

Sijoitustoiminnan periaatteet

Yhtymähallitus 28.04.2022 § 62

Valmistelija

Hallinto- ja talousjohtaja

Kuntalain 4. luvun 14 §:n mukaan valtuusto päättää muun muassa varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista. Kuntalain 8. luvun 59 §:n mukaan kuntayhtymän yhtymävaltuustoon sovelletaan, mitä valtuuston tehtävistä säädetään.

Koulutuskuntayhtymän hallintosäännön (§ 48) mukaan yhtymävaltuusto päättää kokonaisvarallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista. Muutoin kuntayhtymän rahatoimesta vastaa yhtymähallitus. Rahatoimen käytännön hoitamista vastaa hallinto- ja talousjohtaja.

Kuntayhtymän rahavarat on sijoitettava turvaavasti. Luottoriskin tulee olla rajattu niin, että pääoman menettämisen vaara on mahdollisimman pieni. Yhtymävaltuuston tulee määritellä enimmäismäärä, joka voidaan sijoittaa sellaisiin rahoitusomaisuusarvopapereihin, joissa on luottoriski. Näitä ovat muun muassa osakkeet, osakerahasto-osuudet ja yritystodistukset.

Yhtymävaltuusto päättää myös periaatteista, joilla kuntayhtymän rahavaroja sidotaan sijoitustoimintaan vuotta pidemmäksi ajaksi. Periaatteisiin kuuluu myös sijoitusten hajauttaminen, joka voi koskea sijoitusaikaa, sijoitusvälinettä tai velallista.

Kuntayhtymän sijoitustoiminnan tulee lähtökohtaisesti olla taloudellisesti tuottavaa. Sijoitustoiminnan tuottojen täytyy kattaa myös sijoitustoiminnan hoitamisesta aiheutuneet kustannukset. Kuntayhtymän maksuvalmius ja vakavaraisuus on turvattava. Riskien on oltava hallittuja ja ne täytyy tunnistaa ja mitata. Riskeiltä on suunnitelmallisesti suojauduttava.

Kuntayhtymä on käyttänyt sijoitustoiminnan periaatteet -asiakirjan laadinnassa KPMG Oy Ab:n neuvonantopalveluja. Asiantuntijana kuullaan KPMG:n Head of Capital Markets Ari Kiurua.

Esittelijä

Vt. kuntayhtymän johtaja Erkki Juola

Päätösehdotus

Yhtymähallitus esittää, että yhtymävaltuusto hyväksyy liitteenä olevat kuntayhtymän sijoitustoiminnan periaatteet.

Päätös

Yhtymähallitus esittää, että yhtymävaltuusto hyväksyy liitteenä olevat kuntayhtymän sijoitustoiminnan periaatteet.

Yhtymähallitus kuuli asiantuntijana KPMG Oy Ab:n Ari Kiurua.

Yhtymävaltuusto 24.05.2022 § 15
128/02.02.01/2022

Päätös

Yhtymävaltuusto hyväksyi koulutuskuntayhtymän sijoitustoiminnan periaatteet.

Yhtymävaltuusto kuuli asiantuntijana KPMG Oy Ab:n Ari Kiurua.