



Datum
2020-12-07
Vår referens
Claes Ramel
Enhetschef
claes.ramel@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Förslag till förändring avseende struktur för kommunkoncernens räntederivat STK-2020-1611

Sammanfattning

Stadskontoret har identifierat en möjlighet att avsluta ränteswappar med negativa marknadsvärde i förtid. Åtgärden innebär att kostnaderna för denna förtida inlösen belastar 2020 års resultat i sin helhet. Samtidigt frigörs ett finansiellt utrymme de kommande åren. Med tanke på det överskott som prognostiseras för 2020 är förslaget att stadskontoret får i uppdrag att förändra strukturen på räntederivaten enligt förslaget och återrapportera resultatet till kommunstyrelsen.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen ger stadskontoret i uppdrag att förändra strukturen på räntederivaten enligt förslag och återrapportera resultatet i början av 2021.

Beslutsunderlag

G-Tjänsteskrivelse KSAU 201207 Förslag till förändring avseende struktur för kommunkoncernens räntederivat

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2020-12-07
Kommunstyrelsen 2020-12-09

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen

Ärendet

Enligt Malmö stads fastställda finanspolicy finns det möjlighet att löpande förändra innehavet av ränteswappar. En ränteswap är ett finansiellt instrument för räntesäkring av lån med rörlig ränta som innebär att räntorna säkras på en fast nivå.

Stadskontoret har nu identifierat en möjlighet att avsluta ränteswappar med negativa marknadsvärde i förtid. För att säkerställa att stadens ränteriskhantering inte förändras så tecknas nya ränteswappar med samma nominella belopp, löptid och räntebas, men med en lägre fast kupong. Åtgärden skulle innebära att kostnaderna för denna förtida inlösen belastar 2020 års

resultat i sin helhet. Samtidigt frigörs ett finansiellt utrymme de kommande åren.

Det är inte möjligt att i dagsläget fastställa exakt hur stor kostnad som kommer att belasta årets resultat eftersom kostnaden beror på räntenivån vid avslutstillfället. Beloppet bör uppgå till cirka 130 mnkr utifrån nuvarande räntenivåer. Motsvarande finansiella utrymme kommer sammantaget att skapas under åren framåt (2021-2030). Hur stort finansiellt utrymme som skapas de enskilda åren beror på ränteswapparnas löptid.

Med tanke på det överskott som prognostiseras för 2020 är förslaget att stadskontoret får i uppdrag att förändra strukturen på räntederivatet enligt förslaget ovan och återrapportera resultatet till kommunstyrelsen.

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör

Magdalena Bondeson Sektionschef

Andreas Norbrant Stadsdirektör