

Landstingsstyrelsen

Handläggning av externa lån och finansiella risker inom landstingskoncernen

ÄRENDET

Med anledning av en allmän översyn av delegationsordningen för landstingsstyrelsen föreslås att handläggningen av externa lån lyfts ut ur landstingsstyrelsens delegationsordning och hanteras enligt nedan.

FÖRSLAG TILL BESLUT

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

- att delegationsordningens punkt 1 b, 1c och 2 vad gäller lån skall upphöra att gälla
- att den i landstingskontorets tjänsteutlåtande den 22 maj 2002 föreslagna ordningen för handläggning av externa lån och hantering av finansiella risker skall gälla tills vidare, samt
- att tillsvidare, dock längst till och med den 31 december 2002, befullmäktiga i bilaga till tjänsteutlåtandet förtecknade personer att med bindande verkan för landstinget företa där angivna rättshandlingar.

LANDSTINGSKONTORETS SYNPUNKTER

Bakgrund

Upptagande av externa lån har ökat i omfattning (med externa lån avses lån där långivaren är en landstingsextern motpart). Det gäller de kortfristiga lånen

som syftar till att garantera att landstinget har tillgång till likvida medel. Det gäller också den mer långfristiga upplåningen som bland annat syftar till finansiering av investeringarna. Landstingskontoret anser att handläggningen av den externa upplåningen skall göras så smidig som möjligt samtidigt som en tillfredsställande kontroll av handläggningen måste upprätthållas.

Beslut om ram för extern upplåning fattas av landstingsfullmäktige. Nu gällande upplåningsram fattades av landstingsfullmäktige den 9 april 2002 och ramen för den samlade upplåningen uppgår till 16 000 Mkr varav 10 000 Mkr avser långfristig upplåning. I detta ärende uppdrogs samtidigt åt AB SLL Internfinans (Internfinans) att verkställa nödvändig upplåning inom denna ram. Internfinans har att genom kortfristiga upplåning samt kreditlöften säkerställa den betalningsberedskap på i genomsnitt tre veckors betalningar (för närvarande ca 2 700 Mkr) som landstingsfullmäktige beslutat om. Av det samverkansavtal som tecknats mellan landstinget och Internfinans framgår att Internfinans skall agera externt i låne- och placeringsfrågor. Samverkansavtalet skall årligen uppdateras.

I landstingets finanspolicy, som reglerar den finansiella verksamheten i hela landstingskoncernen, framgår av punkt 6.4 att ”Löptider och räntebindningstider för den långfristiga upplåningen skall bestämmas med utgångspunkt från fastställd budget med tillhörande flerårsplaner samt i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar.”

På samma sätt gäller att ”löptider för den kortfristiga upplåning skall bestämmas med utgångspunkt från fastställd budget och likviditetsprognoser samt i enlighet med landstingsstyrelsens anvisningar.”

Utöver landstingets finanspolicy regleras handläggningen av upplåningsfrågor i de anvisningar till finanspolicyn som landstingsstyrelsen beslutar om. Den 22 januari 2002 beslöt landstingsstyrelsen om en revidering av anvisningarna. Av denna framgår också riktlinjer för förfallostrukturen på landstingets lån samt den återstående genomsnittliga räntebindningstiden för lånen, d v s mått som reglerar den finansiella risken i landstingets låneportfölj. Vidare innehåller anvisningarna regler om vilka riskhanteringsinstrument som får användas för att hantera landstingskoncernens risker inom angivna riskmandat. De risker som finansiell verksamhet medför, regleras förutom i landstingets finanspolicy och i anvisningar till finanspolicyn som landstingsstyrelsen fastställt även i Internfinans låne- och räntepolicy.

Landstingskontoret menar att upptagande av lån och hantering av risker inom den gällande upplåningsramen och med beaktande av ovan nämnda regler är en fråga om ren verkställighet av fullmäktiges beslut. Internfinans får

verkställighetsuppdragen direkt av fullmäktige och ansvarar för de praktiska frågorna rörande lånen i enlighet med samverkansavtalet medan av landstingsstyrelsen utsedda befattningshavare vid landstingskontoret genom delegation har uppdraget att för landstingets räkning ingå låne- och kreditavtalen. Då det rör sig om ren verkställighet behöver någon delegering av beslutanderätt inte ske. Dessa frågor kan således lyftas ut ur delegationsordningen i enlighet med vad som föreslagits. Formell behörighet att företräda landstinget kan i stället ges i form av fullmakter för Internfinans chefer och handläggare. Som stöd för detta ställningstagande kan också hänvisas till att landstinget har ett tillfredsställande och rättssäkert regelsystem för uppföljning av den externa upplåningen.

Sammanfattning och förslag

Av det ovanstående framgår att ramen för såväl den kortfristiga som den långfristiga upplåningen beslutas av landstingsfullmäktige. Vid upptagande av lån under denna ram gäller vidare de regler som finns i finanspolicy med tillhörande anvisningar. Som en konsekvens av detta anser landstingskontoret att den faktiska upplåningen och hanteringen av de finansiella risker som därvid uppstår skall ses som ett verkställande av redan fattade beslut varför dessa frågor kan lyftas ur delegationsordningen.

Landstingskontoret föreslår därför att den här redovisade ordningen för handläggning av externa lån och hantering av finansiella risker skall gälla tills vidare och att i bilagan förtecknade personer ges fullmakt att företa där angivna rättshandlingar.

Sören Olofsson

Helena Holmstedt