

Finansiella anvisning 2017

Bifogat återfinns förslag till *Finansiella anvisning 2017* gällande Göteborgs Stadsteater AB. Inga förändringar är föreslagna jämfört med nuvarande gällande anvisningar.

Styrelsen föreslås besluta:

Att i enlighet med ovanstående bifalla bifogat förslag till Finansiella anvisningar 2017.

Göteborg 2016-10-11

Björn Sandmark

Göteborgs Stadsteater AB

Org nr 556016-7875

FINANSIELLA ANVISNINGAR 2017

Antagen på styrelsemöte 2016-10-20

Övergripande riktlinjer

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har beslutat om riktlinjer för kommunens medelsförvaltning, Finanspolicy och finansiella riktlinjer för Göteborgs Stad (H 2015 nr 198, P 2015-12-03, § 9, Dnr 1584/13)

Varje bolag skall ha av respektive styrelse beslutade finansiella anvisningar baserad på kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens riktlinjer och med utgångspunkt i den egna verksamhetens förutsättningar. Av styrelsen fastställda finansiella anvisningar skall rapporteras till Göteborgs kommun, avdelning finans.

Som övergripande riktlinje gäller att ett bolag inte får utsätta kommunen (= ägaren) för finansiella risker som ligger utanför de riktlinjer som kommunfullmäktige och kommunstyrelsen fastställt.

Inriktning av Göteborgs Stadsteater ABs finansiella verksamhet

Göteborgs Stadsteater AB (nedan kallad Stadsteatern) skall som huvudregel anlita Göteborgs kommuns Koncernbank vid behov av upplåning eller placering. Stadsteatern skall således inte bygga upp egen finansiell kompetens.

Stadsteaterns vd skall tillse att Stadsteaterns upplåning och placering hos Koncernbanken sker till marknadsmässiga villkor.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Dessa finansiella anvisningar skall behandlas i styrelsen en gång per år. Vd svarar för att förslag till eventuella justeringar och kompletteringar föreläggs styrelsen. Vd skall löpande rapportera Stadsteaterns finansiella positioner till styrelsen samt lägga förslag till åtgärder om avvikelser sker i förhållande till fastställda finansiella anvisningar. Finansiella frågor av väsentlig betydelse för Stadsteatern som inte hanteras inom ramen för dessa anvisningar skall behandlas av styrelsen.

Stadsteatern skall vid behov rapportera sina finansiella positioner till Stadskansliet i samband med månadsrapporter, delårsbokslut och årsbokslut.

Vd äger rätt uppta lån och göra placeringar inom ramen för antagen budget för Stadsteatern och dessa finansiella anvisningar.

Finansiella risker

Stadsteatern är i sin verksamhet utsatt för olika finansiella risker. Syftet med dessa finansiella anvisningar är att begränsa riskerna till en för verksamheten acceptabel nivå.

A. Finansieringsrisk

Koncernbanken svarar för Stadsteaterns behov av likviditet, bl a genom anslutning till koncernkontosystem i bank. Stadsteatern skall teckna avtal med Koncernbanken om finansiella villkor m m. För att tillförsäkra Stadsteatern nödvändigt rörelsekapital till rimliga villkor skall avtal om checkkredit tecknas med Koncernbanken.

Löptiderna i Stadsteaterns kortfristiga upplåning skall anpassas efter tidpunkterna för erhållande av koncernbidrag från moderbolaget.

Upplåning skall ha en genomsnittlig återstående löptid på högst 12 månader.

B. Ränterisk

Enligt kommunens finanspolicy skall Stadsteatern fullt ut bära konsekvenserna av sin räntexponering. Risken för kraftigt höjda kostnader vid höjda räntenivåer skall undvikas genom att räntan binds under viss tid.

Upplåning skall ha en genomsnittlig återstående räntebindningstid på högst 12 månader.

För att uppnå önskad räntexponering får Stadsteatern använda följande derivatinstrument: ränteswap, räntetak och räntegolv, räntetermin och forward rate agreement (FRA). Derivatinstrument får användas endast för ränte- och valutasäkring.

C. Motpartsrisker

Derivatavtal innebär risk för att motparten inte kan fullfölja sitt åtagande. I syfte att minimera motpartsrisken får Stadsteatern ha hela sin motpartsrisk hos Koncernbanken som i sin tur ingår avtal med finansiella aktörer på marknaden. Om externa avtal tecknas skall Stadsteatern tillse att motpartens kreditvärdighet är god och lägst A3 hos kreditvärderingsinstitutet Mood's eller lägst A hos kreditvärderingsinstitutet Standard & Poor's.

Högst 30 % av den samlade motpartsrisken för finnas hos en enskild motpart.

D. Valutarisk

Exponering i utländsk valuta får inte förekomma. Osäkrade valutapositioner skall rapporteras till finans.

E. Kreditrisk

Placering av Stadsteaterns likviditet skall ske på ett betryggande sätt. Stadsteatern skall i förekommande fall placera all överlikviditet hos Koncernbanken. Den genomsnittliga räntebindningen får inte överstiga en (1) månad.