



Kommunstyrelsekontoret

Handläggare Magnus Åberg
Titel: Ekonomidirektör
E-post: magnus.berg@norrtalje.se

Till kommunstyrelsens arbetsutskott

Finanspolicy för Norrtälje kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:
Kommunstyrelsen föreslår:

Kommunfullmäktige godkänner finanspolicy för Norrtälje kommun.

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår:
Kommunstyrelsen beslutar för egen del att godkänna finansiella riktlinjer för Norrtälje kommun.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Årligen genomförs en översyn av kommunkoncernens finanspolicy och finansiella riktlinjer för att göra eventuella anpassningar eller justeringar. De förändringar som föreslås är i huvudsak förtydligande av likviditetsreserv och likviditetsmått, krav på säkringsredovisning för räntederivat och möjlighet att i framtiden låna medel i utländsk valuta om det föreligger fördelaktiga villkor i samband med emission av obligationer.

Bakgrund

Norrtälje kommun är sedan några år tillbaka en tillväxtkommun och den positiva befolkningsutveckling som råder ska främjas med investeringar i infrastruktur, verksamhetslokaler och bostäder. Sammantaget ställer det stora krav på bra planering och agerande för hela kommunkoncernen då kravet om god ekonomisk hushållning är grunden i kommunal verksamhet. Därför är det av extra vikt att i ett tidigt skede identifiera hur och i vilken omfattning kommunkoncernens investeringar ska genomföras, prioriteras, finansieras samt utröna ekonomiska effekter av dessa både på kort och lång sikt. Finanspolicy och finansiella riktlinjer är styrande dokument för hur kommunkoncernen ska hantera finansiella risker som är kopplade till extern finansiering av pågående och kommande investeringar. Årligen genomförs en översyn av finanspolicy för att göra eventuella anpassningar eller justeringar.

I inledningen av 2019 genomgick Norrtälje kommun en ratingprocess och erhöll det näst högsta kreditbetyget AA+. Det betyget har nu i november månad bekräftats av ratinginstitutet Standard and Poor's och med fortsatt stabila utsikter för Norrtälje kommun. Med hjälp av ratingen har kommunen skaffat sig goda möjligheter att finansiera sig direkt via kapitalmarknaden vilket har skett i form av kommuncertifikat till förmånliga villkor. Arbete pågår för närvarande med att sätta upp ett obligationsprogram som möjliggör emittering av så kallade gröna obligationer. Bland investerare röner gröna obligationer ett stort intresse och kombinationen med ett högt ratingbetyg skapar goda förutsättningar för prisvärd finansiering framöver. Målet är att kunna emittera kommunens första gröna obligation under första kvartalet år 2020.

Koppling till gällande styrdokument

Finanspolicy är ett centralt styrdokument som anger inom vilka ramar finansverksamheten kan agera för att säkerställa långsiktig god ekonomisk hushållning utifrån beslutad Mål och budget.



Lagkrav

Finansverksamheten ska bedrivas på ett betryggande sätt och i enlighet med på området gällande lagstiftning, kommunal rätt samt EU-rättsliga principer. Verksamheten ska kännetecknas av hög kompetens och god riskkontroll samt internkontroll i övrigt.

Samberedning

Ärendet har beretts av ekonomiavdelningen.

Beskrivning av ärendet

Finansiering av kommunkoncernens pågående och kommande investeringar för genomförande av den tillväxt som råder är en central frågeställning att hantera. Med detta följer riskhantering och strategier för hur finansieringen ska ske på kort och lång sikt. En del i detta är att ha en finanspolicy som är uppdaterad och möjliggör en finansverksamhet som säkerställer kommunkoncernens betalningsförmåga och kapitalförsörjning.

Kommunkoncernen har för närvarande en extern låneskuld om cirka 3 600 mnkr och enligt senast beslutad Mål och budget ökar koncernskulden med cirka 1 400 mnkr under kommande treårsperiod förutsatt att planerade investeringar blir av och genomförs. Det här ställer krav på en ändamålsenlig och aktiv finansförvaltning. Norrtälje kommun har sedan tidigare en solid och väl fungerande finanspolicy. De förändringar som föreslås är i huvudsak nedanstående punkter och utöver det så är det smärre redaktionella justeringar i texten.

- Fastställande av och högre krav på likviditetsreserv.
- Införande av ett flexibelt likviditetsmått istället för ett volymkrav så att likviditetsreserven anpassas beroende på risken i skuldportföljen, det följer ratinginstitutets bedömning av kommunens likviditetsrisk.
- Krav på att räntederivat vid ingång av avtal ska uppfylla kraven för säkringsredovisning för att säkerställa att derivat endast görs i säkringssyfte.
- Finanspolicyen öppnar upp för att placering och upplåning får göras i utländsk valuta men endast i de fall som valutarisken elimineras. Detta görs med hänsyn till kommande obligationsprogram för att ge möjlighet att till exempel ge ut en obligation i norska kronor om det vid emissionstillfället är fördelaktiga villkor.

Konsekvensanalys/riskanalys

Finansiell verksamhet är förknippad med ett antal risker som behöver begränsas och tydliggöras för att undvika oförutsedda merkostnader. I huvudsak handlar det om finansieringsrisk, ränterisk, motpartsrisk och valutarisk. Definition och hur dessa hanteras av Norrtälje kommun framgår i finanspolicy och finansiella riktlinjer.

Ekonomisk analys

Finanspolicyen och de finansiella riktlinjerna är utformade för att optimera kommunkoncernens finansnetto genom en effektiv tillgångs- och skuldförvaltning.

Barnkonsekvensanalys

Är ej tillämplig.

Jämställdhetsanalys

Är ej tillämplig.



Äldre- och tillgänglighetsanalys

Är ej tillämplig.

Tidplaner

Finanspolicyen ska årligen genomlysas och vid behov uppdateras.

Ulla-Marie Hellenberg
Kommundirektör
Kommunstyrelsekontoret

Magnus Åberg
Ekonomidirektör
Kommunstyrelsekontoret

Bilagor

- Bilaga 1. Finanspolicy för Norrtälje kommun med ändringar
- Bilaga 2. Finanspolicy för Norrtälje kommun utan ändringar
- Bilaga 3. Finansiella riktlinjer för Norrtälje kommun med ändringar
- Bilaga 4. Finansiella riktlinjer för Norrtälje kommun utan ändringar

Beslut skickas till

Ekonomiavdelningen
Redovisningschef
Campus Roslagen AB
Roslagsbostäder AB
Norrtälje Energi AB