



Gordana Vojnikovic
Gordana.vojnikovic@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

Finansiell delårsrapport 1-2021

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 2021-03-31
2. Kommunens låneskuld per 2021-03-31
3. Leasing
4. Likvidsituation per 2021-03-31

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2021-04-28 (denna skrivelse).

Finansiell delårsrapport 1-2021-

Finanspolicy antagen av kommunfullmäktige 2017-05-29.

Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta

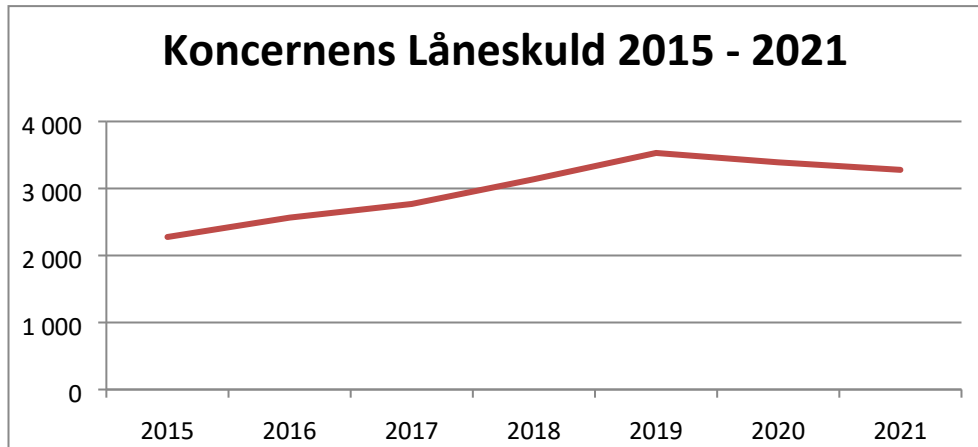
att godkänna rapporten och lägga denna till handlingarna

Beslutet sickas till

Avdelningen för kvalitet- och resursutveckling

1. Kommunkoncernens låneskuld

Koncernens totala belåning har ökat under den senaste sjuårsperioden 2015-2021 från 2 276 miljoner kronor till 3 277,9 miljoner kronor, dvs. 1 001,9 miljoner kronor.

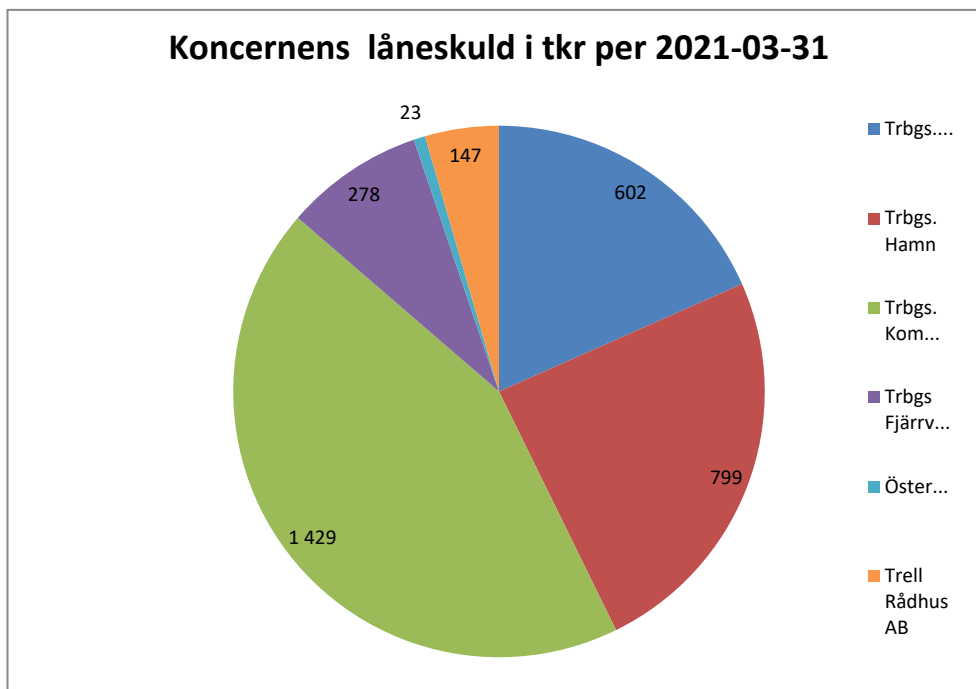


Sedan årsskiftet 2020/2021 har koncernens totala låneskuld minskat med 112,1 miljoner kronor (enligt tabellen nedan).

	Saldo	Amortering	Nytt lån	Saldo
	per 20-12-31	tom 21-03-31	2021	per 21-03-31
Trelleborgs Hamn AB	803,7	-5	0	798,7
Trelleborgs Fjärrvärme AB	278,8	-1,1	0	277,7
Trelleborgshem AB	702,3	-100	0	602,3
Östersjöterminalen AB	23	0	0	23
Trelleborgs Rådhus AB	147,2	0	0	147,2
Trelleborgs kommun	1 435,0	-6	0	1 429,00
Summa koncernen	3 390	-112,1	0	3 277,9

Sedan årsskiftet 2020/2021 således har amortering skett med 112,1 mnkr vilket motsvarar en minskning av låneskulden från 3 390 miljoner kronor till 3 277,9 miljoner kronor.

Koncernens totala låneskuld per 2021-03-31 fördelas enligt nedanstående diagram



Trelleborgs kommun låneskuld har minskat sedan årsskiftet 2020/2021 från 1 435 miljoner kronor till 1 429 miljoner kronor genom att amortera 6 miljoner kronor enligt amorteringsplan.

AB Trelleborgshem har minskat sin låneskuld från 702,3 miljoner kronor vid årsskiftet till 602,3 miljoner kronor. Trelleborgshem har under 2020 sålt fastigheter upp till 1 155 miljoner kronor. Under de senaste 12 månader har Trelleborgshem amorterat totalt 530,5 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 803,7 miljoner kronor vid årsskiftet till 798,7 miljoner kronor genom att amortera 5 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 278,8 miljoner kronor till 277,7 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 oförändrad låneskuld på 147,2 miljoner kronor. 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 mars 2021 hade 28,36 procent (29,11 procent) av låneportföljen förfallit inom en 12- månaders period.

Östersjöterminalens lån på 23 mnkr förfaller för återbetalning 31 januari 2022 dvs under närmaste 12- månaders period.

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

Trelleborgs Fjärrvärme följer inte ramarna som lagts in i Finanspolicy gällande lånevolymen som förfaller under närmaste 12- månaders period och ligger på 58,1 procent istället för under 50 procent. Avvikelsen har uppstått vid omsättning av lån förfallen 2020 på 77,2 Mnkr. 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 mars 2021 hade Trelleborgs Hamn AB utestående ränteswapar med sammanlagt nominellt belopp om 700 (700) miljoner kronor och AB Trelleborgshem 600 (700) 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 31,1 procent (10-30 procent) p.g.a. att Trelleborgs Fjärrvärme samt Trelleborgs kommun och Trelleborgs Rådhus AB har högre ränte- förfall än gränsvärde. Avvikelser kommer att rättas till 2021-2023 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 58,1 procent (20-40 procent) . Avvikelsen har uppstått av samma anledning som angetts under finansieringsrisk.

Låneportföljen för hela koncernen har 9012 (89,23) procent andel fast ränta. Utan ränteswapar skulle andelen vara 50,92 (49,31) procent.

Ränterisk	Koncernen	
	2021	2020
Snittränta i %	1,20	1,33
Räntebindning/år	2,96	3,07
Räntebindning i % andel <1 år	24,94	25,94
Räntekostnader senaste 12 mån/Mkr	42,70	47,70

Känslighetsanalys

År	Räntekostnader		Räntekostnader + 1%	
	Koncernen	Kommunen	Koncernen	Kommunen
2021	39,7	11,6	42,3	12,8
2022	37,5	11,3	43,8	13,4

Motpartrisk

Koncernens långgivare är fördelat på fyra långgivare:

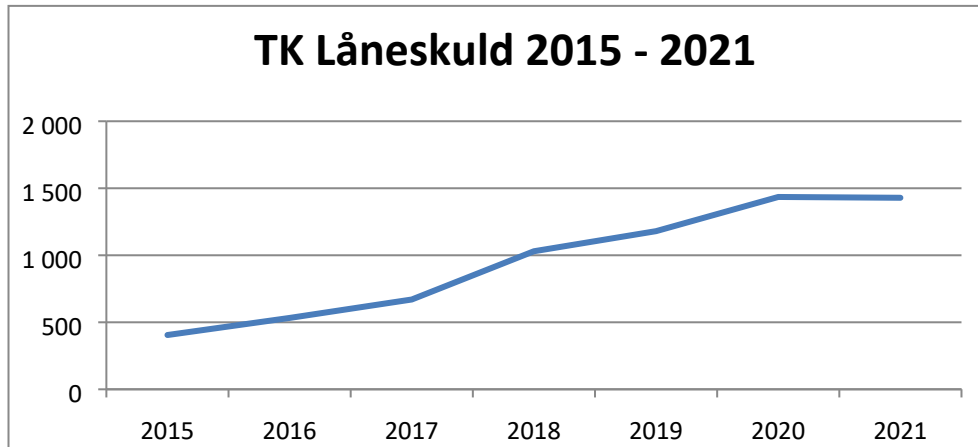
Kommuninvest	94 %
E.I.B.	5 %
Swedbank	1 %
Ränteswapar SEB	100 %

Valutarisk

All upplåning är i svenska kronor.

2. Kommunens låneportfölj per 2021-03-31

Kommunens låneskuld har ökat under den senaste sjuårsperioden 2015-2021 från 405 miljoner kronor till 1 429 miljoner kronor, dvs. 1 024 miljoner kronor.



Sedan årsskiftet har kommunens låneskuld minskat från 1 435 till 1 429 miljoner kronor. Under samma period har kommunen amorterat 6 miljoner kronor enligt amorteringsplan.

Kommunens skuldportfölj innehåller inte ränteswapar.

Låneportfölj har genomsnittlig kapitalbindning på 2,7 år och 23,5 procent av låneportföljen har en kapitalbindning på 1 år eller kortare. Kommunens låneportfölj har 85 procent andel fast ränta.

Ränterisk	Kommunen	
	2021	2020
Snittränta i %	0,82	0,85
Räntebindning/år	2,53	2,67
Räntebindning i % andel <1 år	29,81	28,29
Räntekostnader senaste 12 mån/Mkr	11,64	11,50

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	2021-03-31
Del av Kapitalbindning är mindre än 1.0 År	0,00 - 50,00 (Procent)	23,51 %
Del av Räntebindning är mindre än 1.0 År	20,00 - 40,00 (Procent)	29,81 %
Del av Räntebindning är mellan 1.0 År och 3.0 År	10,00 - 30,00 (Procent)	31,14 %
Del av Räntebindning är mellan 3.0 År och 5.0 År	10,00 - 30,00 (Procent)	24,27 %
Del av Räntebindning är mellan 5.0 År och 7.0 År	10,00 - 25,00 (Procent)	14,00 %
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 31,14 procent som är 1,14 procent högre än ramar som lagts in i Finansiella riktlinjer .

Anledning till avvikelser 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

Kommunen 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 15,4 miljoner kronor inklusive avtalade restvärde på 6,9 miljoner kronor.

Kommunen har i januari 2021 tecknat ramavtal med SEB om finansiering av tjänstebilar respektive förmånsbilar för både kommunen och bolagen.

Eftersom kommunen valt att inte ingå i borgen för bolagen, har varje bolag tecknat avtal med SEB och på så sätt självständigt ansvarar 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 mars 2021 uppgick till 572,1 miljoner kronor vilket är 101 miljoner kronor mindre än 31 december 2020. Sedan årsskiftet 2020/2021 har amorterats 112,1 miljoner kronor och inga nya lån har tagits.

Kommunens likvida medel per 31 mars 2021 uppgick till 172,3 som är ca 31 miljoner kronor mindre än 31 december 2020.