

Landstingsstyrelsen

## **Samverkansavtal mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting för år 2016**

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

### **Ärendebeskrivning**

Enligt nu gällande samverkansavtal mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting ska avtalet omförhandlas årligen.

### **Förslag till beslut**

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

*att* godkänna avtal om samverkan mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting för år 2016, i enlighet med bilaga till landstingsdirektörens tjänsteutlåtande

*att* uppdra åt landstingsdirektören att underteckna avtal om samverkan mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting

*att* kostnaden för ersättningen till AB SLL Internfinans avseende år 2016 belastar Koncernfinansiering.

### **Landstingsrådsberedningens motivering**

I det nya avtalet för 2016 föreslås att ersättningen för placering av överskottslikviditet tas bort, vilket i snitt legat på 3 100 000 kronor per år, samtidigt som den maximala ersättningen ökas med 2 500 000 kronor till 15 340 000 kronor.

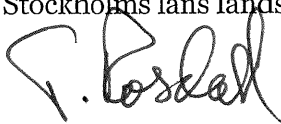
Grundorsaken till korrigeringen är att ersättningen för överskottslikviditet kan resultera i ett agerande som premierar en ökad likviditet och samtidigt negativt påverkar koncernens sammantagna resultat genom suboptimering.

SKRIVELSE  
2015-11-18

LS 2015-1181

**Beslutsunderlag**

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 15 oktober 2015  
Förslag till avtal om samverkan mellan AB SLL Internfinans och  
Stockholms läns landsting



Torbjörn Rosdahl



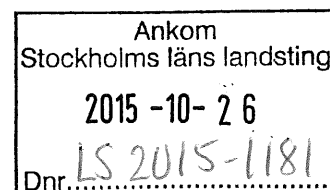
Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsens förvaltning  
Landstingsdirektörens stab

TJÄNSTEUTLÅTANDE  
2015-10-15

LS 2015-1181

Landstingsstyrelsen



Rofel I

## **Samverkansavtal mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting för år 2016**

### **Ärendebeskrivning**

Enligt nu gällande samverkansavtal mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting ska avtalet omförhandlas årligen.

### **Beslutsunderlag**

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 15 oktober 2015  
Förslag till avtal om samverkan mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting

### **Förslag till beslut**

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

*att godkänna avtal om samverkan mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting för år 2016, i enlighet med bilaga till landstingsdirektörens tjänsteutlåtande*

*att uppdra åt landstingsdirektören att underteckna avtal om samverkan mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting*

*att kostnaden för ersättningen till AB SLL Internfinans avseende år 2016 belastar Koncernfinansiering.*

### **Förvaltningens förslag och motivering**

#### *Sammanfattning*

Enligt nu gällande samverkansavtal mellan AB SLL Internfinans och Stockholms läns landsting ska avtalet omförhandlas årligen. I det nya avtalet för år 2016 föreslås att ersättningen för placering av överskottslikviditet tas bort, vilket i snitt legat på 3 100 000 kronor per år, samtidigt som den maximala ersättningen ökas med 2 500 000 kronor till 15 340 000 kronor. Till detta följer vissa mindre förändringar.

*Bakgrund*

Det nu gällande samverkansavtalet mellan landstinget och AB SLL Internfinans ska omförhandlas årligen.

I avtalet får AB SLL Internfinans i uppdrag att, i enlighet med finanspolicyn för Stockholms läns landsting, hantera landstingskoncernens interna in- och utlåning, agera externt i låne- och placeringsfrågor för hela landstingskoncernens räkning, hantera finansiella risker för landstingskoncernen samt administrera landstingets koncernkonto.

Vidare får AB SLL Internfinans i uppdrag att sköta bokföring av finansiella transaktioner genererade via landstingets finanssystem, samt hanteringen av den finansiella redovisningen inom Koncernfinansiering.

AB SLL Internfinans får även i uppdrag att erbjuda finansiella tjänster till landstingets stiftelser och delägda bolag samt administrera borgensåtaganden beslutade av landstingsfullmäktige och landstingsstyrelsen.

För förvaltning av donationsfonder finns ett separat avtal, LS 9606-0681, mellan landstinget och AB SLL Internfinans.

*Överväganden*

Enligt bilagan till landstingsdirektörens tjänsteutlåtande föreslås avtalet gälla för år 2016.

Internfinans huvudsakliga intäkter kommer från Samverkansavtalet som tidigare har bestått av två delar, dels ersättning för det utförda uppdraget och dels ersättning för räntenettet baserat på placerad överskottslikviditet. I samverkansavtalet för år 2015 stod att *Internfinans behåller mellanskillnaden mellan ränta som Internfinans erlägger vid lån på koncernkontot enligt §6:3 och uppnådd avkastning på extern placering.*

Ovan skrivning ger ett felaktigt incitament som premierar en ökad likviditet, i och med att hög likviditet har inneburit mer placeringsbara medel för Internfinans och i förlängningen ett högre resultat. Överlikviditet är förenat med kostnader i form av räntor på lånade medel.

De senaste tio åren har räntenettet bidragit med i genomsnitt 3 100 000 kronor per år till Internfinans resultat. Internfinans har de senaste åren medvetet arbetat för att optimera landstingets likviditet, därmed föreslås incitamentsdelen i samverkansavtalet utgå i avtalet för år 2016. Istället föreslås en höjning med 2 300 000 kronor av ersättningen för

skuldförvaltning. Vidare föreslås en ersättning om 200 000 kronor för hantering av den finansiella redovisningen inom koncernfinansiering.

Avtalet innebär att formerna för ersättning till AB SLL Internfinans fastställs på affärsmässiga grunder och är administrativt enkelt att hantera.

För år 2016 kan ersättningen till AB SLL Internfinans högst uppgå till 15 340 000 kronor.


I framtida revidering av samverkansavtalet bör en analys av resursbehovet genomföras då skuldportföljen fördubblats under de senaste fem åren tillsammans med nya regelverk som trätt i kraft inom finansmarknaden, vilket ställer ökade krav.

#### **Ekonomiska konsekvenser av beslutet**

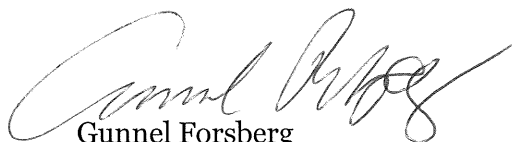
Godkännande av detta tjänsteutlåtande innebär inga ekonomiska konsekvenser för Stockholms läns landsting.

#### **Miljökonsekvenser av beslutet**

I enlighet med landstingets Miljöpolitiska program 2012-2016 har hänsyn till miljön beaktats och slutsatsen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbedömning i detta ärende.



Toivo Heinsoo  
Landstingsdirektör



Gunnel Forsberg  
Ekonomidirektör



# Internfinans

AB Stockholms läns landstings Internfinans

Org. nr 556449-9183

## Avtal om samverkan mellan AB SLL Internfinans (556449-9183), nedan kallat Internfinans, och Stockholms läns landsting, nedan kallat landstinget

### § 1 Grundläggande förutsättningar

Avtalet utgår från av landstingsfullmäktige vid var tidpunkt fastställd finanspolicy för Stockholms läns landsting, beslutad bolagsordning för Internfinans samt beslutade specifika ägardirektiv.

### § 2 Huvudmannaskap

AB SLL Internfinans är ett av landstinget, via moderbolaget Landstingshuset i Stockholm AB, helägt aktiebolag.

### § 3 Finansiering

Landstinget har tillskjutit hela aktiekapitalet.

Landstinget förbinder sig att svara för att Internfinans egna kapital vid varje tillfälle uppgår till minst hälften av registrerat aktiekapital.

Landstinget lämnar borgen för Internfinans samtliga betalningsförpliktelser i samband med extern upplåning och andra finansiella transaktioner så som för egen skuld.

### § 4 Personal

Personalens pensioner är tryggade genom en borgensutfästelse från landstingets sida.

### § 5 Uppdraget

Landstinget uppdrar åt Internfinans att fungera som internbank för landstingets förvaltningar och helägda bolag med ansvar för följande uppgifter<sup>1</sup>:

- Hantera landstingskoncernens interna in- och utlåning
- Agera externt i låne- och placeringsfrågor för hela landstingskoncernens räkning
- Hantera finansiella risker för landstingskoncernen
- Administrera landstingets koncernkonto
- Erbjuder finansiella tjänster till landstingets stiftelser<sup>2</sup> och delägda bolag<sup>3</sup>
- Löpande ekonomisk och administrativ förvaltning av kapital i donationsfonder
- Ta fram förslag på finanspolicy åt landstinget, undantaget placeringspolicy för pensionsmedel som Koncernfinansiering ansvarar för
- Säkerställande av betalningsberedskapen enligt landstingets finanspolicy
- Bokföring av transaktioner hos Koncernfinansiering som genereras via landstingets finanssystem.
- Finansiell redovisning för Koncernfinansiering (2930)
- Övriga uppgifter enligt särskilda överenskommelser med landstinget

---

<sup>1</sup> för förvaltning av donationsfonder finns ett separat avtal mellan landstinget och Internfinans

<sup>2</sup> avser stiftelser där landstinget utser styrelse

<sup>3</sup> avser bolag där landstinget innehar över 50 procent av kapital och röster

§6 Ersättningsnivåer

§ 6:1 Internfinans ersättning för uppdragets genomförande

Landstinget ersätter Internfinans för de tjänster som Internfinans utför åt landstinget enligt detta avtal.

Ersättningen sker enligt följande:

- Ersättning för skuldförvaltning. Begreppet skuldförvaltning innebär planering, val av låneform, etablering av program, marknadsföringsinsatser, genomförande av upplåning, samt hantering av befintlig lånestock.

För skuldförvaltning utgår ersättning om 0,06 av procent av förvaltd skuld<sup>4</sup>.

- Ersättning för skuldförvaltningen ska även täcka hanteringen av koncernens finansiella risker, hantering av in- och utlåning, samt övriga löpande tjänster inom ramen för Internfinans uppdrag.
- Ersättning för tjänster kopplade till koncernkontosystemet, så som administration av bankkonton och behörigheter, samt hantering av finansiella transaktioner, inklusive ansvaret för den finansiella redovisningen för Koncernfinansiering (2930) utgår med 1 200 000 kronor.
- I de fall landstingsexterna tjänster behöver inköpas och ersättningen enligt ovan inte täcker dessa kostnader, skall även dessa kostnader ersättas efter godkännande av landstingsdirektören enligt gällande delegationsordning.

För ersättning av ytterligare kostnader som Internfinans har utöver ovan specificerade belopp krävs godkännande av landstingsstyrelsen. Ersättningen betalas månadsvis i efterskott.

Den totala ersättningen kan årligen maximalt uppgå till 15 340 000 kronor.

Ersättning utöver detta tak utgår i det fall hanteringen av koncernens finansiella risker resulterar i förluster för Internfinans. Ersättningen sätts så att Internfinans i detta fall hålls skadeslöst.

Under vissa förutsättningar kan även kostnader för upphandling av externa tjänster enligt ovan ersättas utöver gällande tak.

Ersättningen skall faktureras landstinget månadsvis i efterskott.

---

<sup>4</sup> med förvaltd skuld avses årsgenomsnittet av Koncernfinansierings externa lån som Internfinans förvaltar åt landstinget



## Internfinans

AB Stockholms läns landstings Internfinans

Org. nr 556449-9183

Vidare gäller att resultateffekten av räntenettet på den koncerninterna in- och utlåningen ska överföras till koncernfinansiering.

Även mellanskillnaden mellan den ränta som Internfinans erlägger vid lån på koncernkontot enligt § 6:3 och uppnådd avkastning på extern placering ska överföras till koncernfinansiering.

### *§ 6:2 Internfinans ersättning till landstinget*

Internfinans skall ersätta landstinget för de tjänster som Internfinans erhåller av landstinget. Dessa tjänster skall specificeras och kostnader utgörs av landstingets självkostnader. Ersättningen betalas kvartalsvis i efterskott.

### *§ 6:3 Internfinans upplåning*

När Internfinans lånar ur landstingets likviditet erlägger Internfinans den ränta landstinget erhåller på sitt koncernkonto i bank.

### *§7 Avtalstid*

Detta avtal beslutades av landstingsstyrelsen 2015-12-01, LS 2015-1181, och är en omförhandling av tidigare avtal, LS 1406-0797. Detta avtal gäller 2016-01-01 till 2016-12-31.

Av detta avtal har två likalydande original exemplar upprättats av vilka parterna tagit var sitt.

Stockholm den

Stockholms läns landsting

.....

AB Stockholms läns landstings Internfinans

.....