



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§55

Dnr KS 2024-593

Kapitaltäckningsgaranti Tiohundra AB 2024 Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:

Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige beslutar:

1. Godkänna Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtäljes utställande av en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2024 om högst 100 000 000 kr, dock längst till den 30 april 2025, för att säkerställa att bolagets egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet.
2. Uppmana Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg Norrtälje att omgående genomföra en fördjupad analys av den kommunala delen av verksamhet och ekonomi i det av förbundet helägda bolaget Tiohundra AB samt återredovisa till kommunen skyndsamt.
3. Uppdra till kommunstyrelsen att löpande under 2024 nogsamt följa utvecklingen i förbundet och dess helägda bolag och initiera ett gemensamt utvecklingsarbete.

Sammanfattning av ärendet

Direktionen för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje beslutade den 15 februari 2024 att ställa ut en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2024 om högst 100 000 000 kronor, dock längst till och med den 30 april 2025, för att säkerställa att bolaget Tiohundra AB:s egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet, under förutsättning att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till förbundet.

Kommunfullmäktige föreslås godkänna Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtäljes utställande av en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2024 om högst 100 000 000 kr, dock längst till och med den 30 april 2025, för att säkerställa att bolagets egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet.

I beslutsunderlagen från kommunalförbundet saknas en fördjupad analys av den ekonomiska situationen i Tiohundra AB. Kommunalförbundet uppmanas därför att genomföra en fördjupad analys av den kommunala delen av verksamhet och ekonomi i det av förbundet helägda bolaget Tiohundra AB.



Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande Godkännande av kapitaltäckningsgaranti - förslag
Bilaga Protokollsutdrag 2024-02-15 § 7 Kapitaltäckningsgaranti Tiohundra AB(KSON 2023-377-3).pdf(508392) (0)_TMP

Beslutande sammanträde

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunstyrelsens arbetsutskott kan besluta i enlighet med kommunstyrelsekontorets tjänsteutlåtandes förslag, och finner att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med förslaget.

Beslutet ska skickas till

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg Norrtälje.

Kommunstyrelsekontoret, ekonomiavdelningen.

Paragrafen är justerad



Förvaltning och avdelning

Handläggare: Germund Jonsson
Titel: Ekonomidirektör
E-post: germund.jonsson@norrtalje.se

Till: Kommunstyrelsens arbetsutskott

Kapitaltäckningsgaranti Tiohundra AB 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:
Kommunstyrelsen föreslår:
Kommunfullmäktige beslutar

- Godkänna Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtäljes utställande av en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2024 om högst 100 000 000 kr, dock längst till den 30 april 2025, för att säkerställa att bolagets egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet.
- Uppmana Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg Norrtälje att omgående genomföra en fördjupad analys av den kommunala delen av verksamhet och ekonomi i det av förbundet helägda bolaget Tiohundra AB samt återredovisa till kommunen skyndsamt.
- Uppdra till kommunstyrelsen att löpande under 2024 nogsamt följa utvecklingen i förbundet och dess helägda bolag och initiera ett gemensamt utvecklingsarbete.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Direktionen för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje beslutade den 15 februari 2024 att ställa ut en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2024 om högst 100 000 000 kronor, dock längst till och med den 30 april 2025, för att säkerställa att bolaget Tiohundra AB:s egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet, under förutsättning att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till förbundet.

Kommunfullmäktige föreslås godkänna Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtäljes utställande av en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2024 om högst 100 000 000 kr, dock längst till och med den 30 april 2025, för att säkerställa att bolagets egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet.

I beslutsunderlagen från kommunalförbundet saknas en fördjupad analys av den ekonomiska situationen i Tiohundra AB. Kommunalförbundet uppmanas därför att genomföra en fördjupad analys av den kommunala delen av verksamhet och ekonomi i det av förbundet helägda bolaget Tiohundra AB.

Ärendet

Beskrivning

Direktionen för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje beslutade den 15 februari 2024 att ställa ut en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2024 om högst 100 000 000 kronor, dock längst till och med den 30 april 2025, för att säkerställa att bolaget Tiohundra AB:s egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet, under förutsättning att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till förbundet.

Mot bakgrund av de utmanande ekonomiska förutsättningarna befarar styrelsen för Tiohundra AB att bolagets eget kapital tidvis kan komma att understiga hälften av det registrerade aktiekapitalet under räkenskapsåret 2024 (styrelseprotokoll 2023-05-17). För att undvika kontrollbalansräkning har styrelsen hemställt om en kapitaltäckningsgaranti på 100 mnkr (styrelseprotokoll 2023-12-15).

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) äger samtliga aktier i Tiohundra AB, men saknar finansiella förutsättningar för att ställa ut en sådan garanti, utan att förbundsmedlemmarna Region Stockholm och Norrtälje kommun förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till kommunalförbundet. KSON hemställer därför om att dess medlemmar förbinder sig att vid anfordran lämna tillskott till förbundet motsvarande de belopp som Tiohundra AB avropar enligt den av KSON utställda kapitaltäckningsgarantin.

Alternativet till nämnda garanti är att Tiohundra AB när så krävs upprättar kontrollbalansräkning och snarast därefter håller en första kontrollstämma. Därmed behöver bolagets aktiekapital återställas i sin helhet inför en andra kontrollstämman, inom åtta månader efter den första kontrollstämman. Även detta återställande kräver att förbundsmedlemmarnas tillför KSON motsvarande finansiering

Tiohundra AB ägs av kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) vars medlemmar är Norrtälje kommun och Region Stockholm. För att KSON ska kunna skjuta till medel till Tiohundra behöver förbundet, enligt gällande förbundsordning, inhämta ett godkännande från respektive medlems fullmäktigeorgan.

Lagkrav

Aktiebolagslag (2005:551) 25 kap rörande kontrollbalansräkning och återställande av aktiekapital 25 kapitel.
Kommunallagen.

Koppling till gällande styrdokument

Förbundsordning för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun.

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun, KSON, utställande av kapitaltäckningsgaranti för Tiohundra AB bedöms inte ha några omedelbara ekonomiska konsekvenser för kommunen. Garantin ger bolaget en trygghet att det finns finansiella resurser från ägaren KSON. I det fall bolaget nyttjar garantin i form av kapitaltillskott under 2024 bedöms resultatet i kommunalförbundet påverkas negativt i motsvarande omfattning. Detta innebär i sin tur att kommunen och regionen måste täcka upp för förbundets negativa påverkan på resultatet enligt utställd garanti.

I övrigt saknas underlag från KSON om den ekonomiska ställningen och utvecklingen och därmed riskerna i Tiohundra AB och hur den budget som KSON beslutat för 2024 påverkar Tiohundra AB:s ekonomiska utveckling och ställning under 2024. Någon utvecklad riskanalys går därmed inte att göra.

Förvaltningens analys och slutsatser

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje kommun (KSON) utställande av kapitaltäckningsgaranti för Tiohundra AB bedöms inte ha några omedelbara ekonomiska konsekvenser för kommunen. Garantin ger bolaget en trygghet att det finns finansiella resurser från ägaren. I dialog med KSON har kommunstyrelsekontorets ekonomiavdelning tidigare betonat vikten av att underlag från KSON om Tiohundra AB:s ekonomiska ställning tas fram i samband med en kapitaltäckningsgaranti. Lämplig nivå har även diskuterats vilket bör var avhängigt av vilken analys av den ekonomiska situationen som presenteras. KSON budget 2024 indikerar prisjusteringar och riktade satsningar i verksamheterna 2024 vilket bör påverka den ekonomiska situationen i det helägda bolaget positivt. Någon analys av vilken medlems verksamhet som primärt inte har finansiering 2024 finns inte heller med i underlagen. Någon analys av den ekonomiska situationen i Tiohundra AB har inte bifogats hemställan.

Tidplaner

KSAU 2024-04-24

KS 2024-05-09

KF 2024-05-20

Anette Madsen
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Germund Jonsson
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

Sammanträdesprotokoll Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg Norrtälje 2024-02-15

Beslut skickas till

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg Norrtälje.
Kommunstyrelsekontoret, ekonomiavdelningen.

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Sjukvård och omsorg i Norrtälje - Direktionen (KSON)

§ 7

Dnr KSON 2023-377

Kapitaltäckningsgaranti Tiohundra AB 2024

Sammanfattning av ärendet

Avdelningschef utredning, planering och ägarstyrning Henrik Hagblom föredrar ärendet.

Tiohundra AB:s ekonomiska förutsättningar för 2024 är utmanande vilket delvis beror på ökade löner, pensioner och priser till följd av den höga inflationen. För att framöver klara ekonomin behöver bolaget arbeta målmedvetet för att minska kostnadsutvecklingstakten samt att öka produktiviteten och effektiviteten i verksamheterna. Som producent av både hälso- och sjukvård och omsorg har Tiohundra AB unika möjligheter att utveckla nya och integrerade arbetssätt som kan bidra till att öka effektiviteten, såväl i det samlade vård- och omsorgssystemet som för bolaget som helhet.

Mot bakgrund av de utmanande ekonomiska förutsättningarna befarar styrelsen för Tiohundra AB att bolagets eget kapital tidvis kan komma att understiga hälften av det registrerade aktiekapitalet under räkenskapsåret 2024 (styrelseprotokoll 2023-05-17). För att undvika kontrollbalansräkning har styrelsen hemställt om en kapitaltäckningsgaranti på 100 mnkr (styrelseprotokoll 2023-12-15).

Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje (KSON) äger samtliga aktier i Tiohundra AB, men saknar finansiella förutsättningar för att ställa ut en sådan garanti, utan att förbundsmedlemmarna Region Stockholm och Norrtälje kommun förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till kommunalförbundet. KSON hemställer därför om att dess medlemmar förbinder sig att vid anfordran lämna tillskott till förbundet motsvarande de belopp som Tiohundra AB avropar enligt den av KSON utställd kapitaltäckningsgaranti.

Alternativet till nämnda garanti är att Tiohundra AB när så krävs upprättar kontrollbalansräkning och snarast därefter håller en första kontrollstämma. Därmed behöver bolagets aktiekapital återställas i sin helhet inför en andra kontrollstämman, inom åtta månader efter den första kontrollstämman. Även detta återställande kräver att förbundsmedlemmarnas tillför KSON motsvarande finansiering.

Tiohundra AB omsätter omkring 1,8 miljarder kronor, med ett aktiekapital om 17,3 miljoner kronor. Aktiekapitalet motsvarar därmed mindre än 1 procent av omsättningen, vilket gör bolaget mycket sårbart för minsta budgetavvikelse. Ett sätt att minska denna risk framgent är att stärka bolagets egna kapital. KSON tillsammans med Region Stockholm och Norrtälje kommun, kommer noga följa upp bolaget för att säkerställa att bolaget både har de ekonomiska förutsättningar som krävs för att bidra till utvecklingen av Norrtäljemodellen.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande

Kommunalförbundet Sjukvård och Omsorg i Norrtälje

Sjukvård och omsorg i Norrtälje - Direktionen (KSON)

Beslut

Direktionen för Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje beslutar att ställa ut en oåterkallelig kapitaltäckningsgaranti till Tiohundra AB för räkenskapsåret 2024 om högst 100 000 000 kronor, dock längst till och med den 30 april 2025, för att säkerställa att bolagets egna kapital inte understiger hälften av aktiekapitalet, under förutsättning att förbundsmedlemmarna förbinder sig att lämna motsvarande tillskott till förbundet.

Beslut skickas till

Region Stockholm (registrator.rlk@regionstockholm.se)

Norrtälje kommun (kommunstyrelsen@norrtalje.se)

Tiohundra AB (registrator@tiohundra.se)