



Datum  
2020-02-26  
Vår referens  
Stefan Bille  
Ekonom  
stefan.bille@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Finansrapport december 2019 med likviditetsprognos 2020 och utvärdering av finansverksamheten och riskhanteringen 2019 STK-2019-235**

#### **Sammanfattning**

I finansrapporten redovisas kommunens likviditets- och lånesituation per den 31 december 2019. Kommunens nettofordran uppgick till 461 Mkr, vilket är 117 Mkr högre än prognostiserat.

I likviditetsprognosen 2020 redogörs för hur kommunens likviditet, upplåning och utlåning och därmed hur nettofordran/-skulden förväntas utvecklas under året. Nettofordran förväntas minska med 293 Mkr under år 2020.

I dokumentet Finansverksamheten och riskhanteringen i Malmö stads kommunkoncern 2019 redogörs för viktigare händelser under året, samt en redogörelse för hur Internbanken hanterat kommunens upp- och utlåning, samt de risker som därmed uppstår i finansverksamheten. Ingen avvikelse mot beslutad policy förekom under året. Den finansiella riskhanteringen bedöms som tillfredsställande.

#### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner Finansrapport december 2019 och lägger den till handlingarna.
2. Kommunstyrelsen godkänner Likviditetsprognos 2020 och lägger den till handlingarna.
3. Kommunstyrelsen godkänner Finansverksamheten och riskhanteringen i Malmö stads kommunkoncern 2019 och lägger den till handlingarna.

#### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 200302 Finansrapport december 2019 med likviditetsprognos 2020 och utvärdering av finansverksamheten och riskhanteringen 2019
- Finansrapport december 2019
- Likviditetsprognos 2020
- Finansverksamheten och riskhanteringen i Malmö stads kommunkoncern 2019

#### **Beslutsplanering**

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-03-02

Kommunstyrelsen 2020-03-04

### **Beslutet skickas till**

Ekonomiavdelningen

### **Ärendet**

I finansrapporten redovisas kommunens likviditets- och lånesituation per den 31 december 2019. Kommunens nettofordran uppgick till 461 Mkr. Nettofordran minskade under året med 8 Mkr. Om skuldbegreppet utökas att även omfatta de pensionsavsättningar som skett från och med 1998, erhålls den räntebärande nettoskulden som påverkar finansnettot. Den räntebärande nettoskulden, vilken inkluderar pensionsavsättningar, uppgick till -1 701 Mkr den sista december. Nettofordran per den 31 december 2019 var 117 Mkr högre än prognostiserat. Det förekommer ingen avvikelse mot policyn.

I Likviditetsprognos 2020 redovisas en likviditetsprognos för helåret 2020, samt en framräkning av åren 2021 - 2024, baserad på budget för 2020. Nettofordran förväntas uppgå till 168 Mkr och den räntebärande nettoskulden förväntas uppgå till -2 135 Mkr den sista december 2020.

I Finansverksamheten och riskhanteringen i Malmö stads kommunkoncern 2019 redovisas en årlig utvärdering av finansverksamheten och riskhanteringen i Malmö stads kommunkoncern. För 2019 uppgick överskottet i Internbanken till 42,4 Mkr (föregående år 40,4 Mkr). Internbankens utlåning ökade med 2 021 Mkr under 2019, främst beroende på en ökad utlåning till MKB med 1 374 Mkr. VA Syd ökade sin upplåning med 420 och Malmö Leasing AB ökade med 40 Mkr. Parkering Malmö amorterade 69 Mkr av sin skuld och Malmö Live amorterade 6 Mkr.

Under året lånade staden, för första gången, ut kapital till Sydsvatten AB, i konkurrens med affärsbanker. Samtidigt med Malmö stad, så lånade även Helsingborgs stad ut pengar till Sydsvatten AB. Malmö stads utlåning till Sydsvatten AB uppgår till 265 Mkr, vilket innebär att den externa utlåningen ökade med 263 Mkr under året. Under 2019 lånade staden gröna obligationer till ett värde av 1 750 Mkr. Totalt har gröna obligationer utestående till ett värde av 4 Mdr.

Ingen avvikelse mot policyn förekom under året. Den finansiella riskhanteringen bedöms som tillfredsställande.

### **Ansvariga**

Claes Ramel Enhetschef

Anna Westerling Ekonomidirektör

Eva Marie Tancred Utvecklingssekreterare

Andreas Norbrant Stadsdirektör