

Handläggare
Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Tjänsteskrivelse
2023-04-21

Diarienummer
KS-2023/241

Kommunstyrelsen

Riktlinjer för medelsförvaltning tillika finanspolicy för Knivsta kommun

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige antar riktlinjer för medelsförvaltning tillika finanspolicy för Knivsta kommun.

Sammanfattning av ärendet

Kommuner ska enligt kommunallagen besluta om riktlinjer för medelsförvaltning. Med medelsförvaltning menas likviditetshantering, placeringar och skuldhantering. Knivsta kommun behöver tydliga riktlinjer (regelverk) för hur medel ska placeras eller upplånas när behov uppstår. I dagsläget har kommunen varken någon skuld och eller någon betydande likviditet, i framtiden är bedömningen att kommunen kommer behöva finansiera investeringar via lån men även hantera stora likviditetsflöden, på kort och lång sikt.

Bakgrund

Kommuner ska enligt kommunallagen besluta om riktlinjer för medelsförvaltning. I kommunallagen 11 kap § 2-4 anges att medlen ska förvaltas på ett sådant sätt att krav på god avkastning och betryggande säkerhet kan tillgodoses.

I framtagen riktlinje ges direktiv över likviditetshantering (in- och utbetalningar), skuldförvaltning, kommunal borgen samt placeringsreglemente för överskottslikviditet (daglig, planerad och långsiktig likviditet).

Kommunen ska alltid eftersträva god avkastning men till låg risk, likaså ska skuldförvaltningen syfta till att hantera ränterisker (förändringar i kostnader för ett lån). En annan viktig målsättning med medelsförvaltningen är att eftersträva en låg administrativ kostnad.

Nuläget är att kommunen varken har någon låneskuld eller någon betydande överskottslikviditet. Bedömningen är att Knivsta kommun i framtiden kommer behöva finansiera stora investeringar i egen verksamhet, i dotterbolag genom borgensåtaganden, ägarlån eller andra finansieringslösningar. Vidare går det inte utesluta att kommunen kommer att erhålla betydande likviditet vid större exploateringar som behöver placeras för att erhålla avkastning till låg risk.

Ekonomisk konsekvensanalys

Ärendet reglerar kommunens medelsförvaltning (likviditet, placeringar och skulder), på så vis har styrdokumentet en ekonomisk påverkan. Målsättningen är begränsa de ekonomiska

riskerna (försiktighetsprincipen) samtidigt som affärer ska genomföras till goda villkor med låg administrativ kostnad.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2023-04-21

Riktlinjer för medelförvaltning tillika finanspolicy för Knivsta kommun

Beslutet ska skickas till

Akten

Ekonomichef

Dan-Erik Pettersson

Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

1. Påverkar beslutet barn?

Ja

Nej

Enligt FN är alla under 18 år
att betrakta som barn

Förklara oavsett svar.

Ärendet avser ett styrdokument som reglerar Knivsta kommuns medelförvaltning och har därmed ingen påverkan på barn.

Om, **ja fortsätt** med frågorna.

2. Hur har barns bästa beaktats?

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja

Nej

Inte aktuellt. Beslutet rör inte övergripande flerårig plan/ flerårigt styrdokument

Om ja, förklara på vilket sätt barn varit delaktiga i beslutet, vilka åsikter barnen lyft fram samt hur dessa åsikter beaktats i beslutet. Om nej, förklara varför barn inte tillfrågats.