

Stadskontoret
Ekonomiavdelningen/Internbanken
2020-02-24

LIKVIDITETS- PROGNOS 2020

LIKVIDITETSPROGNOS 2020

Föreliggande likviditetsprognos bygger på förvaltningarnas egna betalningsplaner för 2020 samt av stadskontoret gjord bedömning av likviditetsutfallet på grundval av 2020 års resultat-, finansierings- och investeringsbudgetar. Likviditetsprognosen bygger i övrigt på kända förhållanden i februari 2020.

Likviditetsprognosen omfattar både kommunens egen likviditet och förvaltningslikviditet. Förvaltningslikviditet, som framförallt utgörs av kommunala bolag med betalningsflöden via kommunens kassa, särredovisas i prognosen. Därigenom kan både prognos över det totala kassaflödet i Internbanken och prognos över kommunens egen likviditet avläsas i likviditetsprognosen. Även i uppföljningshänseende delas likviditeten upp mellan "egen" och "förvaltningslikviditet".

Kommunens nettofordran förväntas under 2020 minska med 293 Mkr.

RÄNTEBÄRANDE NETTOFORDRAN, Mkr

	2019-12-31 Utfall	2020-12-31 Prognos	Förändring
Likviditet inkl skattekonto	1 072	1 072	0
-Varav kort upplåning från koncernbolag	5	-271	275
Utlåning	12 461	13 491	1 031
Summa räntebärande tillgångar	13 528	14 834	1 306
Låneskuld	-13 067	-14 666	-1 599
Summa räntebärande skulder	-13 067	-14 666	-1 599
NETTOFORDRAN exkl. pensionsavsättning	461	168	-293

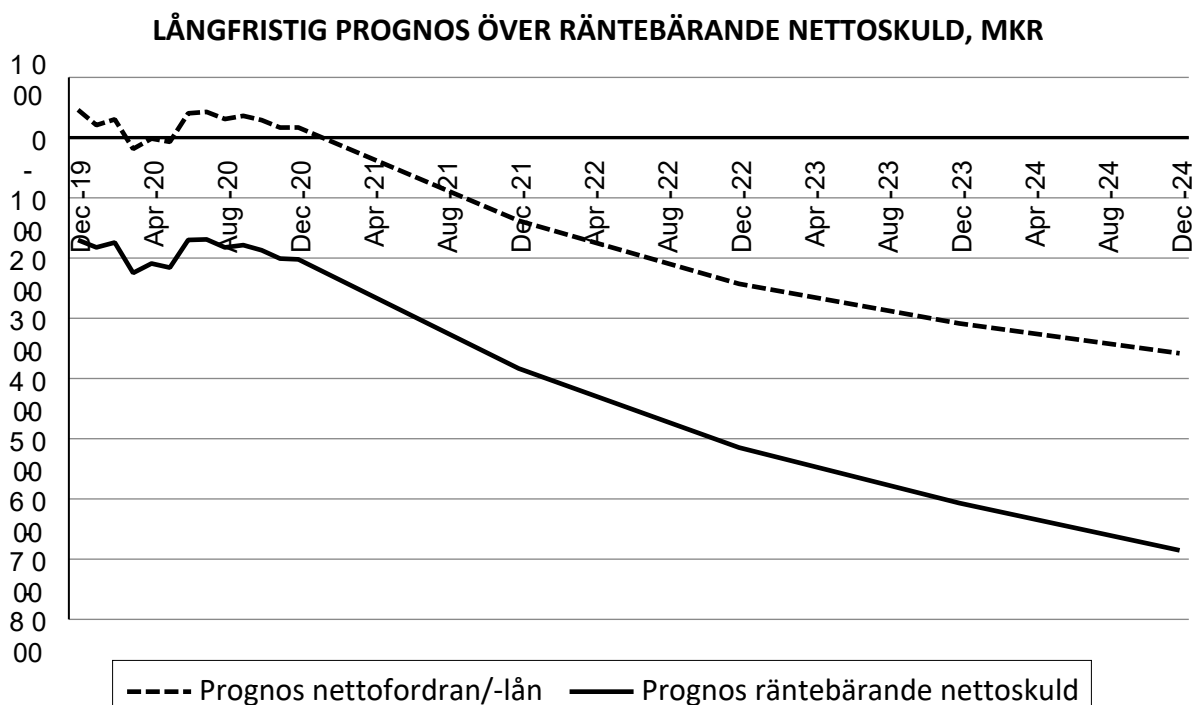
Specifikation: se bilaga 1

Pensionsavsättning	-2 162	-2 304	-142
RÄNTEBÄRANDE NETTOSKULD inkl. pensionsavsättning	-1 701	-2 135	-435

Om skuldbegreppet utökas att även omfatta de pensionsavsättningar som skett fr.o.m. 1998, erhålls den räntebärande nettoskulden som påverkar finansnettot. Den räntebärande nettoskulden inkl. pensionsavsättning beräknas uppgå till 2 135 Mkr den sista december 2020.

PROGNOS RÄNTEBÄRANDE NETTOTILLGÅNG 2020 - 2024

Nedanstående diagram bygger för 2020 på aktuell likviditetsprognos och för åren 2021 - 2024 på framräkningar baserade på budgeten för 2020. Respektive års likviditetsförbrukning är under åren 2021 - 2024 jämnt fördelad över månaderna.



KOMMENTARER TILL LIKVIDITETSPROGNOSEN

Likviditetsprognosen bygger på budget för 2020 med följande avvikelser:

Investeringar

Prognosen över investeringsbetalningarna bygger på förvaltningarnas inlämnade likviditetsprognoser. Investeringsramen i budgeten för 2020 uppgår till 2 825 Mkr. Förvaltningarnas inlämnade likviditetsprognoser visar en lägre investeringsverksamhet med 426 Mkr.

Utlåning

I prognosen beräknas utlåningen till MKB öka med 750 Mkr, till VA Syd med 211 Mkr, till Malmö Leasing AB med 79 Mkr och till Parkering Malmö med 50 Mkr. Utlåningen till Malmö Live Konserthus AB beräknas minska med 8 Mkr.

Kommunens nettofordran/-skuld

Med ovanstående faktorer, som tillkommit sedan budgeten fastställdes, och genom de förändringar som framkommer i likviditetsprognosen gör vi bedömningen att kommunens nettofordran nu kommer att minska med 293 Mkr under 2020, vilket är 1 198 Mkr lägre än budgeterat, då budgeten visade på en minskning nettofordran (ökning av nettoskulden) om 1 491 Mkr.

Kommunens nettofordran förväntas uppgå till 168 Mkr per 2020-12-31. Nettofordran består av likviditet och fordringar avseende utlämnade lån till MKB, VA-Syd, Malmö Live, Malmö Leasing AB respektive P-Malmö, samt en prognostiserad låneskuld om 14 666 Mkr. Bolagens samlade likviditet beräknas vara negativ på Malmö stadshus AB:s skuld till kommunen. Denna skuld var vid årets ingång 458 Mkr och beräknas vid årets slut vara 563 Mkr.

Likviditet och nettofordran/-skuld per månad

kommunens prognostiserade nettofordran/-skuld vid varje månadsskifte framgår av nedanstående tabell. Nettofordran/-skuld består av kommunens egen likviditet och utlämnade lån reducerad med kommunens låneskuld och kortfristig inlåning av Internbankens kunder.

Månad	Total likviditet	-varav bolagens likviditet	Kommunens likviditet	Utlämnade lån	Upptagna lån	Nettofordran/-skuld
2019-12	1 072	5	1 068	12 461	-13 067	461
2020-01	962	-109	1 071	12 461	-13 324	208
2020-02	684	-73	757	12 586	-13 039	304
2020-03	580	-181	761	12 579	-13 527	-187
2020-04	554	-177	732	12 779	-13 527	-16
2020-05	696	-108	803	13 154	-14 027	-70
2020-06	1 006	-227	1 233	13 198	-14 027	404
2020-07	958	-298	1 256	13 198	-14 027	427
2020-08	773	-232	1 005	13 298	-13 994	309
2020-09	836	-225	1 061	13 294	-13 994	362
2020-10	706	-285	990	13 294	-13 994	291
2020-11	497	-270	767	13 394	-13 994	167
2020-12	1 072	-271	1 343	13 491	-14 666	168

LIKVIDITET (Mkr)

	2019-12-31 Utfall	2020-12-31 Prognos	Förändring
Likvida tillgångar inkl. skattekonto	1 072	1 072	0
-varav kort upplåning koncernbolag	5	-271	275
Kommunens likvida medel	1 068	1 343	275

UTLÅNING (Mkr)

	2019-12-31 Utfall	2020-12-31 Prognos	Förändring
Lång utlåning inom koncernen	12 168	13 251	1 082
Övrig lång utlåning	292	241	-52
Summa utlåning	12 461	13 491	1 031

LÅNESKULDENS UTVECKLING (Mkr)

	Beslutad övre gräns	2019-12-31 Utfall	2020-12-31 Prognos	Förändring
Summa låneskuld	<i>-25 000</i>	-13 067	-14 666	-1 599