Stockholms läns landsting

6

Kapitaltillskott till TioHundra AB

LS 2018-0902

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2018-10-24

LS 2018-0902

Landstingsstyrelsen

Extra medlemsbidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Föredragande landstingsråd: Iréne Svenonius

Ärendebeskrivning

Landstinget föreslås ge ett extra medlemsbidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje på 22,6 miljoner kronor 2018. Pengarna ska i sin helhet vidarebefordras till TioHundra AB för att kompensera för en överflyttning av personalomkostnader från kommunal verksamhet till hälso- och sjukvårdsverksamheten i bolaget med samma belopp. Det sammanlagda medlemsbidraget för 2018 ska utgöra grund vid uppräkningen av landstingets medlemsbidrag för 2019.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen föreslå landstingsfullmäktige besluta

Att ge ett extra medlemsbidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje med 22,6 miljoner kronor 2018

att utbetalningen ska finansieras via konto 2930 Koncernfiansiering

att Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje ska betala aktieägartillskott till Tiohundra AB 2018 avseende det verksamheter som landstinget ansvar för, så att bolagets aktiekapital hålls intakt även under inledningen av 2019

att det sammanlagda medlemsbidraget för 2018 ska utgöra grund förfullmäktiges uppräkning av medlemsbidraget 2019.

Landstingsrådsberedningens motivering

Landstingsrådsberedningen instämmer i landstingsdirektörens tjänsteutlåtande, men vill tillägga följande.

Det extra medlemsbidraget till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje, KSON, ska i sin helhet täcka det underskott som uppstår 2018 i landstingsverksamheterna i Tiohundra AB vid beräkning av differentierade personalomkostnader i de landstings- respektive kommunfinansierade delarna av bolaget.

Hälso- och sjukvården och omsorgen i Norrtälje har i snart 13 år drivits i en gemensam organisation med Stockholms läns landsting och Norrtälje kommun som huvudmän. Samarbetet har utvärderats i flera omgångar och inför 2016 gjordes en stor organisatorisk förändring i beställarfunktionen. Utvärderingarna har främst skett utifrån ett brukar-/invånarperspektiv där vissa grupper konstaterats ha fått bättre vård och omsorg. Det gäller främst grupperna mest sjuka äldre och patienter inom psykiatrin.

De ekonomiska konsekvenserna av den gemensamma organisationen har inte till fullo analyserats. Den initiala ambitionen var att inte skilja på huvudmän och därmed få sömlösa övergångar för patienter och brukare. Samarbetet har i stor utsträckning behandlats som någonting unikt och styrning och uppföljning har inte fullt ut följt någon av huvudmännens gängse rutiner. Därmed har ekonomistyrningen i bolaget heller inte i första hand syftat till att skilja huvudmännen åt. Tiohundra AB ingår inte heller i någon av huvudmännens aktiebolagskoncerner och kan därmed inte delta i reglering av över- och underskott via koncernbidrag. Bolaget och kommunalförbundet har en udda ställning i båda organisationerna. Tiohundra AB har relativt nöjda patienter och brukare samt förhållandevis nöjd personal. Det är av stor vikt att huvudmännen framgent även fokuserar på de ekonomiska förhållandena för respektive huvudman för att säkerställa att verksamheten i Tiohundra AB, samt även beställarorganisationen Kommunalförbundet i Norrtälje sjukvård och omsorg, drivs på ett kostnadseffektivt sätt så att varje skattekrona används på bästa sätt.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande

Irene Svenonius

Gustaf Drougge

Landstingsstyrelsen
Landstingsstyrelsens förvaltning
SLL Styrning och strategi
Gabriella Norén

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2018-10-01

LS 2018-0902

Landstingsstyrelsen

Extra medlemsbidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Ärendebeskrivning

Landstinget föreslås ge ett extra medlemsbidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje på 22,6 miljoner kronor 2018. Pengarna ska i sin helhet vidarebefordras till TioHundra AB för att kompensera för en överflyttning av personalomkostnader från kommunal verksamhet till hälso- och sjukvårdsverksamheten i bolaget med samma belopp. Det sammanlagda medlemsbidraget för 2018 ska utgöra grund vid uppräkningen av landstingets medlemsbidrag för 2019.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslår landstingsfullmäktige besluta

att ge ett extra medlemsbidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje med 22,6 miljoner kronor 2018

att utbetalningen ska finansieras via konto 2930 Koncernfiansiering

att Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje ska vidarebefordra hela det extra bidraget till TioHundra AB 2018

att det sammanlagda medlemsbidraget för 2018 ska utgöra grund för fullmäktiges uppräkning av medlemsbidraget 2019.

Förvaltningens förslag och motivering
Sammanfattning

Förslaget innebär att landstinget ger en extra tilldelning av medlemsbidrag till Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje på 22,6 miljoner kronor 2018. Det extra medlemsbidraget ska vidarebefordras till dess helägda dotterbolag TioHundra AB som kompensation för en överföring av personalomkostnader från omsorgs- till hälso- och sjukvårdsverksamheten i bolaget. Landstingets sammanlagda medlemsbidrag för 2018 ska utgöra grund vid uppräkningen av medlemsbidraget 2019.

Bakgrund
Landstinget och Norrtälje kommun är enda medlemmar i Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje som beställer sjukvård och omsorg till Norrtäljes invånare och äger TioHundra AB som bedriver vården vid Norrtälje sjukhus, ett antal vårdcentraler och omsorgsverksamheter.

Enligt den ändrade förbundsordning från 2016 gäller att:

Respektive part svarar för över- och underskott i kommunalförbundet som kan hänföras till den verksamhet som respektive part har lämnat över huvudmannaskap för, om inte parterna överenskommit om annat.

Finansiering av aktieägartillskott och/eller underskott i förbundet som har sin uppkomst i aktieägartillskott eller motsvarande till TioHundra AB ska fördelas mellan parterna i förhållande till vems verksamhet underskottet avser såvida inte annat överenskoms mellan parterna.

För att kunna avgöra vems verksamhet som går med eventuella underskott har landstingsstyrelsens och kommunstyrelsens i Norrtälje förvaltning bett TioHundra AB att dela upp personalomkostnader mellan personal som arbetar med hälso- och sjukvård och de som arbetar med omsorg. För medarbetare som tjänar mer än 39 000 kronor i månaden behöver bolaget avsätta extra medel till pensioner som inte finansieras via arbetsgivaravgifter. Det gäller framför allt läkare inom bolagets hälso- och sjukvårdsverksamhet som landstinget är huvudman för. Beräkningar från KPA Pension visar att kostnader på 22,6 miljoner kronor ska flyttas över från Norrtälje kommuns del av bolagets ekonomi till landstingets.

Efter överflyttningen av personalomkostnaderna på 22,6 miljoner kronor prognosticerade TioHundra AB i delårsbokslutet per sista augusti ett

underskott i hälso- och sjukvårdsverksamheten på 28,8 miljoner kronor och ett överskott på ungefär 18,8 miljoner kronor i omsorgsverksamheten, dvs ett underskott på sammanlagt 10 miljoner kronor för 2018.

Om hänsyn skulle tas även till att kommunalförbundet vill dra tillbaka en tidigare utlovad ersättning för extra kostnader i hemtjänsten och personlig assistans på 10,1 miljoner kronor som Norrtälje kommun inte längre vill finansiera, efter överflyttningen av personalomkostnader från omsorgs- till hälso- och sjukvårdsverksamheten, skulle prognosen för underskottet vara 20.1 miljoner kronor 2018. Då skulle också överskottet i omsorgsverksamheten minska med 10,1 miljoner kronor till 8,9 miljoner kronor.

Med den utvecklingen riskerar TioHundra AB:s egna kapital att sjunka under halva aktiekapitalet som är 17,3 miljoner kronor. Då kräver aktiebolagslagen att styrelsen upprättar en kontrollbalansräkning. Med den nya balansräkningen som grund behöver hela aktiekapitalet återställas.

Kommunalförbundet har dock i augusti, i likhet med hälso- och sjukvårdsnämnden, fått extra medel för att täcka extra kostnader för akutsjukvården på grund av långvarig värme och fukt under sommaren. Det extra bidraget på 2,473 000 kronor minskar TioHundra AB:s underskott med lika mycket och därmed även risken för kontrollbalansräkning.

Kommunalförbundet lyder under kommunallagens balanskravsregler som även gäller kommunalförbund. Det innebär att eventuella underskott ska återställas senast i budgeten tre år efter att de har uppstått.

Kommunallagens krav på återställande av kommunalförbundets resultat

Resultat	2015	2016	2017	2018 prognos	2019	2020
Landstinget	-0,8	-16,6	3,8	13,8		
Norrtälje kommun	-0,7	-1,5	-17,4	-7,7		
Resultat	-1,5	-18,1	-13,6	8,1		
Att återställa				1,5	18,1	13,6
varav landstinget				0,8	16,6	-3,8
varav Norrtälje kommun				0,7	1,5	17,4

Kommunalförbundet hade ett underskott på 1,5 miljoner kronor år 2015, varav 0,8 miljoner kronor i hälso- och sjukvårdsverksamheten. Det behöver återställas 2018. År 2016 hade kommunalförbundet ett underskott på 18,1 miljoner kronor, varav 16,1 miljoner kronor i hälso- och sjukvårdsverksamheten. Det behöver återställas i budget 2019. Tidigare underskott begränsar således kommunalförbundets möjlighet att beställa hälso- och sjukvård för Norrtäljeborna, en ordning som inte gäller för hälso- och sjukvårdsnämnden när den beställer hälso- och sjukvård för övriga länsbor.

Överväganden

Landstingsstyrelsens förvaltning anser att ekonomin för såväl TioHundra AB:s som kommunalförbundet behöver förstärkas.

Mot bakgrund av att hälso- och sjukvårdsverksamheten vid TioHundra AB visat sig vara 22,6 miljoner kronor dyrare än tidigare beräknat föreslår förvaltningen att landstingets betalar ut ett extra medlemsbidrag till kommunalförbundet 2018 för vidarebefordran till TioHundra AB.

När TioHundra AB fått både det extra medlemsbidraget och det extra bidraget till akutsjukvården av kommunalförbundet och kommunalförbundet har dragit tillbaka de tidigare utlovade 10,1 miljoner kronorna som skulle ha finansierats av Norrtälje kommun borde bolaget kunna uppvisa ett operativt resultat på närmare 5 miljoner kronor 2018. Detta överskott stärker det egna kapitalet med lika mycket och borde leda till att TioHundra AB kan undvika kontrollbalansräkning i början av nästa år.

Överflyttningen av kostnader från TioHundra AB:s omsorgs- till dess hälso- och sjukvårdsverksamhet medför en varaktig höjning av bolagets hälso- och sjukvårdskostnader. Förvaltningen föreslår därför att det sammantagna medlemsbidraget för 2018 ska utgöra grund vid uppräkningen av medlemsbidraget för 2019.

Även kommunalförbundet har underskott i sin hälso- och sjukvårdsverksamhet varför förvaltningen föreslår att kommunalförbundet från och med 2019 ska få använda det extra medlemsbidraget både till att höja ersättningen till TioHundra AB för beställning av hälso- och sjukvård och till att återställa tidigare underskott i sin hälso- och sjukvårdsverksamhet. Det förutsätter att effektiviseringar kan göras i TioHundra AB:s hälso- och sjukvårdsverksamhet.

Förvaltningen har även kontinuerliga samråd med Norrtälje kommun om kommunalförbundet och TioHundra AB och dess ekonomi. Förvaltningen förutsätter att även Norrtälje kommun ser att kommunalförbundet och TioHundra AB har en ansträngd ekonomisk situation och att det antingen kommer att krävas stora effektiviseringar och/eller en snabbare uppräkning av medlemsbidragen till kommunalförbundet om ekonomin ska gå ihop på längre sikt.

Ekonomiska konsekvenser
Den extra utbetalningen av 22,6 miljoner kronor ska finansieras via konto 2930 Koncernfinansiering för budgetåret 2018.

Kostnadsökningen för den hälso- och sjukvård som bedrivs av TioHundra AB är dock varaktig och därför föreslås att fullmäktige ska utgå ifrån det sammanlagda medlemsbidraget för 2018 vid uppräkningen av medlemsbidraget för 2019 till Kommunalförbundet Sjukvårds och omsorg i Norrtälje som äger TioHundra AB. Höjningen av nivån på landstingets medlemsbidrag till kommunalförbundet med 22,6 miljoner kronor medför en höjning av landstingets årliga kostnader med lika mycket.

Malin Frenning
Landstingsdirektör

Henrik Gaunitz
Ekonomidirektör

Beslutsexpediering:
Akt
Kommunalförbundet Sjukvård och omsorg i Norrtälje

Godkänd av Malin Frenning, 2018-10-01