



Uppföljning av finansiella placeringar per den 31 januari 2018

Förslag till beslut

1. Godkänna kommunens uppföljning av finansiella placeringar per den 31 januari 2018.

Ärende

Rapporten *Uppföljning finansiella placeringar* informerar kortfattat om kommunens finansiella ställning, placeringar och lån. I samband med delårsrapporter och årsredovisning görs en mer omfattande rapport.

Uppföljning av finansiella placeringar innefattar aktuell information gällande:

- Marknadsförutsättningar
- Kommunens lån och utnyttjad checkkredit
- Långsiktiga placeringar
- Pensionsmedelsplaceringar
- Kommunens övriga obligationsplaceringar
- Placeringar av koncernvalutakontots likviditet

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse Uppföljning av finansiella placeringar per den 31 januari 2018

Bilaga Uppföljning av finansiella placeringar per den 31 januari 2018

Bakgrund

Kommunfullmäktige har beslutat om att en del av kommunens medel ska placeras i olika placeringsportföljer.

Kommunstyrelsen fastställer placeringsriktlinjer för hur placeringarna ska fördelas mellan olika tillgångsklasser.

Kommunstyrelsen fastställer också finansregler och riskinstruktion som bland annat reglerar vilka finansiella instrument som får användas, hur stora motpartsexponeringar som är tillåtna i finansförvaltningen. Fyra olika portföljer förvaltas av Kommunledningsförvaltningen.

1. *Långsiktiga placeringsportföljen*

Begränsningar i ränteavdragsreglerna för koncerninterna lån infördes 2009. Kommunen hade då en reversfordran på 5 450 mnkr gentemot Linköpings stadshus AB. Stadshus AB betalade tillbaka beloppet till kommunen och kommunfullmäktige beslöt att återbetalde medel skulle förvaltas i en långsiktig placeringsportfölj med syftet att placeringsintäkter skulle ersätta ränteintäkter från reversfordran.

Stadshus AB finansierade återbetalningen genom att ta upp egna lån på kapitalmarknaden och förvaltar sedan dess en egen skuldportfölj.

2. *Pensionsmedelsportföljen*

Kommunen har sedan 1997 avsatt medel för att täcka en del av de framtida pensionsutbetalningar som tjänades in före 1998. För pensionsskuld som är intjänad från och med 1998 finns hela beloppet avsatt/placerat externt i fonder och obligationer. Resultat från placeringarna bidrar positivt till kommunens finansnetto och avkastningen bidrar positivt till kommunens likviditet och motverkar pensionsutbetalningarnas negativa påverkan på likviditeten.

3. *Övriga obligationsplaceringar*

Portföljen skapades ursprungligen genom att kommunen sålde tomträtter och medlen från försäljningar placerades i räntebärande instrument i syfte att generera avkastning. Sedan 2014 har portföljen två syften 1) att generera avkastning och bidra till kommunens finansnetto och 2) utgöra en likviditetsreserv

4. *Placering av koncernkontolikviditet*

Koncernkontots samlade likviditet varierar stort över året.

Kommunledningsförvaltningen, placerar en del av överskottslikviditeten i korta räntebärande instrument.

Placeringsvolymen baseras på en löpande bedömning av hur mycket av likviditet som kan placeras externt utan att kommunkoncernen riskerar att inte kunna uppfylla betalningsförpliktelser som löner, hyror och fakturor.

**Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om
medbestämmande i arbetslivet**

Ingen MBL-information eller förhandling påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Hans Asplund