

**Beslutsunderlag**  
Styrelsen 2020-03-09  
Diarienummer 0131/20

Handläggare: Marita Kärnstrand, E&V-chef  
Telefon: 031 – 368 44 30  
E-post: marita.karnstrand@gotevent.se

## **Finansiella anvisningar 2020**

### **Förslag till beslut**

i styrelsen för Got Event AB

1. Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta att fastställa finansiella anvisningar för 2020.

### **Sammanfattning**

Kommunfullmäktige har beslutat om Finanspolicy och finansiella riktlinjer för Göteborgs Stad (**Handling 2015 nr 198**). Finanspolicyn gäller för staden och dess direkt och indirekt helägda bolag.

Helägda kommunala bolag ska ha finansiella anvisningar baserade på stadens finanspolicy. Anvisningarna ska beslutas om årligen av respektive bolagsstyrelse.

### **Bedömning ur ekonomisk dimension**

I och med denna anvisning säkerställs att den finansiella hanteringen inom bolaget följer den policy och riktlinje som beslutats av Kommunfullmäktige.

### **Bedömning ur ekologisk dimension**

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter i frågan utifrån detta perspektiv.

### **Bedömning ur social dimension**

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter i frågan utifrån detta perspektiv.

### **Bilagor**

1. Finanspolicy och finansiella riktlinjer för Göteborgs Stad

## Ärendet

Helägda kommunala bolag ska ha finansiella anvisningar baserade på stadens finanspolicy. Anvisningarna ska beslutas om årligen av respektive bolagsstyrelse.

## Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige har beslutat om Finanspolicy och finansiella riktlinjer för Göteborgs Stad (**Handling 2015 nr 198**). Finanspolicyn gäller för staden och dess direkt och indirekt helägda bolag.

Finanspolicyn syftar bland annat till att:

- klargöra ansvarsfördelningen inom staden och dess helägda bolag för den finansiella verksamheten,
- fastlägga riktlinjer och riskramar för stadens och dess helägda bolags finansiella verksamhet,
- fastställa rutiner för finansiell styrning, kontroll och rapportering.

Helägda kommunala bolag ska ha finansiella anvisningar baserade på stadens finanspolicy. Anvisningarna ska beslutas om årligen av respektive bolagsstyrelse.

### Finansiella anvisningar

Denna finansiella anvisning för Got Event AB skall behandlas i styrelsen en gång per år. VD svarar för att förslag till eventuella justeringar och kompletteringar föreläggs styrelsen.

Got Event skall följa den Finanspolicy som vid varje givet tillfälle är gällande för Göteborgs Stad.

Vid varje affär avseende upplåning eller placering ska Göteborgs Stads Koncernbank tillfrågas och ges möjlighet att genomföra affären.

VD ska löpande rapportera bolagets finansiella positioner till styrelsen samt lämna förslag till åtgärder om avvikelser sker i förhållande till stadens fastställda finanspolicy. Finansiella frågor av väsentlig betydelse för bolaget som inte hanteras inom ramen för denna anvisning ska behandlas av styrelsen.

### Finansiella risker

Got Event är i sin verksamhet utsatt för olika finansiella risker. Syftet med denna anvisning är bland annat att begränsa riskerna till en för verksamheten acceptabel nivå.

#### Finansieringsrisk

Koncernbanken svarar ytterst för bolagets likviditetsförsörjning. Got Event ska teckna avtal med koncernbanken om finansiella tjänster, bl.a. innefattande fullmakt för angivna personer att – för bolagets räkning – uppta lån, placera likviditet samt utföra valutatransaktioner. För att tillförsäkra Got Event nödvändigt rörelsekapital till rimliga villkor kan avtal om checkkredit tecknas med Koncernbanken.

För att långsiktigt säkerställa likviditetsförsörjningen för koncernen Göteborg och därmed också för Got Event ska bolaget eftersträva en jämn förfallostruktur på eventuell lånestock.

Avtal om leasing och förhyrning kan binda kapital under längre tider. Löptiden i leasingavtal (motsvarande) ska anpassas till utrustningens ekonomiska livslängd.

Got Event bör i första hand använda kommunens leasingbolag.

#### Ränterisk

Risken för kraftigt höjda kostnader vid höjda räntenivåer ska undvikas genom att räntan binds under viss tid. Samtidigt bör en del av upplåningen ha en kort räntebindning för att möjliggöra följsamhet vid sänkta räntenivåer.

#### Valutarisk

Exponering i utländsk valuta får inte förekomma. Derivatinstrument, såsom valutatermin och valutaswap, får användas för att undvika valutarisk.

#### **Verkställande direktörens ansvar**

VD ska se till att nödvändiga instruktioner utfärdas för att underlätta genomförandet och tillämpningen av denna anvisning. VD ska se till att medelsförvaltningen sker under betryggande former och att rutiner införs som medför en god intern kontroll. Huvudprincipen ska vara att endast **en (1)** person är ansvarig för **ett** moment i en affärstransaktion.

#### **Organisation och delegering inom finansfunktionen**

För att ha en hög säkerhet i affärstransaktionerna med de motparter som Got Event gör affärer med, ska det finnas en uppdelning mellan den som verkställer affären och den som kontrollerar/bokför transaktionen.

Verkställande funktion: Chef ekonomi & Verksamhetsstyrning / ställföreträdare.

Kontrollerande och bokförande funktion: Ekonomipersonal

Avser alla transaktioner beskrivna i denna anvisning.

#### **Bolagets bedömning**

Bolagets bedömning är att ett fastställande av denna finansiella anvisning, säkerställer att den finansiella hanteringen i bolaget följer den av Kommunfullmäktige beslutade policyn och finansiella riktlinjen.

Marita Kärnstrand

Lotta Nibell

Chef Ekonomi & Verksamhetsstyrning VD