

Kommunstyrelsen

## Upplåning för Eskilstuna kommun samt utlåning och borgen till kommunala företag 2024

### Förslag till beslut

#### **Förslag till kommunfullmäktige**

1. Kommunstyrelsen har rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunens skulder till en total limit om 14 308 miljoner kronor. Det innebär en nyupplåning under 2024 med 2 217 miljoner kronor.
2. Kommunstyrelsen har rätt att omsätta lån, det vill säga att låna upp motsvarande belopp som förfaller till betalning.
3. Kommunstyrelsen har rätt att genom sin internbank låna ut till de kommunala bolagen med ett högsta angivet belopp (limit) för respektive bolag enligt kommunledningskontorets förslag. Den totala limiten är 10 416 miljoner kronor. Från limiten ska avräknas det borgensbelopp som kommunen vid varje tillfälle tecknat för respektive bolag. Limiten ska beräknas på skuldebrevens ursprungliga lånebelopp i lånehandlingar.
4. Kommunstyrelsen får i uppdrag att verkställa kommunfullmäktiges beslut, att såsom för egen skuld jämte därpå löpande ränta och kostnader, ingå borgen för låneförpliktelser upp till ett högsta angivet belopp (limit) för respektive bolag enligt kommunledningskontorets förslag. Från limiten ska avräknas de interna lån som kommunen vid varje tillfälle ingått med respektive bolag. Limiten ska beräknas på skuldebrevens ursprungliga lånebelopp i låne- och borgenshandlingarna.

### Ärendebeskrivning

Enligt kommunstyrelsens reglemente 10 § - Delegation från kommunfullmäktige – framgår att kommunstyrelsen vid behov kan ta upp lån inom den beloppsram och de riktlinjer som fullmäktige fastställt. Dessutom kan kommunstyrelsen låna ut till samt ingå borgen för de kommunala företagen inom ramen för av kommunfullmäktige beslutad årlig limit.

Under oktober 2023 begärdes uppgifter in från de kommunala bolagen avseende uppskattad lånevolym vid årsskiftet 2023-12-31 och behov av nyupplåning under 2024. De kommunala bolagens inrapporterade volymer ger följande fördelning:

<b>Bolag, mnkr</b>	<b>Bedömd lånevolym* 2023-12-31</b>	<b>Beviljad ram checkkredit</b>	<b>Bedömd nyupplåning 2024</b>	<b>Total limit*</b>
Eskilstuna kommunföretag AB	619	30	80	729
Eskilstuna Energi och miljö AB inkl. dotterbolag	2 831	130	650	3 611
Eskilstuna kommunfastigheter AB inkl. dotterbolag	5 192	130	650	5 972
Eskilstuna logistik och etablering AB	49	15	36	100
Destination Eskilstuna AB	0	3	1	4
<b>Summa Kommunföretagkoncernen</b>	<b>8 691</b>	<b>308</b>	<b>1 417</b>	<b>10 416</b>
Eskilstuna kommun	2 900	192	800	3 892
<b>Summa kommunkoncernen</b>	<b>11 591</b>	<b>500</b>	<b>2 217</b>	<b>14 308</b>

\*inklusive upplåning resterande del av 2024

Kommunföretagkoncernens limit om 10 416 miljoner kronor utgör summan av interna lån och borgen. Limiten innebär en ökad upplåning med 1 417 miljoner kronor i Kommunföretagkoncernen. Limiten ska beräknas på skuldebrevens ursprungliga lånebelopp i lånehandlingar och borgenshandlingar.

Eskilstuna kommun bedöms behöva nyupplåna 800 miljoner kronor för den egna verksamheten under 2024. Den bedömda lånevolymen inklusive checkkredit per 2024-12-31 beräknas uppgå till 3 892 miljoner kronor.

## Finansiering

Konsekvenserna av den ökade upplåningen är hanterad i Årsplan 2024.

## Konsekvenser för hållbar utveckling och en effektiv organisation

Genom upplåning via internbanken eller genom kommunal borgen sker upplåning på ett för kommunkoncernen förmånligt ekonomiskt sätt, vilket långsiktigt stärker kommunkoncernens ekonomi. Samtidig upplåning i kommunkoncernens företag är affärsmässigt driven och sammantaget utgör dessa bolag en väsentlig tillgång både verksamhetsmässigt och ekonomiskt för Eskilstuna kommun. Nyupplåningen 2024 är hög och drivs av de investeringar som är budgeterade. Det finns anledning att vara nogsam och prioritera investeringar för att inte öka låneskulden för mycket.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Tommy Malm  
Kommundirektör

Pia Järnkvist  
Ekonomidirektör

-----

Beslutet skickas till: