



Förslag till budget 2024-2026

Nacka Stadshus AB

Styrelsemöte nr 5, 2023-12-06

Förslag till beslut

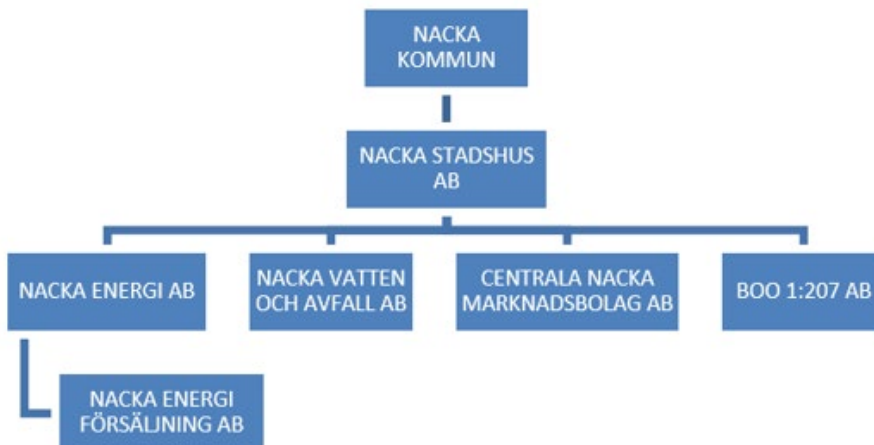
Styrelsen föreslås besluta att:

- godkänna föreslagen budget för 2024-2026

I. Nacka Stadshus AB

Nacka kommun äger 100 procent av Nacka Stadshus AB (NSAB).

Nacka Stadshus AB äger fyra dotterbolag¹: Nacka Energi AB (NEAB), Nacka vatten och avfall AB (NVOA), Centrala Nacka marknadsbolag AB (CNAB) och Boo 1:207 AB (Boo). Nacka Energi AB har i sin tur ett dotterbolag, Nacka Energi Försäljnings AB (NEFAB).



Nacka Stadshus AB med sina dotterbolag bildar stadshuskoncernen. De kommunala aktiebolagen följer samma regler och styrande dokument som nämnderna och verksamheterna i Nacka kommun. Bolagen ska, när de utför sina uppgifter, bidra till kommunens vision om öppenhet och mångfald samt att kommunens övergripande mål nås.

Nacka Stadshus AB bedriver ingen egen verksamhet, utan förvaltar aktier i de helägda dotterbolagen.

¹ Nacka Stadshus AB:s tidigare dotterbolag Nacka Skarpnäs Exploaterings AB har under våren 2023 avyttrats. Nacka Skarpnäs Exploaterings AB förvärvades under 2022 för att få åtkomst över fastigheterna Skarpnäs 2:4, 2:6-2:13, 2:19 och Björknäs 1:59 i Nacka. Fastigheterna såldes därefter till kommunen för att möjliggöra bildande av Skarpnäs naturreservat. Bolaget bedrev ingen verksamhet.

2. Förslag på budget för perioden 2024 – 2026

Resultaträkning Nacka Stadshus AB TKR	Utfall 2022	Prognos 2023	FÖRSLAG		
			Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
RÖRELSENS INTÄKTER					
Övriga rörelseintäkter	28	17	10	10	10
SUMMA RÖRELSENS INTÄKTER	28	17	10	10	10
RÖRELSENS KOSTNADER					
Övriga externa kostnader	-1 606	-1 674	-1 830	-1 830	-1 830
SUMMA RÖRELSENS KOSTNADER	-1 606	-1 674	-1 830	-1 830	-1 830
RÖRELSERESULTAT	-1 578	-1 658	-1 820	-1 820	-1 820
RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3 315	6 032	0	0	0
Räntekostnader på lån och liknande resultatposter	-4 741	-7 853	-3 473	-3 746	-3 784
Resultat från andelar i koncernföretag, intreseföretag och gemensamt styrda företag	-2 775	-42	0	0	0
SUMMA RESULTAT FRÅN FINANSIELLA POSTER	-4 202	-1 863	-3 473	-3 746	-3 784
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-5 779	-3 520	-5 293	-5 566	-5 604
BOKSLUTSDISPOSITIONER					
Koncernbidrag	16 800	8 000	8 000	8 000	8 000
RESULTAT FÖRE SKATT	11 021	4 480	2 707	2 434	2 396
Skatt på årets resultat	-2 942	-1 390	-1 263	-1 263	-1 263
ÅRETS RESULTAT	8 078	3 090	1 444	1 171	1 133

Nacka Stadshus AB bedriver ingen egen verksamhet men har kostnader för exempelvis redovisningstjänster, systemkostnader för koncernsystemet, revision, styrelsearvoden, räntekostnader. Föreslagen budget för 2024 utgörs av ett negativt resultat efter finansiella poster på 5,3 miljoner kronor.

Bolaget erhåller därefter ett koncernbidrag på 8,0 miljoner kronor från Nacka Energi AB² och i planen för 2025 och 2026 förutsätts ett koncernbidrag på samma nivå. Årets resultat (efter skatt) budgeteras för 2024 till 1,4 miljoner kronor och är utdelningsbart till kommunen 2025. I Mål och budget 2024-2026 budgeteras utdelningen från Nacka Stadshus AB till kommunen för 2025 till 1,0 miljoner kronor.

Bolagets upplåning från kommunen uppgick under 2023 till 314,3 miljoner kronor, varav 93 miljoner kronor avser bolagets egna lån och 221,3 miljoner kronor avser lån som vidareutlånats till NVOA. Lånet, som vidareutlånas till NVOA, uppstod vid överlåtelse av tillgångar från kommunen till NVOA, i samband med bildandet av NVOA. Från och med 29 december 2023 kommer detta lån att regleras³,

² Beslutades för räkenskapsår 2024 av kommunfullmäktige den 13 november 2023 i samband med Mål och budget 2024-2026

³ Beslut i kommunstyrelsen 23 oktober 2023

det vill säga lånet mellan kommunen och NSAB på 221,3 miljoner kronor samt vidareutlåningen mellan NSAB och NVOA på 221,3 miljoner kronor kommer att lösas⁴. För bolaget är lånet på 221,3 miljoner kronor ett nollsummespel genom att bolagets räntekostnader för detta lån faktureras till NVOA. Som en effekt av den uteblivna vidareutlåningen under 2024 kommer såväl ränteintäkter som räntekostnader att minska jämfört med 2023.

Bolaget har såsom tidigare år en låneskuld för egen del på 93 miljoner kronor till kommunen. Räntekostnaden bedöms som den största risken i föreslagen budget. I budgetförslaget är ränteberäkningen baserad på en prognosticerad genomsnittlig ränta (beräknad i samband med kommunens Mål och budget 2024-2026) med beslutat räntepåslag, det vill säga 3,67 procent för 2024, 3,97 procent för 2025 och 4,01 procent för 2026.

Plan för år 2025 och 2026 har inte inflationsuppräknats, endast räntekostnaden har korrigerats utifrån ovan nämnda ärende. En högre räntenivå minskar utdelningen till kommunen.

EU:s direktiv Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) kommer framöver att beröra många kommunala aktiebolag och bolagskoncerner. Direktivet innebär ett stort kliv bland annat eftersom hållbarhetsinformation integreras i årsredovisningen och även granskas av revisorer. Direktivet förväntas börja gälla från och med räkenskapsår 2025, och medför bland annat att en hållbarhetsrapportering avseende hela stadshuskoncernen ska tas fram i Nacka Stadshus AB. Den nationella anpassningen och lagstiftningen är vid skrivande stund inte klar. Ett slutbetänkande är nu ute på remiss. Inga kostnader är budgeterade för detta ändamål i väntan på lagstiftning och omfattning.

Bolagets har beviljats en checkkredit på 10 miljoner kronor, vilket är på samma nivå som för 2023.

Bolaget har inga tillkommande investeringar under perioden 2024-2026 och inget upplåningsbehov föreligger därmed.

⁴ Dessa lån ersätts i stället med ett lån direkt från kommunen till Nacka vatten och avfall AB.
Nacka Stadshus AB, Budget 2024-2026