

Regionkontoret

Ekonomi

Rickard Nordén

Redovisnings- och finansstrateg

Beslutsförslag**Datum**

2022-12-28

Diarienummer

RS221165

Regionstyrelsen**Beslutsförslag - Beslut om Finanspolicy****Förslag till beslut**

Regionstyrelsen beslutar att föreslå regionfullmäktige att

- fastställa finanspolicy för Region Halland

Sammanfattning

Revidering har skett av finanspolicyn. Den stora förändringen är att den tidigare finanspolicyn nu delats upp i två dokument. Finanspolicyn anger den övergripande strategin och riktlinjerna för finansverksamheten beskriver mer i detalj hur finansverksamheten ska skötas utifrån fullmäktiges policy.

Ett nytt placeringssegment, medelsförvaltning, föreslås som ger möjlighet att placera överlikviditet på medellång sikt och därmed bättre kunna inflationssäkra investerat kapital.

Ansvarsfördelningen har setts över och presidietts ansvar har tagits bort för en tydligare ansvarsfördelning. Ansvarspunkterna för varje funktion är i tillämpliga fall reviderade.

Den risk som regionen är beredd att ta regleras bland annat genom den fördelning som görs mellan räntebärande värdepapper och aktier i en portfölj. Mindre förändringar har skett av fördelningen avseende pensionsmedelsförvaltningen som minskat risken i portföljen något. I medelsförvaltningen har en normalfördelning (normalläge) med 90 % räntebärande värdepapper och 10 % aktier föreslagits. Denna fördelning ger en låg risk.

Det övergripande förhållningssättet till hållbara placeringar är oförändrade och finns mer specificerat i riktlinjerna för finansverksamheten.

Bakgrund

Regionkontorets ekonomifunktion har initierat och omarbetat regionens finanspolicy. Dokumentet har i förslaget delats upp i två delar, finanspolicy och riktlinjer för finansverksamheten. Aktuellt ärende avser finanspolicyn.

Kommunallagen innehåller bestämmelser om den ekonomiska förvaltningen i kommuner och regioner. Där anges att kommuner och regioner ska förvalta sina medel på ett sådant sätt att krav på god avkastning och betryggande säkerhet tillgodoses. Det anges också att regionfullmäktige ska besluta om såväl medelsförvaltningen som medel avsatta för pensionsförpliktelser. Finanspolicyn anger det övergripande förhållningssättet medan riktlinjerna för finansverksamheten närmare anger bestämmelser för vilka förhållningsregler som gäller.

Senaste uppdateringen gjordes 2016.

Befintlig finanspolicy har nu delats upp i två styrdokument. Finanspolicyn anger den övergripande strategin och riktlinjerna för finansverksamheten beskriver mer i detalj hur finansverksamheten ska bedrivas utifrån fullmäktiges policy.

Den största förändringen i policyn är införandet av ett nytt placeringssegment, medelsförvaltningen. Idag finns det två segment där medel kan placeras. Det ena segmentet är pensionsmedelsförvaltningen som avser placerade medel som ska användas för utbetalningar av regionens pensionsförpliktelse. I detta segment ses placeringarna långsiktigt och några nya medel tillförs inte. Det andra segmentet är likviditetshanteringen som avser korta medel och där möjligheten till avkastning är begränsad. Under de senaste åren har regionens medel i likviditetshanteringen ökat kraftigt, vilket har skapat ett behov av ett nytt placeringssegment på medellång sikt. Detta för att bättre kunna inflationssäkra placeringarna och få en avkastning som står i relation med den risk regionen är beredd att ta.

En annan förändring som föreslås gäller ansvarsfördelningen för finansverksamheten. Tidigare angavs ansvar för regionfullmäktige, regionstyrelsen, presidiet och finansfunktionen. I det nya förslaget tas presidiets ansvar bort. Presidiet hade möjlighet att ta vissa beslut om undantag, vilket skulle kunna vara i strid med beslutad policy och riktlinjer. I det nya förslaget på finanspolicyn är det regionfullmäktige och regionstyrelsen som definieras. Finansfunktionens ansvar anges i riktlinjerna för

finansverksamheten som regionstyrelsen beslutar om. Ansvarspunkterna för varje funktion är i tillämpliga fall reviderade.

Den övergripande strategin är oförändrad i den nya finanspolicyn, men målformuleringen är något förändrad i struktur. Det finns nu övergripande mål samt mål för varje del i finansförvaltningen (likviditetshantering, medelsförvaltning, pensionsmedelsförvaltningen, skuldförvaltningen samt utlåning och borgen).

Regionfullmäktige ska besluta om vilken risk regionen ska ha i sin medelsförvaltning och pensionsmedelsförvaltning. Detta görs genom att ange den fördelning som ska finnas i ett normalläge mellan placeringar i räntebärande värdepapper och aktier. Beslut ska ske om en så kallad normalfördelning, vilken anger den fördelning som ska vara i ett normalläge. Beslut ska även ske om tillåten avvikelse från normalfördelningen. Vad det gäller pensionsmedelsförvaltningen så är normalfördelningen samma som tidigare finanspolicy, det vill säga 60 % räntebärande värdepapper och 40 % aktier. Den nya policyn tillåter en avvikelse för räntebärande värdepapper upp till 80 % mot tidigare 70 %. Likaså tillåts en större andel utländska aktier. Båda dessa förändringar minskar risken för pensionsmedelsförvaltningen. Vad det gäller den nya medelsförvaltningen så har en normalfördelning angetts med 90 % räntebärande värdepapper och 10 % aktier. Angiven fördelning mellan räntebärande värdepapper och aktier innebär en låg risk.

Det övergripande förhållningssättet till hållbara placeringar är oförändrade och finns mer specificerat i riktlinjerna för finansverksamheten.

Konsekvensbeskrivning

Beslutet har inga konsekvenser utifrån kön eller andra bakgrundsfaktorer.

Ekonomiska konsekvenser av beslutet

Förändringarna får inte några direkta ekonomiska konsekvenser. Dock påverkar förändringarna indirekt ekonomin utifrån den risk och strategi för placeringarna som reviderats i policyn.

Regionkontoret

Jörgen Preuss
Regiondirektör

Per Karlsson
Ekonomidirektör

Bilaga:

Finanspolicy

Styrelsens/nämndens beslut delges

Delges ej