



Datum
2020-06-01
Vår referens
Stefan Bille
Ekonom
stefan.bille@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Finansrapport april 2020 med reviderad likviditetsprognos STK-2020-196

Sammanfattning

I finansrapporten redovisas kommunens likviditets- och lånesituation per den 30 april 2020. Kommunens nettoskuld uppgick till 52 Mkr, vilket är 35 Mkr lägre än prognostiserat. Den samlade räntebärande nettoskulden uppgår per 2020-04-30 till -2 375 Mkr.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner Finansrapport april 2020 med reviderad likviditetsprognos och lägger den till handlingarna.
2. Kommunstyrelsen beslutar att nettorisken höjs tillfälligt till 20 mnkr t o m 2020-10-31.
3. Kommunstyrelsen godkänner en tillfällig avvikelse mot finanspolicyn på sätt som beskrivs i ärendet.

Beslutsunderlag

- [Här kommer namnet på de handlingar som ligger till grund för beslutsförslaget hämtas in automatiskt. Du behöver inte skriva något under denna rubrik.]

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-06-01
Kommunstyrelsen 2020-06-03

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Ärendet

I finansrapporten redovisas kommunens likviditets- och lånesituation per den 30 april 2020. Kommunens nettoskuld uppgick till -52 Mkr, vilket var 35 Mkr lägre än prognosen som upprättades i december månad. Nettofordran har minskat med 513 Mkr och övergått i en nettoskuld under året. Nettoskulden 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. Avvikelsen för Pensionsavsättningen per 2020-04-30 om -89 Mkr beror på en ny prognos från KPA.

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 -2 375 Mkr den sista april. Avvikelsen mot prognosen som upprättades i december är -125 Mkr, vilket huvudsakligen förklaras av en ny pensionsprognos från KPA.

Koncernens likviditetsprognos har uppdaterats för perioden maj 2020 – april 2021. Föregående prognos visade på en nettofordran om +168 Mkr vid årets slut, medan den uppdaterade prognosen visar på +314 Mkr. Förändringen beror framför allt på en prognostiserad ökning av tomträttsförsäljningar.

Det förekommer inga avvikelser mot policyn i april 2020.

Förslag till tillfällig justering av gränsvärde i finanspolicyn

I finanspolicyn finns en gräns om att staden tillåts ha en nettorisk på maximalt 10 mnkr. Nettorisken definieras som att 1% momentan och bestående parallellförskjutning av avkastningskurvan (räntekurvan) åt något håll maximalt får påverka stadens resultat med 10 mnkr. Under Corona-pandemin finns det ett behov av att tillfälligt ha en högre likviditet än normalt för att ta höjd för tidigare lagda utbetalningar till leverantörer, anstånd med betalningar till kunder och det allmänt osäkra ekonomiska läget. Denna högre likviditet ökar nettorisken. Internbanken har bedömt behovet av extra likviditet till 500 mnkr. Förslaget är därför att kommunstyrelsen godkänner att nettorisken t o m 2020-10-31 tillåts uppgå till maximalt 20 Mkr. Internbanken kommer att följa utvecklingen noggrant och reducera den extra upplåningen i takt som behoven av densamma avtar.

Information om avvikelse från finanspolicyn

Om nettot av stadens upp- och utlåning överskrider 1 000 mnkr får andelen ränteförfall per 12-månadersperiod i tidsintervallet 4-5 år uppgå till maximalt 40 % enligt finanspolicyn. Denna gräns kommer medvetet att överskridas under en dryg vecka i månadsskiftet maj/juni 2020, då ett nytt lån om 400 mnkr har upptagits den 28 maj för att delvis finansiera ett lån om 500 mnkr som förfaller den 8 juni. Tidigareläggningen berodde framför allt på fördelaktiga finansieringsvillkor. Internbanken kan ingå ett räntederivat för att inte överskrida gränsen om maximalt 40 %, men detta bedöms medföra en större risk än den som uppstår under denna korta period. Efter att lånet förfallit den 8 juni kommer nettot av stadens upp- och utlåning understiga 1 000 mnkr.

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör

Eva Marie Tancred Ärendekoordinator

Andreas Norbrant Stadsdirektör