

Kommunstyrelsen

Finansrapport 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta följande.

Kommunstyrelsen noterar finansrapporten i bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 22 maj 2022.

Sammanfattning

Nacka kommuns koncernbank med dess medelsförvaltning styrs utifrån de ramar som beslutats av kommunfullmäktige i *Mål och budget* (såsom upplåningstak med mera) och i *Reglemente för medelsförvaltningen*. Kommunstyrelsen beslutar sedan om de risklimiter som ska gälla i den finansiella verksamheten (*Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltningen*). Målsättningen för medelsförvaltningen är uppfylld. Samtliga risklimiter är uppfyllda efter hänsyn tagits till de avvikelser som kommunstyrelsen godkänt fram till och med juni 2022. Upplåningen överstiger inte heller det av kommunfullmäktige fastställda lånetaket för 2022.

Likviditeten är god. Kommunkoncernens likviditet per 30 april uppgår till 101,3 miljoner kronor. Den överskottslikviditet som funnits det senaste året fram till och med februari har blivit lägre. Kommunen placerade i februari 75 miljoner (certifikat). Placeringen förfaller i augusti och förstärker då kassan. Inga placeringar beräknas finnas vid årets slut. Skuldportföljen uppgår efter första tertialet till 1 350 miljoner och förväntas, efter att varit oförändrad sedan maj 2020, öka med 200 miljoner kronor för att vid årets slut uppgå till 1 550 miljoner kronor.

Riksbanken höjde vid sitt penningpolitiska möte i april reporäntan från 0 till 0,25 procent, för att motverka den höga inflationen som råder. Inflationen (KPIF) uppgick i mars till 6,1 procent vilken är den högsta nivån som uppmäts i Sverige sedan början av 1990-talet. Höjningen av reporäntan är den första höjningen sen 2019. Upplåningsräntorna ökar under året och förväntas så göra även kommande år.



Ärendet

Kommunstyrelsen har beslutat om att en gång per år, som en egen punkt, få en redovisning om läget gällande medelsförvaltningen (KFKS 2018/940 §274). Redogörelsen omfattar omvärldsbevakning, löpande finansiell verksamhet för koncernbanken med likviditetshandling, placeringar och skuldhantering samt följsamhet gentemot de finansiella styr-dokumenterna såsom kommunfullmäktiges upplåningstak och kommunstyrelsens risk-begränsningar. Nedan redogörelse avser läget per den 30 april 2022.

Världsekonomin påverkas fortfarande av den stora störning som Coronapandemin inneburit. Därtill tillkommer Rysslands invasion av Ukraina. De ekonomiska konsekvenserna syns i nya störningar i globala värdekedjor, förvärrade leveransproblem och ökad osäkerhet om tillgången på flera viktiga råvaror. Högre priser på energi och livsmedel pressar upp inflationen ytterligare i ett läge då den redan är hög i flera länder. Inflationen (KPIF) uppgick i mars till 6,1 procent vilken är den högsta nivån som uppmätts i Sverige sedan början av 1990-talet.

Med hjälp av penningpolitiken kan Riksbanken agera för att motverka att den höga inflationen biter sig fast i pris- och lönebildningen. Riksbanken beslutade därför på sitt penningpolitiska möte den 27 april att höja reporäntan från 0 till 0,25 procent, vilket är den första höjningen sen 2019. Riksbankens prognos för reporäntan innebär att den höjs ytterligare två till tre gånger i år för att nå 1 procent i slutet av 2022 och mer därefter. Slutpunkten på räntebanan i kvartal 2 år 2025 ligger på strax under 2 procent.

Räntan på kommunens upplåning kommer att stiga i år och under kommande år. I 2022 års budget låg den budgeterade genomsnittliga upplåningsräntan på 0,55 procent. Fram till april låg den på 0,52 procent. I juni, efter att ett lån på 500 miljoner refinansierats kommer den uppgå till 1,22 procent och för 2023 beräknas den i ramärendet att uppgå till 1,67 procent. De kommande åren medför ytterligare räntehöjningar. Ny uppdatering av ränteläget kommer att göras till hösten i samband med Mål och budget.

Nacka kommun står inför en period med en stark befolkningstillväxt, vilket också kommer att ha effekter på den kommunala ekonomin. I samband med att investeringarna under de närmsta åren ökar kommer kommunens upplåningsbehov att öka.

Likviditeten är god. Kommunkoncernens likviditet per 30 april uppgår till 101,3 miljoner kronor. Den överskottslikviditet som funnits det senaste året fram till och med februari har blivit lägre. Kommunen placerade i februari 75 miljoner (certifikat), vilken förfaller i augusti, då den förstärker kassan. Inga placeringar beräknas finnas vid årets slut. Låneskulden är på låg nivå men beräknas öka. Skuldportföljen uppgår efter första tertiet till 1 350 miljoner och förväntas, efter att varit oförändrad sedan maj 2020, öka med 200 miljoner kronor för att vid årets slut uppgå till 1 550 miljoner kronor. Låneskuldutvecklingen dämpas bland annat genom exploateringsinkomster, markförsäljningar och försäljning av bostadsrätter, vilka förstärker kassan. För 2023 beräknas låneskulden i ramärendet att uppgå till 2 300

miljoner, för 2024 till 3 200 miljoner och för 2025 till 4 100 miljoner kronor. Knappt en tredjedel av upplåningen avser under 2023 kommunen och merparten är utlåning till kommunens helägda bolag. För 2024 och framåt ökar kommunens andel av upplåningen.

Nacka kommuns koncernbank med dess medelsförvaltning styrs utifrån de ramar som beslutats av kommunfullmäktige i *Mål och budget* (såsom upplåningstak med mera) och i *Reglemente för medelsförvaltningen*. Kommunstyrelsen beslutar sedan om de risklimiter som ska gälla i den finansiella verksamheten (*Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltningen*). Målsättningen för medelsförvaltningen är uppfylld. Samtliga risklimiter är uppfyllda efter hänsyn tagits till de avvikelser som kommunstyrelsen godkänt fram till och med juni 2022. Upplåningen överstiger inte heller det av kommunfullmäktige fastställda lånetaket för 2022.

Ekonomiska konsekvenser

Inga särskilda ekonomiska konsekvenser noteras med anledning av Finansrapporten. I ramärendet för Mål och budget 2023-2025 har de ränteökningar som angivits beaktats. Den finansiella verksamheten styrs utifrån *Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning*, vilken definierar de nivåer och risker med mera som ska gälla i den finansiella verksamheten.

Konsekvenser för barn

Beslutet har inga direkta konsekvenser för barn. Att uppfylla de finansiella regelverken för medelsförvaltningen är en del av god ekonomisk hushållning och ger goda förutsättningar för alla medborgare, bland annat barn och unga.

Inga konsekvenser för barn noteras med anledning av redovisningen.

Bilagor

1. Finansrapport 2022

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Maria Andersson
Finanschef
Ekonomi-och finansstaben