

Till Stockholms Hamn AB:s styrelse

Förslag till riktlinjer för finansiell hantering för Stockholms Hamn AB med dotterbolag

Finanspolicyn för kommunkoncernen Stockholms stad anger ramar för finansverksamheten i kommunkoncernen, dvs. Stockholms stad (staden), Stockholms Stadshus AB (Stadshus) och dess majoritetsägda bolag (bolagen) samt stadens övriga helägda bolag.

./. Med hänvisning till ovan nämnda policy redovisas bilagda förslag till riktlinjer för finansiell hantering för Stockholms Hamn AB med dotterbolag. **Det är endast redaktionella ändringar i övrigt är dessa riktlinjer identiska med de nu gällande riktlinjerna.** Beslut om bilagda förslag sker under förutsättning av koncernstyrelsens beslut den 9 december 2013.

Förslag

Med hänvisning till vad som ovan anförts föreslås att styrelsen beslutar

att godkänna föreliggande förslag till riktlinjer för finansiell hanteringen för Stockholms Hamn AB med dotterbolag gällande from 2014-01-01 samt överlämna densamma för godkännande till styrelsen för Stockholms Stadshus AB.

Stockholm den 12 november 2013

Johan Castwall

Mats Lundin

Riktlinjer för finansiell hantering för koncernen Stockholms Hamn AB med dotterbolag

1 Generella principer

Finanspolicyn för kommunkoncernen Stockholms stad anger ramar för finansverksamheten i kommunkoncernen, dvs. Stockholms stad (staden), Stockholms Stadshus AB (Stadshus) och dess majoritetsägda bolag (bolagen) samt stadens övriga helägda bolag.

Finanspolicy Stockholms Stadshus AB anger ramarna för Stadshus och bolagen. Av bolagen ska endast S:t Erik Livförsäkring AB fastställa en egen finanspolicy, inklusive placeringsriktlinjer. Därutöver ska endast S:t Erik Försäkrings AB fastställa egna placeringsriktlinjer. Finanspolicyn för S:t Erik Livförsäkring AB och placeringsriktlinjerna för S:t Erik Försäkrings AB följer Finansinspektionens föreskrifter. Utöver detta regleras finansverksamheten i S:t Erik Livförsäkring AB och S:t Erik Försäkrings AB av finanspolicyn för Stockholms Stadshus AB och finanspolicyn för kommunkoncernen Stockholms stad. Finanspolicyn för kommunkoncernen Stockholms stad är överordnad finanspolicyn för Stockholms Stadshus AB.

Denna policy ersätter finanspolicy för Stockholms Stadshus AB (finanspolicyn) som fastställdes av styrelsen för Stockholms Stadshus AB (koncernstyrelsen) den 11 december 2012.

1.1 Syfte med finanspolicyn

Finanspolicyn för Stockholms Hamn AB och dess dotterbolag syftar till att:

- Ge mål, riktlinjer och regler för finansverksamheten inom Stockholms Hamn AB.
- Fastslå ansvaret för finansverksamheten.

1.2 Uppdatering av finanspolicyn

Finanspolicyn ska fastställas årligen och ska därutöver revideras vid större förändringar av Stockholms Hamn ABs förutsättningar. Samråd ska ske med stadsledningskontorets redovisning och finansstrategi (finansstrategi) inför revidering och fastställande av finanspolicyn.

1.3 Generella principer för finansverksamheten

Finansstrategi är kommunkoncernens gemensamma finansfunktion och arbetar ur ett kommunkoncernperspektiv. All extern lånefinansiering och placering genomförs av finansstrategi i stadens namn. Om verksamhetsspecifika förutsättningar möjliggör alternativa finansieringsformer ska, efter samråd med finansstrategi, den alternativa finansieringen godkännas av kommunstyrelsen eller koncernstyrelsen.

1.4 Mål med finansverksamheten

Målet för Stockholms Hamn AB är att långsiktigt optimera sitt finansiella resultat med beaktande av risk genom att:

- Ansvara för sina investeringsbeslut och för att optimera sitt rörelsekapital.

1.5 Principer för lån och placeringar

Finansstrategi ska erbjuda Stockholms Hamn AB upplåning och placering med villkor motsvarande kommunkoncernens externa finansieringskostnad med utrymme för eventuell omkostnadsersättning. En översyn av villkoren genomförs årligen eller vid större förändringar därav.

1.6 Principer för cash management

Stockholms Hamn AB ska se till att in- och utbetalningsflöden hanteras effektivt samt bevaka och analysera utvecklingen i kund- respektive leverantörsreskontra.

Stockholms Hamn AB ska bistå finansstrategi med uppgifter om likviditets-, finansierings- och placeringsbehov, både vad avser beslutade och prognostiserade flöden. Dessa uppgifter ska tillställas finansstrategi löpande. Därutöver sker rapporteringen i enlighet med utfärdade anvisningar.

1.7 Kreditbevakning

Stockholms Hamn AB ska upprätta instruktioner avseende kreditbedömning, kreditbevakning och kravhantering.

2 Ansvarsfördelning

2.1 Koncernstyrelsens ansvar

Koncernstyrelsen ansvarar för att:

- Fastställa finanspolicyn för Stadshus.

2.2 Bolagsstyrelsernas ansvar

Bolagsstyrelserna ansvarar för att:

- Anta finanspolicyn för Stockholms Stadshus AB.
- Instruktioner avseende ansvarsfördelningen inom bolaget finns på plats.

3 Risk

3.1 Operativ risk

Stockholms Hamn AB ska hantera operativa risker på så sätt att förluster på grund av fel i processer, system eller på grund av bristande kontroll minimeras.

3.2 Valutarisk

För Stadshus samt för respektive dotterbolag och underkoncern gäller att kontrakterade flöden i utländsk valuta som uppgår till ett större belopp än 500 000 kronor ska valutasäkras via finansstrategi. Avsteg från detta får göras om finansstrategi bedömer att det är ekonomiskt fördelaktigt.

3.3 Verksamhetsspecifika risker

Verksamhetsspecifika risker ska hanteras av Stockholms Hamn AB.

3.4 Övriga risker

Kommunkoncernens övriga externa risker i form av ränterisk, finansieringsrisk, likviditetsrisk och kreditrisk ska hanteras av finansstrategi.

4 Uppföljning och rapportering

Stockholms Hamnar ska i samband med sina styrelsemöten presentera en finansiell månadsrapport för koncernen innehållande koncernens ställning och utveckling på koncernkontot, aktuell ränta samt prognos över kommande räntenivåer på koncernkontot.