

MÄNTSÄLÄN KUNNAN SIOITUSTOIMINNAN PERUSTEET

Liite

Valtuusto päättää hyväksyä seuraavat kunnan sijoitustoimintaa koskevat perusteet:

Sijoitustoiminnan määritelmät

Sijoitustoiminnalla tarkoitetaan kunnan toimialaan liittyvää sijoittamista ja kassavarojen sijoittamista. Lisäksi kunnalla voi olla toimeksiantona sijoitettavia lahjoitusrahavaroja.

Toimialasijoittamisella tarkoitetaan sijoituksia, joilla edistetään kunnan tehtäviin liittyviä kuuluvia päämääriä kuten palvelutuotannon järjestämistä, elinkeinorakenteen muutosta ja työllisyyden turvaamista kunnan tai seutukunnan alueella.

Kassavaroilla tarkoitetaan maksuliikennevaroja ja kassaylijäämiä. Maksuliikennevaroja ovat rahalaitosten käyttöileillä olevat varat sekä käteisvarat. Kassaylijäämää ovat rahoitusarvopaperit ja pankkisaamiset, jotka eivät määrittelyhetkellä ole sidottu maksuliikenteen ylläpitoon. Lahjoitusrahavarat ovat rahoitusarvopapereita, rahaa ja pankkisaamisia.

Tällä valtuuston päätöksellä otetaan kantaa sijoitustoiminnan perusteisiin vain kassavarojen osalta. Toimialasijoittamisen perusteista päätetään vuosittain talousarvion tai valtuuston erikseen tekemän sijoituspäätöksen yhteydessä. Lahjoitusvarojen sijoittamisesta päätetään rahastosäännössä.

Kassavarojen sijoittamisen yleiset periaatteet

Sijoittamisen tulee olla taloudellisesti tuottavaa. Vähimmäisvaatimuksena on sijoituksen reaaliarvon säilyttäminen. Sijoitustoimintaa on hoidettava siten, että maksuvalmius turvataan ja että sijoitustoimintaa koskevat riskit kartoitetaan ja niiltä pyritään suojautumaan ennakolta. Sijoitustoiminnan rahoittaminen lainanotolla tulee kysymykseen vain toimialaan liittyvissä sijoituksissa. Kassavarojen sijoituskohteet ja -palvelut on kilpailutettava, kun siihen käytännössä on mahdollisuus.

Kassavarojen sijoittamisen perusteet

Kassaylijäämää sijoitetaan vain lyhytaikaisiin instrumentteihin, joissa hinta- ja luottoriskit ovat vähäiset. Kysymykseen tulevia instrumentteja ovat avista- tai määräaikaistalletus, valtion velkasitoumus, kuntatodistus tai kotimaisen rahalaitoksen sijoitustodistus taikka lyhyen koron rahasto-osuus. Kunta ei sijoita osakesidonnaisiin instrumentteihin eikä tee johdannaissopimuksia.

Kassaylijäämän sitominen yli vuodeksi määräaikaistalletukseen tai muuhun instrumenttiin, joka ei ole avistaehtoinen tai jälkimarkkinakelpoinen, edellyttää talousarviossa, rahastosäännössä kunnanhallituksen erikseen asiassa tekemää päätöstä.

Muista sijoitustoimintaan liittyvistä asioista päättää kunnanhallitus, joka voi edelleen siirtää toimivaltaansa muulle toimielimelle tai viranhaltijalle. Toimivallan siirrosta määrätään hallinto- ja toimintasäännöissä.

Kunnan talousjohdon tulee antaa vuosittain kunnanhallitukselle ja valtuustolle selvitys kassavarojen määrän ja arvon kehityksestä sekä sijoitusinstrumenttien jakaumasta ja tuotosta tarkastelujaksolla.