



Linköpings kommunkoncerns finanspolicy och riskinstruktion, revidering

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Kommunledningsförvaltningens förslag till ny koncerngemensam finanspolicy tillstyrks.
2. Kommunledningsförvaltningens förslag till ny koncerngemensam riskinstruktion tillstyrks.
3. Kommunledningsförvaltningens förslag om att slå samman obligationsportföljen Övriga obligationsplaceringar med portföljen Långsiktiga placeringar tillstyrks.
4. Kommunledningsförvaltningens förslag att avveckla elhandelspolicy tillstyrks.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Förslag till reviderad koncerngemensam finanspolicy fastställs.
2. Förslag till reviderad koncerngemensam riskinstruktion fastställs.
3. Obligationsportföljen Övriga obligationsplaceringar slås samman med portföljen Långsiktiga placeringar.
4. Elhandelspolicy avvecklas.
av kommunkoncernen och

Ärende

Den här revideringen omfattar koncernens finanspolicy och koncernens riskinstruktion och koncernens elhandelspolicy.

Koncernens finanspolicy föreslås uppdateras med förtydliganden om att finanspolicyn kompletterar gällande borgenspolicy och förtydliganden om att policyn också reglerar förmedling av lån och lånelöften från kommunen till koncernbolagen. Övriga uppdateringar är främst av redaktionell art.

Koncernens riskinstruktion föreslås uppdateras med ett förtydligande om att tillåtna instrument i placeringsverksamheten som aktier och obligationer gäller både börsnoterade instrument som o-noterade instrument. riskinstruktionen

uppdateras också med förtydligande om att Kommunen kan ta upp lån och lånelöften för vidareförmedling till koncernbolagen.

Kommunledningsförvaltningen föreslår också att portföljen Likviditetsportföljen/Övriga obligationsplaceringar slås samman med den Långsiktiga placeringsportföljen. Åtgärden motiveras av minskade administrativa kostnader för; affärsadministration, redovisning, internkontroll, rapportering och revision.

Koncernens elhandelspolicy föreslås avvecklas då den inte fyller någon praktisk funktion och inte är anpassad till den elhandel som bedrivs inom Tekniska verken i Linköping AB.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Linköpings kommunkoncerns finanspolicy och riskinstruktion, revidering, 2021-01-04

Bilaga 1 – Linköpings kommunkoncerns finanspolicy, revidering

Bilaga 2 – Linköpings kommunkoncerns riskinstruktion, revidering

Bakgrund

Kommunkoncernens och kommunens egna finansiella styrdokument ska revideras minst en gång per mandatperiod. Senaste revideringen var i april 2017.

Finansiellt samarbete mellan kommunen och koncernbolagen sker löpande inom ramen för koncernens finansforum. Samarbetet syftar främst till att öka den finansiella kostnadseffektiviteten på koncernnivå. Lånelöften krävs för att kunna ta up kortfristig marknadsfinansiering via certifikat. Koncernbolagen handlar för närvarande upp lånelöften i eget namn. Förmedling av lånelöften från kommunen till bolagen innebär kostnadsbesparingar på koncernnivå. finanspolicyn uppdateras här med förtydligande om att Kommunens kan förmedla både lån och lånelöften.

Finanspolicy och riskinstruktion är inte helt tydliga i definitionen av vilka finansiella instrument som Kommunen får placera i. Föreslagna förändringar gör regelverket tydligare och minskar risken för olika tolkningar.

Kommunen förvaltar fyra olika placeringsportföljer; koncernvalutakontots överlikviditet, Pensionsmedel, Långsiktiga placeringar och Övriga obligationsplaceringar. Den sistnämnda omfattar ca 250 mnkr. Det finns i dagsläget inga ekonomiska fördelar med att förvalta dessa medel separat. Portföljen Övriga obligationsplaceringar belastar Ekonomistaben med onödiga administrativa moment som tar personella resurser i anspråk.

Den elhandelspolicy som finns är inaktuell och inte anpassad till den elhandel som bedrivs av Tekniska verken. Policyn fyller ingen funktion i sin nuvarande form.

Ekonomiska konsekvenser

När förmedlade lånelöften är implementerade fullt ut bedöms koncernen göra besparingar på mer än 1,5 mnkr per år.

Sammanläggningen av obligationsportföljerna innebär indirekta ekonomiska vinster i form av minskade kostnader för; finansadministration, redovisning, kontroll, uppföljning och revision.

Möjligheten att placera i o-noterade värdepapper och värdepapper med exponering mot infrastruktur innebär att det blir lättare att upprätthålla placeringsportföljerna nuvarande avkastningsmol utan ett ökat risktagande.

Avveckling av elhandelspolicy påverkar varken intäkter eller kostnader. Verksamhet och risker påverkas inte heller.

Kommunala mål

Ändringarna i policy och riktlinjer stödjer mål om en kostnadseffektiv finansverksamhet och stabil ekonomi, på kommun och koncernnivå.

Samråd

Strukturen med kommunens förmedlade lånelöften till koncernbolagen har tagits fram i samråd och samverkan med koncernbolagen inom ramen för kommunkoncernens Finansforum.

Avveckling av elhandelspolicy stöds av Tekniska verken i Linköping AB, övriga bolag tillämpar inte policyn.

Uppföljning och utvärdering

Utvärdering av förmedlade lånelöften kommer att göras löpande tillsammans med koncernbolagen, inom ramen för samarbetet i Finansforumet. Kommunen avser också att i finansrapporten, vid årsslut 2021, presentera en utvärdering av övergången till förmedlade lånelöften.

Placeringar i onoterade aktier och i infrastruktur, givet att placeringsriktlinjerna tillåter dessa, kommer utvärderas mot budget och jämförelseindex inom ramen för befintlig finansrapportering.

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

MBL-information eller förhandling är inte påkallad.

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Finanschef, Hans Asplund
finans@linkoping.se