



Hans Asplund
Finanschef
hans.asplund@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

Revidering av Finansiella riktlinjer Trelleborgs kommun

Sammanfattning

Kommunens finansiella riktlinjer kompletterar kommunens finanspolicy med preciseringar och förtydligande om hur finanspolicyn ska tolkas. Enligt finanspolicyn ska kommunstyrelsen besluta om de finansiella riktlinjerna. Riktlinjerna fyller två syften. Dels utgör de en instruktion till de tjänstemän som har delegation att företräda kommunen i finansiella transaktioner, dels utgör riktlinjerna ett stöd för banker och förvaltare i deras bedömning av att kommunen får ingå olika typer av finansiella avtal. Gällande riktlinjer antogs av kommunstyrelsen den 9 februari 2022, § 14.

I föreliggande revidering förtydligas att riktlinjerna gäller även internbankens verksamhet, inte enbart kommunens egen finansverksamhet.

Vidare ersätter begreppet *likviditetskvot* riktlinje om kapitalförfall. Likviditetskvotmålet tar hänsyn till aktuell likviditet och låneförfall. Ändringen är i linje med hur ratinginstitut kvantitativt bedömer kommunens likviditetsrisk och stödjer deras beslut om starkt kreditbetyg.

En skrivning om att kommunjurist/chefsjurist utfärdar så kallad "legal opinion" på begäran från affärsmotparter har lagts till.

Ett tillägg om att kommunstyrelsen vid tillfälliga stora likviditetsöverskott kan utfärda tillfälliga riktlinjer avseende överskottslikviditet har lagts till.

I övrigt har även redaktionella ändringar gjorts i de finansiella riktlinjerna. De föreslagna revideringarna är markerade med röd text i förslaget till reviderade riktlinjer.

Kommunstyrelsen föreslås besluta att anta förslag till reviderade *Finansiella riktlinjer Trelleborgs kommun*.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse 2023-10-30

Förslag till reviderade Finansiella riktlinjer Trelleborgs kommun, daterad 2023-10-30

Finansiella riktlinjer Trelleborgs kommun, antagen av kommunstyrelsen 2022-02-09 § 14

Trelleborgs kommuns finanspolicy, antagen av kommunfullmäktige 2021-05-31 § 199

Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår besluta att föreslå kommunstyrelsen besluta

att anta förslag till reviderade *Finansiella riktlinjer Trelleborgs kommun*.

Beslutet skickas till

Finanschefen