

2023-09-25

TJÄNSTESKRIVELSE
Dnr KFKS 2023-00916

Kommunstyrelsen

Förändring av lånestruktur mellan Nacka Stadshus AB, Nacka vatten och avfall AB och Nacka kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen fattar följande beslut.

Kommunstyrelsen godkänner att de lån som upprättades utifrån bifogat överlåtelseavtal, bilaga 1, mellan Nacka Stadshus AB och Nacka vatten och avfall AB ersätts med lån direkt mellan kommunen och Nacka vatten och avfall AB.

Sammanfattning av ärendet

All upplåning för kommunen och dess helägda bolag sker i kommunens namn, med vidare utlåning till de kommunala bolagen, det vill säga genom att kommunen agerar koncernbank.

Idag finns ett lån på 221 332 857 kronor, vilket lånas ut från kommunen till Nacka vatten och avfall AB via Nacka Stadshus AB. Lånet uppstod vid överlåtelse av tillgångar från kommunen till Nacka vatten och avfall AB, i samband med bolagets bildande, se bilaga 1 *Överlåtelseavtal avseende byggnader, anläggningar och andra tillgångar, för VA-verksamhet och insamling av hushållsavfall, mellan Nacka kommun och Nacka vatten AB, KFKS 2015/586*.

Stadsledningskontoret föreslår att de ursprungliga lånen på 221 332 857 kronor - mellan kommunen och Nacka Stadshus AB samt mellan Nacka Stadshus AB och Nacka vatten och avfall AB - löses och ersätts med lån direkt från kommunen till Nacka vatten och avfall AB samt att detta regleras per den 29 december 2023. Förslaget innebär en effektivare administration för kommunen, Nacka Stadshus AB samt Nacka vatten och avfall AB.

Ärendet

Kommunfullmäktige beslutade på sitt sammanträde den 18 april 2016 (diarienummer KFKS 2015/586) att bilda ett kommunalt aktieföretag för att hantera de taxefinansierade verksamheterna som avser vatten och avlopp enligt vattentjänstlagen och insamling av hushållsavfall enligt miljöbalken. Av beslutet framgår att vid bildandet av företaget ska tillgångar som tillhör de båda taxekollektiverna överföras från kommunen till det nybildade företaget. Kommunfullmäktige beslutade även att bevilja företaget de lån som



behövs för att finansiera övertagandet av verksamhet. Nacka Stadshus AB gavs, som moderbolag, i uppdrag att bilda bolaget.

Nacka vatten och avfall AB bildades den 1 september 2016. Det av kommunstyrelsen (den 3 oktober 2016) beslutade överlåtelseavtalet tecknades därefter mellan kommunen och Nacka vatten och avfall AB, där överenskomna tillgångarna värderades till bokfört värde, det vill säga till 221 332 857 kronor. Av överlåtelseavtalet punkt 4, se bilaga 1, framgår även Nacka vatten och avfall AB erhåller ett lån från Nacka Stadshus AB för att betala överlåtelselikviden.

All upplåning för kommunen och dess helägda bolag sker i kommunens namn, med vidare utlåning till de kommunala bolagen, det vill säga genom att kommunen agerar koncernbank.

Vid dags datum har Nacka Stadshus AB en låneskuld till kommunen på 314,3 miljoner kronor, varav 221,3 miljoner kronor vidareutlånats till Nacka vatten och avfall AB. Nacka vatten och avfall AB har en låneskuld på sammantaget 1 350,3 miljoner kronor, varav 221,3 miljoner kronor lånas från Nacka Stadshus AB och 1 129,0 miljoner kronor direkt från kommunen. Räntevillkoren är desamma för samtliga lån i Nacka vatten och avlopp AB oavsett om dessa debiteras från kommunen eller via Nacka Stadshus AB. För Nacka Stadshus är det ett nollsummespel, de räntekostnader som uppstår i bolaget avseende lånet från kommunen på 221,3 miljoner kronor erhåller bolaget i ränteintäkter från Nacka vatten och avfall AB.

För att förenkla administrationen för kommunen, Nacka Stadshus AB samt för Nacka vatten och avfall AB, föreslår stadsledningskontoret att de ursprungliga lånen på 221 332 857 kronor - mellan kommunen och Nacka Stadshus AB samt mellan Nacka Stadshus AB och Nacka vatten och avfall AB - löses och ersätts med lån direkt från kommunen till Nacka vatten och avfall AB. Detta regleras per den 29 december 2023.

Förändringen påverkar inte Nacka vatten och avfall AB:s totala låneskuld och inte heller Nacka Stadshus AB:s nettoskuld.

Ekonomiska konsekvenser

Inga ekonomiska direkta konsekvenser föreligger, då räntorna är de samma. Förslaget innebär en effektivare administration.

Konsekvenser för barn

Inga konsekvenser för barn föreligger.

Handlingar i ärendet

Bilaga 1 Överlåtelseavtal avseende byggnader, anläggningar och andra tillgångar, för VA-verksamhet och insamling av hushållsavfall, mellan Nacka kommun och Nacka vatten AB, KFKS 2015/586.



Jörn Karlsson
Ekonomi-och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Maria Andersson
Finanschef
Ekonomi- och finansstaben