

Handläggare
Silja MarandiDatum
2013-05-06Diarienummer
KSN-2013-0721

Kommunstyrelsen

Finansrapport avseende perioden 1 januari – 31 mars 2013**Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att lägga rapporten till handlingarna.

Ärendet***Kommunkoncernen***

Kommunkoncernens externa bruttoupplåning var 7,8 mdkr i slutet av mars mot 6,9 mdkr vid utgången av december 2012. Jämfört med föregående månad ökade koncernens nettoupplåning med 530 mnkr varav 450 mnkr avsåg internbankens netto.

Kommunen

Ingående nettofordran 2013 var 577 mnkr. Utgående nettofordran i mars var 3,2 mdkr. Den stora förändringen beror på bolagiseringen av kommunens fastigheter då fasta tillgångar byttes mot reverser. Nettoförändringen mellan februari och mars orsakades av stora utbetalningar på grund av kvartalsskifte, bland annat för hyror till de nya fastighetsbolagen. Den årliga utbetalningen till Pensionsvalet, som sker i mars varje år, uppgick till 162 mnkr.

Medelsaldot för upplåningen under perioden januari – mars 2013 var 3 346 mnkr. Räntekostnaderna uppgick till 21,4 mnkr. Det innebär en genomsnittsränta på 2,56 procent för perioden.

Medelsaldot för placering/utlåning var 7 030 mnkr under perioden januari – mars 2013, varav 3 168 mnkr avsåg de tre nya fastighetsbolagen. Ränteintäkterna uppgick till 51 mnkr, vilket motsvarar en ränta om 2,90 procent.

Den genomsnittliga räntebindningstiden för upplåningen minskade från 1,43 år i december till 1,18 år vid utgången av mars som en följd av att andelen kortfristiga lån utökats.

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson
Stadsdirektör



FINANSRAPPORT

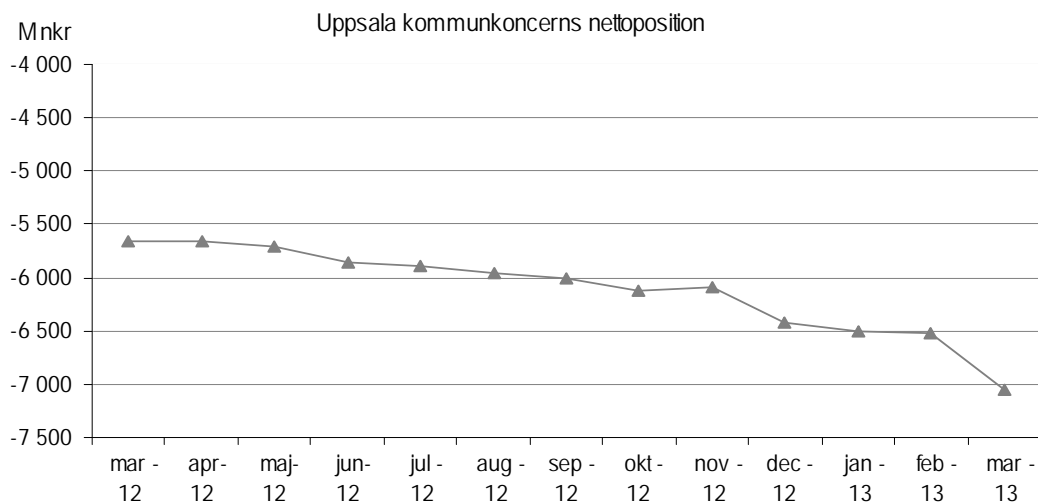
MARS 2013

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 med 530 mnkr i mars, varav 450 avsåg interbankens netto. Uppsalahem ökade också sin externa upplåning men ökade samtidigt sina externa placeringar och minskade belastningen på koncernkontot. Nettot blev -96 mnkr. Den stora förändring som skett i mars månad med ökad upplåning hänger samman med stora leverantörsbetalningar.

Belopp i mnkr	dec -12	feb -13	mar-13	förändr	%
Saldo på koncernkontot	-127	-663	-343	320	48
Interbankens externa upplåning	-2956	-2463	-3111	-648	-26
Uppsalahem AB:s externa upplåning	-3848	-3999	-4300	-301	-8
Interbankens externa placeringar	272	271	271	0	0
Uppsalahem AB:s externa placeringar	204	305	404	99	32
Interbankens externa utlåning	26	26	26	0	0
Nettoposition Uppsala kommunkoncern	-6429	-6523	-7053	-530	-8

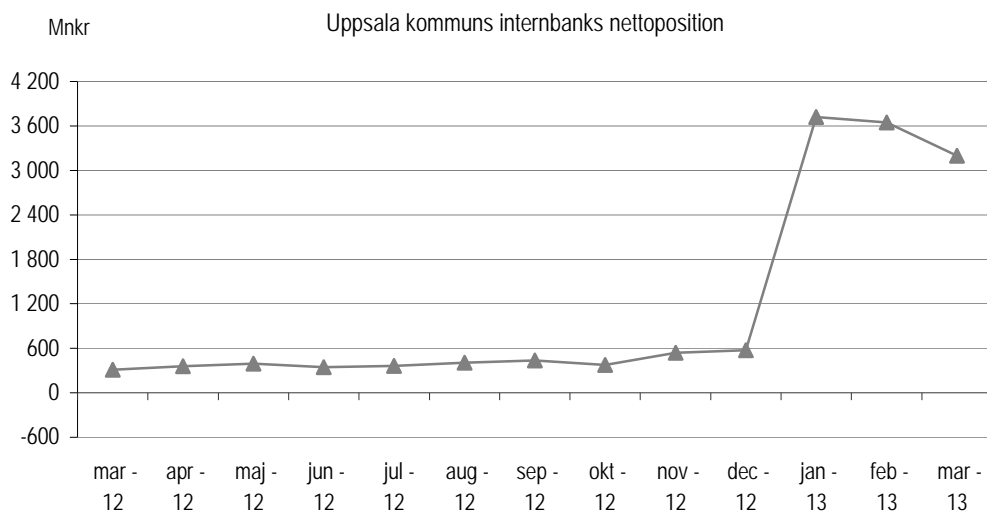


2. Uppsala kommuns internbanks nettoposition

Internbankens nettoposition minskade med 450 mnr i mars. Inbetalningen från kommunalskatten per månad är något högre än föregående år men utbetalningarna ökar på grund av bolagiseringen av kommunala fastigheter. Genom bolagiseringen blir det som tidigare var avskrivningar och internränta i stället externa hyresbetalningar, vilket påverkar likviditeten. Mot detta ska ställas de räntebetalningar som de utlämnade lånen genererar. Räntorna på dessa lån har ännu inte debiterats.

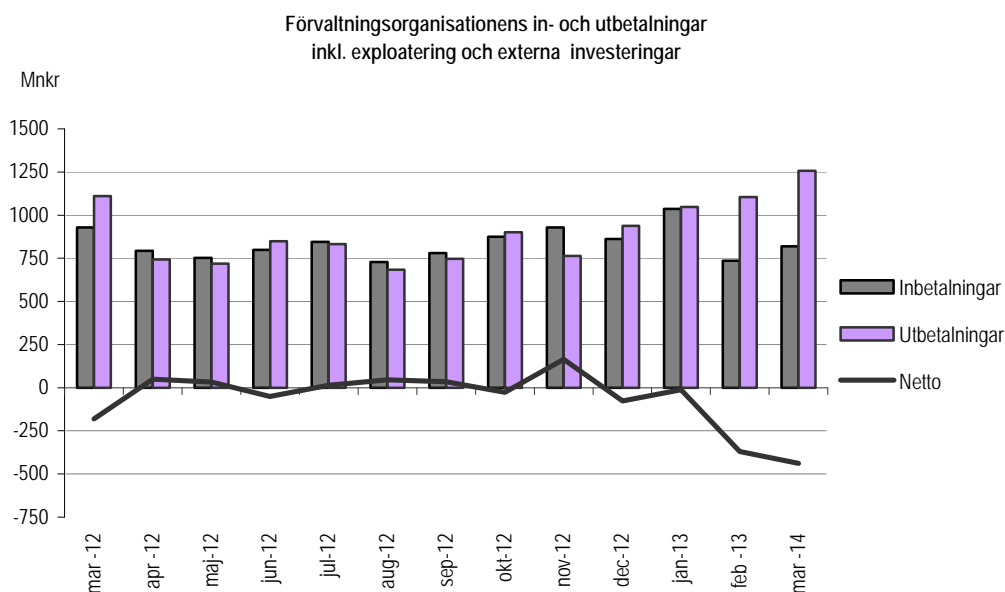
I mars betalades 162 mnr till Pensionsvalet för medarbetarnas avgiftsbestämda pensionsrätt avseende 2012..

	dec-12	feb-13	mar-13	förändr	%
Koncernkonto	161	-428	-230	198	46
Kortfristig extern upplåning	-746	-253	-971	-718	-284
Långfristig extern upplåning	-2 210	-2 210	-2 140	70	3
Upplåning	-2 795	-2 891	-3 341	-450	-16
Långfristig extern placering	272	271	271	0	0
Utlåning till Uppsala Stadshus AB	995	995	995	0	0
Utlåning övriga kommunala bolag	2 079	5 248	5 248	0	0
Extern utlåning	26	26	26	0	0
Utlåning/Placering	3 372	6 540	6 540	0	0
Internbankens nettoposition	577	3 649	3 199	-450	-12



3. In- och utbetalningar i förvaltningsorganisationen

I januari var inbetalningen från kommunalskatten 720 mnkr på grund av slutavräkning. Följande månader är den omkring 580 mnkr, vilket är något högre än föregående år. I mars utbetalades 162 mnkr till Pensionsvalet och hyror till de nya fastighetsbolagen med knappt 150 mnkr. I april väntas en momsåterbetalning med 99 mnkr.



4. Internbankens genomsnittliga upplåning, placering/utlåning och ränta

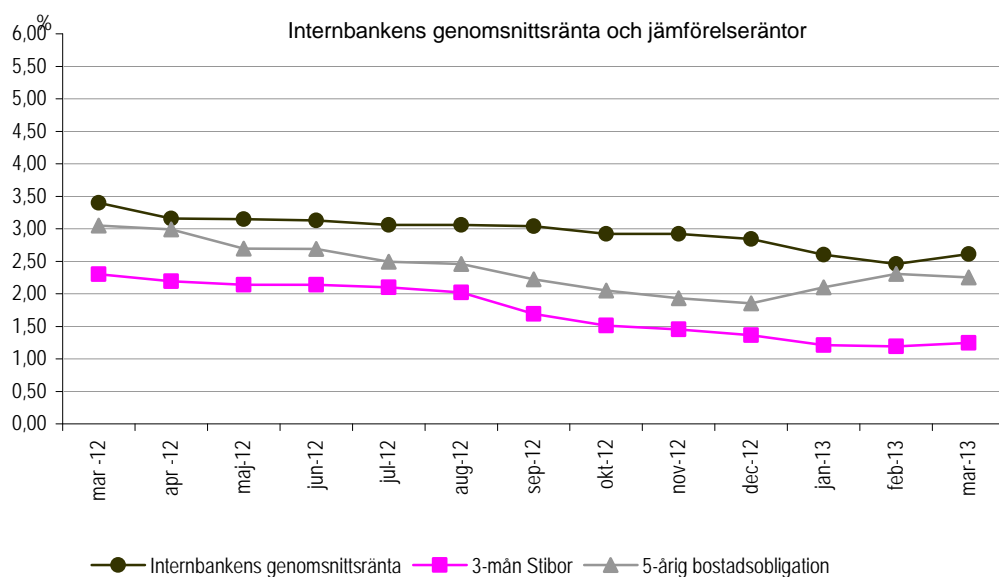
Medelsaldot för internbankens upplåning var 3 450 mnr under mars månad. Räntekostnaderna uppgick till 7,5 mnr. Detta innebar en ränta på 2,61 %. I februari var medelupplåningen 3 230 mnr och räntan

2,46 %. Räntorna för de rörliga lånen sänktes i mars men eftersom mars har fler räntedagar än februari blir räntenettet ändå högre.

Mars 2013				Ackumulerat januari - mars 2013			
Belopp i mnr	Medelsaldo	Räntenetto	Ränta (%)	Belopp i mnr	Medelsaldo	Räntenetto	Ränta (%)
Kortfristiga lån	-1 246	-1,2	1,11%	Kortfristiga lån	-1 138	-3,3	1,16%
Långfristiga lån	-2 203	-6,3	3,45%	Långfristiga lån	-2 208	-18,1	3,28%
Upplåning	-3 450	-7,5	2,61%	Upplåning	-3 346	-21,4	2,56%
Kortfristig placering	401	0,4	1,20%	Kortfristig placering	472	1,4	1,19%
Långfristig placering	289	0,9	3,73%	Långfristig placering	289	2,7	3,74%
Utlåning till Uppsala Stadshus AB	995	3,2	3,83%	Utlåning till Uppsala Stadshus AB	995	8,9	3,57%
Utlåning till kommunala bolag	5 273	13,3	3,04%	Utlåning till kommunala bolag	5 273	38,0	2,88%
Placering/utlåning	6 958	17,8	3,07%	Placering/utlåning	7 030	51,0	2,90%

5. Internbankens genomsnittsräntor

Internbankens genomsnittsränta, mätt per månad, blev något högre i mars. Den kortfristiga räntan blev lägre medan den långfristiga blev högre



6. Kreditramar och utnyttjande

Internbankens betalningsberedskap är fortsatt god. I slutet av månaden var 72 procent av kreditramarna utnyttjade.

Belopp i mnkr	Limit	Utnyttjat	Kvar att utnyttja	%
Checkkrediter*	1 650	343	1 307	79,2
Certifikatsprogram	1 000	670	330	33,0
ECP-program, 150 MUSD	972	0	972	100,0
Kreditramar och utnyttjande	3 622	1 013	2 609	72,0

*varav 1000 är gemensam för kommunkoncernen

7. Lånestruktur

I mars ökade upplåningen i certifikat bl.a. för vidareutlåning till bolagen. Belastningen på koncernkontot minskade inför förväntade större utbetalningar.

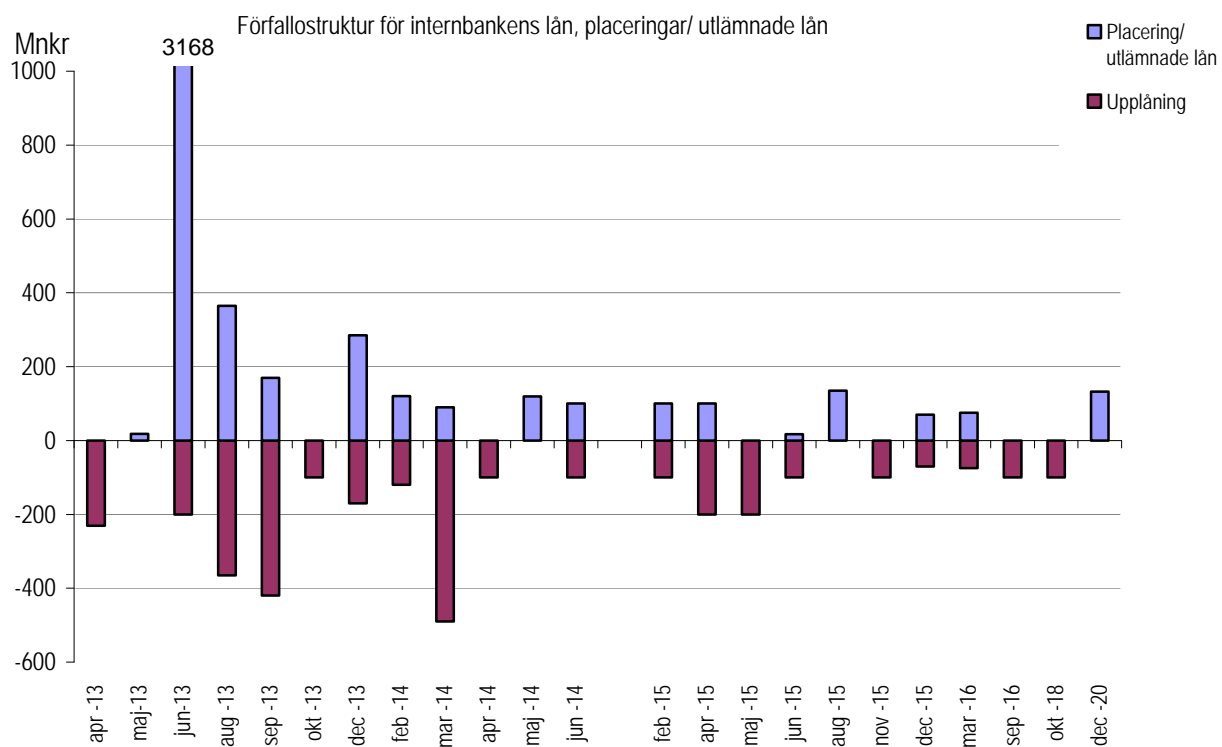
Internbankens lånestruktur

	dec-12	feb-13	mar -13	förändr	%
Koncernkonto	161	-428	-230	198	46
Övriga checkkrediter	4	-3	-1	2	67
Kommuncertifikat	-650	-150	-670	-520	-347
Övrig kortfristig upplåning	-100	-100	-300	-200	-200
Kortfristig upplåning	-585	-681	-1 201	-520	-76
Obligationslån	-1560	-1 560	-1 560	0	0
Övriga långfristiga lån	-650	-650	-580	70	11
Långfristig upplåning	-2210	-2 210	-2 140	70	3
UPPLÅNING	-2795	-2 891	-3 341	-450	-16

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 utlämnade lån ska återbetalas.

Nyttillkomna reverser vid bolagiseringen av kommunala fastigheter om sammanlagt 3,2 mdr kronor ska lösas senast i juni.



8.2 Förfallostruktur, specifikation

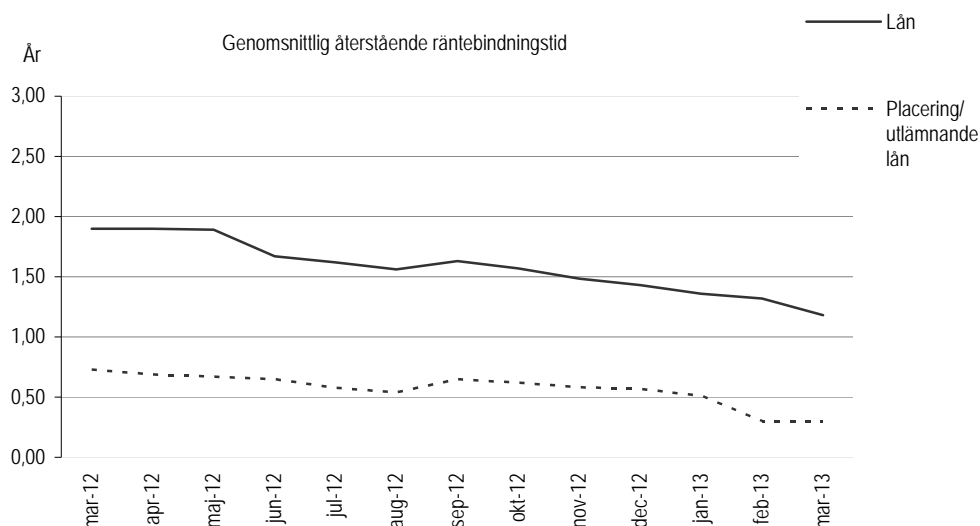
Förfall för internbankens lån, placering och utlåning

Nr	Långgivare	Mnkr	Nr	Vidareutlåning/Placering	Mnkr	Förfalldatum
	Koncernkonto Swedbank	-231				apr -13
100636	Kommuncertifikat SEB	-50	200139	Uppsala Konsert & Kongress AB	18	maj -13
100637	Kommuncertifikat SHB	-50	200297	UA kn Förvaltningsfastigheter AB	110	jun -13
100638	Kommuncertifikat Nordea	-100	200296	UA kn Sport o Rekr fastigheter AB	172	jun -13
100639	Kommuncertifikat Nordea	-150	200295	UA kn Skolfastigheter AB	2886	jun -13
100360	Långfristigt lån, Dexia	-215	200300	AB Uppsala kommuns Industrihus	150	aug-13
100640	Kommuncertifikat SWB	-100	200129	Uppsala Stadshus AB	215	aug-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				okt -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				mar -15
100563	Obligationslån MTN 122, SEB	-200				mar -14
100458	Långfristigt lån, Nordea	-100	200107	Statsobligation 1041	100	apr -14
			200181	SWB Obligation	19	maj -14
100610	Obligationslån MTN 129, SWB	-100	200265	Uppsala kommuns Fastighets AB	100	jun -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				apr -15
100276	Obligationslån MTN 105, SHB	-100				maj -15
100571	Obligationslån MTN 123, Danske	-100				maj -15
100516	Långfristigt lån Danske Bank	-100	200190	SEB Obligation	17	jun -15
			200130	Statsobligation 1049	135	aug -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				sep -16
100588	Obligationslån MTN 125, SHB	-100				okt -18
			200121	Stiftelsen Jälla Egendom *)	26	aug -16-jul -28
			200162	Uppsala Vatten och Avfall AB	743	2017, 2022
			200213	Uppsala Parkering AB *)	133	dec -14--dec -20
			200129	Uppsala Stadshus AB	705	t.v.
Upplåning		-3341		Utlåning/ Placering	6539	

*) Amorteringsslån

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 mars hade internbankens räntebindningstid för upplåning minskat från 1,34 till 1,18 år som en följd av att de kortfristiga lånens andel ökat.



10. Internbankens utlåning till de kommunala aktiebolagen

Utlåning till bolagen inkl koncernkonto

Belopp i mnkr	dec-12	feb-13	mar-13	förändr
UK:s Industrihus AB	261	261	249	-12
UK:s Fastighets AB	474	492	506	14
Uppsala Parkering AB	129	128	127	-1
Uppsala Stadshus AB	1067	1082	1092	10
AB Uppsala Stadsteater	3	-6	-4	2
Uppsala Konsert och Kongress AB	16	17	17	0
Uppsalahem AB	74	105	-1	-106
Fyrishov AB	215	228	234	7
Uppsala Vatten och Avfall AB	998	989	1009	20
Grafiskt Utbildningscenter AB	9	10	11	1
Förvaltningsbolaget Upphall KB		115	115	0
Uppsala kommun Skolfastigheter AB		2783	2736	-47
UA kommun Sport- och Rekreativfastigh		165	163	-2
UA komun Förvaltningsfastigheter AB		111	101	-10
Lån från internbanken	3246	6478	6355	-123

Ovanstående tabell visar internbankens fordran på (+) eller skuld till (-) de kommunala bolagen avseende reverslån och koncernkonto. Utlåningen till bolagen i form av reverslån var oförändrad i

mars medan bolagens belastning på koncernkontot minskade, framförallt för Uppsalahem AB, som hade ökat sin externa upplåning och fyllt på koncernkontot.

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

