



SÖDERTÄLJE KOMMUN Kommunstyrelsen	
2013 -10- 15	
Dnr	Rnr

2013-10-14

Tjänsteskrivelse

Dnr
KS 13/73

Kontor
Kommunstyrelsens
kontor

Handläggare
Camilla Broo
08-523 069 63
camilla.broo@sodertalje.se

Kommunstyrelsen

Komplettering till Finansiella Föreskrifter

KS13/73

Sammanfattning av ärendet

Ett av de uppställda målen med finansverksamheten enligt beslutad finansiella föreskrifter (KS13/73) är ” att eftersträva bästa möjliga finansnetto in om ramen för beslutad risk”. Därför behöver det tydliggöras i de finansiella instruktionerna att interna affärer kan behöva göras mellan bolagen och internbanken för att kunna ta tillvara möjligheter att genomföra affärer som sänker kommunens totala räntekostnader (ex förtidslösen av lån). Kommunstyrelsen föreslås besluta om komplettering i de finansiella föreskrifterna i syfte att tydliggöra om interna derivattransaktioner.

Beslutsunderlag

Finansiella föreskrifter KS13/73

Ärendet

Finanspolicyn med tillhörande finansiella instruktioner fastställs årligen av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige beslutar om finanspolicyn som är ett ramverk för vad som ligger i internbankens ansvarsområde medan kommunstyrelsen beslutar om finansiella föreskrifter som reglerar hur den finansiella verksamheten ska bedrivas.

Internbanken är kommunkoncernens motpart mot banker och kapitalmarknaden.

All upplåning och riskhantering för Telgekoncernen och Söderenergi AB sker i kommunens namn och ska hanteras av internbanken.

Ibland förekommer det möjligheter att genomföra affärer som sänker kommunens totala räntekostnader (ex förtidslösen av lån). Från fall till fall kan dessa affärer behöva speglas mot bolagen, via interna affärer, för att fullt ut reflektera kassaflödet i de enskilda transaktionerna. Det behöver i de finansiella föreskrifterna tydliggöras att även interna affärer mellan internbanken och enskilda bolag får ingås.

De finansiella föreskrifterna (KS 2013-04-02) föreslås kompletteras med följande formulering:

12.3 Interna derivattransaktioner

Som regel hanteras bolagens finansiering och ränterisk på portföljnivå för hela bolagskoncernen. Vid förekommande fall kan ränterisken behöva hanteras på bolagsnivå varför interna derivattransaktioner mellan internbanken och ett enskilt bolag kan ingås. Dessa ska dokumenteras enligt samma princip som övriga derivatinstrument samt bokas i finanssystemet.

Den förslagna kompletteringen kommer att inarbetas i nästa revidering av de finansiella föreskrifterna som sker våren 2014.

I enlighet med beslut om uppdaterad delegationsordning (KS11/312) AC 1 finns delegation till koncerndirektören med vidaredelegation till finanschefen att vid behov besluta om, genomföra och underteckna alla finansiella affärstransaktioner inom den beloppsram och i överensstämmelse med de riktlinjer som kommunfullmäktige fastställt i kommunens Finanspolicy eller i annat särskilt beslut.

Det inbegriper även interna transaktioner mellan kommunen och bolagen.

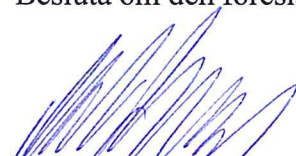
Förslaget får betraktas som helt okontroversiellt och ökar inga risker. Skuldförvaltning med tillhörande riskhantering följer de beslutade mandaten. Förslaget bör ses som en administrativ åtgärd. I det specifika som föreligger nu att en upplåning ersätts med en annan.

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

Den omedelbara konsekvensen blir att kunna förtidslösa ett lån som skulle sänka kommunkoncernen räntekostnader med drygt 4 mkr.

Kontorets förslag till kommunstyrelsen:

Besluta om den föreslagna kompletteringen till finansiella föreskrifter (KS 2013-04-02).



Martin Andreae
Stadsdirektör



Mats Christiansson
Ekonomidirektör

Beslutet expedieras till:

Akten

Telge