



Datum
2021-06-01
Vår referens
Stefan Bille
Ekonom
stefan.bille@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Finansrapport april 2021 med reviderad likviditetsprognos STK-2021-341

Sammanfattning

I finansrapporten redovisas kommunens likviditets- och lånesituation per den 30 april 2021. Kommunens nettofordran uppgick till 971 mnkr, vilket är 577 mnkr högre än prognostiserat. Den samlade räntebärande nettoskulden uppgår per 30 april 2021 till -1 556 mnkr.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen godkänner Finansrapport april 2021 med reviderad likviditetsprognos och lägger den till handlingarna.
2. Kommunstyrelsen förlänger tidigare beslut om tillfälligt höjd tillåten nettorisk till 20 mnkr till och med 30 september 2021.

Beslutsunderlag

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2021-06-07

Kommunstyrelsen 2021-06-09

Beslutet skickas till

[Här skriver du vem beslutet ska skickas till efter att protokollet är justerat, ange funktion eller organisation. Uppgifterna överförs till protokoll och protokollsutdrag. I fliken expediera till, på ärendekortet, anger du fullständiga uppgifter som exempelvis e-postadress, som en information till nämndsekreteraren. Om beslutet inte ska expedieras, kan denna text och rubrik tas bort.]

Ärendet

I finansrapporten redovisas kommunens likviditets- och lånesituation per den 30 april 2021. Kommunens nettofordran uppgick till 971 mnkr, vilket var 577 mnkr högre än prognosen som upprättades i december månad. Nettofordran har minskat med 68 mnkr under året. Nettofordran/-skulden 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 nettofordran/-skulden. I detta sammanhang kan en avvikelse under ca +/- 100 mnkr anses som normal. Månadens avvikelse om +577 mnkr beror huvudsakligen på lägre investeringsutbetalningar, tidigareläggning av utbetalning av statsbidrag, högre försäljning av tomträtter och fortsatt coronastöd för sjuklöner, som det rådde oklarhet kring i samband med prognosens upprättande. Exploateringsinbetalningarna har dock varit lägre än prognostiserat, vilket påverkat nettofordran i motsatt riktning.

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 -1 556 mnkr den sista april. Avvikelsen för pensionsavsättningen om -151 mnkr förklaras huvudsakligen av nya livslängdsantaganden från SKR.

Koncernens likviditetsprognos har uppdaterats för perioden maj 2021 – april 2022. Föregående prognos visade på en nettofordran för kommunen om +651 mnkr vid årets slut, medan den uppdaterade prognosen visar på +924 mnkr.

Tillfällig justering av gränsvärde för nettorisk i finanspolicyn

Med ränterisk avses risken för att en snabb förändring av marknadsräntorna påverkar stadens finansnetto negativt. Ränteriskhantering ska syfta till att undvika stora och snabba genomslag i finansnettot. Ränterisk för staden uppstår vid upplåning i staden, stadens räntederivat, stadens placeringar, stadens utlåning samt stadens räntederivat med bolagen.

Av finanspolicyn framgår att kommunstyrelsens arbetsutskott ska besluta om en strategi för ränteriskhanteringen och ett riskmandat för Internbanken.

I bilaga två till finanspolicyn regleras att Malmö stad tillåts ha en nettorisk på maximalt 10 mnkr för perioden 0–12 månader. Under Coronapandemin finns ett behov av att tillfälligt ha en högre likviditet än normalt för att ta höjd för tidigarelagda 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 - 1 000 mnkr.

Kommunstyrelsen beslutade 3 juni 2020 att tillfälligt höja den tillåtna nettorisken till att uppgå till 20 mnkr till och med 31 oktober 2020. Den 23 november beslutade kommunstyrelsens arbetsutskott att förlänga denna tillfälliga höjning till och med 30 juni 2021. Då behovet av att ha en högre likviditet på grund av Corona-pandemins effekter kvarstår föreslås beslutet om tillfälligt höjd tillåten nettorisk till 20 mnkr förlängas till och med 30 september 2021. Internbanken kommer även fortsatt att följa utvecklingen noggrant och reducera den extra upplåningen i takt med att behoven minskar.

Det har inte förekommit några avvikelser mot policyn under perioden januari till april 2021.

Ansvariga

Anna Westerling Ekonomidirektör

Magdalena Bondeson Sektionschef

Andreas Norbrant Stadsdirektör