

## Bilaga 8 Ram för extern upplåning, vidareutlåning och borgensåtagande för perioden 2023-2025

### Ram för kommunens verksamhet

	Prognos låneskuld 2022-12-31 baserat på tidigare beslut	Upplåningsbehov för kommunens verksamhet enligt EVP 2023-2025	Ram extern upplåning för perioden 2023-2025
Extern upplåning för Lunds kommuns verksamhet	3 200	2 000	5 200
<b>Summa</b>	<b>3 200</b>	<b>2 000</b>	<b>5 200</b>

### Ram för åtagande för kommunalägda bolag samt kommunförbund

Kommunalt bolag/kommunförbund	Prognos utestående åtagande för Lunds kommun i form av vidareutlåning eller borgensåtagande per 2022-12-31	Upplåningsbehov per bolag enligt EVP för 2023-2025	Ram vidareutlåning per kommunalt bolag för perioden 2023-2025	Ram borgensåtagande per kommunalt bolag för perioden 2023-2025	Den sammanlagda volymen av vidareutlåning och borgensåtagande för perioden 2023-2025 får ej överstiga
Lunds Kommuns Fastighets AB orgnr 556050-4341	5 700	2 500	8 200	8 200	8 200
Lunds Kommuns Parkerings AB orgnr 556017-4863	475	650	1 125	1 125	1 125
Fastighets AB Lunds Arena orgnr 556719-9293	30	0	30		30
VA Syd orgnr 222000-2378	1 180	680	1 860		1 860
<b>Summa</b>	<b>7 385</b>	<b>3 830</b>	<b>11 215</b>	<b>9 325</b>	<b>11 215</b>

			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
<b>Total ram för perioden 2023-2025</b>			<b>16 415</b>	<b>9 325</b>	<b>16 415</b>

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 kontokrediterna 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). Det nominella värdet eller marknadsvärdet för dessa förpliktelser inkluderas aldrig inom ramen för borgensåtagande.