

Landstingsstyrelsen

Uppdatering av finanspolicy för Stockholms läns landsting inklusive placeringspolicy för pensionsmedel

ÄRENDET

Ärendet rör uppdatering av finanspolicy för Stockholms läns landsting inklusive placeringspolicy. Landstingsfullmäktige ska minst en gång varje år besluta om uppdatering av finanspolicyn inklusive placeringspolicy för pensionsmedel.

I finanspolicyn stadgas att landstingsstyrelsen ansvarar för utfärdande av anvisningar på en mer detaljerad nivå än i finanspolicyn. I detta ärende framläggs förslag till att anvisningarna för finansförvaltningen utgår, detta för att undvika risk för diskrepanser mellan dokumenten.

FÖRSLAG TILL BESLUT

Landstingsstyrelsen föreslår landstingsfullmäktige besluta

att fastställa bilagd uppdatering av finanspolicy för Stockholms läns landsting inklusive placeringspolicy för pensionsmedel,

Landstingsstyrelsen beslutar under förutsättning av landstingsfullmäktiges beslut

att gällande anvisningar för finansförvaltningen i Stockholms läns landsting därmed utgår.

BAKGRUND

Landstingsfullmäktige fastställde 2003-09-09 en uppdaterad finanspolicy för Stockholms läns landsting inklusive placeringspolicy för pensionsmedel. Syftet med finanspolicyn är att den ska utgöra ett övergripande regelverk för den finansiella verksamheten inom hela landstingskoncernen. Bilagan till finanspolicyn med placeringspolicy för pensionsmedel har ändrats i samband med landstingsfullmäktiges beslut 2001-02-13 om ändring av principer för hantering av pensioner för bolagiserade verksamheter.

Förslag till uppdaterad finanspolicy utgör bilaga 1.

Flertalet av ändringarna i finanspolicyn är av administrativ karaktär. Styckeindelningen har ändrats för att förtydliga vad som gäller enskilda förvaltningar och bolag och vad som gäller den koncernövergripande finansförvaltningen. En annan nyhet är att anvisningar för finansförvaltningen inarbetats i finanspolicyn. Anvisningarna föreslås därför utgå.

I det följande ges en kortfattad redogörelse av förslagen till ändringar i policyn.

Riskhantering inom SLL

Förtydligande av vilka riskhanteringsinstrument som får användas av enskilda förvaltningar och bolag föreslås. Andra riskhanteringsinstrument än de som får användas inom ramen för den koncernövergripande finansförvaltningen föreslås inte få användas internt inom landstingskoncernen av förvaltningar/ bolag.

Villkor för interna placeringar och interna lån

Upptagande och förtidslösen av interna lån och placeringar via AB SLL Internfinans sker till marknadsmässiga villkor. Detta har tidigare inte framgått explicit av finanspolicyn, varför policydokumentet föreslås ändras för att ansluta till praxis.

Låneportföljens räntebindningstid

För närvarande stipuleras att den genomsnittliga räntebindningstiden ska uppgå till mellan 12-60 månader. Räntebindningstiden föreslås i den uppdaterade policyn uppgå till mellan 24-48 månader. Detta innebär att policyn anpassas efter hur räntebindningstiden de facto varierat de senaste åren.

Utvärdering av skuldförvaltningen

Utvärdering av skuldförvaltningen föreslås göras mot en treårig jämförelseränta. Detta ersätter tidigare formulering i anvisningarna att målsättningen ska vara att räntekostnaden understiger kostnaden för en treårig räntebindning.

Likviditetsplanering

Tidigare formuleringar i finanspolicy och anvisningar föreslås utgå. Likviditetsplaneringen regleras i landstingets ekonomihandbok.

Betalningsberedskap

Betalningsberedskapen föreslås vid varje tidpunkt uppgå till minst 21 kalenderdagar och inte som tidigare 21 dagar i genomsnitt under respektive månad.

Valutarisker vid upphandling och lån/ placeringar i utländsk valuta

Ett nytt stycke i policyn behandlar koncernens valutaexponering. Syftet är att samla texten om valutahanteringen på i huvudsak ett ställe i dokumentet.

Borgen

En generell skrivning som medger undantag från att uttaga avgift för borgensåtagande föreslås.

Koncernens pensionsförpliktelser

Den risk som kan uppkomma till följd av pensionskulden i koncernens balansräkning eller utanför balansräkningen som ansvarsförbindelse regleras inte inom ramen för finanspolicyn. Tidigare har detta inte klart framgått av policyn varför en ny skrivning föreslås.

Sören Olofsson