

SAKSFRAMLEGG

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Motedato</i>
	Kommunestyret	

Saksbehandler: Geir Aune**Revidering finansreglementet****Vedlegg:**

- 1 Finansreglement Bjugn kommune
- 2 Uttalelse finansreglement Bjugn

Sakens bakgrunn og innhold:

Etter "Terra-saken" ble det ansett som nødvendig med en gjennomgang av finansforskriften og det ble laget en ny forskrift som trådte i kraft 1/7-2010 med følgende endringer:

- klarere presisering av kommunestyrets ansvar og administrasjonssjefens ansvar
- definerte rapportpunkt
- kommunens kunnskap om finansforvaltningen skal samsvare med de finansinstrumenter som benyttes
- reglementet skal kvalitetssikres av en uavhengig instans. Vi har lagt opp til at det kan gjøres av revisjonen

I forskriftens § 2 er det bestemt av finansreglementet skal behandles av kommunestyret en gang pr valgperiode.

Finansreglementet er utarbeidet med bakgrunn i en mal utarbeidet av NKKF (Norges kommunekasserer og kemnerforbund). Det ble første gang vedtatt 28. september 2010 og revidert 24/9-2013.

Det er tre områder som behandles:

1. Lån
2. Plassering av kortsiktig likviditet.
3. Plassering av langsiktig likviditet.

Langsiktig likviditet har vi pr i dag ikke og reglementet er lagt opp slik at regler for dette må utarbeides om kommunen får dette.

Både låneopptak og behandling av lån gjennom opplåningstiden behandles. Det fokuseres på hvilke sikringsmuligheter som vi kan benytte. Det legges opp til at vi kan bruke følgende:

- Flytende rente
- Fastrente
- Rentebytteavtale

- FRA - avtaler

Kortsiktig likviditet skal plasseres med lavest mulig risiko, høyest mulig avkastning og slik at vi er mest mulig likvid. Det legger klare begrensninger på hvor midlene kan plasseres. Det foreslås at midlene kan plasseres i:

- Hovedbankforbindelse
- Andre banker med samme kreditt-rating
- Plassering i enkeltpapirer i banker / kredittinstitusjoner
- Tidsinnskudd i banker
- Plassering i enkeltpapir fra offentlige selskap inklusiv kommuner og stat
- Pengemarkeds og kortsiktige obligasjonsfond
- Aksjefond (inntil 1,0 mill kroner)

Rapportene er mer spesifiserte og kommer sammen med tertialregnskapene og årsregnskap.

Det foreslås ingen endringer utenom at gyldighetsdatoen i punkt 2.2 endres til 1. juli 2016.

Oppsummering:

Det foreslås ingen endringer i reglementet. Revisjonen har gjennomgått forslaget til nytt reglement og uttalelsen følger vedlagt.

Rådmannens innstilling:

Reglement for finansforvaltning i Bjugn kommune dat.16.09.2013 vedtas som framlagt.