

Kommunstyrelsen

Revidering av Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning

Förslag till beslut

Under förutsättning att kommunstyrelsen beslutar om att godkänna Förvaltnings- och placeringspolicy för stiftelser förvaltade av Nacka kommun enligt ärende *Stiftelser förvaltade av Nacka kommun – förvaltnings- och placeringspolicy* daterad den 8 nov 2022 (KFKS 2022-01008) föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott att kommunstyrelsen beslutar följande.

Kommunstyrelsen antar föreslagen revidering av *Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning* enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen den 8 november 2022.

Sammanfattning

I det finansiella styrdokumentet *Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning* föreslås att avsnittet kring donationsfonder utgår, vilket är ett led i att en särskild *Förvaltnings- och placeringspolicy för stiftelser förvaltade av Nacka kommun* har tagits fram. Se ärendet *Stiftelser förvaltade av Nacka kommun – förvaltnings- och placeringspolicy* daterad den 8 nov 2022 (KFKS 2022-01008).

Vidare föreslås ett förtydligande kring borgen, genom följande tillägg: ”Nacka kommun har en restriktiv inställning till att ingå borgen”. I ansökan om kommunal borgen ska det bifogas en resultat- och likviditetsbudget, vilken idag omfattar tolv månader men nu föreslås utökas till att innehålla de kommande tre åren.

Ärendet

All upplåning för kommunkoncernen sker av kommunen för att optimera kommunkoncernens likviditet (koncernkonto), skuldhantering och placeringar. På detta sätt sker riskspridning och bidrar till en effektiv hantering.

Den finansiella verksamheten styrs utifrån de finansiella styrdokumenterna, vilka består av *Reglemente för medelsförvaltning* och *Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning*.

I reglementet anger kommunfullmäktige ansvarsfördelningen samt de övergripande principerna för finansverksamheten och medelsförvaltningen såsom likviditetshantering, skuldhantering, placering, borgen och finansiell leasing med mera. Reglementet omfattar kommunkoncernen, det vill säga Nacka kommun och dess helägda bolag. Reglementet kompletteras med *Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning* där bland annat finansiella riskbegränsningar fastställs.

Bakgrunden till föreslagen revideringen av *Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning* är att den omfattar de stiftelser förvaltas av Nacka kommun så kallade donationsstiftelser. Då respektive stiftelse är en egen juridisk person med styrelsen (vilken är Nacka kommuns kommunstyrelse) som högsta beslutade organ ska stiftelsernas riktlinjer för placeringar särskiljas och inte ingå i kommunens styrdokument. Av denna anledning har *Förvaltnings- och placeringspolicy för stiftelser förvaltade av Nacka kommun* tagits fram (KFKS 2022-01008) och som en konsekvens av detta föreslås att stycket kring donationsfonder utgår ur *Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning*.

I *Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltningen* föreslås även ett förtydligande kring borgen genom tillägget: ”Nacka kommun har en restriktiv inställning till att ingå borgen.” Därutöver föreslås att en resultat- och likviditetsbudget för kommande tre åren ska bifogas anmälan. Detta är en utökning i tid jämfört med befintligt styrdokument, där en resultat- och likviditetsbudget för kommande tolv månader ska bifogas.

Ekonomiska konsekvenser

Den utökning av tid, från 12 månader till 3 år, för resultat och likviditetsbudgeten som ska bifogas ansökan av kommunalborgen förväntas ge bättre förutsättningar för att analysera den ekonomiska bärigheten i en eventuell kommande kommunala borgen. Föreslagna förändringar medför i övrigt inga direkta ekonomiska konsekvenser.

Konsekvenser för barn

Beslutet har inga direkta konsekvenser för barn. Ett regelverk kring medelsförvaltningen är en del av god ekonomisk hushållning och ger goda förutsättningar för alla medborgare, bland annat barn och unga.

Bilagor

1. Kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning, med spårning av föreslagna justeringar

Jörn Karlsson
Ekonomi- och finansdirektör
Stadsledningskontoret

Maria Andersson
Finanschef
Ekonomi- och finansstaben