

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK  
Håkan LarssonKOMMUNSTYRELSEN  
2021-05-31

## Revidering av Täby kommuns finanspolicy

### Sammanfattning

Finanspolicyns syfte är att ange ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten i kommunen och dess helägda bolag ska bedrivas. Med finansverksamhet avses förvaltning av likvida medel, finansiering såsom skulder, borgen, leasing samt kapitalförvaltning och pensioner.

Nuvarande Finanspolicy reviderades senast hösten 2018 i samband med att verksamhetsplanen för 2019 fastställdes. Under de senaste åren har såväl skulder som medel inom kapitalförvaltningen ökat.

I samband med revideringen har en total översyn gjorts i syfte att förenkla och förtydliga ansvar, roller och olika former av riktlinjer och mål inom de olika delarna av policyn.

### Förslag till beslut

*Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta*

Kommunfullmäktige beslutar att anta Täby kommuns finanspolicy daterad den 5 maj 2021.

### Ärendet

Finanspolicyns syfte är att ange ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten i kommunen och dess helägda bolag ska bedrivas. Med finansverksamhet avses förvaltning av likvida medel, finansiering såsom skulder, borgen, leasing samt kapitalförvaltning och pensioner.

Nuvarande finanspolicy reviderades senast hösten 2018 i samband med att verksamhetsplanen för 2019 fastställdes. Under de senaste åren har såväl skulder som medel inom kapitalförvaltningen ökat. Kommunfullmäktige föreslås vid sitt sammanträde den 17 maj, beslutat att gå med i Kommuninvest. Mot bakgrund av det har en revidering av finanspolicyn genomförts.

I samband med revideringen har en total översyn gjorts i syfte att förenkla och förtydliga ansvar, roller och olika former av riktlinjer och mål inom de olika delarna av policyn.

Bland de viktigaste förändringarna som föreslås i den reviderade finanspolicyn är att Kommuninvest blir en godkänd motpart för upptagande av lån. Risker inom såväl

2021-04-27

likviditetsförvaltning, skuldförvaltning som kapitalförvaltningen har förtydligats och kopplingar till riktlinjer för finansiella nyckeltal har tagits fram för att begränsa riskerna.

Inom kapitalförvaltningen har avkastningsmålet på 3% + KPI justerats ned för att passa med de låga räntor som vi har för tillfället. Vidare har bland annat justeringar av fördelning mellan innehav av olika tillgångsslag reviderats i syfte att minska riskerna i förvaltningen av kommunens kapitaltillgångar.

### **Ekonomiska aspekter**

Alla delar inom finansförvaltningen innebär att identifiera olika former av risker och tydliggöra riktlinjer för hur dessa ska begränsas och hanteras. I den reviderade finanspolicyn har dessa risker tydliggjorts tillsammans med riktlinjer för hur dessa ska hanteras.

Katarina Kämpe  
Kommundirektör

Håkan Larsson  
Ekonomichef

### **Bilaga**

- Täby kommuns Finanspolicy