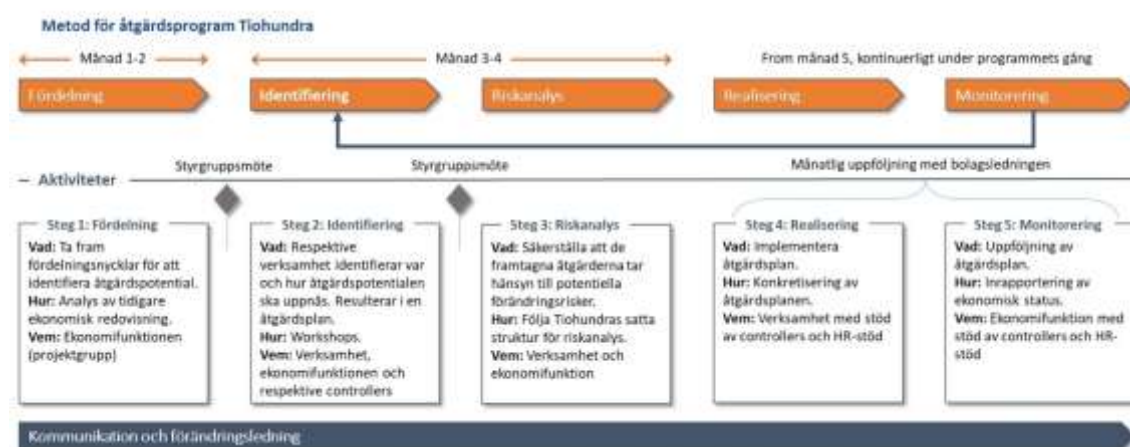
5.2 Åtgärder för ett resultat i balans

Tiohundra AB fortsätter att arbeta utifrån framtagna metodik för sitt Åtgärdsprogram. Programmet har haft en dämpande effekt på kostnadsutvecklingen, även om samtliga kostnadsdrivande faktorer ännu inte fullt ut adresseras. Parallellt noteras ett ökat fokus på intäktsutveckling, vilket bedöms som positivt. Arbetet omfattar därmed inte enbart kostnadskontroll utan även ett mer affärsmässigt förhållningssätt för att stärka verksamhetens ekonomiska förutsättningar. För att uppnå en långsiktigt hållbar ekonomi och nå balans krävs fortsatt arbete genom flera parallella program och riktade insatser.

Metodik

Ett samlat åtgärdsprogram är ytterst viktigt för att skapa en effektiv insats. Syftet är att identifiera besparingspotential utan att negativt påverka kvalitet, säkerhet eller arbetsmiljö.

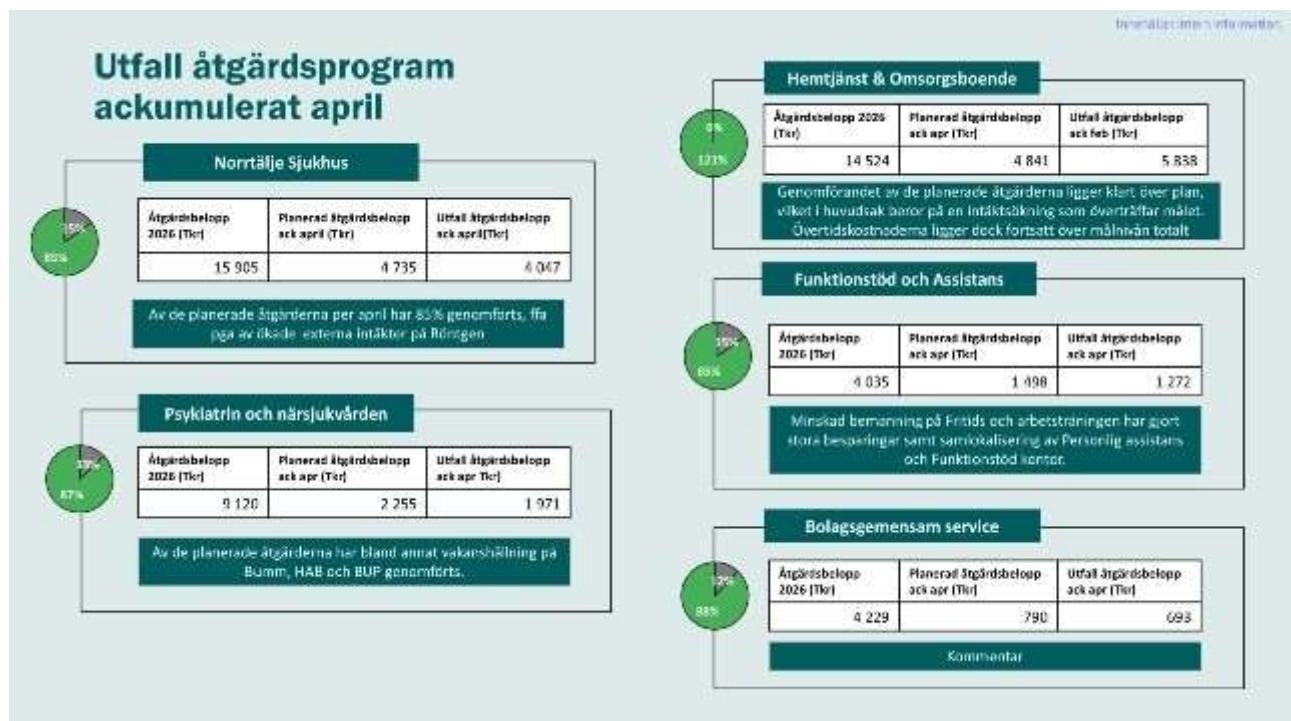
Bakgrund



Utfall och helårsprognos



Uppföljning per verksamhetsområde



5.3 Investeringar

	Ack april	BU 2026	Upparbetningsgrad
Investeringar (mkr)	4,9	92	5%

Utgift i jämförelse med budget

Ackumulerat investeringsutfall uppgår till 4,9 mkr vilket motsvarar en upparbetningsgrad mot budget på 5%.

Orsakerna till den låga upparbetningsgraden är främst att flera investeringsobjekt är

budgeterade att köpas in under kvartal 3 och 4.

Det enskilt största investeringsobjektet ackumulerat per april, är ett Videolaryngoskop till ett värde av ca 1,3 mkr.