

Dokument	Beteckning
Föreskrifter för kommunens medelsförvaltning, upplåning och leasing	00.14.1
Organ	Beslut av KF 1994-02-21, § 41

Föreskrifter för kommunens medelsförvaltning, upplåning och leasing

Medelsplacering

Mål

Kommunens likvida medel skall placeras så att god avkastning uppnås med beaktande av krav på betalningsberedskap och betryggande säkerhet för placerat kapital.

Placeringsformer

Kommunens likvida medel får placeras endast inom Sverige och endast enligt följande:

- Bankkonton
- Statsskuldväxlar eller motsvarande av staten utgivna skuldebrev
- Kommuncertifikat
- Bankcertifikat eller certifikat i av banker helägda finansbolag
- Företagscertifikat/reverser utgivna med bankgaranti eller motsvarande godtagbar säkerhet
- Koncernkonto till vilket kommunens bolag är anslutna

Löptid

Löptiden för placerade medel skall bestämmas utifrån ränteförväntningar och avvägas mot kommunens likviditetsprognos, dock högst ett år.

Handläggning

Placering av likvida medel handläggs inom servicekontoret. För den praktiska hanteringen gäller följande:

Tjänstgörande kassaansvarig befattningshavare har befogenhet att placera om medel mellan kommunens check- och bankkonton.

Övriga placeringar av likvida medel beslutas av ekonomichefen.

Avräkningsnotor skall ställas till Danderyds kommun, kassan. Avräkningsnotorna signeras av tjänstgörande kassaansvarig befattningshavare tillsammans med den som utfört placeringen.

Placeringen anges på den dagliga kassarapporten.

Rapportering skall ske kvartalsvis till kommunstyrelsens arbetsutskott.

Upplåning/Finansiering

Mål

Upplåning skall ske på för kommunen förmånligaste sätt med bedömd ränteförväntan och löptid som grund och lämpliga belopp.

Upplåningsformer

Upplåning skall i första hand ske i svenska kronor hos bank och kreditinstitut som står under bank- eller försäkringsinspektionens tillsyn.

Upplåning får ske som reverslån, utgivande av skuldebrev på penningmarknaden, checkräkningskredit eller motsvarande form. Upplåning får också ske genom utnyttjande av koncernkonto/centralkonto till vilket kommunens bolag är anslutna.

Om upplåning sker i annan valuta än svensk skall det ske i lämplig valutamix.

Handläggning

Kommunfullmäktige beslutar om ram för kommunens upplåning i samband med budget eller behandling av tilläggsanslag.

Fullmäktiges beslut om upplåning genomförs med tillämpning av kommunstyrelsens reglemente och delegationsordning.

Vid upplåning av belopp över 10 milj kronor skall offerter begäras in.

Eventuell upplåning i annan valuta än svensk måste beslutas av kommunstyrelsen.

Servicekontoret skall hålla aktuell förteckning över kommunens lån.

Leasing

Leasing av lös egendom får ske endast om det bedöms ekonomiskt fördelaktigt för kommunen och leasingavgiften ryms inom den budget som beställaren fogar över.

Leasingavtal skall godkännas av kommunstyrelsens arbetsutskott.
