



**Beslutsunderlag H**  
Styrelsen 2019-12-16  
Diarienummer 0119/19

Handläggare: Berndt Sundström Ekonomichef,  
Anders Söderberg tf vice VD  
Telefon: 031-368 54 64  
E-post: anders.soderberg@gshab.goteborg.se

## Budget 2020 Göteborgs Stadshus AB

### Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Budget 2020 för Göteborgs Stadshus AB fastställs.

### Sammanfattning

Göteborgs Stadshus AB har utifrån Göteborgs Stads budget för 2020 tagit fram ett förslag till budget för bolagets verksamhet. Budgeten behandlar på en övergripande nivå planering för genomförande av grunduppdrag, kommunfullmäktiges mål och uppdrag, personal, verksamhet samt ekonomisk budgetram.

Budgeten avser Göteborgs Stadshus AB och fokuserar på moderbolagets och Bryssel-filialens arbete. Avslutningsvis redovisas moderbolagets lån- och ränteantaganden för 2020 samt kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott som bolaget bemyndigats att lämna. Information om konsoliderad koncernbudget lämnas vid styrelsens möte i februari 2020.

Göteborgs Stadshus AB har i bolagets budget särskilt beaktat följande av kommunfullmäktiges budgetområden:

- Kommunfullmäktiges inriktning för bolagets större ansvar för god ekonomisk hushållning.
- Kommunfullmäktiges inriktning för Stadshus AB.
- Ekonomiska uppdrag från kommunfullmäktige till samtliga nämnder och styrelser
- Kommunfullmäktiges uppdrag till Kommunstyrelsen som berör samtliga nämnder och styrelser.
- Kommunfullmäktiges uppdrag till Göteborgs Stadshus AB.
- Kommunfullmäktiges uppdrag till övriga nämnder och styrelser som har bäring på Göteborgs Stadshus AB.

Utöver det har bolaget i budget beaktat tidigare uppdrag till bolaget som fortsätter in i 2020 samt Göteborgs Stadshus AB:s grunduppdrag.

Göteborgs Stadshus har av kommunfullmäktige bemyndigats att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom Stadshuskoncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet motsvarande 28 800 tkr under 2020. Bolagets budget är i balans och bolaget ska genomföra sitt uppdrag inom ramen för tilldelade medel och med en ambition att effektivisera processer och arbetssätt. I det fall bolaget ges i uppdrag att

fullfölja något av försäljningsuppdragen behöver försäljningsomkostnaderna finansieras inom ramen för försäljningsintäkterna.

Stadshus AB har av kommunfullmäktige bemyndigats lämna kapitaltillskott till filialen Gothenburg European Office, GEO med 5 900 tkr. Filialens budget är i balans och ska genomföra sitt uppdrag inom ramen för tilldelade medel och med ambition att effektivisera.

Summan för interna lån bedöms vid utgången av 2019 uppgå till ca 1 700 mnkr. Skulden beräknas successivt öka med netto ca 340 mnkr under 2020 vilket i huvudsak förklaras av likvidavräkning för 2019 års bokslutsdispositioner och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Räntekostnaderna har beräknats till 10,6 mnkr.

Den externa upplåningen bedöms öka från 2 960 mnkr till 3 310 mnkr. Räntekostnaderna har beräknats till 30,8 mnkr.

Göteborgs Stadshus AB:s budget för 2020 sammanfattas i bilaga 1.

## **Ekonomiska konsekvenser**

Kommunfullmäktiges budget innehåller bland annat inriktningar och uppdrag som syftar till ökad effektivitet, ökade resultat, förbättrade kassaflöden och frigörande av kapital genom försäljning av tillgångar. Göteborgs Stadshus AB har genom sitt grunduppdrag och konkreta uppdrag i fullmäktiges budget en roll i förverkligandet av fullmäktiges målsättningar.

Göteborgs Stadshus AB har tilldelats 28,8 Mkr i budgetram för 2020. Genomförande av bolagets uppdrag ska prioriteras och rymmas inom ramen för de tilldelade medlen och med en ambition att effektivisera processer och arbetssätt.

## **Barnperspektivet**

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv utöver de ambitioner som behöver beaktas utifrån fullmäktiges budget.

## **Mångfaldsperspektivet**

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv utöver de ambitioner som behöver beaktas utifrån fullmäktiges budget.

## **Jämställdhetsperspektivet**

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv utöver de ambitioner som behöver beaktas utifrån fullmäktiges budget.

## **Miljöperspektivet**

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv utöver de ambitioner som behöver beaktas utifrån fullmäktiges budget.

## **Omvärldsperspektivet**

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv utöver de ambitioner som behöver beaktas utifrån fullmäktiges budget.

## **Samverkan**

Samverkan har skett med de fackliga organisationerna.

## **Bilagor**

1. Budget 2020 - resultaträkning för Göteborgs Stadshus AB

## Ärendet

Ärendet utgör förslag till budget för bolaget Göteborgs Stadshus AB som är moderbolag för Göteborgs Stads bolagskoncern. I förslaget ingår Göteborgs Stads verksamhet vid bolagets filial i Bryssel.

## Beskrivning av ärendet

### Inledning

Göteborgs Stadshus AB har utifrån Göteborgs Stads budget för 2020 tagit fram ett förslag till budget för bolagets verksamhet. Budgeten behandlar på en övergripande nivå planering för genomförande av grunduppdrag, kommunfullmäktiges mål och uppdrag, personalfrågor samt ekonomisk budgettram.

Bolagets riskbild och internkontrollplan 2020, som enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll, ska fastställas i samband med budget, hanteras i ett separat ärende.

Enligt Göteborgs Stads budgetprocess ska, i ett andra steg, en verksamhetsplan tas fram senast i februari. Verksamhetsplanen kommer, utifrån en fördjupad analys av de förutsättningar som givits i stadens budget konkretisera hur Göteborgs Stadshus AB avser att ta sig an sitt grunduppdrag och arbetet med de mål och uppdrag som riktats till bolaget samt tidplan för detta arbete. Samtidigt lämnas förslag till tid- och arbetsplan för planerings- och uppföljningsarbetet 2020 inom ramen för styrelsen årsarbetsplan.

Budgeten avser Göteborgs Stadshus AB och fokuserar på moderbolagets och Bryssel-filialens arbete. Avslutningsvis redovisas moderbolagets lån- och ränteantaganden för 2020 samt kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott som bolaget bemyndigats att lämna.

Bifogad budgeterad resultaträkning omfattar bolagets intäkts- och omkostnadsbudget, räntekostnader och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Sammanställningen omfattar inte antaganden om kapitaltillskott och utdelningar till och från dotterbolagen med anledning av deras budgeterade resultat.

Information om konsoliderad koncernbudget lämnas vid styrelsens möte i februari.

### **Kommunfullmäktiges mål och uppdrag 2020 års budget – Göteborgs Stadshus AB**

Den 13 november 2019 beslöt kommunfullmäktige fastställa 2020 års budget för Göteborgs Stad.

### **Kommunfullmäktiges inriktning för bolagens större ansvar för god ekonomisk hushållning**

I kommunfullmäktiges budget anges att såväl nämnder och styrelser framöver kommer behöva ta ett stort ansvar tillsammans. Inriktningen speglas av naturliga skäl i inriktningen för Göteborgs Stadshus och återfinns i flera av uppdragen till bolaget,

Bolagssektorns ansvar konkretiseras enligt följande.

*”Staden bedriver verksamhet i flera juridiska former men i huvudsak förvaltnings- eller bolagsform och därmed omfattas även de kommunala bolagen av budgetbesluten. Budgetens resultat erfordrar årlig utdelningsnivå i paritet med 2019 års nivå men ska*

enligt plan minskas. Syftet med krav på utdelning är att dels avkräva effektivitet genom avkastning inom bolagssektorn som kommer skattekollektivet tillgodo men dels också för att säkerställa resultatnivån för god ekonomisk hushållning. Skillnaden mot tidigare år är att Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag och har kravet på sig att ansvara för att utdelning sker genom positiva resultat och förbättrat kassaflöde inom bolagskoncernen, och inte via lån. Bolagskoncernen investeringsbehov ställer krav på höga lånevolym och borgensåtaganden för staden vilket ökar stadens finansiella risker vilket ska värderas utifrån perspektivet av leverans och resultat som bolagen genererar. I budgeten för 2020 kvarstår utdelningsnivån från 2019.

I riktlinjerna för ägarstyrning framgår att Göteborgs Stadshus AB har kommunfullmäktiges uppdrag att ansvara för ägarstyrningen av bolagen. Ägarstyrningen behöver skärpas och formaliseras vilket ska ske genom sedvanlig styrning genom bolagens ägardirektiv. Samtliga ägardirektiv ska ha tydligt fastställda avkastningskrav på minst samma nivå som genomsnittlig branschnorm.

Inom bolagskoncernen finns flera helägda bolag som inte genererar ett positivt ekonomiskt resultat utan erfordrar årliga löpande kapitaltillskott. Det är över tid inte en hållbar lösning då vinsterna inom bolagskoncernen istället bör optimeras och därmed säkerställa kravet på utdelning till ägaren. Från och med 2021 ska finansiering av Business Region Göteborg och Göteborg & Co ske inom bolagskoncernen via koncernbidrag.

Förändringen av minskade kapitaltillskott måste samordnas med stadens krav på utdelning utan lånefinansiering. Det innebär samtidigt att tillgångar inom bolagskoncernen måste realiserats för att stärka koncernens kassaflöde. Undantag gäller för de allmännyttiga bostadsbolagen där eventuell vinst ifrån exempelvis ombildningar inom fastighetsbeståndet ska återinvesteras i syfte att säkerställa stadens behov av fler bostäder och andra samhällsnyttiga lokaler för att skapa socialt hållbara områden.”

### **Kommunfullmäktiges inriktning för Stadshus AB**

Nedan ett utsnitt ur Göteborgs Stads budget 2020:

Syftet med stadens ägande av bolag är att dessa, tillsammans med stadens övriga verksamheter, ska skapa nytta för staden, dess invånare samt medverka i utvecklingen av ett hållbart Göteborg. Helhetssyn ska genomsyra bolagens verksamhet. Till detta hör att aktivt följa och agera på förändring och utveckling kopplat till uppdraget, i syfte att förbättra verksamhet och arbetsformer.

Göteborgs Stadshus ansvarar för ägarstyrningen av samtliga kommunala bolag i staden i syfte att skapa nytta och värde för göteborgarna. Detta sker genom ägardialog, ägarstöd och strategisk samordning. Ytterst är det kommunfullmäktige som har ägaransvaret och fastställer ägardirektiv. Koncernen är strukturerad i sju underkoncerner.

Staden ska ha en effektiv och resultatnriktad organisation. Det gäller även bolagskoncernen, som ständigt utvärderar sin verksamhet för att förbättra och utveckla sig mot framtidens utmaningar.

I dag äger staden ett stort antal bolag. Ägandet innebär i slutändan ett risktagande för göteborgarna och flyttar fokus från stadens välfärdsverksamheter. Verksamhet ska drivas

*i bolagsform endast om det medger klara fördelar gentemot andra förvaltningsstrukturer eller om verksamheten inte kan drivas av annan aktör på marknaden.*

*Under mandatperioden är det kommunfullmäktiges inriktning att antalet bolag ska minska genom i första hand avveckling eller försäljning. Sedan 2019 har styrelsen och VD uppdraget att genomföra förberedelser för att avyttra hela eller delar av bolag. Detta uppdrag kvarstår, i syfte att få en mer renodlad verksamhet i linje med kommunens ansvarsområden. Avyttring av de verksamheter som, efter utredning visat sig lämpliga, ska ske.*

*Stadens internationella omvärlds- och intressebevakning är i behov av revidering. En ny inriktning bör antas utifrån en analys av Göteborgs möjligheter i Bryssel i den nya mandatperioden 2019–2024 och EU:s nya långtidsbudget 2021–2027.*

### **I kommunfullmäktiges budget finns mål för Göteborgs Stadshus**

- Göteborgs Stadshus AB har en för staden hållbar utdelning utan lånefinansiering.
- Göteborg Stadshus AB har avkastningskrav på underkoncerner som står i paritet med respektive koncerns branschnorm.

I kommunfullmäktiges budget beskrivs att respektive nämnd och styrelse själv beslutar om lämpliga indikatorer för att nå dessa samt att dessa indikatorer tillsammans med verksamhetsövergripande mål och indikatorer ska ligga till grund för nämnders och styrelser verksamhetsplan.

### **Ekonomiska uppdrag från kommunfullmäktige till samtliga nämnder och styrelser**

- Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att se över möjliga realiseringar av tillgångar i syfte stärka stadens finansiering av kommande års investeringsprojekt.
- Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att sträva efter hög kostnadstäckning på avgiftsbelagda verksamheter, där så är möjligt.
- Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bedriva ett digitalt effektiviseringsarbete under hela planperioden.
- Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bidra till att minska stadens totala personalvolym, enligt arbetad tid, under mandatperioden.

### **I kommunfullmäktiges budget finns följande uppdrag som är riktade till kommunstyrelsen och som berör samtliga nämnder & styrelser**

- Uppdrag att, tillsammans med stadens samtliga nämnder och styrelser, utifrån rekommendationerna i Normer som skaver, Hbtq-personers sociala arbetsmiljö i Göteborgs Stad, utveckla arbetsmiljöarbetet.
- Uppdrag att, tillsammans med stadens samtliga nämnder och styrelser, implementera planen mot hedersrelaterat förtryck och våld.
- Uppdrag att, tillsammans med stadens samtliga nämnder och styrelser, verka för att Göteborgs program för full delaktighet för personer med funktionsnedsättning genomförs.

- Uppdrag att, tillsammans med stadens samtliga nämnder och styrelser, ta ett större ansvar att ta emot praktikanter, inte minst personer med funktionsnedsättning.
- Uppdrag att, tillsammans med berörda nämnder och styrelser, utreda förutsättningar och möjligheter att överföra lokaler från förvaltningar till bolag.
- Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att överse implementering av Göteborg Stads plan för jämställdhet 2019 - 2023 i stadens verksamheter.

Stadshus har att främst att beakta uppdrag inom ramen för sitt uppdrag samordnande uppdrag.

### **I kommunfullmäktiges budget finns följande uppdrag riktade till Göteborgs Stadshus AB**

- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att fortsatt utreda och genomföra försäljning av hela, eller delar av, bolag samt mark- och fastighetsinnehav inom koncernen med beaktande av krav på utdelning och koncernbidrag.
- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag, tillsammans med berörda nämnder och styrelser, att ta fram och föreslå mark, fastigheter och övriga tillgångar som inte är strategiskt viktiga för kommunen och kan avyttras.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att, tillsammans med Göteborgs Stadshus AB, se över verksamheten och inriktningen för stadens internationella omvärlds- och intressebevakning.
- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att överföra Göteborgslokaler AB till Bostadsklustret, med Förvaltnings AB Framtiden som underkoncernmoder.
- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att revidera samtliga ägardirektiv så att skrivning om mål- och inriktningsdokument i stället ersätts med generell skrivning i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.
- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att revidera samtliga ägardirektiv, med prioritering på de bolag som i nuläget har positiva ekonomiska resultat, med avkastningskrav som minst motsvarar branschnivå.
- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att revidera Boplats ägardirektiv för att i detta tydliggöra att det uppdrag som boplats tidigare haft om att upprätthålla en tjänst för privatannonsering under kontrollerade former utgår från och med 2020.
- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att skyndsamt revidera Framtidskoncernens ägardirektiv i enlighet med givna intentionen i budgeten och ska särskilt beakta inriktningen ombildning i stället för kooperativ hyresrätt.
- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att säkerställa bolagskoncernens kassaflöde så att utdelning kan ske till fastställda nivåer utan upptagande av lån.
- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att ta fram en koncernbudget som underlag till kommunfullmäktiges budgetbeslut. Koncernbudgeten ska särskilt beakta kopplingen mellan investeringsvolym och finansiering med givet lånetak.

## **Kommunfullmäktiges övriga uppdrag med tydlig bäring på Göteborg Stadshus AB**

I kommunfullmäktiges budget finns uppdrag till kommunstyrelsen som har en tydlig bäring på Göteborgs Stadshus AB. Nedan listas uppenbara uppdrag i den kategorin.

- Uppdrag att ta fram en IT-strategi för staden.
- Uppdrag att ta fram en digitaliseringsstrategi för staden.
- Uppdrag att utreda lämplig organisation för att möta stadens framtida digitaliseringsbehov. Utredningen ska återredovisas till i juni 2020.
- Uppdrag att ta fram en ny styr-, finansierings- och samordningsmodell för verksamhetsutveckling med hjälp av digitalisering.

## **Tidigare uppdrag till Göteborgs Stadshus AB som fortsätter in i 2020**

De omfattande uppdragen som lämnats under 2019 ”Förbereda försäljning av hela, eller delar av bolag samt mark och fastighetsinnehav inom koncernen” och uppdraget att ”analysera hur bolagskoncernen finansiellt kan bidra till stadens omställningsarbete på ett långsiktigt hållbart sätt” återkommer i skrivningar och uppdrag i kommunfullmäktiges budget för 2020. I bolagets verksamhetsplan för 2020 som tillställs styrelsen i februari kommer pågående uppdrag från 2019 att ha arbetats in i bolagets arbete utifrån kommunfullmäktiges budget 2020.

Göteborgs Stadshus AB har ytterligare ett antal uppdrag från Kommunfullmäktige och från styrelsen som beslutats under 2019 och som kommer att genomföras under 2020.

Det avser bland annat

- Uppdrag från ägardialogernas handlingsplaner.
- Färdplan avveckling av Rosenlundsverket.
- Fortsatt arbete med koncernens digitalisering.

## **Kommunfullmäktiges mål och uppdrag 2020 års budget – Kluster, Interna bolag och Boplats.**

I kommunfullmäktiges budget ges mål och uppdrag till Kluster, Interna bolag och Boplats. Utöver det träffas koncernens bolag av uppdrag riktade till nämnder och styrelser där kommunfullmäktige anger att de ska genomföras ”tillsammans med stadens samtliga nämnder och styrelser”. Uppdragen hanteras i respektive styrelse och följs under året upp av Göteborgs Stadshus AB.

## **Göteborgs Stadshus grunduppdrag**

Den 12 september 2019 beslöt kommunfullmäktige fastställa nytt ägardirektiv för Göteborgs Stadshus AB och samtidigt fastställdes Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning. Ur direktivet:

*Ändamålet med Stadshus AB är att utöva en aktiv ägarstyrning av bolagen i koncernen. Ägarstyrningen ska utgå från ett hela staden-perspektiv vilket innebär ansvar för samverkan och samordning på strategisk nivå inom bolagskoncernen. Stadshus AB ska identifiera möjligheter till samordning och effektivisering av olika slag inom koncernen, samt, i samverkan med berörda bolag, ta initiativ till förändringar av de direktunderställda bolagen.*



Stadshus utövar stadens ägarroll i de direktunderställda bolagen, samt de regionala bolagen, genom att utveckla formerna inom uppdragsområdena ägarstyrning, finansiell samordning, ägardialoger samt ägarstöd. Den av kommunfullmäktige beslutade ”Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning” utgör tillsammans med ägardirektiv och bolagsordningen grunden för Stadshus verksamhet.

I ägardirektivet konkretiseras ett antal uppgifter, processer och ansvarsområden under respektive uppdragsområde. Med stöd av genomarbetade processer och genom en balanserad allokering av bolagets budget säkerställs att samtliga uppdrag kan genomföras med god kvalitet.

Stadshus AB ansvarar för filialen Gothenburg European Office (GEO). GEO:s huvudsakliga uppgift är att i bred samverkan inom Göteborgs Stad samt med andra aktörer, bedriva omvärlds- och intressebevakning i Bryssel gentemot Europeiska Unionens institutioner och övriga institutioner, organ, nätverk och organisationer verksamma i Europa.

GEO:s verksamhet styrs av den handlingsplan som beslutats av Kommunstyrelsen och som därefter omsätts i en verksamhetsplan för 2020. Som nämnts ovan har Kommunstyrelsen fått i uppdrag att, tillsammans med Göteborgs Stadshus AB, se över verksamheten och inriktningen för stadens internationella omvärlds- och intressebevakning.

## **Göteborgs Stadshus AB 2020**

### **Personal**

Bolaget har i december 2019 tolv anställda i Göteborg och fyra anställda i Bryssel varav en halvtidstjänst.

Under hösten 2019 beslutade kommunfullmäktige att Stadsdirektören tillika ska vara VD för Göteborgs Stadshus AB. Som en konsekvens av detta beslöt Göteborgs Stadshus styrelse att skapa tjänsten vice VD. Under första halvåret 2020 kommer arbetsformer för den operativa ledningen av bolaget att fortsätta att utvecklas.

### **Verksamhet**

Verksamheten i Göteborg består utöver VD och vice VD av tre bolagsansvariga, ekonomichef, redovisningschef, koncern-HR-chef, hållbarhetschef, jurist, kommunikationschef, administrativ chef och en administrativ koordinator.

Bolaget kommer under året fortsatt söka rationaliseringsmöjligheter och rationella processer, utifrån det arbete med utveckling av processer och arbetssätt som bedrivits under 2017 och 2018 i syfte att skapa enhetlighet och effektivitet. Med bakgrund av ovan beskriven organisationsförändring som innebär ett närmande mellan Göteborgs Stadshus AB och Stadsledningskontoret kommer processerna och arbetssätt succesivt anpassas och effektiviseringspotentialen utforskas.

Processen för Strategisk planering och ägardialog är central för bolagets kärnuppdrag. Processens tidplan och innehåll bygger på uppdraget enligt tidigare ägardirektiv, tidigare budgetprocess och speglar också tidigare organisatoriska förutsättningar. Med bakgrund av den förändrade budgetprocessen, nya principer för styrsystemet och organisationsförändringen kommer processen för 2020 att anpassas.

## Kostnader för Stadshus egen verksamhet

Göteborgs Stadshus AB bemyndigas att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom stadshuskoncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet motsvarande 28 800 tkr under 2020.

För verksamhetsåret 2020 görs följande uppskattning av de administrativa kostnaderna för Stadshus organisation (exkl. filial).

	Budget 2020	Prognos 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Personal	-17 129	-21 835	-15 163	-17 419
Lokaler	-1 542	-1 543	-1 303	-1 165
Övriga uppdragskostnader	-5 608	-4 300	-6 190	-1 933
IT	-2 540	-2 543	-2 095	-3 334
Förvaltningskostnader	-665	-949	-636	-681
Övriga kostnader	-1 316	-1 558	-993	-911
	-28 800	-32 728	-26 380	-25 443

Bemanningen är budgeterad till 12 tjänster inklusive vice vd motsvarande tidigare års nivå. Verksamheten kommer i all väsentlighet att bedrivas med interna resurser. Posten Övriga uppdragskostnader avser köp av interna eller externa tjänster inom områden där intern specialistkompetens behöver kompletteras. Som exempel kan nämnas styrelseutbildning, utredningsuppdrag eller analyser inom affärsjuridik, verksamhetsutveckling och IT. Vidare består posten IT av kostnader från Intraservice avseende projektledning för införande av de kommungemensamma ekonomitjänsterna i koncernbolagen samt Stadshus kostnad för sina kommungemensamma tjänster. Posten Förvaltningskostnader inrymmer kostnad för framtagandet av en hållbarhetsrapport för bolaget och koncernen samt revisionskostnader. Övriga kostnader avser bolagsdag för koncernens styrelseledamöter, försäkring, leasing av kopiator och datorer, kontorsmaterial, facklitteratur m.m. Avvikelser mellan budget 2020 och prognos för 2019 avseende personalkostnader är främst uppsägningskostnader av vd under 2019.

Uppdragen till bolaget i Stadens budget beräknas leda till behov av specialistkompetenser, främst avseende juridik. Behov finns även för fortsatt styrelseutbildning. Konsultkostnaderna för 2019 har bland annat avsett arbetet utifrån avsiktsförklaringen mellan VGR och Göteborgs Stad avseende spårvägstrafiken, en kommunikationsplattform för koncernen, verktyg för hantering av regler avseende ränteavdragsbegränsning samt Stadshus interna utvecklingsarbete.

Beroende på omfattning av tillkommande uppdrag under året får bolaget arbeta med att hitta effektiva arbetssätt och prioriteringar för att rymma verksamheten inom angiven budgetram. I den händelse försäljningsuppdraget (*Förbereda försäljning av hela, eller delar av bolag samt mark och fastighetsinnehav inom koncernen*) leder till att Kommunfullmäktige beslutar ge Göteborgs Stadshus i uppdrag att genomföra en försäljning behöver försäljningsomkostnaderna i första hand täckas av köpeskilling.

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2020 framgår att Stadshus AB bemyndigats lämna kapitaltillskott till GEO med 5 900 tkr.

För verksamhetsåret 2020 görs följande uppskattning av intäkter och administrativa kostnaderna för Stadshus filial i Bryssel (Gothenburg European Office, GEO).

	Budget 2020	Prognos 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Intäkter	1 050	1 156	1 066	1 052
Personal	-4 523	-4 491	-3 929	-4 070
Lokaler etc.	-1 150	-1 150	-1 066	-797
Material & tjänster	-950	-800	-728	-930
Övrigt	-280	-239	-259	-209
	- 5 853	- 5 524	- 4 916	- 4 954

Filialens intäkter består av hyror och medlemsavgifter. Intäkterna budgeteras för 2020 till 1 050 tkr.

Bemanningen är budgeterad till 4 tjänster inkl. filialchef (4), vilket är motsvarande nivå som för tidigare år. Verksamheten kommer i all väsentlighet att bedrivas med interna resurser. Posten Material & tjänster innefattar bokföring, skatterådgivning i Belgien samt externt löneutbetalningskontor.

Avvikelser mellan budget 2020 och prognos för 2019 består av indexhöjning av lönerna. Både löner samt övriga kostnader har också påverkats av den lägre valutakursen för SEK gentemot EUR.

#### **Tillskott av kapital till dotterbolag**

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2020 framgår att Stadshus bemyndigas att lämna kapitaltillskott till bolag med angivna belopp (nedan).

*I föreliggande budget har följande koncernbidrag budgeterats för år 2020:*

- 114 200 000 kronor till Göteborgs Stadsteater AB
- 184 300 000 kronor till Got Event AB
- 41 300 000 kronor till BRG, Business Region Göteborg AB

#### **Utdelning till Göteborgs Stad**

Ur kommunfullmäktiges budget

*Utdelning från Stadshus AB fastställs till 540 000 tkr för 2020. Utdelning får ej finansieras genom lån.*

#### **Bolagets lånestrategi**

Bolagets kapitalbehov tillgodoses genom intern upplåning via stadens internbanksfunktion samt genom extern upplåning direkt i marknaden. Den externa upplåningen motsvarar köpeskillingen för förvärv av bolag som Stadshus genomfört. Genom extern upplåning ”smittas” inte lånen av begränsningsregler för ränteavdrag (s. k. räntesnurror) som infördes 2009. Även utdelningen från Stadshus omfattas av dessa regler. De externa lånen har hittills tagits upp hos Kommuninvest, i vilken staden är medlem. För sådana lån betalar Stadshus även en marknadsanpassad borgensavgift.

### **Intern upplåning**

Summan för interna lån bedöms vid utgången av 2019 uppgå till ca 1 700 mnkr. Skulden beräknas successivt öka med netto ca 340 mnkr under vilket i huvudsak förklaras av likvidavräkning för 2019 års bokslutsdispositioner och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Räntekostnaderna har beräknats till 10,6 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 0,53 % (0,30 %). För nyupplåning har antagits en ränta på 0,60 %, vilken är densamma som den prognostiserade upplåningsräntan via internbanken.

### **Extern upplåning**

Den externa upplåningen bedöms öka från 2 960 mnkr till 3 310 mnkr. Räntekostnaderna har beräknats till 30,8 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 0,93 % (0,98 %). För nyupplåningen har antagits en femårsränta på 0,84 %, som inkluderar en borgensavgift till staden på 0,25 %.

### **Budgerat resultat år 2020 före bokslutsdispositioner och skatt**

Bifogat förslag till resultatbudget (bilaga 1) omfattar bolagets intäkts- och omkostnadsbudget, räntekostnader och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Sammanställningen omfattar inte antaganden om kapitaltillskott och utdelningar till och från dotterbolagen med anledning av deras budgeterade resultat.

Det, utifrån ovan beskrivna förutsättningar, budgeterade resultatet för Stadshus år 2020 före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -387,0 mnkr. Motsvarande prognostiserade resultatet för 2019 är -374,6 mnkr.

Förslag till resultatbudget bifogas (Bilaga 1).

### **Principer för finansiering samt likvidreglering 2019**

Stadshus löpande utbetalningar av kommunfullmäktiges beslutade koncernbidrag under räkenskapsåret finansieras genom upplåning i internbanken.

Budgeten år 2020 för Stadshus AB utgår ifrån att bolagets likvidmässiga underskott avseende år 2019 täcks genom kapitaltillskott från bolag i koncernen. Uttaget från bolagen bestäms i anslutning till fastställande av definitiva bokslutsdispositioner för 2019.

## **Sammanfattande bedömning**

Göteborgs Stadshus AB:s budget tar sin utgångspunkt i ägardirektiv och kommunfullmäktiges budget. Bolaget ska genomföra sitt uppdrag inom ramen för tilldelade medel och med ambition att effektivisera. I det fall bolaget ges i uppdrag att fullfölja något av försäljningsuppdragen behöver försäljningsomkostnaderna finansieras inom ramen för försäljningsintäkterna.

Eva Hessman

VD, Göteborgs Stadshus AB



## Budget 2020 för Göteborgs Stadshus AB

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2020	Prognos 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
<b>Rörelsens intäkter</b>	29 850	30 493	27 666	25 750
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Stadshus AB, adm. kostnader	-28 800	-32 728	-26 380	-25 450
Stadshus AB, filial (GEO)	-6 903	-6 680	-5 982	-6 000
Göteborgs Stadsteater AB	-114 200	-110 900	-108 700	-106 600
Got Event AB	-184 300	-179 000	-181 700	-187 400
Göteborg & Co	0	0	-13 500	0
Business Region Göteborg AB	-41 300	-40 100	-40 700	-40 700
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-375 503</b>	<b>-369 408</b>	<b>-376 962</b>	<b>-366 150</b>
<b>Finansiella poster</b>				
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	44 261	13 400
Räntor	-41 400	-35 645	-26 154	-28 220
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-41 400</b>	<b>-35 645</b>	<b>18 107</b>	<b>-14 820</b>
<b>Resultat före bokslutsdisp. och skatt</b>	<b>-387 053</b>	<b>-374 560</b>	<b>-331 189</b>	<b>-355 220</b>