

Landstingsstyrelsens förslag till beslut

Kapitaltäckningsgaranti för täckande av under 2006 beräknat uppkommet negativt resultat och därmed sammanhängande effekter på det egna kapitalet avseende Landstingshuset i Stockholm AB

Föredragande landstingsråd: Ingela Nylund Watz

Ärendet

Landstingshuset i Stockholm AB hemställer om kapitaltäckningsgaranti för täckande av under 2006 beräknat uppkommet negativt resultat och därmed sammanhängande effekter på det egna kapitalet.

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslår landstingsfullmäktige besluta

att bevilja Landstingshuset i Stockholm AB en kapitaltäckningsgaranti för att på så sätt täcka beräknat uppkommet negativt resultat och dess effekter på dess egna kapital

att maximera kapitaltäckningsgarantin till 70 000 000 kronor.

Landstingshuset i Stockholm AB är moderbolag för de landstingsägda bolagen i Stockholms län – med undantag för AB SL. Verksamhet i bolagsliknande former (Södertälje sjukhus och Karolinska universitetssjukhuset) ingår av naturliga skäl inte i Landstingshuset i Stockholm AB.

Av delårsbokslutet för landstinget framgår att flertalet dotterbolag i sina prognoser ej redovisar negativa resultat. Behovet av en kapitaltäckningsgaranti är därmed kraftigt reducerat jämfört med gällande prognos när hemställan beslutades i Landstingshuset i Stockholm AB.

Bilaga

Landstingshuset i Stockholm AB:s tjänsteutlåtande

2006-05-30

För att förhindra att aktiekapitalet i moderbolaget förbrukas skulle enligt gällande prognos i delårsbokslutet en kapitaltäckningsgaranti på knappt 35 miljoner kronor behöva utställas. För att upprätthålla en viss marginal föreslås dock att en kapitaltäckningsgaranti om det dubbla beloppet, 70 miljoner kronor, utställs.

Behandling i landstingsstyrelsen

Landstingsrådsberedningen behandlade ärendet den 17 oktober 2006.

Landstingsstyrelsen behandlade ärendet den 24 oktober 2006.

Ärendet och dess beredning

Landstingshuset i Stockholm AB:s styrelse har den 14 juni 2006 beslutat att hemställa hos landstingsfullmäktige att fullmäktige ställer ut en kapitaltäckningsgaranti till Landstingshuset i Stockholm AB för täckande av under 2006 beräknat uppkommet negativt resultat och därmed sammanhängande effekter på det egna kapitalet, dock maximerad till 150 000 000 kronor, att uppdra åt verkställande direktören att göra erforderlig framställning till landstingsfullmäktige.

M-, fp- och kd-ledamöterna anmälde följande särskilda uttalande:

”Landstingshuset i Stockholm AB har prognostiserat ett stort underskott i budgetutfallet för 2006. En väsentlig förklaring till underskottet är de förändringar som majoriteten drivit igenom vad gäller Huddinge sjukhus, Karolinska sjukhuset i Solna och Danderyds sjukhus. Sammanslagningen av HS och KS skulle leda till stora vinster för ekonomin och vården, hävdade majoriteten före beslutet. Nu ser vi resultatet: en vård i desorganisation, en vårdekonomi med stora underskott. Förutom underskottet i Danderyds sjukhus AB prognostiserar även Karolinska ett underskott för 2006. Det finns inga påvisbara ekonomiska vinster av förändringarna, de besparingar som har genomförts är i allt väsentligt rena nedskärningar och försämringar för patienter och personal.

Det krävs en bättre organisation av vårdarbetet på de berörda sjukhusen för att i framtiden klara ekonomi och patientkvalitet. Den centralistiska sammanslagna organisationen för Karolinska Universitetssjukhuset saknar en långsiktig uthållighet och bör ersättas med en mera decentraliserad struktur. Först då finns förutsättningar för en bra ekonomi även inom LiSAB.”

Landstingshuset i Stockholm AB:s tjänsteutlåtande bifogas (bilaga).

Ärendet har remitterats till landstingsdirektören.

Landstingsdirektören har i tjänsteutlåtande den 21 september 2006 föreslagit landstingsstyrelsen föreslå landstingsfullmäktige besluta *att* bevilja Landstingshuset i Stockholm AB en kapitaltäckningsgaranti för att på så sätt täcka beräknat uppkommet negativt resultat och dess effekter på dess egna kapital. Kapitaltäckningsgarantin maximeras till 150 000 000 kronor.

Landstingshuset i Stockholm AB (LISAB) har i framställning daterad 2006-06-22 hemställt om att landstingsfullmäktige skall ställa ut en kapitaltäckningsgaranti till skydd för bolaget då bolaget gör bedömningen att deras aktiekapital kan komma att urholkas i sådan omfattning att det uppstår risk för att bolaget skall behöva träda i likvidation enligt aktiebolagslagens regler i 25 kap. 13 §.

Skälet härtill är att LISAB i sin ekonomiska rapport per 2006-04-30 konstaterar att flera dotterbolag i sina prognoser beräknar att deras resultat skall bli negativt och dessutom till och med starkt negativt. Om årets faktiska resultat överensstämmer med nu lämnade prognoser innebär det att dessa negativa resultat medför att det uppstår ett nedskrivningsbehov av värdet på dotterbolagens aktier i moderbolagets balansräkning. Nedskrivningsbehovet i sin tur medför en resultatpåverkan i moderbolaget genom att motsvarande kostnadseffekt påverkar dess resultat negativt. LISAB:s eget negativa resultat tillsammans med negativ nettoförändring av lämnade och mottagna koncernbidrag medför således risk för att ovan angivna situation kan uppstå.

Landstingsstyrelsens förvaltning kan i likhet med LISAB konstatera att flera av koncernens bolag prognostiserar negativa resultat inklusive moderbolaget självt. Den sammantagna effekten härav medför stor risk för urholkning av moderbolagets eget kapital i sämsta fall till och med så stor att risk för likvidation kan uppstå. Förvaltningen tillstyrker därför att landstingsfullmäktige beviljar LISAB en kapitaltäckningsgaranti för att undvika att bolaget hamnar i risk för att träda i likvidation enligt ovan. Kapitaltäckningsgarantin kan maximeras till 150 000 000 kronor.

Bilaga

Landstingshuset i Stockholm AB:s tjänsteutlåtande

Verkställande direktören överlämnar härmed ekonomisk rapport per 2006-04-30 för Landstingshuset i Stockholm AB avseende moderbolag och koncern för fastställande av styrelsen.

Av den ekonomiska rapporten framkommer att några dotterbolag i sina prognoser redovisar negativa resultat i sådan omfattning att moderbolaget självt för 2006 riskerar redovisa ett så stort negativt resultat att bolagets aktiekapital blir förbrukat. För att skydda moderbolaget bör styrelsen besluta om att hemställa hos landstingsfullmäktige att fullmäktige utställer en kapitaltäckningsgaranti, vilket med hänsyn tagen till moderbolagets åtaganden kan maximeras till 150 000 000 kronor, så att moderbolaget inte riskerar att träda i likvidation enligt nya aktiebolagslagens regler i 25 kap 13 §.

Ekonomisk rapport per den 30 april 2006

Moderbolaget

Utfallet per 2006-04-30 redovisar ett negativt resultat om 6,1 mkr vilket är cirka 5,6 mkr bättre än periodiserad budget och 8,1 mkr bättre än motsvarande resultat samma period föregående år.

Förklaringen till den positiva avvikelser mot såväl budget som föregående år är högre ränteintäkter till följd av bättre likviditet jämte lägre kostnadsräntor som en följd av att en del av den totala låneskulden har lösts jämte bättre räntevillkor för upptagna lån vilket får helårseffekt under 2006.

Prognosen för 2006 års resultat baserat på april månads utfall pekar på ett resultat på -22,5 mkr vilket är oförändrat resultat jämfört med föregående prognos och 12,5 mkr bättre än budget. Förklaringen till förbättringen är som ovan nämnts lägre räntekostnader och högre ränteintäkter. Eventuella kostnader för nedskrivning av aktier i dotterbolag kan dock påverka resultatet i negativ riktning.

För skillnaden mellan utfallet 2005 och prognostiserat resultat för 2006 är förklaringen densamma som ovan.

Moderbolagets egna kapital uppgick vid årets början till 175,7 mkr. Redovisat resultat per sista mars medför att bolagets egna kapital försämras med motsvarande belopp, dvs 6,1 mkr och uppgår då till 169,6 mkr. Enligt gjord prognos kommer det egna kapitalet att minska med ytterligare drygt 16 mkr till följd av att bolagets resultat beräknas försämras under resten av 2006 med motsvarande belopp. Försämringen av prognosen beror till allra största delen tillkommande räntekostnader. Bolagets egna kapital kommer således vid årsskiftet 2006/2007 att uppgå till cirka 153 mkr då hänsyn tas endast till moderbolagets resultat. Av de prognoser som dotterbolagen nu lämnat pekar mycket på att ovan påpekade negativa resultatutveckling blir faktiskt resultat i årsbokslutet vilket kommer att innebära att moderbolagets prognos kommer att försämras i motsvarande omfattning.

Koncernen

Utfallet per 2006-04-30 redovisar ett negativt resultat om 91,4 mkr vilket är 30,1 mkr sämre än periodiserad budget och 48,5 mkr sämre än för motsvarande period föregående år.

Såväl verksamhetens intäkter som verksamhetens kostnader är högre men då kostnadsökningen är större än intäktsoökningen fås ett negativt rörelseresultat

som försämras ytterligare då hänsyn tagits till periodens avskrivningar. Koncernen redovisar även ett negativt finansnetto, som dock har förbättrats för 2006 jämfört med 2005, men som ändå innebär att periodens totala resultat förblir negativt.

Prognosen för 2006 baserad på april månads utfall visar ett negativt resultat om 243,2 mkr vilket är 59,2 mkr sämre än budget men en om en ack så liten förbättring med 0,3 mkr jämfört med föregående prognos.

Prognosens negativa utfall gentemot budget förklaras av att Södersjukhuset AB och Danderyds Sjukhus AB redovisar negativ prognostiserade avvikelser. För Södersjukhuset uppgår avvikelser till 25 mkr och förklaras av högre övriga kostnader jämfört med budget och för Danderyd är avvikelser 47 mkr och beror på att fortsatt ökad patienttillströmning kommer att medföra behov av att öppna ytterligare vårdavdelningar vilket innebär ökade kostnader vilka inte ryms inom 2006 års vårdavtal. Bolaget har därför begärt omförhandling av vårdavtalet. Mot detta står att moderbolaget presenterar en positiv avvikelse om cirka 12 mkr till följd av främst helårseffekt av under 2005 redovisade lägre räntekostnader och högre ränteintäkter. Dessutom svarar S:t Eriks Ögonsjukhus AB för den lilla positiva förändringen i april månads prognos.

Koncernens prognostiserade resultatet beräknas bli cirka 155 mkr sämre än föregående års resultat.

Koncernens egna kapital uppgick vid årets början till 246,3 mkr. Periodens resultat innebär en minskning av det egna kapitalet. Enligt gjord prognos beräknas dock koncernens resultat bli cirka minus 243 mkr vilket kommer att minska det egna kapitalet med motsvarande belopp. Om det prognostiserade resultat blir lika med årets resultat kommer koncernens egna kapital vid årsskiftet 2006/2007 att nästan vara nere i 0 mkr. Minskningen av koncernens kapital medför en nedskrivning av det egna kapitalet i landstingets balansräkning med därtill hörande kostnad för landstinget (=”moderbolag”). För landstingskoncernen medför det dock **ingen kostnad**.

De siffror som dotterbolagen lämnat visar utfall för årets första fyra månader och helårsprognos baserad på dessa siffror. För flertalet bolag överens stämmer lämnad prognos med budgeterat resultat medan de som visar avvikelser nämnts ovan. Förutom att det egna kapitalet förändras beroende på redovisat resultat påverkas inte det egna kapitalet i flertalet bolag på sådant sätt att extraordinära åtgärder behöver vidtagas. För Waxholmsbolaget, som redovisar en stor förlust, har moderbolagets styrelse ställt ut en kapitaltäckningsgaranti som garanterar täckandet av under året uppkommen förlust

Avseende Danderyds och Södersjukhusets prognoser innebär deras resultat, om de kvarstår vid årsskiftet, att ett nedskrivningsbehov av aktier i dotterbolag uppstår med påföljande kostnad och resultatförsämring för moderbolaget. Resultateffekten härav tillsammans med lämnande och erhållande av koncernbidrag i samband med bokslutet kommer att medföra en urholkning av moderbolagets eget kapital eftersom lämnade koncernbidrag kommer att klart överstiga erhållna om bolagens lämnade prognoser blir faktiskt resultat för koncernen. I ett sådant läge riskerar moderbolagets egna kapital att urholkas i sådan omfattning att även bolagets aktiekapital påverkas och därmed sammanhängande risk för att träda i likvidation enligt nya aktiebolagslagens regler i 25 kap 13 §. För att säkerställa att en sådan situation inte uppstår bör styrelsen hemställa hos landstingsfullmäktige att landstingsfullmäktige ställer ut en kapitaltäckningsgaranti för Landstingshuset i Stockholm AB som täcker moderbolagets åtaganden beskrivna ovan. Med utgångspunkt från de prognoser som dotterbolagen redovisat i april torde kapitaltäckningsgarantin kunna maximeras till 150 mkr.