Investerings-, finansierings- och placeringsinstruktion

Namn:	Susanne Wilhelmsson
Datum:	2026-08-27
Diarienummer:	2026/0379

Beslutad i styrelsen 2026-08-27

Nedladdat eller utskrivet dokument är inte längre styrt och ska enbart betraktas som arbetskopia.
Original och gällande version återfinns alltid i processverktyget.

Innehållsförteckning

Investerings-, finansierings- och placeringsinstruktion 2

1 Regelverk 2

2 Investeringar 2

3 Långfristig finansiering 3

3.1 Beslut om upplåning 3

3.2 Hantering av ränterisk 3

4 Likviditet 3

4.1 Mål och riktlinjer 3

4.2 Likviditetshantering 3

4.3 Placeringar 4

5 Organisation 4

6 Översyn och revidering av instruktionen 4

Nedladdat eller utskrivet dokument är inte längre styrt och ska enbart betraktas som arbetskopia.
Original och gällande version återfinns alltid i processverktyget.

Investerings-, finansierings- och placeringsinstruktion

1 Regelverk

Vid beslut om investering, finansiering och kapitalplacering i Östgötatrafiken ska bolaget, utöver vad aktiebolagslagen och övriga för bolaget gällande bestämmelser föreskriver, följa det regelverk som Region Östergötland ställt upp i bolagsordning, ägardirektiv och övriga direktiv till bolaget.

Enligt bolagsordning och ägardirektiv ska Östgötatrafiken informera Region Östergötland om planerade åtgärder av principiell beskaffenhet eller större vikt och regionen har rätt att ta ställning till sådana åtgärder innan beslut fattas i bolaget.

Som helägt bolag av Region Östergötland ska Östgötatrafiken dessutom följa tillämpliga delar av regionfullmäktiges riktlinjer för styrning av regionägda bolag och andra associationer (RF 2016-249).

Vid beslut om investeringar och finansiering ska bolaget följa informations- och beslutsgången i landstingsstyrelsens beslut om hantering av investeringar i regional kollektivtrafik LiÖ 2003-802.

2 Investeringar

Styrelsen fattar beslut om affärsplanen vid en tidpunkt som framgår av årscykeln för planering och uppföljning av bolagets verksamhet. I samband med behandlingen av flerårsbudgeten ska en långsiktig investeringsplan presenteras som även ska innehålla finansieringsinriktning.

Region Östergötlands regler för investering i regional kollektivtrafik (LiÖ 2003-802), som ska tillämpas, innebär bland annat att planering av större investeringsobjekt och det konkreta genomförandet ska ske i samråd med Region Östergötland. Styrelsen ansvarar för att föra fram ärenden av väsentlig art till Region Östergötland för investeringsbeslut och för beslut om finansiering.

Investerings- och finansieringsbeslut som inte innebär att regionens regler ska tillämpas fattas av styrelse eller vd enligt befogenheter i gällande arbetsordning för styrelse samt vd-instruktion.

Nedladdat eller utskrivet dokument är inte längre styrt och ska enbart betraktas som arbetskopia.
Original och gällande version återfinns alltid i processverktyget.

3 Långfristig finansiering

3.1 Beslut om upplåning

När investeringsbeslut och beslut om finansiering av investeringen har fattats enligt ovan, åligger det vd att genomföra finansieringen av investeringen inom ramen för beslutet och gällande regler för bolaget. I vd:s ansvar ligger att se till att bästa möjliga lånevillkor erhålls.

Östgötatrafikens agerande på kreditmarknaden ska kännetecknas av god kännedom om marknadsförhållanden och risker. Östgötatrafikens risktagande ska präglas av försiktighet både i enskilda affärer och i det totala risktagandet.

3.2 Hantering av ränterisk

Ränterisk definieras som risken att fluktuationer på räntemarknaden påverkar Östgötatrafikens resultat- och balansräkning negativt. Östgötatrafiken ska fördela bolagets upplåning på olika löptider. I samband med delårsrapport 04, 08 och 12 ska vd informera styrelsen om hur bolagets ränterisk hanteras.

4 Likviditet

4.1 Mål och riktlinjer

Östgötatrafiken ska ha en effektiv och affärsmässig hantering av likviditeten. Bolaget ska sträva efter optimalt räntenetto inom verksamhetens ramar och med tillämpning av gällande regelverk för bolaget.

4.2 Likviditetshantering

Östgötatrafiken ska alltid ha en god betalningsberedskap, som bygger på egna medel och på avtalade krediter som följer denna instruktion.

Östgötatrafiken ska ha en organisation som säkerställer effektiva och säkra betalningsflöden och som säkerställer att räntenettot optimeras utifrån gällande förutsättningar för bolaget.

Avdelningen affärsstöd, som ansvarar för löpande betalningar, ansvarar även för att likviditetsplanering genomförs löpande, för att därmed skapa underlag för en effektiv hantering av likviditeten och för att bolaget inte ska drabbas av kostnader för försenade betalningar på grund av likviditetsbrist.

Rutiner i verksamheten ska ses över regelbundet med målsättning att skapa en effektiv likviditetsförvaltning och därmed uppnå optimalt räntenetto inom ramen för denna instruktion och bolagets uppdrag enligt gällande uppdragsavtal med den regionala kollektivtrafikmyndigheten.

Nedladdat eller utskrivet dokument är inte längre styrt och ska enbart betraktas som arbetskopia.
Original och gällande version återfinns alltid i processverktyget.

Överlikviditet ska placeras med låg risk till bästa möjliga avkastning. Placering av överlikviditet får aldrig äventyra Östgötatrafikens betalningsförmåga eller behov av att kunna finansiera vissa investeringar med egna medel.

4.3 Placeringar

Placering av överlikviditet ska följa mål och riktlinjer för likviditeten.
Placeringar får inte innebära en valutarisk.

Placering ska ske i instrument utan uppsägningstid och vara kortsiktiga. Den genomsnittliga löptiden får inte överstiga 3 år.

Placeringar ska ske med största säkerhet för det placerade kapitalet. Vid placering av överlikviditet ska kontoplacering alltid undersökas som första alternativ.

Ränteplaceringar ska ske i instrument av högsta säkerhetsklass, så kallad K-1 Rating, motsvarande S&P AAA till BBB+ eller kapitalskyddade strukturerade produkter utan överkurs, där risken begränsas till emittentrisken hos utställaren av obligationen. För placering i fonder gäller att fondens snittrating som lägst uppgår till BBB+ enligt ovan ställda krav.

5 Organisation

För att ha en hög säkerhet i Östgötatrafikens finansiella transaktioner ska det finnas en uppdelning mellan den som godkänner transaktionen, verkställer transaktionen och den som kontrollerar/bokför transaktionen. Gällande attest- och utanordningsinstruktion i Östgötatrafiken ska tillämpas.

6 Översyn och revidering av instruktionen

Investerings-, finansierings- och placeringsinstruktionen ska ses över en gång om året och en reviderad instruktion ska beslutas i styrelsen. Instruktionen ska finnas tillgänglig inte enbart för styrelsen utan också för företagsledningen.

Jan Sundström
Ordförande

Johan Kindén
Verkställande direktör

Nedladdat eller utskrivet dokument är inte längre styrt och ska enbart betraktas som arbetskopia.
Original och gällande version återfinns alltid i processverktyget.