

§ 235

Internbankens lånelimiters och räntevillkor för de kommunala bolagen 2024

KSN-2023-01997

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. **att** under 2024 bemyndiga kommunstyrelsen att omsätta befintliga lån och uppta nya lån inom en totalt högsta låneram om 21 000 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

2. **att** fastställa ränte- och borgensvillkor för lån som tas upp av de kommunala bolagen 2024 enligt ärendets bilaga 1, samt
3. **att** fastställa lånelimiters för respektive kommunalt bolag enligt ärendets bilaga 2.

Sammanfattning

I enlighet med Uppsala kommuns finansiella riktlinjer ska kommunfullmäktige fastställa en årlig ram för kommunkoncernens externa upplåning. Ramen utgår från aktuell låneskuld och tillkommande nyupplåningsbehov baserat på beslutad Mål och budget år 2024 - 2026. Kommunstyrelsen genomför sedan upplåningen genom ett bemyndigande från fullmäktige.

Kommunstyrelsen ska enligt samma riktlinjer fastställa beloppsramar och villkor för de kommunala bolagens upplåning. I ärendet lämnas förslag på beloppsramar i form av lånelimiters för bolagens upplåning under 2024, räntepåslag och borgensavgift för upplåning samt avgifter och räntevillkor för koncernkontot.

Beslutsunderlag

- Arbetsutskottets förslag 24 oktober 2023 § 238
- Tjänsteskrivelse daterad 26 september 2023
- Bilaga 1, Räntepåslag och borgensavgifter för de kommunala bolagen 2024
- Bilaga 2, Föreslagna lånelimiters för de kommunala bolagen 2024

Kommunstyrelsen
Protokollsutdrag

Datum:
2023-11-22

Beslutsgång

Ordföranden finner at kommunstyrelsen bifaller arbetsutskottets förslag.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 238

Internbankens lånelimiters och räntevillkor för de kommunala bolagen 2024

KSN-2023-01997

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

1. **att** under 2024 bemyndiga kommunstyrelsen att omsätta befintliga lån och uppta nya lån inom en totalt högsta låneram om 21 000 miljoner kronor

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

2. **att** fastställa ränte- och borgensvillkor för lån som tas upp av de kommunala bolagen 2024 enligt ärendets bilaga 1, samt
3. **att** fastställa lånelimiters för respektive kommunalt bolag enligt ärendets bilaga 2.

Sammanfattning

I enlighet med Uppsala kommuns finansiella riktlinjer ska kommunfullmäktige fastställa en årlig ram för kommunkoncernens externa upplåning. Ramen utgår från aktuell låneskuld och tillkommande nyupplåningsbehov baserat på beslutad Mål och budget år 2024 - 2026. Kommunstyrelsen genomför sedan upplåningen genom ett bemyndigande från fullmäktige.

Kommunstyrelsen ska enligt samma riktlinjer fastställa beloppsramar och villkor för de kommunala bolagens upplåning. I ärendet lämnas förslag på beloppsramar i form av lånelimiters för bolagens upplåning under 2024, räntepåslag och borgensavgift för upplåning samt avgifter och räntevillkor för koncernkontot.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 26 september 2023
- Bilaga 1, Räntepåslag och borgensavgifter för de kommunala bolagen 2024
- Bilaga 2, Föreslagna lånelimiters för de kommunala bolagen 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskott
Protokollsutdrag

Datum:
2023-10-24

Beslutsgång

Ordföranden finner att arbetsutskottet bifaller föreliggande förslag.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunledningskontoret
Tjänsteskrivelse till kommunstyrelsen

Datum:
2023-09-26

Diarienummer:
KSN-2023-01997

Handläggare:
David Arnell

Internbankens lånelimit och räntevillkor för de kommunala bolagen 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. **att** under 2024 bemyndiga kommunstyrelsen att omsätta befintliga lån och uppta nya lån inom en totalt högsta låneram om 21 000 miljoner kronor

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

2. **att** fastställa ränte- och borgensvillkor för lån som tas upp av de kommunala bolagen 2024 enligt ärendets **bilaga 1**, samt
3. **att** fastställa lånelimit för respektive kommunalt bolag enligt ärendets **bilaga 2**.

Ärendet

I enlighet med Uppsala kommuns finansiella riktlinjer ska kommunfullmäktige fastställa en årlig ram för kommunkoncernens externa upplåning. Ramen utgår från aktuell låneskuld och tillkommande nyupplåningsbehov baserat på beslutad Mål och budget år 2024 - 2026. Kommunstyrelsen genomför sedan upplåningen genom ett bemyndigande från fullmäktige.

Kommunstyrelsen ska enligt samma riktlinjer fastställa beloppsramar och villkor för de kommunala bolagens upplåning. I ärendet lämnas förslag på beloppsramar i form av lånelimit för bolagens upplåning under 2024, räntepåslag och borgensavgift för upplåning samt avgifter och räntevillkor för koncernkontot.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret.

Föredragning

Inom kommunstyrelsens ansvar finns internbanken som genomför kommunkoncernens externa upplåning. Internbanken hanterar både omsättning av befintliga lån som förfaller till betalning och nyupplåning, det vill säga att ta upp nya lån som utökar befintlig låneskuld. För att internbanken ska kunna göra detta behöver kommunfullmäktige bemyndiga kommunstyrelsen att omsätta lån och uppta nya lån inom en totalt högsta låneram.

Den föreslagna totalt högsta låneramen för 2024 är 21 000 miljoner kronor. Den baseras på en prognostiserad extern låneskuld om 18 080 miljoner kronor vid utgången av 2023 samt nyupplåning under 2024 om maximalt 2 920 miljoner kronor.

Nyupplåningsbehovet utgår från kommunfullmäktiges beslutade Mål och budget för år 2024 – 2026 som innefattar både en verksamhetsbudget och en investeringsbudget. En betydande del av investeringsbudgeten behöver finansieras genom nyupplåning.

Enligt de finansiella riktlinjerna ska kommunstyrelsen inför kommande budgetår besluta om villkoren för internbankens utlåning till de kommunala bolagen. Villkoren består av ett räntepåslag eller en borgensavgift vid utlåning samt avgifter och räntevillkor för bolagens användande av koncernkontot. Förslaget om villkor för år 2024 framgår av **bilaga 1**.

Villkoren vid utlåning till bolagen är affärsmässigt motiverade och ska motsvara bolagens upplåningskostnad om upplåning skett i eget namn på kapitalmarknaden. Förslaget om räntepåslag är uppdelade utifrån respektive bolags finansiella ställning samt utifrån längd på lånen, eftersom kapitalbindning kostar mer ju längre löptid lånen har. Om ett bolag lånar via Kommuninvest med en kommunal borgen som stöd, tas det ut en borgensavgift i stället för räntepåslag.

Föreslagna beloppsramar i form av limiter för respektive bolags upplåning under år 2024, i ärendets **bilaga 2** utgår från prognostiserad låneskuld vid utgången av 2023 med tillägg för nyupplåningsbehovet 2024. Respektive bolags totala lånelimit består dels av en limit på koncernkontot, dels en limit för upplåning via Uppsala kommun (Internbanken) eller det offentliga kreditmarknadsbolaget Kommuninvest.

Nivåerna mellan kommunens externa låneram och låneramen till bolagen skiljer sig åt beroende på att det finns en intern utlåning från kommunen till bolagen utan koppling till extern upplåning.

Ekonomiska konsekvenser

Den skillnad som finns mellan Uppsala kommuns upplåning och de villkor som respektive kommunalt bolag får i form av räntepåslag eller borgensavgift blir en finansiell intäkt för kommunen, men får inte någon resultat effekt för kommunkoncernen.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad 26 september 2023
- Bilaga 1, Räntepåslag och borgensavgifter för de kommunala bolagen 2024
- Bilaga 2, Föreslagna lånelimiter för de kommunala bolagen 2024

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson
Stadsdirektör

Ola Hägglund
Ekonomidirektör och
biträdande stadsdirektör

Kommunledningskontoret

Bilaga 1

Handläggare:

David Arnell

Räntepåslag och borgensavgifter för de kommunala bolagen 2024

Marknadsutveckling

2023 har präglats av fortsatt osäkerhet på de finansiella marknaderna. Inflationen var som högst vid början av året och har därefter minskat något men är fortsatt på höga nivåer. Riksbanken har därför höjt styrräntan fyra gånger och ytterligare en höjning kan bli aktuell i slutet av året. Som följd av att centralbankerna höjt styrräntorna, både i Sverige och globalt, har marknadsräntorna stigit. Den riskpremie som låntagare betalar i form av räntepåslag har under 2023 kvarstått på en högre nivå som följd av den finansiella osäkerheten. Generellt har det varit fortsatt utmanande för låntagare med lägre rating att låna genom obligationsmarknaden och många låntagare med sämre rating än kommunen har haft svårt att få lån.

Kreditrating

Det internationella kreditvärderingsinstitutet Standard & Poor´s betygsätter varje år Uppsala kommuns kreditvärdighet, så kallad rating. Ratingen ska återspegla kommunens förmåga att infria sina betalningsåtaganden och finansiella skyldigheter på kort och lång sikt. Ju lägre rating en låntagare har desto högre risk är förknippat med att låna ut pengar till låntagaren, vilket leder till att låntagaren får betala högre ränta. Uppsala kommun har en rating på AA+ med positiv utsikt för långfristig upplåning och A-1+ för kortfristig upplåning. Fram till årsskiftet 2021/2022 betygsattes Uppsalahem AB och bolagets senaste rating var AA- för långfristig upplåning och A-1 för kortfristig upplåning, vilket motsvarar två steg ner på ratingskalan jämfört med Uppsala kommun.

Överväganden för räntepåslag och borgensavgifter

Villkoren vid utlåning eller borgen från Uppsala kommun till de kommunala bolagen ska vara affärsmässigt motiverad och motsvara bolagens upplåningskostnad om upplåning skulle ske i eget namn på kapitalmarknaden. Påslaget skall varken gynna eller missgynna bolagen utifrån gällande lagar och regelverk för exempelvis statsstöd och inkomstbeskattning. Årligen sker en genomgång av bolagens finansiella ställning

och bolagen delas in i grupper utifrån bedömd kreditvärdighet och ekonomiska förutsättningar.

I grupp 1 påförs bolagen ett räntepåslag och en borgensavgift som motsvarar villkoren för ett bolag med en kreditvärdighet som Uppsalahem (AA-). Bolag som följer i grupp 2 och 3 har svagare finansiell ställning jämfört med bolagen i grupp 1 och påförs följaktligen ett högre räntepåslag och borgensavgift. Räntepåslag och borgensavgifter är uppdelat på kortfristig och långfristig upplåning. Kortfristig upplåning avser lån med löptid upp till ett år och långfristig upplåning avser lån med löptid över ett år.

Vid bedömning av räntepåslag och borgensavgift för kortfristig upplåning jämförs räntevillkoren mellan kommuner (kreditbetyg AA+) och kommunala bolag (kreditbetyg AA-) på certifikatsmarknaden (kort upplåning). Skillnaden mellan kommuner (kreditbetyg AA+) och bolag (kreditbetyg AA-) har under 2023 varit cirka 0,15 procent. Räntepåslaget för kort upplåning 2024 föreslås därför vara oförändrat för grupp 1 till 3 nedan.

Marknadens räntepåslag (riskpremie) för lån med längre löptider har under år 2023 varit kvar på samma nivåer som föregående år. Räntepåslaget och borgensavgiften för långfristig upplåning för 2024 föreslås därför vara oförändrat för grupp 1 till 3 nedan. Påslaget för lång upplåning ska ses som en sammanvägning av kreditmarginaler på olika löptider längre än 1 år.

Gruppindelning samt räntepåslag och borgensavgift för 2024

Bolag	Kreditvärdighet för lång-/kortfristig upplåning	Räntepåslag eller Borgensavgift för lång-/kortfristig upplåning (procentenheter)*
Grupp 1		
Uppsalahem AB	Motsvarande AA-, A-1+	+0,40/ +0,15
Uppsala vatten och avfall AB	Motsvarande AA-, A-1+	+0,40/ +0,15
Uppsala parkering AB	Motsvarande AA-, A-1+	+0,40/ +0,15
Uppsala kommun skolfastigheter AB	Motsvarande AA-, A-1+	+0,40/ +0,15
Grupp 2		
Uppsala stadshus AB	en nivå under Grupp 1	+0,50/ +0,20
Uppsala kommuns fastighets AB	en nivå under Grupp 1	+0,50/ +0,20
Uppsala bostadsförmedling AB	en nivå under Grupp 1	+0,50/ +0,20
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB	en nivå under Grupp 1	+0,50/ +0,20
Uppsala kommun arenor och fastigheter AB	en nivå under Grupp 1	+0,50/ +0,20
Destination Uppsala AB	en nivå under Grupp 1	+0,50/ +0,20
Grupp 3		
Uppsala stadsteater AB	två nivåer under Grupp 1	+0,90/ +0,40
Uppsala konsert och kongress AB	två nivåer under Grupp 1	+0,90/ +0,40

*Exklusive påslag kopplat till fördelning av interbankens kostnader

Räntepåslaget på förmedlade lån till de kommunala bolagen tas ut som ett tillägg på räntan. Borgensavgiften fastställs på samma sätt som räntepåslaget.

För koncernkontokrediten betalar bolagen en avgift som föreslås bli 0,02 procent på beviljad kredit samt en ränta när krediten nyttjas motsvarande vad som gäller för kort

upplåning. Den föreslagna avgiften medför att kostnaden mellan att låna via koncernkonto och via certifikat blir jämlika då båda är kortfristig upplåning.

Bolag som har banktillgodohållanden erhåller ränta på banksaldot motsvarande bankens inlåningsränta med avdrag för en marginal om 0,15 procent vilket föreslås kvarstå. Avdraget syftar till att motsvara marknadsmässiga villkor för bolagen.

Internbankens externa kostnader för upplåning genom marknadsprogram fördelas till bolagen genom ett påslag på lån som löpande förmedlas. För 2024 föreslås att påslaget fortsatt uppgå till 0,02 procent. Det innebär att internbankens direkta finansieringskostnader fördelas utifrån respektive bolags faktiska upplåning genom internbanken.

Nedan visas historiska nyckeltal för perioden 2019 – 2022 samt prognos för 2023 för respektive bolag. Nyckeltalen för dessa 5 år ligger till grund för bolagens gruppindelning och antagna kreditvärdighet.

Grupp 1

Uppsalahem AB är Uppsalas ledande bostadsbolag med drygt 17 000 bostäder och ca 30 000 hyresgäster. Uppsalahem AB betygsattes årligen av Standard & Poor's fram till årsskiftet 2021/2022 och den senaste ratingen var AA- för långfristig upplåning och A-1 för kortfristig upplåning. Bolaget bedöms ha en stabil finansiell position med stabilt kassaflöde och hög kreditvärdighet och placeras därför i grupp 1.

Uppsalahem AB	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	1 450	1 489	1 556	1 627	1 692
Resultat före finansnetto (mnkr)	392	411	455	378	377
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	289	315	365	283	211
Resultat efter finansiella poster (%)	20%	21%	23%	17%	12%
Investeringar (mnkr)	620	761	426	237	547
Eget kapital (mnkr)	4 621	4 855	5 118	5 262	5 473
Avskrivning (mnkr)	336	335	357	377	392
Soliditet (%)	38	39	41	42	43
Självfinansieringsgrad	100%	85%	100%	100%	100%

Uppsala vatten och avfall AB bedriver huvudsakligen VA-verksamhet och avfallsverksamhet på en icke konkurrensutsatt marknad och har merparten av sina intäkter genom fastställda taxor riktade till fastighetsägare. Intäktsbasen i bolaget är därigenom stark och ligger nära en skattebaserad intäkt. Utöver detta bedrivs konkurrensutsatt verksamhet i form av biogasproduktion och avfallshantering. Utifrån bolagets affärsverksamhet på en icke konkurrensutsatt marknad, finansiella ställning och bedömda kreditvärdighet placeras bolaget i grupp 1.

Uppsala vatten och avfall AB*	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	623	652	714	853	966
Resultat före finansnetto (mnkr)	59	51	31	31	62
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	35	30	11	4	11
Resultat efter finansiella poster (%)	6%	5%	1%	0,5%	1,0%
Investeringar (mnkr)	278	349	385	566	605
Eget kapital (mnkr)	393	393	394	396	407

Avskrivning (mnkr)	123	131	140	146	155
Soliditet (%)	12	12	11	10	9
Självfinansieringsgrad	57%	46%	39%	27%	27%

*Rapporterad data inklusive monopolverksamheterna

Uppsala parkering AB ansvarar för parkering på gatu- och kvartersmark där Uppsala kommun beslutat om regler för parkering. Bolaget har stabila intäkter från nuvarande parkeringar med god intjäningsförmåga i relation till bolagets kostnader. På sikt ska bolaget tillföra ökad kapacitet för centrumnära parkering i form av mobilitetsanläggningar, vilket kommer att öka bolagets investeringsnivåer. Utökad kapacitet förväntas generera högre intäkter och täcka de högre driftkostnader som investeringarna genererar. Utifrån bolagets finansiella ställning och bedömda kreditvärdighet placeras bolaget i grupp 1.

Uppsala parkering AB	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	87	90	107	126	134
Resultat före finansnetto (mnkr)	30	27	33	40	37
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	28	25	31	39	34
Resultat efter finansiella poster (%)	33%	28%	29%	31,0%	26,0%
Investeringar (mnkr)	94	49	10	45	74
Eget kapital (mnkr)	29	28	32	32	67
Avskrivning (mnkr)	3	5	9	10	10
Soliditet (%)	11	9	10	9	16
Självfinansieringsgrad	34%	61%	100%	100%	61%

Uppsala kommun skolfastigheter AB äger pedagogiska lokaler, allt från småhus som inhyser förskolor till större gymnasieskolor. Bolaget bedriver uthyrning på en konkurrensutsatt marknad där Uppsala kommun är den huvudsaklige hyresgästen vilket säkerställer en stabil intäkt och en låg risk. Utifrån bolagets finansiella ställning och bedömda kreditvärdighet placeras bolaget i grupp 1.

Uppsala kommun skolfastigheter AB	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	649	767	728	828	900
Resultat före finansnetto (mnkr)	160	233	145	171	193
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	89	162	82	100	69
Resultat efter finansiella poster (%)	14%	21%	11%	12%	8%
Investeringar (mnkr)	571	546	933	899	1215
Eget kapital (mnkr)	901	1 056	1 133	1 300	1 370
Avskrivning (mnkr)	188	208	221	246	272
Soliditet (%)	13	16	15	16	15
Självfinansieringsgrad	48%	68%	32%	38%	28%

Grupp 2

Uppsala stadshus AB är moderbolag i Stadshuskoncernen. Bolaget ägs till 100 procent av Uppsala kommun och äger i sin tur 100 procent av Stadshuskoncernens dotterbolag. Bolagets verksamhet är att äga och förvalta andelarna i dotterbolagen. I den löpande verksamheten redovisar bolaget ett underliggande underskott då intäkterna inte täcker bolagets kostnader. Resultatutjämnning genom koncernbidrag sker inom koncernen. Åren 2021, 2022 och 2023 har moderbolaget erhållit utdelningar till följd av koncernens fastighetsavyttringar. Moderbolaget har en kreditvärdighet som utgår från dotterbolagens ekonomiska ställning. Det innebär att bolaget bör ha en kreditvärdighet som motsvarar genomsnittet i bolagskoncernen, vilket motsvaras av grupp 2.

Uppsala stadshus AB	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	7	13	12	13	13
Resultat före finansnetto (mnkr)	-10	-1	-1	0	0
Resultat efter finansiella poster (mnkr)*	-12	-14	358	61	77
Resultat efter finansiella poster (%)	neg	neg	3082%	469%	588%
Investeringar (mnkr)	0	0	0	0	0
Eget kapital (mnkr)	4 003	3 997	4 364	4 581	4 657
Avskrivning (mnkr)	0	0	0	0	0
Soliditet (%)	61	59	66	67	68
Självfinansieringsgrad	-	-	-	-	-

*Inkl utdelning 372 mnkr 2021, 77 mnkr 2022, 217,1 mnkr för prognosen 2023.

Uppsala kommun arenor och fastigheter AB arbetar med att utveckla och förvalta Uppsalas största utbud av arenor och platser för idrott, fritid, rekreation och evenemang samt äger specialfastigheter. Bolaget äger och driver Fyrishovsanläggningen samt förvaltar Gottsundabadet. Bolaget verkar på en konkurrensutsatt marknad och Uppsala kommun är den huvudsaklige hyresgästen när det gäller fastighetsverksamheten. En samlad bedömning visar att bolagets finansiella ställning är något svagare än Uppsala kommun skolfastigheter AB och bolaget placeras därför i grupp 2.

Uppsala kommun arenor och fastigheter AB*	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	259	283	359	477	517
Resultat före finansnetto (mnkr)	7	8	4	16	44
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	-18	-23	-28	-18	7
Resultat efter finansiella poster (%)	neg	neg	neg	neg	neg
Investeringar (mnkr)	966	694	225	189	302
Eget kapital (mnkr)	341	416	226	240	223
Avskrivning (mnkr)	57	78	101	144	157
Soliditet (%)	11	11	7	6	5
Självfinansieringsgrad	4%	8%	32%	67%	50%

*2019-2020 är en sammanslagning av Uppsala Kommun sport- och rekreationsfastigheter AB, Uppsala kommun förvaltningsfastigheter AB och Fyrishov AB vilka fusionerades den 22 september 2021.

Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB hyr ut olika typer av lokaler till Uppsalas näringsliv och bolaget verkar på en konkurrensutsatt marknad. I enlighet med beslut år

2019 av Uppsala kommunfullmäktige har bolaget avyttrat flertalet fastigheter under 2020 och 2021 vilket har påverkat bolagets omsättning och resultat. Bolaget äger efter försäljningarna ett mindre fastighetsbestånd och har jämfört med tidigare en något svagare finansiell ställning. Bolaget har därför placerats i grupp 2.

Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	175	118	155	48	38
Resultat före finansnetto (mnkr)	19	-138	57	6	9
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	12	-187	79	9	7
Resultat efter finansiella poster (%)	7%	neg	51%	19%	18%
Investeringar (mnkr)	213	98	52	11	45
Eget kapital (mnkr)	694	583	620	622	629
Avskrivning (mnkr)	51	29	23	6	4
Soliditet (%)	44	48	53	50	52
Självfinansieringsgrad	30%	neg	100%	100%	25%

Uppsala bostadsförmedling AB bildades under 2015. Bolaget får sina intäkter från personer som letar efter hyresrätter i Uppsalaregionen i form av köavgifter och avgifter från förmedling av bostäder. En samlad bedömning av bolagets finansiella ställning gör att bolaget placeras i grupp 2.

Uppsala bostadsförmedling AB	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	29	33	43	42	44
Resultat före finansnetto (mnkr)	-1	1	3	5	1
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	-1	1	3	5	1
Resultat efter finansiella poster (%)	neg	4%	7%	12%	3%
Investeringar (mnkr)	0	2	8	0	0
Eget kapital (mnkr)	7	6	6	6	7
Avskrivning (mnkr)	2	2	2	3	2
Soliditet (%)	26	23	20	15	27
Självfinansieringsgrad	100%	100%	60%	-	100%

Destination Uppsala AB bildades under 2017. Bolaget ska positionera Uppsala som destination genom att marknadsföra staden till valda marknader och målgrupper för att skapa intäkter och utveckling för Uppsalas besöksnäring. Bolaget finansieras i huvudsak av bidrag från Uppsala kommun. Bolaget har de senaste åren redovisat stabila nyckeltal. En samlad bedömning av bolagets finansiella ställning gör att bolaget placeras i grupp 2.

Destination Uppsala AB	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	40	37	35	46	35
Resultat före finansnetto (mnkr)	1	6	5	0	0
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	1	6	5	1	1
Resultat efter finansiella poster (%)	2%	15%	13%	2%	3%
Investeringar (mnkr)	0	0	0	0	0
Eget kapital (mnkr)	1	1	1	1	2
Avskrivning (mnkr)	0	0	0	0	0
Soliditet (%)	6	14	3	3	8
Självfinansieringsgrad	100%	100%	-	-	-

Grupp 3

Uppsala stadsteater AB och **Uppsala konsert och kongress AB** verkar båda inom kulturområdet. Uppsala stadsteater AB producerar årligen nya uppsättningar samt därutöver ytterligare några återkommande uppsättningar från tidigare säsonger. Uppsala konsert och kongress AB bedriver konsert-, kultur-, kongress- och restaurangverksamhet i konsert- och kongresshuset vid Vaksala torg. Bolaget hyr även ut lokaler samt arrangerar och samarbetar kring kongresser, konferenser, möten, mässor, utställningar och evenemang.

Båda bolagens finansieras till viss del av ägaren Uppsala stadshus AB och till viss del av egna intäkter. Uppsala stadsteater AB finansieras även av stöd från offentliga institutioner. Pandemin påverkade bolagens intäkter negativt genom begränsningar i publikkapacitet och stängd verksamhet. Osäkerheten inför kommande år kvarstår kopplat till bestående förändrade kundbeteenden orsakat av pandemin samt rådande konjunktur.

En samlad bedömning av bolagens finansiella ställning gör att de placeras i grupp 3.

Uppsala stadsteater AB	2019	2020	2021	2022	2023 P
Intäkter (mnkr)	30	28	25	36	39
Resultat före finansnetto (mnkr)	-76	-77	-79	-78	-77
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	-76	-77	-79	-78	-78
Resultat efter finansiella poster (%)	neg	neg	neg	neg	neg
Investeringar (mnkr)	5	7	8	5	7
Eget kapital (mnkr)	87	89	88	87	9
Avskrivning (mnkr)	-3	3	3	3	4
Soliditet (%)	79	79	73	68	7
Självfinansieringsgrad	neg	neg	neg	neg	neg

Uppsala konsert & kongress AB	2019	2020	2021	2022	2023P
Intäkter (mnkr)	53	24	25	47	52
Resultat före finansnetto (mnkr)	-39	-45	-39	41	-40
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	-39	-45	-39	41	-40
Resultat efter finansiella poster (%)	neg	neg	neg	neg	neg
Investeringar (mnkr)	6	3	1	1	2
Eget kapital (mnkr)	36	48	47	47	7
Avskrivning (mnkr)	4	4	4	3	3
Soliditet (%)	53	66	57	51	8
Självfinansieringsgrad	neg	neg	neg	100%	neg

Övriga bolag i koncernen

Uppsala kommun fastighets AB, Uppsala stadshus holding AB och **Uppsala stadshus holding 2 AB** har inga lån eller koncernkontokrediter. Mot bakgrund av det är bolagen inte indelade i någon av grupperna ovan.

Föreslagna lånelimiter för kommunala bolag 2024 (mnr)

Bilaga 2

Bolag	Limit och lån 2023			Förslag till limit 2024 för koncernkonto samt lån via Uppsala kommun och Kommuninvest			Förändring total limit
	Limit koncernkonto	Prognos lån 2023	Total limit	Limit koncernkonto	Limit lån 2024	Total limit	
Uppsalahem AB	250	6 600	6 850	250	7 000	7 250	400
Uppsala kommun skolfastigheter AB	350	7 000	7 350	450	8 000	8 450	1 100
Uppsala kommun arenor och fastigheter AB*	300	3 100	3 400	250	3 600	3 850	450
Uppsala vatten och avfall AB	300	2 650	2 950	400	3 200	3 600	650
Uppsala stadshus AB*	690	380	1 070	700	450	1 150	80
Uppsala kommuns fastighets AB	0	0	0	0	0	0	0
Uppsala kommun utvecklingsfastigheter AB	50	220	270	50	220	270	0
Uppsala parkering AB*	80	130	210	80	280	360	150
Uppsala konsert och kongress AB	30	0	30	40	0	40	10
Uppsala stadsteater AB	40	0	40	40	0	40	0
Uppsala bostadsförmedling AB	10	0	10	10	0	10	0
Total	2 100	20 080	22 180	2 270	22 750	25 020	2 840

*Limit 2023 tillfälligt utökad