



Datum
2019-09-26
Vår referens
Stefan Bille
Ekonom
stefan.bille@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Finansrapport augusti 2019 med reviderad likviditetsprognos STK-2019-246

Sammanfattning

I finansrapporten redovisas kommunens likviditets- och lånesituation per den 31 augusti 2019. Kommunens nettofordran uppgick till +331 Mkr, vilket är 227 Mkr lägre än prognostiserat. Den samlade räntebärande nettoskulden uppgår per 2019-08-31 till -1 811 Mkr.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner Finansrapport augusti 2019 med reviderad likviditetsprognos och lägger den till handlingarna.

Beslutsunderlag

- Finansrapport augusti 2019 med reviderad likviditetsprognos
- G-Tjänsteskrivelse KSAU 191007 Finansrapport augusti 2019 med reviderad likviditetsprognos

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-10-07

Kommunstyrelsen 2019-10-09

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Ärendet

I finansrapporten redovisas kommunens likviditets- och lånesituation per den 31 augusti 2019. Kommunens nettofordran uppgick till +331 Mkr, vilket var 227 Mkr lägre än prognosen som upprättades i april månad. Nettofordran har minskat med 138 Mkr under året. Nettofordran avser nettot av kommunens räntebärande tillgångar och skulder, den siste i månaden. Nettofordran-/skulden, till skillnad mot kommunens resultat, är inte föremål för periodiseringar. Detta innebär att såväl förseningar som tidigareläggningar av in- och utbetalningar eller förskjutningar i betalningsplaner och dylikt direkt visar sig i nettoskulden. I detta sammanhang kan en avvikelse under ca +/- 100 Mkr anses som normal.

Om skuldbegreppet utökas att även omfatta de pensionsavsättningar som skett från och med 1998, erhålls den samlade räntebärande nettoskulden, som påverkar finansnettot. Den räntebärande nettoskulden uppgick till -1 811 Mkr den sista augusti. Avvikelsen mot prognosen i april är -220 Mkr, vilket huvudsakligen förklaras av lägre stats- och EU-bidrag, lägre driftsinbetalningar och högre driftsutbetalningar. Differensen uppstod i juni månad, och har varit oförändrad sedan dess.

Det förekommer inga avvikelser mot policyn.

Koncernens likviditetsprognos har uppdaterats för perioden september 2019 – augusti 2020. Föregående prognos visade på en nettofordran om +215 Mkr vid årets slut, medan den uppdaterade prognosen visar på +345 Mkr. Förändringen beror framför allt på att förvaltningarnas prognostiserade nettoutbetalningar under hösten är lägre jämfört med föregående prognos. Minskningen av nettoutbetalningar beror huvudsakligen på investerings- och exploateringsbetalningar.

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör

Eva Marie Tancred Utvecklingssekreterare

Andreas Norbrant Stadsdirektör