



STOHAB 2011-11-15

*Till Stockholms Hamn AB:s styrelse*

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

I den finansiella policyn för kommunkoncernen Stockholms Stad som Kommunfullmäktige ska besluta om 2011-12-12 anges de generella riktlinjerna som skall vara gemensamma för staden och för samtliga bolag ingående i Stadshuskoncernen. **Dessa riktlinjer är identiska med de nu gällande.**

./.

Med hänvisning till ovan nämnda policy redovisas bilagda förslag till riktlinjer för finansiell hantering för Stockholms Hamn AB med dotterbolag. Beslut om bilagda förslag sker under förutsättning av koncernstyrelsens beslut den 12 december 2011.

### *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 2012-01-01 samt överlämna densamma för godkännande till styrelsen för Stockholms Stadshus AB.

Stockholm den 27 oktober 2011

Johan Castwall

Mats Lundin



## Riktlinjer för finansiell hantering för koncernen Stockholms Hamn AB med dotterbolag

### 1 Generella principer

Finanspolicy Stockholms Stadshus AB (finanspolicyn) anger ramarna för Stadshus och bolagen. Av bolagen ska endast S:t Erik Livförsäkring AB (S:t Erik Liv) fastställa en egen finanspolicy, vars policy följer Finansinspektionens föreskrifter för livförsäkringsbolag.

Denna policy ersätter finanspolicy för Stockholms Stadshus AB och bolagen som fastställdes av styrelsen för Stockholms Stadshus AB (koncernstyrelsen) den 14 december 2009.

#### 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 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 Stadshus.
- Instruktioner avseende ansvarsfördelningen inom bolaget finns på plats.

VD ansvarar dessutom för att i lämpliga fall delegera ansvaret till andra delar av Stockholms Hamn AB.

## **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**

### **Rapporter**

- En likviditetsbudget upprättas i samband med framtagande av årsbudget.
- Likviditetsprognos upprättas en gång per tertial. Det närmaste tertialet specificeras per månad och resten av året tertialvis.
- Månadsplan över in- och utbetalningar upprättas veckovis dag för dag vecka 1 resp per vecka för den kommande tvåmånadersperioden av ekonomienheten och administrativa chefen.
- Finansrapport upprättas och redovisas för styrelsen vid dess fastlagda möten. Rapporten innehåller Bolagets ställning, och utveckling på koncernkontot, aktuell ränta samt prognos över kommande räntenivåer på koncernkontot.