



Gordana Vojnikovic

[Gordana.vojnikovic@trelleborg.se](mailto:Gordana.vojnikovic@trelleborg.se)

Kommunstyrelsen

## Finansiell årsrapport 2020

### Sammanfattning

I kommunens finanspolicy anges att uppföljning ska ske tre gången per år, i samband med delårsrapport 1 och 2 samt årsrapport. Delårsrapport 1 redovisas till kommunstyrelsen, delårsrapport 2 samt årsrapport redovisas till kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Rapport består av fyra delrapporter:

1. Kommunkoncernens låneskuld per 2020-12-31
2. Kommunens låneskuld per 2020-12-31
3. Leasing
4. Likvidsituation per 2020-12-31

### Beslutsunderlag

Finanspolicy antagen av kommunfullmäktige 2017-05-29.

### Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

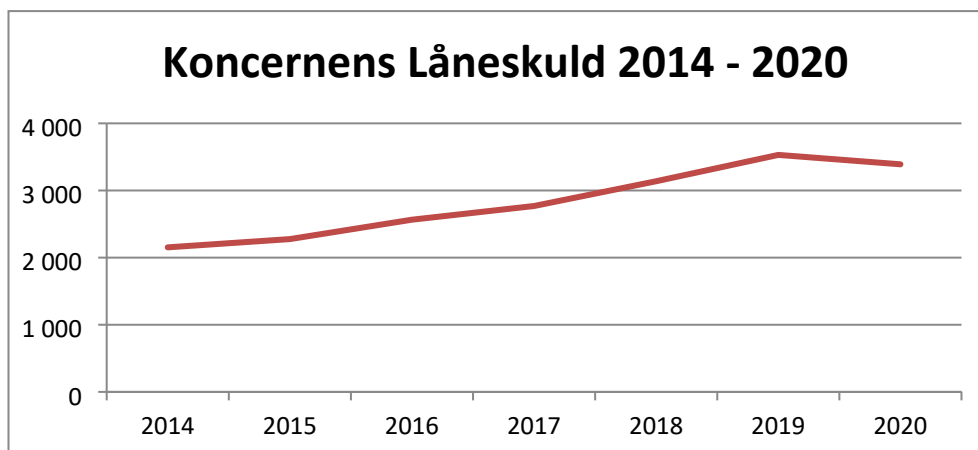
Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att förslå kommunstyrelsen besluta att godkänna rapporten.

### Beslutet skickas till

Här skrivs till vem det slutgiltiga beslutet ska skickas.

## 1. Kommunkoncernens låneskuld

Koncernens totala belåning har ökat under den senaste sjuårsperioden 2014-2020 från 2 153,3 miljoner kronor till 3 390,0 miljoner kronor, dvs. 1 236,6 miljoner kronor.



Sedan årsskiftet 2019/2020 har koncernens totala låneskuld minskat med 135,2 miljoner kronor vilket motsvarar en minskning av genomsnittlig låneskuld per trelleborgare från 77 685 kr till 73 893 kr (se tabellen nedan).

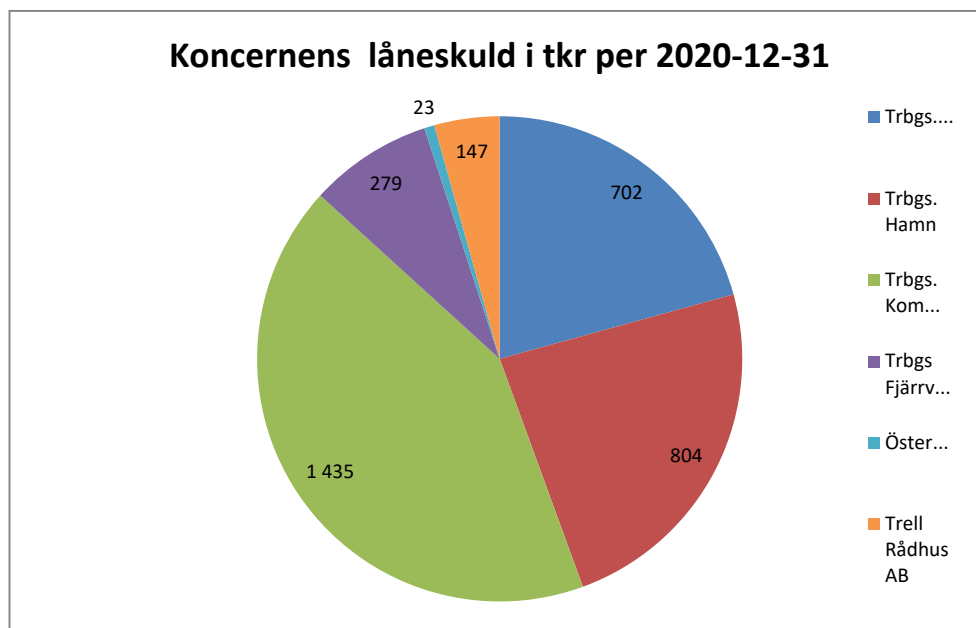
	Saldo	Amortering	Nytt lån	Saldo
	per 19-12-31	tom 20-12-31	2020	per 20-12-31
Trelleborgs Stadsnät AB	56,5		0	0
Trelleborgs Hamn AB	832,7	-29,0	0	803,7
Trelleborgs Fjärrvärme AB	283,0	-4,2	0	278,8
Trelleborgshem AB	1 132,8	-430,5	0	702,3
Östersjöterminalen AB	23,0	0	0	23,0
Trelleborgs Rådhus AB	17,2	0	130,0	147,2
Trelleborgs kommun	1 180,0	-1,5	256,5	1 435,0
Summa koncernen	3 525,2	-465,2	386,5*	3 390,0

Nettolåneminskning på 132,2 miljoner kronor består av amortering på 465,2 miljoner kronor och nya lån om 330 miljoner kronor.

---

\*386,5 mnkr inkluderar nytt lån på 330 mnkr samt 56,5 mnkr övertagande av Trelleborgs Stadsnäts lån vid avyttring av bolaget.

Koncernens totala låneskuld per 2020-12-31 fördelas enligt nedanstående diagram



**Trelleborgs kommun låneskuld** har ökat sedan årsskiftet 2019/2020 från 1 180 miljoner kronor till 1 435 miljoner kronor. Kommunen är den största låntagare inom koncernen med en andel på 42 procent av koncernens låneskuld.

**AB Trelleborgshems** låneskuld har minskat sedan årsskiftet med 430,5 miljoner kronor och uppgår till 702,3 miljoner kronor. Anledning till så står amortering är att Trelleborgshem under 2020 sålt fastigheter upp till 1 155 miljoner kronor. Kommunfullmäktige beslutade 2017 om att utöka ram för kommunal borgen från 985 miljoner kronor till 1 585 miljoner kronor.

**Trelleborgs Hamn AB** har minskat sin låneskuld från 832,7 miljoner kronor vid årsskiftet till 803,7 miljoner kronor genom att amortera 29 miljoner kronor enligt amorteringsplan för EIB (European Investment Bank). I juni månad 2018 beslutade kommunfullmäktige att utöver borgensram från 2012 (887 miljoner kronor), uppta ny borgen upp till 1 000 miljoner kronor för Hamnens lån i samband med byggnation av nytt färjeläge och kaj.

**Trelleborgs Fjärrvärme AB** har också minskat sin låneskuld från 288 miljoner kronor till 278,8 miljoner kronor genom att amorterat lån enligt amorteringsplan. Kommunfullmäktige beslutade 2015 att ingå borgen för Trelleborgs Fjärrvärme AB:s låneförpliktelser upp till 300 miljoner kronor.

**Östersjöterminalen AB** har en oförändrad låneskuld på 23 miljoner kronor. Kommunfullmäktige beslutade 2014 att ingå borgen för Östersjöterminalen AB:s låneförpliktelser upp till 26 miljoner kronor.

**Trelleborgs Rådhus AB** har ökat sin låneskuld från 17,2 miljoner kronor till 147,2 miljoner kronor. Under 2020 har Trelleborgs Rådhus AB tagit nya lån om 130 mnkr för att delvis reglera skuld mot kommunen som uppstått vid bildande av koncernen. Kommunfullmäktige beslutade 2018 i samband med

försäljning av aktier i Trelleborgshem och Trelleborgs Hamn AB, att ingå borgen för Trelleborgs Rådhus låneförpliktelser upp till 261 miljoner kronor.

## **Riskhantering på koncernnivå**

Enligt gällande Finanspolicy ska kommunen samt bolagen utforma en strategi kring risktagande kopplade till finansiell verksamhet. Strategin har för kommunens del beslutats av kommunstyrelsen och bolagens del av respektive bolagsstyrelse. I Finanspolicy samt finansiella riktlinjer regleras finansieringsrisk, ränterisk, motpartrisk, valutarisk, derivatinstrument samt operativa risker.

### **Finansieringsrisk**

På koncernnivå uppfylls riktlinjerna som lagts in i Finanspolicy gällande finansieringsrisken dvs mindre än 50 procent av den totala lånevolymen förfaller under närmaste 12- månaders period. Per 31 december 2020 hade 29,11 procent (32,71 procent) av låneportföljen förfallit inom en 12- månaders period.

Låneportföljens genomsnittliga kapitalbindning är 2,3 år (2,5 år).

Trelleborgs Fjärrvärme följer inte ramarna som lagts in i Finanspolicy gällande lånevolymen som förfaller under närmaste 12- månaders period och ligger på 58 procent istället för under 50 procent. Avvikelsen har uppstått vid omsättning av lån förfallen 2020 på 77,2 Mnr. Nytt lån har tagits på obestämdtid, dvs kan förfalla inom 3 månader men samtidigt kan konverteras/omsättas till lån med andra villkor. Anledning till en så kortsiktig kapitalbindning är pågående försäljnings process av produktionsanläggning.

### **Ränterisk**

Trelleborgs Hamn AB och AB Trelleborgshem har egna Finansiella riktlinjer och hanterar ränterisker med hjälp av ränteswapar. Dessa bolag anlitar en extern konsult, Entropi AB. Både Trelleborgs Hamn AB och AB Trelleborgshem uppfyller kriterierna enligt deras Finansiella riktlinjer. Per 31 december 2020 hade Trelleborgs Hamn AB utestående ränteswapar med sammanlagt nominellt belopp om 700 ( 704) miljoner kronor och AB Trelleborgshem 700 (750) miljoner kronor. Övriga bolag tillämpar kommunens Finansiella riktlinjer.

Räntebindning på koncernnivå i intervallen mellan 1-3 år är högre än gränsvärden i Finansiella riktlinjer och uppgår till 32,10 procent ( 10-30 procent) p.g.a. att både Trelleborgs Fjärrvärme och Trelleborgs kommun har högre ränte- förfall än gränsvärde. Avvikelser kommer att rättas till 2021-2022 när aktuella lån förfaller eller till och med tidigare vid ny upplåning.

Dessutom har Trelleborgs Fjärrvärme högre ränteförfall under perioden mindre än 1 år . Den ligger på 57,89 procent (20-40 procent) . Avvikelsen har uppstått av samma anledning som angetts under finansieringsrisk.

Låneportföljen för hela koncernen har 89,23 procent andel fast ränta. Utan ränteswapar skulle andelen vara 49,31 procent.

<b>Ränterisk</b>	<b>Koncernen</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Snittränta i %</b>	1,33	1,46
<b>Räntebindning/år</b>	3,07	3,46
<b>Räntebindning i % andel &lt;1 år</b>	25,94	27,35
<b>Räntekostnader senaste 12 mån/Mkr</b>	47,70	50,0

### Känslighetsanalys

<b>År</b>	<b>Räntekostnader</b>		<b>Räntekostnader + 1%</b>	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
2021	41,5	13,6	45,6	15,6
2022	37,2	13,3	44,6	15,5

### Motpartrisk

Koncernens långgivare är fördelat på fyra långgivare:

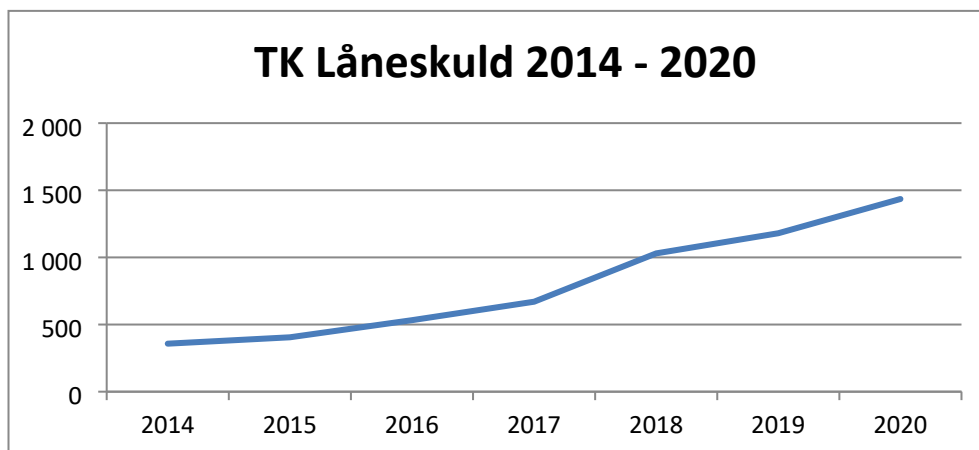
Kommuninvest	94 %
E.I.B.	5 %
Swedbank	1 %
Ränteswapar SEB	100 %

### Valutarisk

All upplåning är i svenska kronor.

## 2. Kommunens låneportfölj per 2020-12-31

Kommunens låneskuld har ökat under den senaste sjuårsperioden 2014-2020 från 357,5 miljoner kronor till 1 435 miljoner kronor, dvs. 1 077,5 miljoner kronor.



Sedan årsskiftet har kommunens låneskuld ökat från 1 180 till 1 435 miljoner kronor. Under 2020 har kommunen lånat 200 miljoner kronor och tagit över Trelleborgs Stadsnäs lån om 56,5 miljoner kronor. Under samma period har kommunen amorterat 1,5 miljoner kronor.

Kommunens skuldportfölj innehåller inte ränteswapar.

Låneportfölj har genomsnittlig kapitalbindning på 2,8 år och 22,0 procent av låneportföljen har en kapitalbindning på 1 år eller kortare. Kommunens låneportfölj har 85 procent andel fast ränta.

Ränterisk	Kommunen	
	2020	2019
Snittränta i %	0,85	1,02
Räntebindning/år	2,67	3,28
Räntebindning i % andel <1 år	28,29	27,12
Räntekostnader senaste 12 mån/Mkr	11,50	10,8

Kommunen har två långgivare, Kommuninvest ( 98 procent) och Swedbank (2 procent) .

Tabellen nedan visar valda nyckeltal jämförda mot de ramar som regleras i den nya Finanspolicy och Finansiella riktlinjer.

Finanspolicyens regler	Uppföljningen
------------------------	---------------

	Gränsvärden	2020-12-31
Del av Kapitalbindning är mindre än 1.0 År	0,00 - 50,00 (Procent)	22,02 %
Del av Räntebindning är mindre än 1.0 År	20,00 - 40,00 (Procent)	28,29 %
Del av Räntebindning är mellan 1.0 År och 3.0 År	10,00 - 30,00 (Procent)	34,21 %
Del av Räntebindning är mellan 3.0 År och 5.0 År	10,00 - 30,00 (Procent)	20,68 %
Del av Räntebindning är mellan 5.0 År och 7.0 År	10,00 - 25,00 (Procent)	16,03 %
Del av Räntebindning är mellan 7.0 År och 10.0 År	0,00 - 20,00 (Procent)	0,79 %

Räntebindning inom intervallen 1-3 år ligger på 34,21 procent som är 4,21 procent högre än ramar som lagts in i Finansiella riktlinjer .

Anledning till avvikelsen ligger i lån som tagits tidigare samt att låneportföljens struktur har ändrats vid övertagande av Trelleborgs Stadsnäs lån och kommer att rättas till vid ny upplåning.

## Leasing

Kommunens nuvarande leasinggivare är SEB. Avtal omfattar finansiering av tjänstebilar respektive förmånsbilar. För närvarande leasar kommunen 100 bilar varav 7 förmånsbilar. Största delen av leasade bilar , 82 procent ligger hos SEB och resterande 18 procent hos föregående leasinggivare Nordea Finans.

Bokfört anskaffningsvärdet uppgår till 16,8 miljoner kronor inklusive avtalade restvärde på 6,9 miljoner kronor.

Kommunen har genomfört en ny leasingupphandling som resulterade i att SEB blir leasinggivare även from 2021. Kommunen har tecknat ramavtal med SEB som även inkluderar bolagen. Eftersom kommunen valt att inte ingå i borgen för bolagen, ska varje bolag teckna avtal med SEB och på så sätt självständigt ansvara för sina beställningar samt betalningar av leasingavgifter. Det är ramavtalets leasingvillkor som gäller även för bolagen.

## 3. Likvida medel

På koncernnivå sammanställs en likviditetsprognos som baseras på bolagens samt kommunens rapporterade prognos. Löpande görs en uppföljning av prognoserade betalningsflöde.

Koncernens likvida medel per den 31 december 2020 uppgick till 673,6 miljoner kronor vilket är 281,5 miljoner kronor högre än 31 december 2019. Under 2020 har koncernen tagit nytt lån om 330 (442,2) miljoner kronor.

Kommunens likvida medel per 31 december 2020 uppgick till 203,8 (65,4) miljoner kronor. Under 2020 har kommunen tagit nytt lån om 200 (150) miljoner kronor.