

Handläggare
Silja MarandiDatum
2013-10-08Diarienummer
KSN-2013-1250

Finansutskottet

Finansrapport avseende perioden 1 januari – 30 juni 2013**Förslag till beslut**

Finansutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta
att lägga rapporten till handlingarna.

Ärendet***Kommunkoncernen***

Kommunkoncernens externa bruttoupplåning var 9,2 mdkr i slutet av juni mot 6,9 mdkr vid utgången av december 2012. Jämfört med föregående månad ökade koncernens nettoupplåning med 123 mnkr. Ökningen under året avser dels upplåning för att finansiera fastighetsinvesteringar dels Uppsalahem AB:s förvärv av återstående 49 procent av aktierna i Studentstaden AB.

Kommunen

Ingående nettofordran 2013 var 577 mnkr. Utgående nettofordran i juni var 3,8 mdkr. Den stora förändringen beror på bolagiseringen av kommunens fastigheter då fasta tillgångar byttes mot reverser. Drygt 500 mnkr av nettopositionen avser de nya fastighetsbolagens tilläggsköp från kommunen, vilka bokförts i juni. Nettoförändringen mellan maj och juni blev dock lägre än 500 mnkr på grund av kvartalsskifte där bland annat kvartalshyresbetalningar gjorts till de nya fastighetsbolagen.

Medelsaldot för upplåningen under perioden januari – juni 2013 var 3 553 mnkr. Räntekostnaderna uppgick till 44,3 mnkr. Det innebär en genomsnittsränta på 2,50 procent för perioden.

Medelsaldot för placering/utlåning var 7 071 mnkr under perioden januari – juni 2013. Ränteintäkterna uppgick till 101,5 mnkr, vilket motsvarar en ränta om 2,87 procent.

Den genomsnittliga räntebindingstiden för upplåningen har ökat från 1,43 år i december till 2,04 år vid utgången av juni efter omplacering från kortfristiga till långfristiga lån.

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson
StadsdirektörJan Malmberg
Ekonomidirektör



Kommunledningskontoret

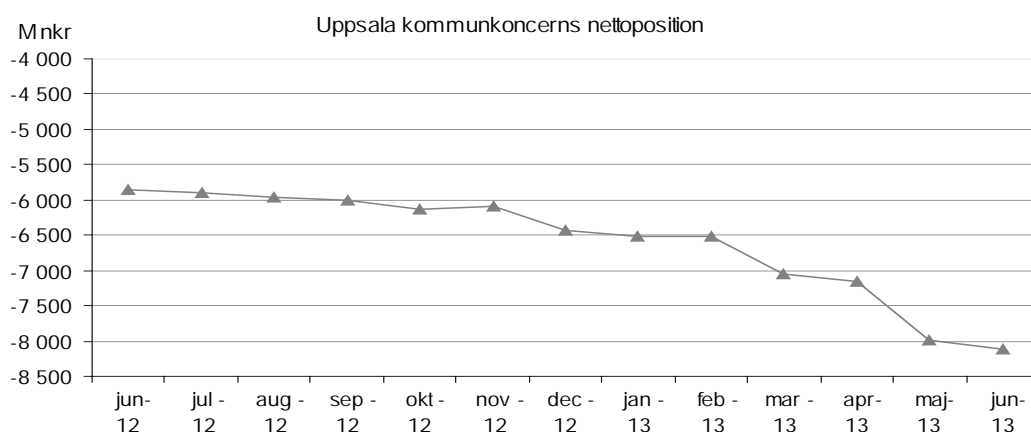
FINANSRAPPORT JUNI 2013

1. Uppsala kommunkoncerns nettoposition

Nettopositionen är skillnaden mellan upplåning, utlåning och placering. Koncernkontot kan antingen innebära en placering av likvida medel, positivt saldo, eller att vi använt den kredit som är kopplad till kontot, negativt saldo.

Kommunkoncernens negativa nettoposition ökade ytterligare i juni. Internbanken stärkte sin likviditetsberedskap inför en större momsutbetalning för de nya fastighetsbolagen som får låna detta belopp från kommunen.

Belopp i mnkr	dec -12	maj -13	jun-13	förändr	%
Saldo på koncernkontot	-127	-181	382	563	311
Internbankens externa upplåning	-2956	-3311	-3 917	-606	-18
Uppsalahem AB:s externa upplåning	-3848	-4845	-5 245	-400	-8
Internbankens externa placeringar	272	278	278	0	0
Uppsalahem AB:s externa placeringar	204	35	355	320	914
Internbankens externa utlåning	26	26	26	0	0
Nettoposition Uppsala kommunkoncern	-6429	-7998	-8 121	-123	-2

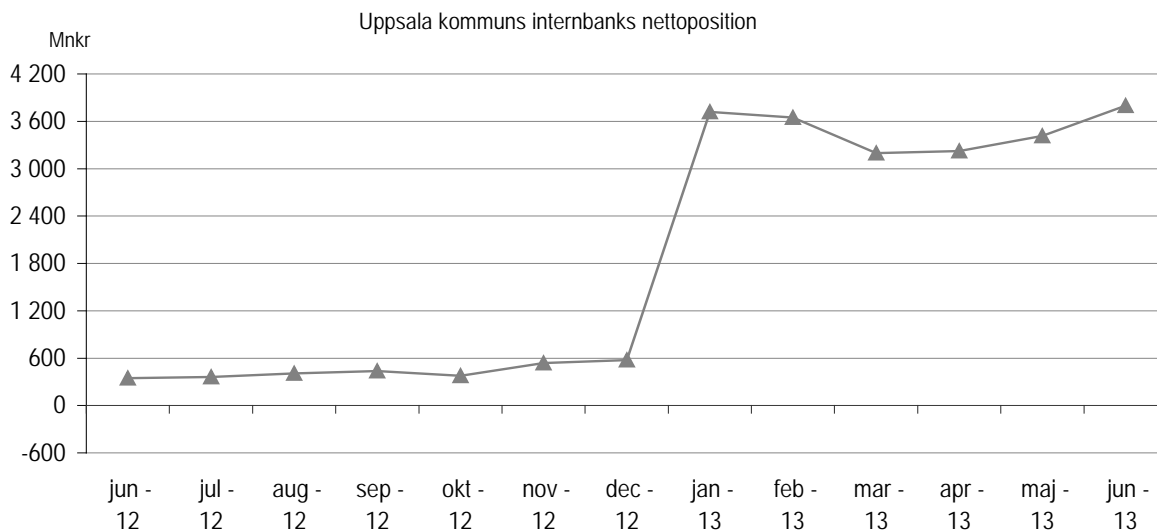


Förändringen av nettoposition under året har skett dels genom investeringar i anläggningar och fastigheter dels genom Uppsalahem AB:s förvärv av resterande 49 procent i Studentstaden AB.

2. Uppsala kommuns internbanks nettoposition

Internbankens nettoposition ökade med 383 mnkr i juni. På grund av tillägg i fastighetsaffären med de nya kommunala fastighetsbolagen har kommunen ökat sina reversfordringar på bolagen med drygt 500 mnkr varav 306 mnkr avser reverser för kommande momsbetalning. Utan dessa händelser skulle internbankens nettoposition varit negativ.

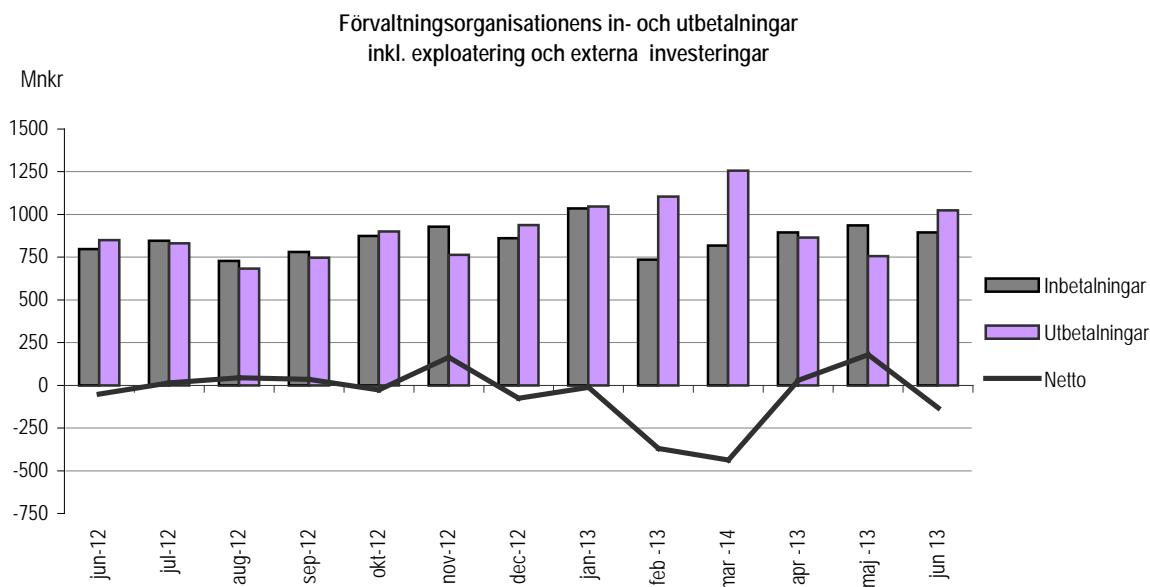
	dec-12	maj-13	jun -13	förändr	%
Koncernkonto	161	179	655	476	-
Kortfristig extern upplåning	-746	-1 171	-971	200	17
Långfristig extern upplåning	-2 210	-2 140	-2 946	-806	-38
Upplåning	-2795	-3 132	-3 262	-130	-4
Långfristig extern placering	272	278	278	0	0
Utlåning till Uppsala Stadshus AB	995	995	995	0	0
Utlåning övriga kommunala bolag	2 079	5 248	5 761	513	10
Extern utlåning	26	26	26	0	0
Utlåning/Placering	3 372	6 547	7 060	513	8
Internbankens nettoposition	577	3 415	3 798	383	11



Förstärkningen av nettoposition under året har främst skett genom att internbanken med en intern revers lånat ut pengar till de nybildade fastighetsbolagen för att de skulle kunna finansiera sitt förvärv av verksamhetsfastigheter från kommunen. Det som skett innebär att reala tillgångar bytts mot finansiella tillgångar.

3. In- och utbetalningar i förvaltningsorganisationen

I juni är utbetalningarna normalt höga på grund av kvartalshyror. Hyresbetalningarna till de nya bolagen utgör en stor post som ska kompenseras bland annat av det räntenetto internbanken får tillbaka via räntor på reverslånen till bolagen.



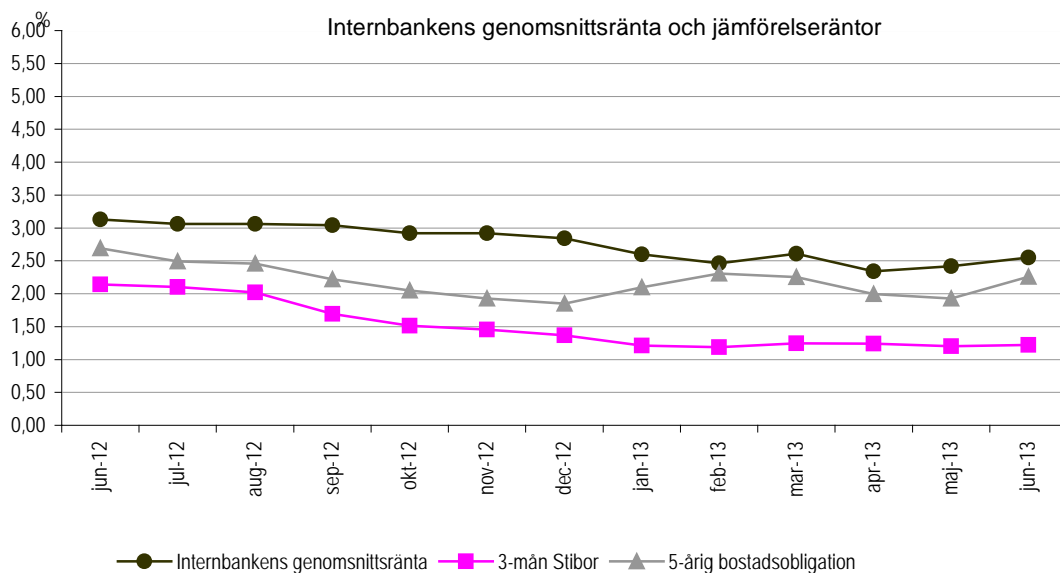
4. Internbankens genomsnittliga upplåning, placering/utlåning och ränta

Medelsaldot för internbankens upplåning var 3 795 mnkr under juni månad. Räntekostnaderna uppgick till 8,1 mnkr. Detta innebär en ränta på 2,55 %. I maj var medelupplåningen 3 692 mnkr och räntan 2,42 %. En högre andel långfristiga lån medförde högre räntor i juni.

Juni 2013				Ackumulerat januari - juni 2013			
Belopp i mnkr	Medelsaldo	Räntenetto	Ränta (%)	Belopp i mnkr	Medelsaldo	Räntenetto	Ränta (%)
Kortfristiga lån	-1171	-1,2	1,21%	Kortfristiga lån	-1298	-7,6	1,17%
Långfristiga lån	-2624	-6,9	3,15%	Långfristiga lån	-2255	-36,7	3,26%
Upplåning	-3795	-8,1	2,55%	Upplåning	-3553	-44,3	2,50%
Kortfristig placering	641	0,6	1,20%	Kortfristig placering	469	2,8	1,19%
Långfristig placering	289	0,9	3,73%	Långfristig placering	289	5,4	3,74%
Utlåning till Uppsala Stadshus AB	995	3,1	3,71%	Utlåning till Uppsala Stadshus AB	995	17,6	3,54%
Utlåning till kommunala bolag	5542	13,5	2,93%	Utlåning till kommunala bolag	5318	75,7	2,85%
Placering/ utlåning	7467	18,1	2,91%	Placering/ utlåning	7071	101,5	2,87%

5. Internbankens genomsnittsräntor

Internbankens genomsnittsränta, mätt per månad, steg något i juni på grund av lånestrukturen. De långfristiga marknadsräntorna blev högre medan de kortfristiga var oförändrade.



6. Kreditramar och utnyttjande

Internbankens betalningsberedskap är fortsatt god. I slutet av månaden var 82 procent av kreditramarna utnyttjade.

Belopp i mnkr	Limit	Utnyttjat	Kvar att utnyttja	%
Checkkrediter*	1 650	0	1 650	100,0
Certifikatsprogram	1 000	670	330	33,0
ECP-program, 150 MUSD	990	0	990	100,0
Kreditramar och utnyttjande	3 640	670	2 970	81,6

*varav 1000 är gemensam för kommunkoncernen

7. Lånestruktur

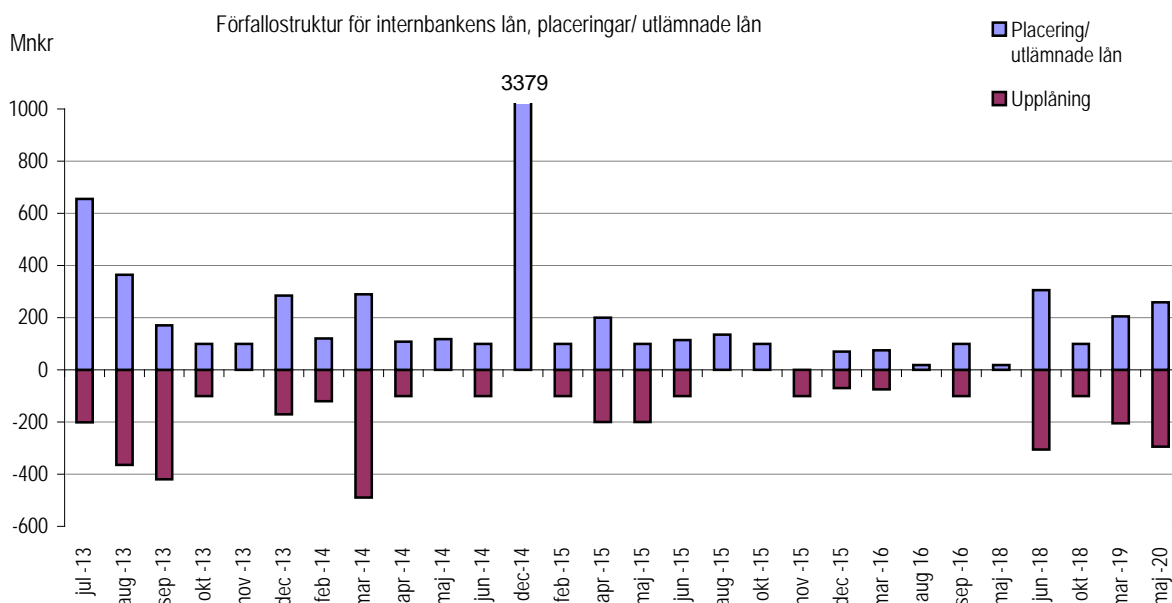
Med hjälp av mer långfristig upplåning utökades likviditeten på koncernkontot inför kommande större utbetalningar bl.a. momsutbetalning för de kommunala fastighetsbolagen.

Internbankens lånestruktur

	dec-12	maj-13	jun-13	förändr	%
Koncernkonto	161	179	655	476	-
Övriga checkkrediter	4	-1	-1	0	0
Kommuncertifikat	-650	-870	-670	200	23
Övrig kortfristig upplåning	-100	-300	-300	0	0
Kortfristig upplåning	-585	-992	-316	676	68
Obligationslån	-1560	-1 560	-1 560	0	0
Övriga långfristiga lån	-650	-580	-1 386	-806	-139
Långfristig upplåning	-2210	-2 140	-2 946	-806	-38
UPPLÅNING	-2795	-3 132	-3 262	-130	-4

8.1 Förfallostruktur

Grafen nedan visar belopp och de tidpunkter då dels externt tagna lån, inklusive internbankens belastning på koncernkontot, förfaller till betalning, dels då externa placeringar och internt utlåmnade lån ska återbetalas. Reverser som upprättats vid bolagiseringen av kommunala fastigheter om sammanlagt 3,4 mdr förfaller eller ska omsättas 2014-12-31.

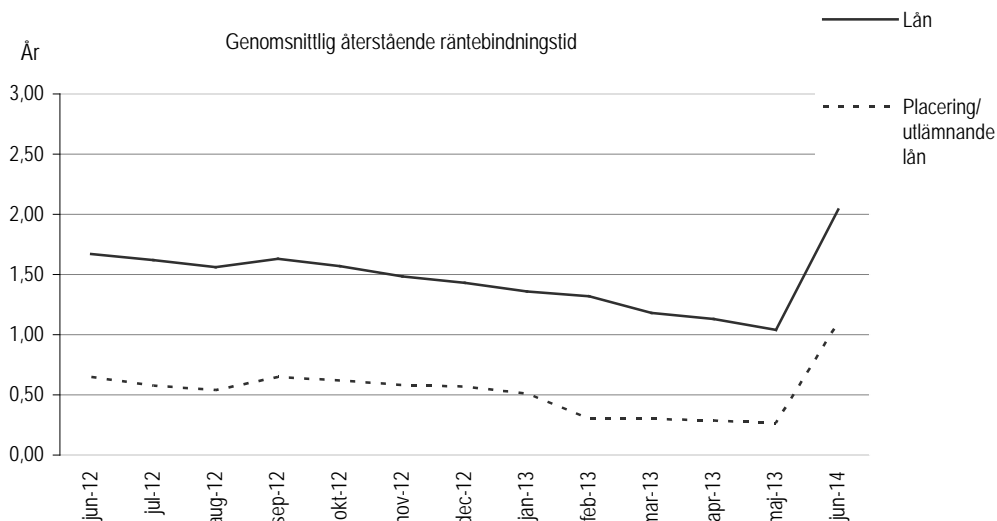


8.2 Förfallostruktur,specifikation

Nr	Långgivare	Mnkr	Nr	Vidareutlåning/Placering	Mnkr	Förfalldatum
100647	Kommuncertifikat SHB	-100		Koncernkonto Swedbank	654	jul -13
100648	Kommuncertifikat Nordea	-100				jul - 13
100639	Kommuncertifikat Nordea	-150	200300	AB Uppsala kommuns Industrihus	150	aug-13
100360	Långfristigt lån, Dexia	-215	200129	Uppsala Stadshus AB	215	aug-13
100640	Kommuncertifikat SWB	-100				sep- 13
100641	Kommuncertifikat Nordea	-50				sep- 13
100642	Kommuncertifikat SHB	-100				sep- 13
100644	Kommuncertifikat Nordea	-35	200301	Uppsala kommuns Fastighets AB	70	sep- 13
100645	Kommuncertifikat SHB	-35				sep- 13
100624	Obligationslån MTN 130, Nordea	-100	200274	Fyrishov AB	100	sep- 13
100290	Obligationslån MTN 106 SWB	-100	200308	Uppsala Parkering AB	100	okt -13
			200311	Uppsala Vatten och Avfall AB	100	nov -13
100540	Obligationslån MTN 120, SEB	-100	200200	Uppsala Vatten och Avfall AB	100	dec -13
			200291	Förv.bolaget Upphall KB	115	dec -13
100297	Obligationslån MTN 109, SWB	-70	200084	AB Uppsala kommuns Industrihus	70	dec -13
100599	Obligationslån MTN 127, Danske bank	-120	200258	Fyrishov AB	120	feb -14
100387	Långfristigt lån, Dexia	-90	200136	Uppsala kommuns Fastighets AB	90	mar -14
100646	Obligationslån MTN 131, SEB	-200	200317	Uppsala Stadshus AB	200	mar -14
100563	Obligationslån MTN 122, SEB	-200				mar -14
100458	Långfristigt lån, Nordea	-100	200305	SCBC Obl	8	apr -14
			200310	SCBC OBL	100	apr -14
			200107	Statsobligation 1041	100	maj -14
			200181	SWB Obligation	18	maj -14
100610	Obligationslån MTN 129, SWB	-100	200265	Uppsala kommuns Fastighets AB	100	jun -14
			200335	UK Sport- och Rekreationsfadtigh	206	dec-14
			200337	UK Skolfastigheter AB	3060	dec-14
			200338	Uk Förvaltn fastigheter AB	113	dec-14
100597	Obligationslån MTN 126 SHB	-100	200256	Uppsala Vatten och Avfall AB	100	feb -15
100508	Långfristigt lån, Nordea	-100	200182	Uppsala kommuns Fastighets AB	100	apr -15
100609	Obligationslån MTN 128 SEB	-100	200318	Uppsala Stadshus AB	100	apr -15
100276	Obligationslån MTN 105, SHB	-100	200319	Uppsala Stadshus AB	100	maj -15
100571	Obligationslån MTN 123, Danske	-100				maj -15
100516	Långfristigt lån Danske Bank	-100	200190	SEB Obligation	18	jun -15
			200313	Uppsala Vatten och Avfall AB	98	jun -15
			200130	Statsobligation 1049	135	aug -15
			200314	Uppsala Vatten och Avfall AB	100	okt -15
100533	Obligationslån MTN 118 Nordea	-100				nov -15
100546	Obligationslån MTN 119 Danske Bank	-70	200202	AB Uppsala kommuns Industrihus	70	dec - 15
100555	Långfristigt lån, Nordea	-75	200221	Uppsala Stadshus AB	75	mar -16
100585	Obligationslån MTN 124, Nordea	-100	200320	Uppsala Stadshus AB	100	sep -16
			200139	Uppsala Konsert & Kongress AB	18	maj -18
100656	Kommuninvest	-306	200333	UK Sport- och Rekreationsfadtigh	20	jun 18
			200334	UK Skolfastigheter AB	210	jun 18
			200332	Uk Förvaltn fastigheter AB	75	jun 28
100588	Obligationslån MTN 125, SHB	-100	200315	Uppsala Vatten och Avfall AB	100	okt -18
100653	Kommuninvest	-205	200321	Uppsala Stadshus AB	205	mar -19
100654	Kommuninvest	-295	200309	Uppsala Parkering AB	30	maj - 20
			200316	Uppsala Vatten och Avfall AB	229	maj - 20
			200121	Stiftelsen Jälla Egendom	26	aug -16--jul -28
			200162	Uppsala Vatten och Avfall AB	17	2029-11-30
Utplåning		-3916		Utlåning/ Placering	7715	

9. Räntebindningstid för lån, placeringar och utlämnade lån

För att begränsa ränterisken ska den genomsnittliga räntebindningstiden i internbankens låneportfölj hållas mellan 1 och 5 år enligt Uppsala kommuns finanspolicy. I slutet av juni hade internbankens räntebindningstid för upplåning ökat från 1,04 till 2,04 år.



10. Internbankens utlåning till de kommunala aktiebolagen

Utlåning till bolagen inkl koncernkonto

Belopp i mnkr	dec-12	maj-13	jun-13	förändr
UK:s Industrihus AB	261	283	263	-20
UK:s Fastighets AB	474	514	521	7
Uppsala Parkering AB	129	126	127	1
Uppsala Stadshus AB	1067	1095	1114	19
AB Uppsala Stadsteater	3	-4	-6	-2
Uppsala Konsert och Kongress AB	16	4	4	0
Uppsalahem AB	74	84	74	-10
Fyrishov AB	215	247	255	8
Uppsala Vatten och Avfall AB	998	999	1026	27
Grafiskt Utbildningscenter AB	9	11	12	1
Förvaltningsbolaget Upphall KB		110	107	-3
Uppsala kommun Skolfastigheter AB		2862	3133	271
UA kommun Sport- och Rekreativfastigh		166	210	44
UA komun Förvaltningsfastigheter AB		108	189	81
Lån från internbanken	3246	6605	7029	424

Ovanstående tabell visar internbankens fordran på (+) eller skuld till (-) de kommunala bolagen avseende reverslån och koncernkonto. Utlåningen till bolagen i form av reverslån ökade med drygt 500 mnkr i juni på grund av de nybildade kommunala fastighetsbolagens tilläggsköp och lån för momsbetalning.

Nedanstående graf visar internbankens utlåning till bolagen i form av reverslån. Beloppen ingår som en del i utlåningen till bolagen.

