

Saksfremlegg



Saksnummer:	24/01/06.0
Sakstittel:	Reglement for finans- og gjeldsforvaltning
Saksbehandler:	Torgunn Sætre

Styrets innstilling til vedtak:

Fremlagte reglement for finans- og gjeldsforvaltning godkjennes.

Det ble etablert regler for finans- og gjeldsforvaltning for hhv. NRV og NRA i 2018. I disse reglene står det at de skal revideres og behandles i representantskapet minst hvert 4. år. Det ble endringer i lovverket, Kommuneloven i 2018 og Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner erstattet tidligere forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning i 2019. NRV og NRAs reglement ble ikke oppdatert ved disse endringene i lovverket. Reglementet ble heller ikke revidert og lagt frem for representantskapet innenfor 4-årsperioden for etablering. Selskapet har nå gjennomgått reglementet fra 2018 og revidert dette iht. dagens lovverk. Reglementet er kvalitetssikret av selskapets revisor.

SAKSDOKUMENTER:

Saksdokumenter (vedlagt)

NRVA rep SAK 24/01/06.1 Reglement for finans- og gjeldsforvaltning

NRVA rep SAK 24/01/06.2 Reglement for finans- og gjeldsforvaltning, sponing av endringer

NRVA rep SAK 24/01/06.3 ISAE_3000_NRVA_Finansreglementet signert

Andre dokumenter (ikke vedlagt)

- ingen

SAKSUTREDNING:

Bakgrunn for saken:

I representantskapsmøte 2/2017 for NRA, fattet eierne et vedtak om at selskapet på bakgrunn av den høye gjeldsgraden og den finansielle eksponering hovedplan 2018-2033 medfører, skulle utarbeide et reglement for finans- og gjeldsforvaltning. Et likelydende vedtak ble gjort i NRVs representantskap.

Vedtaket er som følger i NRA rep.skap. sak 17/02/10 EVENTUELT:

Valgkomité styremedlemmer, administrasjonen bes følge opp dette.

Tilleggssak:

Reglement for finans- og gjeldsforvaltning:

Selskapet utarbeider et reglement for finans- og gjeldsforvaltning. Reglementet skal gi rammer og retningslinjer for selskapets finans- og gjeldsforvaltning, herunder også strategi for håndtering av eierkommunenes renterisiko.

Fullmakter, instruksjer og rutiner skal hjemles i reglementet.

Reglementet utarbeides med utgangspunkt i «Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finans- og gjeldsforvaltning» og fremlegges til behandling i representantskapet. Oversendes styret for forberedelse til representantskapsmøtet i jan-feb 2018 Dette punktet tas opp sammen med revidert budsjett for 2018.

Saksopplysninger:

I tråd med vedtakene i representantskapene i hhv. NRV og NRA i 2017, ble det utarbeidet et felles reglement for finans- og gjeldsforvaltning for begge selskap som ble vedtatt i selskapenes representantskap i hhv. NRA sak 18/04/17 og NRV sak 18/03/16.

Av reglementet fremkommer det at reglementet revideres og behandles i representantskapet minimum hvert 4. år. Reglementet skulle derfor som et minimum ha vært revidert i 2022.

Kommuneloven ble endret i 2018 og Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner erstattet tidligere Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning i 2019. Reglementet skulle vært oppdatert i den forbindelse, men det ble ikke gjort. Reglementet er gjennomgått og revidert mht. de de ovennevnte endringene i lov og forskrift.

Vurderinger:

Etableringen av reglement for finans- og gjeldsforvaltning følger av representantskapsvedtak i NRA sak 17/02/10. Bakgrunnen den gangen, var den daværende vedtatte hovedplanen, som identifiserte en stor investeringsportefølje i hovedplanperioden. En stor investeringsportefølje er videreført i nåværende hovedplan, vedtatt av representantskapet i NRVA i sak 23/03/17.

Av reglementet for finans- og gjeldsforvaltning 4.2, skal det revideres og legges frem for representantskapet minst hvert 4. år. Dette har ikke blitt tilfredsstillende fulgt opp, men reglementet er nå gjennomgått og revidert iht. endringer i Kommuneloven av 22. juni 2018 og Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner fastsatt av KDD 18. november 2019.

Det fremkommer av reglementet at det skal kvalitetssikres ved hver endring og før det legges frem for representantskapet.

Kvalitetssikring må gjennomføres av en instans som har kunnskap om kravene stilt til et reglement for finans- og gjeldsforvaltning gjennom lovgivning og kunnskap om selskapet. Selskapets revisor har kvalitetssikret reglementet.