

Handläggare  
Malin Wolf  
Ekonomichef  
Kommunledningsförvaltningen

Mottagare  
Kommunfullmäktige

malin.wolf@tranås.se

## Revidering av Tranås kommuns finanspolicy och riktlinje

### Förvaltningens förslag till beslut

- att** godkänna reviderad finanspolicy,
- att** godkänna reviderad version av finanspolicyns riktlinje.

### Sammanfattning

Finanspolicyn och dess riktlinjer utgör ett övergripande ramverk för den finansiella hanteringen inom Tranås kommunkoncern. Ekonomiavdelningen ska fortlöpande utvärdera kommunens finanspolicy och dess riktlinjer samt föreslå kommunfullmäktige att revidera de finansiella föreskrifterna om behov föreligger.

De reviderade dokumenten skapar fokus på att förtydliga ansvar och befogenheter för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen men även för kommunens förvaltningar och ekonomichef samt bolagen.

### Beskrivning av ärendet

Ekonomiavdelningen har ansvar att uppdatera och fortlöpande de finansiella dokumenten. Befintliga dokument beslutades 2017 med diariern ST731/17.

Policyn har uppdaterats med kommunallagens förändrade lagrum gällande medelsförvaltning. I riktlinjen har förändringar gjorts i stycket tillgångar genom att öka kraven på placeringsbara alternativ för att se till att bästa möjliga förräntning eftersträvas och minimera riskerna, vilket betyder att Tranås kommun inte får placera i värdepapper med hög risk. Detta gäller även för placeringar inom kommunens stiftelser och donationsmedel.

Placering av pensionsmedel i en särskild så kallad pensionsportfölj är för närvarande inte aktuellt utan i dagsläget återlåns medel i verksamheten. Skulle det i framtiden bli aktuellt behöver denna riktlinje uppdateras med aktuella förutsättningar.

I stycket skulder har tillägg och revideringar gjorts om amortering, finansiell

leasing samt borgen och borgensavgifter.

### **Omvärldsanalys**

Nordea har genom Fredrik Nisses, Investment Advisory Sweden, varit med och tagit fram de finansiella riktlinjerna.

### **Samråd**

Nordea Investment Advisory Sweden.

### **Lagstöd**

11 kap 3 § Kommunallagen, inklusive 4 §.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande  
Finanspolicy och riktlinje

### **Beslutet skickas till**

Ekonomiavdelningen samt övriga förvaltningar

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen  
Kommundirektör

Malin Wolf  
Ekonomichef