

Kommunstyrelsens arbetsutskott
Protokollsutdrag

Datum:
2023-10-24

§ 237

Finansrapport 1 januari - 30 september 2023

KSN-2023-00440

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. **att** godkänna finansrapporten för perioden 1 januari – 30 september 2023 och lägga den till handlingarna.

Sammanfattning

Enligt de finansiella riktlinjerna ska finansverksamheten kvartalsvis avrapporteras till kommunstyrelsen. Denna finansrapport redovisar utvecklingen inom den finansiella verksamheten för perioden 1 januari till 30 september 2023 och huruvida den har bedrivits i enlighet med fastställd policy och tillhörande riktlinjer.

Varje månad sammanställs en finansrapport till kommunstyrelsens arbetsutskott. Dessa månadsrapporter återfinns i **bilaga 1-9**.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad den 16 oktober 2023
- Bilaga 1, Finansrapport per januari 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 2, Finansrapport per februari 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 3, Finansrapport per mars 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 4, Finansrapport per april 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 5, Finansrapport per maj 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 6, Finansrapport per juni 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 7, Finansrapport per juli 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 8, Finansrapport per augusti 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 9, Finansrapport per september 2023, Uppsala kommunkoncern

Beslutsgång

Ordföranden finner att arbetsutskottet bifaller föreliggande förslag.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunledningskontoret
Tjänsteskrivelse till Kommunstyrelsen

Datum:
2023-10-16

Diarienummer:
KSN-2023-00440

Handläggare:
David Arnell

Finansrapport 1 januari - 30 september 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar

1. **att** godkänna finansrapporten för perioden 1 januari – 30 september 2023 och lägga den till handlingarna.

Ärendet

Enligt de finansiella riktlinjerna ska finansverksamheten kvartalsvis avrapporteras till kommunstyrelsen. Denna finansrapport redovisar utvecklingen inom den finansiella verksamheten för perioden 1 januari till 30 september 2023 och huruvida den har bedrivits i enlighet med fastställd policy och tillhörande riktlinjer.

Varje månad sammanställs en finansrapport till kommunstyrelsens arbetsutskott. Dessa månadsrapporter återfinns i **bilaga 1-9**.

Beredning

Ärendet har beretts av kommunledningskontoret. Ärendet har inga konsekvenser sett ur näringslivs-, barn- eller jämställdhetsperspektivet.

Föredragning

I fastställd finanspolicy och tillhörande finansiella riktlinjer regleras kommunkoncernens finansverksamhet. I styrdokumentet identifieras de finansiella riskerna och hur de ska begränsas.

Mot bakgrund av den höga inflationen har Riksbanken under årets första nio månader höjt styrräntan från 2,5 procent till 4,0 procent. Riksbankens prognos för styrräntan visar att den kan komma att höjas en gång till i år. Inflationens utveckling framåt i tid är svår att bedöma vilket gör Riksbankens prognos för styrräntan osäker.

Genomsnittsräntan för kommunkoncernens externa upplåning har ökat från 1,38 procent vid inledningen av året till 1,83 procent per 30 september. Genomsnittsräntan kommer successivt fortsätta stiga i takt med att ytterligare upplåning och räntesäkringar sker till betydligt högre nivå än genomsnittsräntan.

Kommunkoncernens externa upplåning, bruttolåneskulden, uppgick per 30 september till 17 580 (17 700) miljoner kronor, vilket är en minskning med 120 miljoner kronor jämfört med ingången av året. Nyttjandet av befintlig likviditet i kommunkoncernen, i form av banktillgodohavanden, har möjliggjort amortering av låneskulden och att investeringar kunnat finansieras utan nyupplåning.

Banktillgodohavanden har under första halvåret minskat med 536 miljoner kronor och uppgick per 30 september till 1 398 (1 934) miljoner kronor. Banktillgodohavandena kommer över tid att minska ytterligare då de ska användas för att finansiera del av kommande investeringar. Högre marknadsräntor innebär bättre inlåningsvillkor vilket ökar ränteintäkterna för koncernens banktillgodohavanden. Inlåningsräntan per 30 september är nära fyra procent. Inlåningsräntan på banktillgodohavandena har för perioden januari till september genererat 36,5 miljoner kronor i ränteintäkter.

Riktlinjerna för den externa upplåningens förfallostruktur är att högst 40 procent av koncernens externa skuldportfölj får förfalla inom 12 månader och att den genomsnittliga kapitalbindningstiden ska vara minst 2 år. Både förfallostruktur och kapitalbindningstid kan variera mellan enskilda månader beroende på hur lånen är fördelade över året men ska alltid hålla sig inom uppsatta ramar. Per 30 september förfaller 24 (23) procent av kommunkoncernens externa skuld inom 12 månader och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgick till 2,5 (2,5) år.

Riktlinjerna för räntebindningen är att den genomsnittliga räntebindningstiden för kommunkoncernens externa skuldportfölj inte ska understiga 1,5 år och inte överstiga 4 år. Jämfört med årets inledning har kommunkoncernens räntebindningstid varit oförändrad och uppgick per 30 september till 2,5 (2,5) år. Räntebindningstiden hanteras i samband med upplåning i form av räntesäkringar, vilket gör att den varierar över tid.

Riktlinjen för internbankens utlåning till de kommunala bolagen anger att bolagens upplåning ska ske inom kommunstyrelsens fastställda lånelimiter. Bolagens totala räntebärande skuld per 30 september fördelar sig på upplåning via internbanken om 18 980 (19 250) miljoner kronor, upplåning i eget namn om 600 (600) miljoner kronor och lån via koncernkonto om 958 (32) miljoner kronor. Detta ger en total räntebärande skuld om 20 537 (19 882) miljoner kronor. Skuldökningen beror på en hög investeringstakt som ger ett negativt kassaflöde hos några av bolagen.

Den genomsnittliga räntan för bolagens upplåning via internbanken och i eget namn uppgick per 30 september till 2,03 (1,62) procent. Bolagens högre räntenivå jämfört med räntenivån för kommunkoncernens externa upplåning förklaras av det affärsmässiga påslag som påförs vid vidareutlåningen.

Uppsala kommun har placeringar i Uppsala läns pensionsstiftelse. Syftet med pensionsstiftelsen är att matcha framtida pensionskostnader med avkastningen på det placerade kapitalet till en så låg risk som möjligt. Placeringarna i pensionsstiftelsen balanseras därför mellan tillgångsslagen räntor, aktier och alternativa placeringar. Avkastningen för perioden 1 januari till 30 september uppgick till 5,8 procent, där aktieplaceringarna huvudsakligen bidragit till avkastningen. Uppsala kommuns totala insatta kapital i Uppsala läns pensionsstiftelse uppgår till 528 miljoner kronor.

Marknadsvärdet på detta placerade kapital uppgick per 30 september till 777 (735) miljoner kronor.

Ekonomiska konsekvenser

Marknadsräntorna var under flera år lägre än kommunkoncernens genomsnittsränta vilket resulterade i sjunkande genomsnittsränta och lägre räntekostnader.

De låga räntenivåerna har passerats och genomsnittsräntan som började stiga våren 2022 har fortsatt att stiga under 2023. Genomsnittsräntan kommer fortsätta att stiga stegvis kommande år och därmed även kommunkoncernens räntekostnader.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse daterad den 16 oktober 2023
- Bilaga 1, Finansrapport per januari 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 2, Finansrapport per februari 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 3, Finansrapport per mars 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 4, Finansrapport per april 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 5, Finansrapport per maj 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 6, Finansrapport per juni 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 7, Finansrapport per juli 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 8, Finansrapport per augusti 2023, Uppsala kommunkoncern
- Bilaga 9, Finansrapport per september 2023, Uppsala kommunkoncern

Kommunledningskontoret

Joachim Danielsson
Stadsdirektör

Ola Hägglund
Ekonomidirektör