

Bilaga 7 Ram för extern upplåning, vidareutlåning och borgensåtagande för perioden 2024-2026

Ram för kommunens verksamhet (mnr)

	Prognos låneskuld 2023-12-31 baserat på tidigare beslut	Upplåningsbehov för kommunens verksamhet enligt EVP 2024-2026	Ram extern upplåning för perioden 2024-2026
Extern upplåning för Lunds kommuns verksamhet	3 600	1 400	5 000
Summa	3 600	1 400	5 000

Ram för åtagande för kommunalägda bolag samt kommunförbund (mnr)

Kommunalt bolag/kommunförbund	Prognos utestående åtagande för Lunds kommun i form av vidareutlåning eller borgensåtagande per 2023-12-31	Upplåningsbehov per bolag enligt EVP för 2024-2026	Ram vidareutlåning per kommunalt bolag för perioden 2024-2026	Ram borgensåtagande per kommunalt bolag för perioden 2024-2026	Den sammanlagda volymen av vidareutlåning och borgensåtagande för perioden 2024-2026 får ej överstiga
Lunds Kommuns Fastighets AB orgnr 556050-4341	6 150	1 820	7 970	7 970	7 970
Lunds Kommuns Parkerings AB orgnr 556017-4863	425	540	965	965	965
Fastighets AB Lunds Arena orgnr 556719-9293	30	0	30		30
VA Syd orgnr 222000-2378	1 135	650	1 785		1 785
Summa	7 740	3 010	10 750	8 935	10 750

Sammanlagd ram för extern upplåning (mnr)

			Sammanlagd ram för extern upplåning i Lunds kommuns namn	Sammanlagd ram för Lunds kommuns borgensåtagande för kommunala bolag	Den sammanlagda volymen av vidareutlåning och borgensåtagande får ej överstiga
Total ram för perioden 2024-2026			15 750	8 935	15 750

Beslut om ramar tas för budget och planperioden och innebär att tidigare beslut gällande ramar för de kommunala bolagen upphör. Beslutet kommer framöver att tas årligen i samband med EVP-beslut.

Ovanstående ramar omfattar alla kommunalt helägda bolag samt kommunalförbund som konsolideras. Kraftringen AB gör upplåning i eget namn och utan kommunal borgen och exkluderas därmed i rambeslutet. Delägda bolag som inte konsolideras omfattas ej heller av ovanstående. En eventuell ram gällande vidareutlåning eller borgensåtagande till dessa bolag sker i separata KF-beslut.

De helägda bolagens eventuella utnyttjande av kontokreditin inom koncernkontostrukturen anses vara vidareutlåning och inkluderas inom ramen för vidareutlåning.

Kommunen går i borgen för helägda bolags förpliktelser under ISDA Master Agreement (eller liknande derivatramavtal) med banker. Ett exempel på en sådan förpliktelse är när ett av kommunens bolag gör en ränteswap. I denna swap byts fast och rörlig ränta vilket kan leda till ett för bolaget positivt eller negativt kassaflöde. Att betala eller erhålla detta kassaflöde är en förpliktelse enligt ISDA-avtalet (eller motsvarande avtal). För de förpliktelser vars underliggande avtals syfte är räntesäkring av utestående skuld alternativt framtida mycket sannolika skuldökning inkluderas åtagandet inom ramen för borgensåtagande utan påverkan av volym.