

RS AU § 201 Revidering Finanspolicy

Ärendenummer: RS 2024/1685

Arbetsutskottets förslag till regionstyrelsen för beslut i regionfullmäktige

- Finanspolicy för Region Gotland fastställs.
-

Sammanfattning

Finanspolicyn syftar till att klargöra hur ansvaret för regionens finansverksamhet är fördelat mellan olika nivåer och funktioner, ange vilka finansiella risker regionen har och inom vilka ramar de ska begränsas, definiera och fastlägga ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten skall bedrivas samt fastställa rutiner för finansiell rapportering och kontroll.

Nuvarande finanspolicy reviderades senast 2020. En ny översyn har nu gjorts för att säkerställa att policyn är aktuell och stödjer en effektiv och säker finansverksamhet.

I finanspolicyns avsnitt ”2. Ansvarsfördelning” har hänvisning gjorts till regionstyrelsens delegationsordning när det gäller beslutanderätt för upptagande av nya långfristiga lån, tillfälliga lån och omsättning av befintliga lån samt medelsförvaltning.

I policyns avsnitt ”3.3.2 Leasing” har tydliggjorts principer för när leasing kan användas. I avsnitt ”3.3.3 Ränterisk” har intervallet för den genomsnittliga räntebindningstiden ändrats till 2-6 år (tidigare 2-5 år). Andelen lån som får ha en räntebindning kortare än 1 år har minskats till 40 % (tidigare 50 %). Förslaget till ändringar möjliggör en längre genomsnittlig räntebindningstid och därmed stabilare och mer förutsägbara räntekostnader.

I avsnitt ”3.3.4 Refinansieringsrisk” har en ny restriktion för genomsnittlig kapitalbindningstid lagts till. Vidare har gränsen för hur stor andel av lånen som förfaller inom 12 månader ändrats till 50 % (tidigare 30 %) och gränsen för hur stor andel av övriga lån som får förfalla ett enskilt år har tagits bort. Regionen har en låg refinansieringsrisk genom medlemskapet i Kommuninvest. Förslaget innebär att den genomsnittliga kapitalbindningstiden tillåts att bli lite kortare och kan då ge lägre räntekostnad utan att refinansieringsrisken ökar.

I finanspolicyns avsnitt ”6. Borgen” har ett avsnitt om borgensavgifter lagts till.

I övrigt har mindre ändringar av redaktionell karaktär gjorts.

Regionstyrelseförvaltningen föreslår att förslag till reviderad finanspolicy fastställs.

Bedömning

Regionstyrelseförvaltningen bedömer att förslaget till reviderad finanspolicy kommer att främja en effektiv och säker finansverksamhet.

Ärendets behandling under mötet

Ordförande ställer proposition på regionstyrelseförvaltningens förslag och finner att det bifalls.

Beslutsunderlag

Förslag till reviderad finanspolicy, 2024-07-02

Finanspolicy, antagen 2020-10-26

Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2024-07-02