

Tjänsteutlåtande
Datum ÅÅÅÅ-MM-DD
Diarienummer RS XXX-ÅÅÅÅ

Landstinget i XXXXXX
Fyll i Förvaltning
Handläggare: Förnamn Efternamn
Telefon: XXX-XXX XX XX
E-post: fornamn.efternamn@vgregion.se

Till Landstingsstyrelsen

Lån till Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslår landstingsfullmäktige besluta:

1. Att låna ut högst xxx 000 000 kronor till Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg för finansiering av investering i ambulansflygplan.
Slutgiltigt belopp fastställs när investeringen är fullgjord
2. Att en förutsättning för utlåningen är att övriga landsting/regioner fattar likalydande beslut.
3. Ytterligare beslut om anvisning var medlen ska tas läggs till av resp landsting
EXEMPEL: Att finansiera lån till Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg inom ramen för den ordinarie finansverksamheten.

Beskrivning av ärendet

Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg (KSA) har som uppgift att på medlemmarnas uppdrag bedriva ambulansflyg inom Sverige. Medlemmar är alla landsting i Sverige.

I KSA:s förbundsordning 15 §, anges att kommunalförbundet får uppta lån upp till ett belopp om 600 miljoner kronor utan ytterligare godkännande av förbundsmedlemmarnas fullmäktige.

Verksamheten i KSA ska bedrivas genom att KSA upphandlar och köper sex stycken flygplan. Flygplanen ställs till en operatörs förfogande som i sin tur ansvarar för flygverksamheten inklusive skötsel av planen. Medlemmarna bemannar flygplanen med sjuksköterskor och läkare.

Inom KSA pågår upphandling av flygplanen. Enligt tidplanen ska tilldelningsbeslut fattas i maj/juni 2017. Därefter tecknas så snart som möjligt avtal med en leverantör.

Investeringen i flygplanen föreslås finansieras genom lån från medlemmarna efter andelstalet i KSA enligt nedan.

Landsting och regioner förutsätts i enlighet med egna beslutsordningar fatta beslut om den föreslagna finansieringen.

Andelstal i Kommunalförbundet Svenskt Ambulansflyg		Maximalt lånebelopp
Stockholm läns landsting	22,6 %	135 600 000
Region Gotland	0,6 %	3 600 000
Region Östergötland	4,5 %	27 000 000
Region Jönköping	3,5 %	21 000 000
Region Kronoberg	1,9 %	11 400 000
Landstinget i Kalmar län	2,4 %	14 400 000
Landstinget i Uppsala	3,6 %	21 600 000
Landstinget Sörmland	2,9 %	17 400 000
Region Örebro	2,9 %	17 400 000
Landstinget i Västmanland	2,7 %	16 200 000
Landstinget Dalarna	2,9 %	17 400 000
Landstinget Gävleborg	2,9 %	17 400 000
Landstinget Västernorrland	2,5 %	15 000 000
Region Jämtland Härjedalen	1,3 %	7 800 000
Västerbottens läns landsting	2,7 %	16 200 000
Norrbottnens läns landsting	2,6 %	15 600 000
Region Skåne	13,2 %	79 200 000
Landstinget Blekinge	1,6 %	9 600 000
Region Halland	3,2 %	19 200 000
Västra Götalandsregionen	16,7 %	100 200 000
Landstinget i Värmland	2,8 %	16 800 000
Summa	100,0 %	600 000 000

Kapitalkostnaden, det vill säga ränta och avskrivning, är en del av priset per flygtimme. Fördelen med denna modell är att kapitalkostnaden fördelas efter nyttjande av KSA:s tjänster. Detta ger en modell som också hanterar förändringar av medlemmarnas nyttjande av ambulansflyget över tid.

Eventuell vinst eller förlust i samband med avyttring av flygplan belastar KSA:s resultat och ingår därmed i underlaget för fördelning av kostnader per flygtimme.

Finansiering

Betalningsplan

Vid avtalstecknandet ska en del av avtalssumman för alla sex flygplanen erläggas. Därefter sker betalning allt eftersom flygplanen byggs och levereras. Leveranserna förväntas vara slutförda inom högst 36 månader efter avtalstecknande.

Lån

Kortfristig finansiering-Kreditiv

Kreditivränta utgår under den tid flygplanen succesivt levereras, cirka 36 månader. Ränta utgår under denna tid med stibor 90 dagar plus en marginal på 0,5 procent. Kreditivräntan skall dock lägst vara noll procent.

Ränta erläggs kalenderårsvis i efterskott, första gången 30 december 2017.

Långfristig finansiering-Lån med femårig bindningstid

Det totala lånebeloppet fastställs och lån för respektive landsting/region läggs upp när samtliga flygplan är levererade och godkända.

Lånens samlade värde ska motsvara den totala investeringen i flygplanen. Lånen ska löpa under flygplanens ekonomiska livslängd vilken bedöms till 20 år efter godkänd leverans av samtliga flygplan. En viss skillnad uppkommer då flygplanen bedöms levereras succesivt under en period om cirka två år. Skillnaden i löptid mellan den ekonomiska livslängden och lånens löptid till följd av detta bedöms vara liten och utan ekonomiskbetydelse.

Lånen löper med ränta. Räntan binds i fem år och beräknas som femårig swap ränta plus en marginal på 0,5 procent. Räntan skall dock lägst vara noll procent. För följande femårsperioder fastställs räntan till fem årig swapränta plus en för varje femårsperiod ny omförhandlad marginal. Om dagen för räntesättning infaller på en helg skall räntesättning ske på nästkommande bankdag.

Räntan erläggs kalenderårsvis i efterskott.

Avlyft av lån

KSA meddelar medlemmarna den beräknande totala lånesumman när upphandlingen är klar. Då meddelas också en plan för vilka belopp ägarna ska låna ut till KSA och vid vilka tidpunkter.

Amortering

Amortering av lånen sker i samma takt och med ett belopp som motsvarar flygplanens genomsnittliga årliga avskrivningar under 20 år. Om något eller några flygplan avyttras innan lånen är slutamorterade ska motsvarande belopp som dess återstående avskrivning uppgår till återbetalas som en extra amortering till medlemmarna.

Lånen amorteras kalenderårsvis i efterskott samtidigt som räntebetalning sker, första gången den 30 december det år som slutleverans av samtliga flygplan skett, det vill säga enligt plan tidigast 2020.

Dokumentation

KSA upprättar reverser där alla villkor för lånen från respektive landsting/region finns beskrivna dels i samband med första avlyft på lånen (kortfristig finansiering) dels i samband med att det totala lånebeloppet fastställs (långfristig finansiering).

Underlag för beräknad räntekostnad samt amortering per landsting/region tas fram av KSA och tillställs respektive långivare senast den 30 november respektive år.

Ekonomiska konsekvenser

Här kan varje landsting efter behov beskriva de ekonomiska konsekvenserna för sitt eget landsting.

Beredning

Detta ärende är berett i landstingens ekonomidirektörgrupp.

Förvaltning XXX

Förnamn Efternamn
Förvaltningschef

Förnamn Efternamn
Avdelnings-/enhetschef