



Beslutsunderlag

Styrelsen 2020-12-14
Diarienummer 0095/20

Handläggare: Anders Söderberg, vvd
Berndt Sundström, ekonomichef
Telefon: 031-368 54 64
E-post: anders.soderberg@gshab.goteborg.se

Budget och verksamhetsplan 2021 med tid- och arbetsplan för Stadshus planerings- och uppföljningsarbete samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Budget och Verksamhetsplan 2021 för Göteborgs Stadshus AB fastställs.
2. Tid- och arbetsplan för Göteborgs Stadshus AB:s planerings- och uppföljningsarbete samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret 2021 fastställs.

Sammanfattning

Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll anger krav och systematik för planering och uppföljning, riskhantering, intern styrning och kontroll samt kvalitetsledning.

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) har utifrån Göteborgs Stads budget för 2021 tagit fram ett förslag till budget och verksamhetsplan för bolagets verksamhet, bilaga 1.

Verksamhetsplanen är framtagen av bolaget utifrån de förutsättningar som givits i stadens budget och konkretiserar hur bolaget avser att ta sig an arbetet med inriktningar, mål och uppdrag som kommunfullmäktige riktat till Stadshus.

Budgeten fokuserar på moderbolagets och Bryselfilialens arbete. Avslutningsvis redovisas moderbolagets lån- och ränteantaganden för 2021 samt kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott som bolaget bemyndigats att lämna.

Till budget och verksamhetsplanen bifogas i bilaga 3 en integrerad årsarbetsplan för verksamhetsåret med en tid- och arbetsplan för bolagets planerings- och uppföljningsarbete.

Verksamhetsplanen omfattar Stadshus verksamhet. Varje enskilt bolag och/eller kluster/koncern i Stadshuskoncernen redovisar en egen affärsplan/verksamhetsplan.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Kommunfullmäktiges budget innehåller bland annat inriktningar och uppdrag som syftar till ökad effektivitet, ökade resultat, och försäljning av tillgångar. Stadshus har genom sitt

grunduppdrag och konkreta uppdrag i fullmäktiges budget en roll i förverkligandet av fullmäktiges målsättningar.

Verksamhetsplanen syftar till att planera bolagets verksamhet så att den bedrivs på ett effektivt sätt. Bolagets omfattning är begränsad och budgetramen är fastställd av kommunfullmäktige varför bolagets handlingsutrymme är väl definierat.

Stadshus har av kommunfullmäktige bemyndigats att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom Stadshuskoncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet motsvarande 28 230 tkr under 2021. Bolagets budget är i balans.

Stadshus har av kommunfullmäktige bemyndigats lämna kapitaltillskott till Bryssel-filialen Gothenburg European Office (GEO) med 5 900 tkr. GEO budgeterar utifrån förutsättningen att balansera med ett kapitaltillskott om 4 610 kkr. Budgeten 2021 är anpassad till den inriktning för GEO som är föreslagen av stadsledningskontoret. Ärendet är bordlagt i kommunstyrelsen till 2020-12-09.

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension

Bedömning ur social dimension

Enligt Göteborgs Stads regler för ekonomisk planering ska styrelser och bolag tillämpa en jämlikhets- och jämställdhetsintegrerad planerings-, budget- och uppföljningsprocess.

Stadshus ansvarar för den praktiska ägarstyrningen av bolagen med utgångspunkt i riktlinjen för ägarstyrning, bolagens ägardirektiv, kommunfullmäktiges budget och andra styrande dokument samt beslut fattade av kommunstyrelsen på delegation av fullmäktige.

Bolaget bedriver ingen verksamhet som direkt vänder sig till boende, besökare eller näringsliv varför möjligheten att tillämpa en jämlikhets- och jämställdhetsintegrerad planerings-, budget- och uppföljningsprocess för bolagets verksamhet är begränsad.

Samverkan

Inriktning för bolagets budget och verksamhetsplan är redovisad för det koncernfackliga rådet 2020-11-25. Samverkan med det koncernfackliga rådet sker i januari 2021.

Bilagor

1. Budget och verksamhetsplan 2021 för Göteborgs Stadshus AB
2. Resultatbudget 2021 Göteborgs Stadshus AB
3. Tid- och arbetsplan för Göteborgs Stadshus AB:s planerings- och uppföljningsarbete samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret 2021

Ärendet

Ärendet utgör förslag till budget och verksamhetsplan 2021 för bolaget Göteborgs Stadshus AB som är moderbolag för Göteborgs Stads bolagskoncern. I förslaget ingår Göteborgs Stads verksamhet vid bolagets filial i Bryssel.

Vidare innehåller ärendet en tid- och arbetsplan för bolagets planerings- och uppföljningsarbete.

Enligt styrelsens arbetsordning ska bolaget också fastställa sin årsarbetsplan för verksamhetsåret vid sitt årsbokslutsmöte.

Beskrivning av ärendet

Inledning

Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll anger krav och systematik för planering och uppföljning, riskhantering, intern styrning och kontroll samt kvalitetsledning. Där anges att planering av verksamhet ska ske med utgångspunkt från fullmäktiges budgetbeslut och reglementen eller ägardirektiv samt andra relevanta styrande dokument. Uppföljningen ska under året vara heltäckande och belysa hur verksamheten utvecklas i förhållande till inriktningar, mål och uppdrag som fastställts i kommunfullmäktiges budget och i nämnd/styrelsens egna budgetbeslutet.

Stadens styrning och uppföljning av ekonomi anges i regler för budget, planering och uppföljning och dessa regler ska särskilt läsas och förstås tillsammans med ovan nämnda riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.

Stadshus har utifrån Göteborgs Stads budget för 2021 tagit fram ett förslag till budget och verksamhetsplan för bolagets verksamhet, bilaga 1. Budget och verksamhetsplan omfattar Stadshus verksamhet. Varje enskilt bolag och/eller kluster/koncern i Stadshuskoncernen redovisar en egen affärsplan/verksamhetsplan. Information om konsoliderad koncernbudget lämnas vid styrelsens möte i februari.

Stadshus budget och verksamhetsplan behandlar på en övergripande nivå planering för genomförande av grunduppdrag, kommunfullmäktiges mål och uppdrag, verksamhetsorganisation samt ekonomisk budgetram.

Bolagets riskbild och internkontrollplan 2021, som enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll, ska fastställas i samband med budget, hanteras i ett separat ärende.

Verksamhetsplan

Verksamhetsplanen tar sin utgångspunkt i Stadshus grunduppdrag enligt ägardirektiv. Vidare är planen framtagen utifrån de förutsättningar som givits i stadens budget och konkretiserar hur bolaget avser att ta sig an arbetet med inriktningar, mål och uppdrag som kommunfullmäktige riktat till Stadshus.

Stadshus har särskilt beaktat följande av kommunfullmäktiges budgetområden:

- Kommunfullmäktiges inriktning för styrning, ledning och ekonomi
- Kommunfullmäktiges inriktning för Stadshus
- Kommunfullmäktiges uppdrag till Stadshus

Utöver det har bolaget i budget beaktat övriga uppdrag från kommunfullmäktige samt tidigare uppdrag till bolaget som fortsätter in i 2021.

Bolaget har som en grundläggande förutsättning att samtliga uppdrag omhändertas under verksamhetsåret.

Budget

Budgeten 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.

Stadshuset har av kommunfullmäktige bemyndigats att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom Stadshuset-koncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet motsvarande 28 230 tkr under 2021. Bolagets budget är i balans och bolaget ska genomföra sitt uppdrag inom ramen för tilldelade medel och med en ambition att fortsatt effektivisera processer och arbetsätt. Stadshuset budget förutsätter en ökad samverkan med Stadsledningskontoret inom områdena kommunikation och hållbarhet. I budget minskas antalet tjänster från 12 till 11.

Stadshuset har av kommunfullmäktige bemyndigats lämna kapitaltillskott till Bryssel-filialen GEO med 5 900 tkr. GEO budgeterar utifrån förutsättningen att balansera med ett kapitaltillskott om 4 610 kkr. Budgeten 2021 är anpassad till den inriktning för GEO som är föreslagen i stadsledningskontorets förslag ”Redovisning av uppdrag att se över verksamhet och inriktning för stadens internationella omvärlds- och intressebevakning (dnr 0341/20)”, ärendet är bordlagt i kommunstyrelsen till 2020-12-09.

Summan för interna lån bedöms vid utgången av 2020 uppgå till ca 1 700 mnkr. Skulden beräknas successivt öka med netto ca 200 mnkr under 2021 vilket i huvudsak förklaras av likvidavräkning för 2020 års bokslutsdispositioner och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Räntekostnaderna har beräknats till 21,3 mnkr.

Den externa upplåningen bedöms vara oförändrad under året 3 330 mnkr under förutsättning att kommunfullmäktige bifaller kommunstyrelsens förslag att avstå utdelning från Stadshuset-koncernen 2020. Räntekostnaderna har beräknats till 24,5 mnkr.

Stadshuset budget för 2021 sammanfattas i bilaga 2.

Tid- och arbetsplan för Stadshuset planerings- och uppföljningsarbete samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret 2021.

Till verksamhetsplanen bifogas i bilaga 3 en integrerad tid- och arbetsplan för Stadshuset planerings- och uppföljningsarbete samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret 2021.

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshuset AB



Budget och Verksamhetsplan 2021

Göteborgs Stadshus AB

2020-12-14

Innehåll

1	Inledning	3
2	Förutsättningar	3
3	Kommunfullmäktiges inriktning för ekonomi	6
4	Kommunfullmäktiges inriktning för Göteborgs Stadshus AB... 7	
5	Kommunfullmäktiges budget - mål och uppdrag till bolaget 9	
5.1	Övergripande verksamhetsmål	9
5.2	Mål till bolaget.....	11
5.3	Verksamhetsnära mål.....	12
5.4	Budgetuppdrag från KF:s budget 2021	13
5.5	Ekonomiska uppdrag från kommunfullmäktige till samtliga nämnder och styrelser 2020	14
5.6	Återstående budgetuppdrag från KF:s budget 2020	14
5.7	Övrigt kommunfullmäktiges budget.....	15
6	Uppdrag utöver kommunfullmäktigess budget..... 15	
6.1	Uppdrag från kommunfullmäktige	15
6.2	Uppdrag från styrelsen	16
6.3	Handlingsplaner från ägardialoger	16
7	Uppdrag ur Ägardirektiv m.m. 17	
7.1	Utbildning	17
7.2	Ägarstöd.....	17
7.3	Koncernmötesgrupper och funktionsplaner.....	18
8	Gothenburg European Office..... 18	
9	Budget..... 18	
9.1	Göteborgs Stadshus AB 2021	19
10	Tid och arbetsplan för planerings- och uppföljningsarbetet och styrelsens arbetsår..... 23	

1 Inledning

Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll anger krav och systematik för planering och uppföljning, riskhantering, intern styrning och kontroll samt kvalitetsledning. Där anges att planering av verksamhet ska ske med utgångspunkt från fullmäktiges budgetbeslut och reglementen eller ägardirektiv samt andra relevanta styrande dokument. Uppföljningen ska under året vara heltäckande och belysa hur verksamheten utvecklas i förhållande till inriktningar, mål och uppdrag som fastställts i kommunfullmäktiges budget och i nämnd/styrelses egna budgetbeslutet.

Stadens styrning och uppföljning av ekonomi anges i regler för budget, planering och uppföljning och dessa regler ska särskilt läsas och förstås tillsammans med ovan nämnda riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.

Enligt riktlinjen ska styrelser och nämnder senast den 31 december fatta beslut om budget för nästkommande år och senast sista februari besluta om verksamhetsplan/affärsplan. I anslutning till budget ska en samlad riskbild och intern kontrollplan beslutas.

För 2021 tar Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) fram en samlad verksamhetsplan och budget.

Verksamhetsplanen är framtagen av bolaget utifrån en fördjupad analys av förutsättningar som givits i stadens budget och konkretiserar hur bolaget avser att ta sig an arbetet med inriktningar, mål och uppdrag som kommunfullmäktige riktat till Stadshus. Till verksamhetsplanen bifogas en integrerad årsarbetsplan för verksamhetsåret med en tid- och arbetsplan för bolagets planerings- och uppföljningsarbete (bilaga 3).

Budgeten tar sin utgångspunkt i verksamhetsplanen och beskriver på en övergripande nivå verksamhet, personalfrågor och ekonomisk budgetram.

Riskhantering och internkontrollplan behandlas i ett eget ärende.

2 Förutsättningar

Verksamhetsplanen utgår från givna förutsättningar i Stadshus ägardirektiv och kommunfullmäktiges budget. Bolaget har som en grundläggande förutsättning att samtliga uppdrag omhändertas under verksamhetsåret.

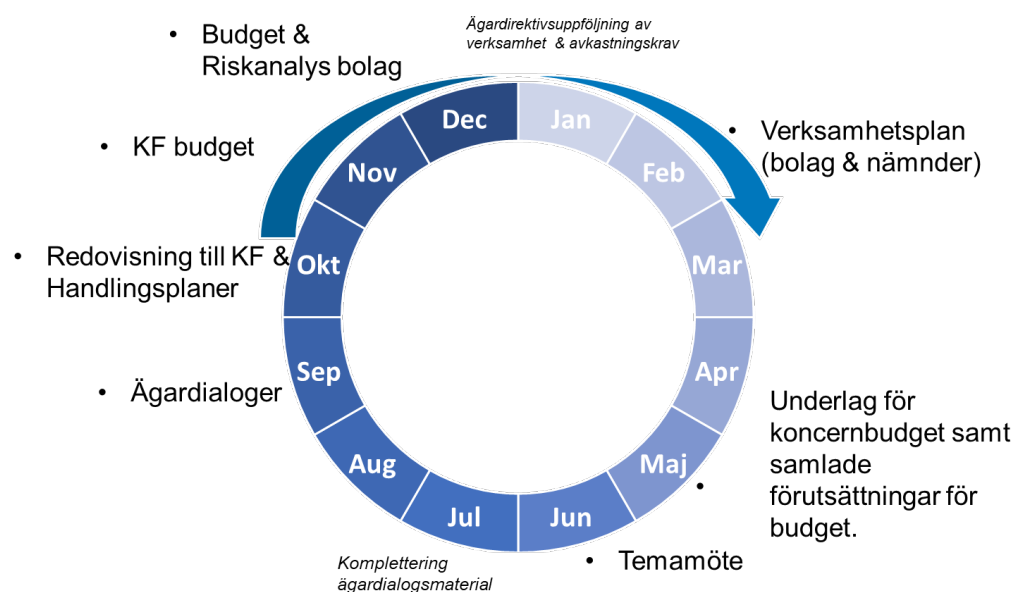
Processen för strategisk planering med ägardialog är central för bolagets kärnuppdrag och skapar tillsammans med Göteborgs Stads struktur och tidplan för uppföljning¹ förutsättningar för bolagets förberedelser och kalenderplanering.

Inför 2020 beskrevs den anpassning till nytt ägardirektiv, ny riktlinje för ägarstyrning och nya principer för stadens styrsystem som bolaget stod inför. Under 2020 har en anpassning skett av centrala interna processer och den

¹ Kommunstyrelsen 2020-10-14, § 841

operativa planeringen. Stadshus har även, mot bakgrund av att avkastnings- och effektivitetskrav införs i ägardirektiven, inarbetat arbetsformer i den löpande budget- och uppföljningsprocessen samt i ägardialogsprocessen som möjliggör löpande uppföljning och en dialog rörande förutsättningar och restriktioner för bolagens räntabilitet jämfört branschnorm. Ett visst arbete återstår och nya arbetsformer prövas fullt ut under 2021.

Årshjulet har inför 2021 kompletteras med processen för långsiktig uppföljning av verksamhet och avkastning som knyter ihop ägardialogen med förutsättningar för budget och nästa års ägardialog.



I ändamålsparagrafen i Stadshus ägardirektiv fastställs bland annat att ”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.”

Den aktiva ägarstyrning tar, utöver Stadshus ägardirektiv, sin utgångspunkt i Göteborgs Stads riktlinje för ägarstyrning och de verktyg som den anvisar som till exempel ägardialog, framtagande av förslag till ägardirektiv, uppsikt och uppföljning samt samordnande och stödjande insatser.

I syfte att bidra till ett hela staden perspektiv och som en del av samordningsansvaret ansluter Stadshus till det utvecklingsarbete som sker inom Stadens ledarforum, som består av förvaltnings- och bolagschefer, för att stärka det gemensamma ansvaret och utveckling av stora utmaningar för Göteborgs Stad. Stadens ledarforum sätter fokus på *Från delar till helhet*, och söker den bästa lösningen för stadens målgrupper.

En förflyttning i Göteborgs Stad

Vi fokuserar på helhet och söker den bästa lösningen för stadens målgrupper.

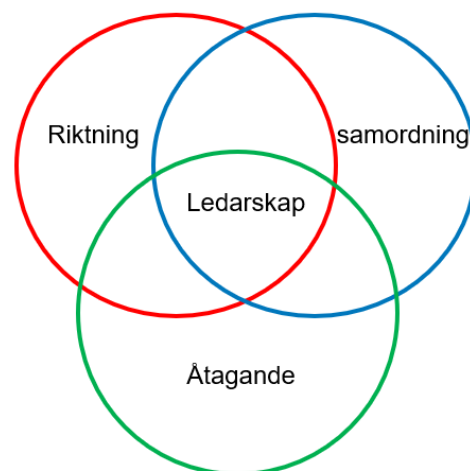


Förflyttningen från delar till helhet baseras på Göteborgs Stads fyra förhållningssätt:

Vi vet vårt uppdrag och vem vi är till för – Vi bryr oss - Vi arbetar tillsammans – Vi tänker nytt.

Stadens ledarforum formulerar utifrån Göteborgs Stads budget och övriga styrande dokument en tydlig riktning för vad som ska uppnås i det gemensamma arbetet med utmaningar för samhällsuppdraget. Samordning av arbetet är centralt för att lyckas med det som ska åstadkommas. Men utöver detta krävs ett personligt åtagande från var och en att delta och stödja den gemensamma strävan för måluppfyllelse.

- **Riktning** – enighet om vad kollektivet skall försöka uppnå tillsammans (Direction)
- **Samordning** – effektiv koordinering och integration av det arbete som krävs för att tillsammans gå i den överenskomna riktningen (Alignment)
- **Åtagande** – individer som ser kollektivets framgång som en personlig prioritering (Commitment)



3 Kommunfullmäktiges inriktning för ekonomi

Kommunfullmäktiges budget 2021 anger i avsnittet ”Styrning, ledning och ekonomi” att ”Den finansiella inriktningen från budget 2020 kvarstår.” I kommunfullmäktiges budget 2020 återfinns under rubriken ”Bolagen behöver ta ett större ansvar för god ekonomisk hushållning” följande inriktning riktad till bolagen:

”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 minska. 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 lånevolymer 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 realiseras 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.”

I 2021-års budget tydliggörs kravet på utdelning än tydligare enligt följande under rubriken God ekonomisk hushållning:

Budgeterat resultat för 2021 ligger på en anpassad nivå till rådande konjunkturläge och pandemin kvarstår även kommande år. Resultatnivån är satt till noll vilket konkret innebär att resursutrymmet utnyttjas maximalt. Där ingår även krav på utdelning av Stadshus AB till 540 mnkr, vilket är ett krav över tid av ägaren på rimlig avkastning på insatt kapital i bolagskoncernen. Kvarstår gör kravet att utdelningen inte får vara lånefinansierad utan ett resultat av effektiv förvaltning av skattebetalarnas medel.

4 Kommunfullmäktiges inriktning för Göteborgs Stadshus AB

Kommunfullmäktiges budget tydliggör det övergripande uppdraget för Stadshus och anger ett antal inriktningar som helt eller delvis omhändertas av budgetuppdragen.

Effektivitet och resultat

Ur kommunfullmäktiges budget:

Staden ska ha en effektiv och resultatinkriktad organisation. Det gäller även bolagskoncernen, som ständigt ska utvärdera sin verksamhet för att förbättra och utveckla sig mot framtidens utmaningar. I detta arbete har VD ansvar och mandat att driva ägarens talan. Göteborgs Stadshus AB ska aktivt arbeta med ägardirektivet för att säkerställa värdet och nyttan för ägaren.

För egen del kommer bolaget att fortsatt söka rationaliseringsmöjligheter och rationella processer. Även samverkan med stadsledningskontoret fortsätter att utvecklas under 2021. Stadshus avser minska bemanningen med en heltidsresurs i budget för 2021.

Utifrån koncernperspektivet omhändertas kommunfullmäktiges inriktning genom att:

- 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 aktivt arbeta med ägardirektivet för att säkerställa värde och nytta för ägaren.

Renodla verksamhet i linje med kommunens ansvarsområde

Ur kommunfullmäktiges budget:

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.

Kommunfullmäktiges inriktning omhändertas genom Stadshus uppdrag i budget att:

- Fortsatt genomföra försäljning av hela, eller delar av, bolag samt mark- och fastighetsinnehav inom koncernen med beaktande av krav på utdelning och koncernbidrag, samt,
- Tillsammans med styrelser och nämnder, ta fram och föreslå mark, fastigheter och övriga tillgångar som inte är strategiskt viktiga för kommunen och kan avyttras.

Stadsutveckling

Ur kommunfullmäktiges budget:

Stadsutvecklingen i Göteborg präglas i dag av att flera kommunala aktörer ansvarar för strategisk planering. Den parallella strukturen skapar ineffektivitet, en otydlig organisation, avsaknad av helhetsperspektiv och bristande synergi.

...

I grunden behövs tydligare styrning och ansvarsutkrävning med färre antal kommunala aktörer som arbetar med strategisk planering och stadsutveckling. Mål- och ekonomistyrning inom stadsutvecklingen skulle stärkas om ansvaret för dessa frågor samlas. Älvstranden och Göteborgs Parkerings verksamheter som rör stadsutveckling ska därför flyttas över till stadens facknämnder.

...

Styrelsen får därför i uppdrag att ta fram förslag till nytt ägardirektiv för Älvstranden Utveckling AB med syftet att ansvaret för stadsutveckling framgent enbart hanteras av Byggnadsnämnden och Fastighetsnämnden. Bolaget ska enbart förvalta och äga mark samt fastigheter. Kommunstyrelsen och Stadshus AB får även i uppdrag att återkomma med ett reviderat ägardirektiv där parkeringsbolagets nuvarande uppdrag kopplat till strategisk planering av mobilitets- och parkeringslösningar överförs till trafiknämnden. Syftet är att Parkeringsbolaget ska bli ett renodlat ägar- och utförarbolag med ansvar över genomförande, drift och ägande avseende parkeringsanläggningar.

Kommunfullmäktiges inriktning omhändertas genom Stadshus uppdrag i budget att:

- Återkomma med ett reviderat ägardirektiv där Göteborgs Stads Parkerings AB:s nuvarande uppdrag kopplat till strategisk planering av mobilitets- och parkeringslösningar överförs till trafiknämnden.

- Tillsammans med kommunstyrelsen utreda hur verksamheten i Älvstranden Utveckling AB kan avvecklas och redovisa uppdraget innan sommaren 2021.

5 Kommunfullmäktiges budget - mål och uppdrag till bolaget

5.1 Övergripande verksamhetsmål

Kommunfullmäktiges budget anger att nämnder och styrelse ska planera sin verksamhet med utgångspunkt i de övergripande målen. I Stadshus egna uppdrag ska sju av de övergripande verksamhetsmålen beaktas. I kommunfullmäktiges budget anges att följande indikatorer är av särskild vikt för Stadshus.

För varje indikator har Stadshus, utifrån sin roll baserad på ägardirektiv och tillgängliga verktyg för ägarstyrning i Göteborgs Stads riktlinje för ägarstyrning gjort en preliminär bedömning av möjligheten att påverka respektive indikator.

Kommunfullmäktiges övergripande mål 1.0 – Göteborg är en attraktiv storstad där alla ges chansen att forma sina liv och ingen lämnas utanför

Övergripande verksamhetsmål	
Indikator	Kommentar
1.4 Göteborg präglas av en god samverkan mellan stad, akademi, civilsamhälle	
1.4.2 Svenskt näringslivs mätning om lokalt företagsklimat.	Bolaget bidrar genom de försäljningsuppdrag som kommunfullmäktige givit bolaget samt genom att vid behov lyfta frågor som bidrar till det lokala företagsklimatet i exempelvis ägardialog och i uppföljning av bolagens verksamhet.
1.6 Göteborg är en jämlik stad med gemenskap och tillit	
1.6.1 Invånare 16–84 år med avsaknad tillit till andra	Bolaget bedöms ha begränsade möjligheter att bidra. Bolaget kan på en generell nivå bidra genom öppenhet och transparens i Stadshuskoncernen.
1.6.2 SCB:s medborgarundersökning	Bolaget bedöms ha begränsade möjligheter att bidra. Bolaget kan på en generell nivå bidra genom öppenhet och transparens i Stadshuskoncernen.

Kommunfullmäktiges övergripande mål 2.0 – Göteborg är en hållbart växande storstad med framtidstro

Övergripande verksamhetsmål	
Indikator	Kommentar
2.1 Göteborg tar ansvar för kommande generationers livskvalitet	
2.1.3 Utsläpp till luft av växthusgaser totalt	Bolaget bidrar genom sitt ägarstyrningsuppdrag där hållbarhetsfrågorna vid behov kan lyftas i exempelvis ägardialog och i uppföljning av bolagens verksamhet.

Kommunfullmäktiges övergripande mål 3.0 – Göteborg är en storstad med stabil ekonomi och hög tillväxt

Övergripande verksamhetsmål	
Indikator	Kommentar
3.1 Göteborg har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser.	
3.1.1 Kommunen ska ha ett resultat om 2%	Bolaget bidrar genom uppdraget att säkerställa bolagskoncernens kassaflöde så att utdelning kan ske till fastställda nivåer utan upptagande av lån.
3.1.2 Egenfinansieringsgraden av investeringar bör över en rullande tioårsperiod uppgå till minst 50 procent	Indikatorn egenfinansieringsgrad, som får förstås ha sitt ursprung i Riktlinjen för ekonomisk hushållning formuleras – Egenfinansieringsgraden av investeringar, inklusive utdelning från de kommunala bolagen, bör under en rullande 10-årsperiod uppgå till minst 50% men eftersträvas överstiga 60%. Bolaget kan genom sina uppdrag att säkerställa utdelning till fastställda nivåer och genom försäljningsuppdragen bidra till måluppfyllnad. Samtidigt är viktigt att påminna om att målsättningen, så som den är uttryckt i Riktlinjen för ekonomisk hushållning, pekar mot kommunen medan bolagen delvis har annan ekonomisk logik.
3.1.3 Soliditet 15%	Avser kommunen i sin helhet. Bolaget bidrar genom aktiv ägarstyrning och genom finansiell samordning.
3.1.4 Stadens exploateringsverksamhet ska var i balans över 10 år	Bolaget bidrar genom ägardialog, uppföljning av de berörda bolagens verksamhet, i ärendeberedning och genom att bistå i kommunstyrelsens uppsiktsplikt.
3.1.5 Staden ska ha god ekonomisk hushållning i verksamheten	Bolaget bidrar genom ägardialog, uppföljning av bolagens verksamhet, i ärendeberedning och genom att bistå i kommunstyrelsens uppsiktsplikt.
3.2 Göteborgarna får valuta för skatten och en välfärd med hög kvalitet.	
3.2.1 Effektivitetstal kommunal grundskola	Bolaget bedöms inte ha möjligheter att bidra.
3.2.3 Kostnad individ- och familjeomsorg	Bolaget ha begränsade möjligheter att bidra men kan bidra genom ägardialog och uppföljning av de bolag som i sitt uppdrag har att främja sysselsättning och näringslivets utveckling.
3.2.4 Kostnad äldreomsorg	Bolaget bedöms inte ha möjligheter att bidra.
3.2.5 Nöjd Medborgar-Index – stöd för utsatta personer	Bolaget bedöms inte ha möjligheter att bidra.
3.2.6 Nöjd Medborgar-Index – Äldreomsorg	Bolaget bedöms inte ha möjligheter att bidra.
3.3 Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor.	
3.3.1 Medarbetar-engagemang (HME) totalt kommunen	Värdet för Bolagets HME var 58 i 2019 års mätning, som genomfördes under en förändringsperiod med ny ledning och styrning. Medarbetarenkäten år 2020 genomförs i november-december och värdet från mätningen erhålls i början av 2021. Målet är att bolagets värden för perioden år 2021–2030 ska öka succesivt till värden motsvarande totalindex i enlighet med övergripande verksamhetsmål; år 2021: 80, år 2022: 81, år 2023: 81 och år 2030: 85.
3.3.2 Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt	Bolagets sjukfrånvaro år 2019 var 1,5%. Prognosen för år 2020 indikerar ca 2,3%. Nivåerna är väsentligt lägre än genomsnittet för Göteborgs Stad och angivna målvärden för perioden år 2021–2030. Stadshus målsättning är att ha en hälsofrämjande arbetsmiljö och verka för en låg sjukfrånvaro i intervallet 1–1,5 %.
3.4 Göteborg har ett attraktivt och innovativt näringsliv i internationell toppklass.	

3.4.1 Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv	Bolaget bidrar genom de försäljningsuppdrag som kommunfullmäktige givit bolaget samt genom att vid behov lyfta frågor som bidrar till det lokala företagsklimatet i exempelvis ägardialog och i uppföljning av bolagens verksamhet.
3.4.2 European Regional Innovation Scoreboard	Bolaget har begränsade möjligheter att bidra men kan bidra genom ägardialog och uppföljning av de bolag som i sitt uppdrag har att främja innovation och utveckling i sin verksamhet och i samverkan med näringslivet.
3.4.3 Företagsklimat enl. ÖJ	Bolaget har begränsade möjligheter att bidra men kan bidra genom ägardialog och uppföljning av de bolag som i sitt uppdrag har att främja sysselsättning och näringslivets utveckling.
3.4.4 Nyregistrerade företag	Bolaget har begränsade möjligheter att bidra men kan bidra genom ägardialog och uppföljning av de bolag som i sitt uppdrag har att främja sysselsättning och näringslivets utveckling.

5.2 Mål till bolaget

För de mål som specifikt riktats till bolaget ska styrelsen själv besluta om lämpliga indikatorer för att nå dessa.

Kommunfullmäktiges mål för Göteborgs Stadshus AB:

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

Hållbar utdelning utan lånefinansiering

Stadshus och flera av bolagen i koncernen har under lång tid upparbetat vinstmedel som konsoliderats i bolagen och som investerats i verksamheten. Det innebär att delar av senare års utdelning, likvidmässigt har lånefinansierats. Målsättningen om långsiktig hållbar utdelning utan lånefinansiering innebär att bolagens resultat och kassaflöden innevarande år ska täcka utdelningsbehovet. Tidigare analys av långsiktig hållbar utdelningsnivå för Stadshus, med nuvarande förutsättningar i koncernsammansättning, anslag till bolag med underskott och långsiktiga bedömningar av resultat, investeringar och kassaflöde i koncernen - gav vid handen att en utdelningsnivå runt 150 mnkr per år bedömdes som långsiktigt hållbar, oaktat reavinster från avyttringar.

I 2020 års kommunfullmäktigebudget ställdes i utsikt att ”*Budgetens resultat erfordrar årlig utdelningsnivå i paritet med 2019 års nivå men ska enligt plan minska*”. I 2021 års kommunfullmäktigebudget är skrivningen ”*Där ingår även krav på utdelning av Stadshus AB till 540 mnkr, vilket är ett krav över tid av ägaren på rimlig avkastning på insatt kapital i bolagskoncernen.*”.

Den förändrade inriktningen ställer ytterligare krav på Stadshuskoncernens långsiktiga intjäningsförmåga. Inom ramen för Stadshus budgetuppdrag att

säkerställa bolagskoncernens kassaflöde så att utdelning kan ske till fastställda nivåer utan upptagande av lån behöver en långsiktig bild tas fram som beskriver förutsättningarna för att möta kommunfullmäktiges förändrade krav och målsättning. Kortsiktigt innebär kravet på utdelning 2021 att bolagens löpande intjäningsförmåga och kassaflöden behöver kombineras med resultatförstärkande försäljningar av tillgångar som frigör kapital och genererar realisationsvinster om ca 350–400 mnkr. Tidsfaktorn är avgörande för möjligheten att lyckas nå målet, varför beslut om exempelvis fastighetsförsäljningar inom koncernen behöver tas tidigt under året.

Indikator för det utdelningsrelaterade målet anges i en utdelningskvot. Finansiering från operativa kassaflöden / Total utdelning.

Måltal	2020 (prognos)	2021	2022	2023	2030
Utdelningskvot	30–50%	100%	100%	100%	100%

Avkastningskrav på underkoncerner

Indikator för målet att bolaget har avkastningskrav på underkoncerner anges som en uppföljningskvot. Antal bolag som kan åsättas avkastningskrav och som också fått ett avkastningskrav / Antal bolag som kan åsättas avkastningskrav. Måltalet avser helägda bolag.

Måltal	2020–2030
Uppföljningskvot	100%

Under 2020 har samtliga direktrapporterande bolag fått beslut om reviderade ägardirektiv. Även om beslutsprocessen för Göteborg Energi AB:s dotterbolag är påbörjad så har moderbolaget fått avkastningskrav per verksamhetsgren.

Det framgår av bolagens ägardirektiv att deras ekonomiska avkastningskrav återkommande ska värderas och följas samt att kraven ska stå i paritet med branschens lönsamhet. Stadshus har tagit fram en process där berörda bolag årligen förväntas återkomma med en beskrivning över den långsiktiga måluppfyllelsen för ekonomi och verksamhet och som kan ligga till grund för ägarens styrning och kommande ägardialoger. Processen kommer att utvärderas och anpassas över tid.

5.3 Verksamhetsnära mål

I kommunfullmäktiges budget anges att verksamhetsnära mål och indikatorer fastställs av nämnder och styrelser.

Stadshus uppfattar att behovet av verksamhetsnära mål och indikatorer för styrning och uppföljning är stort i förvaltningar och bolags som har en omfattande verksamhet och en stor direkt leverans till kunder och brukare. Stadshus storlek, verksamhet och leverans bedöms kunna överblickas och styras utan ett antal verksamhetsnära mål och indikatorer.

5.4 Budgetuppdrag från KF:s budget 2021

I kommunfullmäktiges budget finns följande uppdrag riktade till Göteborgs Stadshus AB:

KF budgetuppdrag	Plan för återrapportering
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att fortsatt genomföra försäljning av hela, eller delar av, bolag samt mark- och fastighetsinnehav inom koncernen med beaktande av krav på utdelning och koncernbidrag.	Statusrapportering i samband med delårs- och årsrapporter i april, september och februari (2022)
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.	Statusrapportering i samband med delårs- och årsrapporter i april, september och februari (2022)
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att säkerställa bolagskoncernens kassaflöde så att utdelning kan ske till fastställda nivåer utan upptagande av lån.	Rapportering i samband med delårs- och årsrapporter i april, september och februari (2022)
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att aktivt arbeta med ägardirektivet för att säkerställa värde och nytta för ägaren.	Statusrapportering i samband med delårs- och årsrapporter i april, september och februari (2022)
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.	Levereras som en del av "förutsättningar för budget 2022–2024" som tillgängliggörs för kommunstyrelsen under våren.
Göteborgs Stadshus AB och kommunstyrelsen får i uppdrag att återkomma med ett reviderat ägardirektiv där Göteborgs Stads parkering AB nuvarande uppdrag kopplat till strategisk planering av mobilitets- och parkeringslösningar överförs till trafiknämnden.	Uppdraget kräver ytterligare planering.
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att tillsammans med Kommunstyrelsen utreda hur verksamheten i Älvstranden Utveckling AB kan avvecklas och redovisa uppdraget innan sommaren 2021.	Uppdraget kräver ytterligare planering.

5.5 Ekonomiska uppdrag från kommunfullmäktige till samtliga nämnder och styrelser 2020

I kommunfullmäktiges budget 2020 gavs ekonomiska uppdrag till styrelser och nämnder att gälla för hela planeringsperioden 2020–2022 eller mandatperioden.

Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bedriva ett digitalt effektiviseringsarbete under hela planperioden.

- Stadshus fortsätter under 2021 att stödja Intraservice i förvaltningens arbete med att införa gemensam IT-infrastruktur för stadens bolag.
- Stadens utrustning av verktyg från Office 365 har accelererats med anledning av pandemin. Det har bland annat inneburit att möjligheten till samarbete över organisationsgränser utvecklats. Det innebär att Stadshus avvecklar samarbetsplattformen Panorama. Vidare kräver nya verktyg kompetensutveckling, så att effektivare arbetssätt kan utvecklas.
- Under 2021 förväntas Stadens lansering av bland annat förändrat planerings- och uppföljningssystem, nytt ärendehanteringssystem, nytt intranät samt miljöledningssystem. Stadshus effektiviseringsarbete med hjälp av digitalisering följer de lanseringsplaner som beslutas.

Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bidra till att minska stadens totala personalvolym, enligt arbetad tid, under mandatperioden.

- Stadshus kommer fortsatt söka rationaliseringsmöjligheter och utveckla rationella processer. Även samverkan med stadsledningskontoret fortsätter att utvecklas under 2021. Stadshus avser minska bemanningen med en heltidsresurs i budget för 2021.
- I Stadshus stödjande roll följs bolagens målsättningar och arbete inom HR-området upp i nära samverkan med bolagens HR-chefer. Kommunfullmäktiges intentioner och riktning är tydlig men uppföljningen riskerar grumlans av exempelvis effekter av ökade eller förändrade uppdrag samt effekter av konsultväxling till ofta mer kostnadseffektiva lösningar med egna resurser. Stadshus har under 2020 genomfört ett utvecklingsarbete som möjliggör en samlad analys av personalvolymens utveckling.

5.6 Återstående budgetuppdrag från kommunfullmäktiges budget 2020

I budget från 2020 har bolaget i uppdrag att revidera samtliga ägardirektiv och fastställa avkastningskrav som minst motsvarar branschnivå.

- Vid årsskiftet förväntas ägardirektiven för Göteborg Energi AB:s dotterbolag inte vara klara. Bolagen har avkastningskrav genom verksamhets-specifika avkastningskrav i moderbolagets ägardirektiv

men övrig revidering av dotterbolagens direktiv är inte färdigställda. Göteborg Energi förväntas samverka med Stadshus i arbetet.

- Liseberg har i sitt ägardirektiv fått i uppdrag att utifrån i ägardirektivet fastställda avkastningsmått återkomma med relevanta måltal. Liseberg och Göteborg & Co förväntas samverka med Stadshus i arbetet.
- Som ett resultat av fullmäktiges uppdrag att revidera samtliga helägda dotterbolags ägardirektiv enligt beslutad struktur har ett arbete inletts med att se över även de regionala bolagens ägardirektiv. Arbetet, som förväntas vara klart under våren 2021, sker i nära samverkan med respektive ägarråd, ägarkommuner och berört bolag.

5.7 Övrigt kommunfullmäktiges budget

Stadshus tar till sig kommunfullmäktiges budgetintentioner i sin helhet men identifierar inga ytterligare direkt riktade uppdrag eller inriktningar som berör Stadshus.

6 Uppdrag utöver kommunfullmäktiges budget

6.1 Uppdrag från kommunfullmäktige

Stadshus fick i oktober 2019 i samband med återrapportering av utredningen Konsekvenser vid avveckling av Rosenlundsverket i uppdrag att tillsammans med Göteborg Energi AB ta fram en färdplan för verksamheten så att nedläggningen av Rosenlundsverket blir möjlig till år 2040–2045.

- En plan för uppdraget har återrapporterats till Stadshus styrelse under kvartal 2 och en första version av färdplanen är, efter samordning med Göteborg Energis färdplan för fjärrvärme, planerad till kvartal 4 2021.

Under våren 2020 gav kommunfullmäktige Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB (GSKAB) i uppdrag att avyttra GS Buss och GS Trafikantservice. En avyttring ska godkännas av Stadshus.

- Stadshus ser framför sig att GSKAB återkommer under första kvartalet.

Kommunfullmäktige har gett Stadshus i uppdrag att på lämpligt sätt förtydliga alla bolags ansvar att bidra till att nå 1,5-gradersmålet och ett fossilfritt Göteborg

- Stadshus har i uppdrag att utöva en aktiv ägarstyrning av bolagen i koncernen. Göteborgs Stads riktlinje för ägarstyrning innehåller att antal verktyg som Stadshus tillämpar (exempelvis framtagande av ägardirektiv, uppsikt och uppföljning, stödjande insatser). Stadshus

kommer på olika sätt använda ägarstyrningsverktygen för att förtydliga alla bolags ansvar att bidra till att nå 1,5-gradersmålet och ett fossilfritt Göteborg.

Kommunfullmäktige gav den 20 augusti 2020 samtliga nämnder och styrelser i uppdrag att införa verksamhetsspecifika klimatmål som en del i det ordinarie uppföljningssystemet senast 2020. Målen ska vara baserade på att vi globalt uppnår 1,5-gradersmålet.

- Stadshus verksamhet har en mycket begränsad klimatpåverkan i form av värme, vatten, ventilation et cetera. Även Stadshus reservvolym är mycket begränsad och utgörs i huvudsak av Gothenburg European Offices resor till Göteborg. Uppföljning av antal resor sker årsvis som en indikator.
- Stadshus har i uppdrag att utöva en aktiv ägarstyrning av bolagen i koncernen. Göteborgs Stads riktlinje för ägarstyrning innehåller att antal verktyg som Stadshus tillämpar. Stadshus kan i sin uppföljning av bolagen säkerställa att bolagen har verksamhetsspecifika klimatmål och hur målen utvecklas.
- I syfte att stärka förmågan att i den aktiva ägarstyrningen föra en dialog med bolagen inom området målsätter bolaget att samtliga medarbetare under 2021 ska genomgå en fördjupande utbildning inom hållbarhets- och klimatområdet.

6.2 Uppdrag från styrelsen

Stadshus har inga utestående uppdrag från styrelsen med återrapportering 2021.

6.3 Handlingsplaner från ägardialoger

I handlingsplanerna från ägardialoger riktas uppdrag till bolagen och till Stadshus. I handlingsplanerna finns en preliminär plan för återrapportering som ger en uppfattning om hur och när återrapportering kommer att ske. Under året kan förändrade förutsättningar och andra omständigheter föranleda ytterligare förändringar i tidplan och på vilket sätt återrapportering sker.

Stadshus gavs inga uppdrag utifrån 2020 års ägardialoger.

Från Stadshus ägardialoger 2019 återstår uppdraget att, *med beaktande av pågående angränsande processer och samarbetsavtal med Västra Götalandsregionen, i samverkan med Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB fullfölja det påbörjade arbetet med framtagande av ägardirektiv*. Stadshus har tillsammans med bolaget genomfört ett förberedande arbetet men avvaktar pågående försäljningsprocesser.

7 Uppdrag ur Ägardirektiv m.m.

7.1 Utbildning

En viktig uppgift för Stadshus är att säkerställa och höja kompetensen i bolagen genom förtroendemannautbildning. Under mandatperiodens första år genomfördes styrelseutbildning för styrelser, styrelsesekreterare och VD.

Under 2020 planerades för kompletterande utbildning för de som inte fullföljt utbildningen och för nya styrelseledamöter. På grund av rådande omständigheter ställdes utbildningstillfällena in. Stadshus har beredskap för eventuellt ytterligare utbildningar under 2021.

Även den planerade presidieutbildningen som skulle genomföras tillsammans med stadsledningskontoret under våren ställdes in på grund av pandemin. Stadshus har beredskap för att planera och genomföra en utbildningsinsats tillsammans med stadsledningskontoret under 2021.

7.2 Ägarstöd

Enligt Stadshus ägardirektiv ska bolaget ”...ge kompetensstöd inom koncerngemensamma frågor som exempelvis ekonomi, kommunikation, hållbarhet, HR och juridik.

Stadshus och hela kommunkoncernen går mot samordning på helhetsnivå i Staden, vilket också framgår i avsnittet Förutsättningar. Det gäller inte minst hållbarhetsfrågorna där det är tydligt att förvaltningar och bolag behöver kraftsamla tillsammans och samordnas utifrån ett helhetsperspektiv.

Stadsledningskontoret har i sin nya organisation avdelningen Samhällsutveckling, som bland annat har i uppdrag att samordna hållbarhetsfrågorna. Samtidigt konstateras att hållbarhetsfrågor i allt större utsträckning är en central del av bolagens affärsmodell varför Stadshus i ökad omfattning behöver omhänderta det fortsatt viktiga hållbarhetsperspektivet utifrån kärnan i det generella ägarstyrningsuppdraget. Det samordnings- och utvecklingsuppdrag som legat inom hållbarhetschefens ansvar föreslås integreras in i stadsledningskontorets organisation. Stadshus kommer att representeras i de forum som bildas på stadsledningskontoret.

Stadshus kommunikationsuppdrag har förändrats under 2020. Stadshus synlighet som egen entitet har succesivt minskat. Det strategiska kommunikationsarbetet och kommunikationen mot omvärlden behöver ha ett helhetsperspektiv på Göteborgs Stad-nivå. Stadshus medarbetare behöver ha ett kommunikativt förhållningsätt i den interna kommunikationen men det kommer endast i undantagsfall krävas specifik kommunikationskompetens för den koncerninterna kommunikationen. Det samordnings- och utvecklingsarbetet som legat inom kommunikationschefens ansvar integreras in i stadsledningskontorets organisation. Stadshus kommer att representeras i de forum som bildas på stadsledningskontoret.

7.3 Koncernmötesgrupper och funktionsplaner

Under 2021 kommer Stadshus fortsatt arbeta genom vd-möten och genom koncernmötesgrupper för funktionsområden (Ekonomi, HR, Juridik och Verksamhetsutveckling).

Som en del av Stadshus utvecklingsarbete 2017–2018 identifierades behovet av att årligen ta fram funktionsplaner (verksamhetsplaner) för funktionsområdena. Funktionsplanerna avvecklas inför 2021 då de hade en tydlig koppling till den koncernstrategiska plan som avvecklades inför 2020.

Under 2021 kommer Stadshus även verka genom en handfull nätverk inom IT, styrelsearbete, administration m.m.

8 Gothenburg European Office

Stadshus 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.

Under 2020 har kommunstyrelsen haft i uppdrag att tillsammans med Stadshus, se över verksamheten och inriktningen för stadens internationella omvärlds- och intressebevakning. Stadsledningskontorets ärende ”Redovisning av uppdrag att se över verksamhet och inriktning för stadens internationella omvärlds- och intressebevakning (dnr 0341/20)” är bordlagt i kommunstyrelsen till 2020-12-09.

Med utgångspunkt i Stadsledningskontorets påverkansagenda, föreslagen inriktning för omvärlds- och intressebevakning i Bryssel, kommunfullmäktiges budget och övriga styrdokument i staden, föreslås GEO:s verksamhetsplan för 2021, ha huvudsaklig inriktning på utlysningen av EU:s 100 klimatneutrala städer, revidering av energilagstiftningen och av ”transeuropeiska nätverket – transport”, samt möjligheter för Göteborg inom innovation och social inkludering.

9 Budget

Budgeten avser Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) och fokuserar på moderbolagets och Bryselfilialens arbete. Avslutningsvis redovisas moderbolagets lån- och ränteantaganden för 2021 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.

9.1 Göteborgs Stadshus AB 2021

9.1.1 Personal

Bolaget har i december 2020 tio anställda i Göteborg och fyra anställda i Bryssel varav en halvtidstjänst. För 2021 planeras för 11 anställda i Göteborg (-1 tjänst jämfört 2020) och tre anställda i Bryssel (-0.5 tjänst jämfört 2020).

I Stadshus avvecklas tjänsten kommunikationschef och tjänsten hållbarhetschef. En tjänst inrättas i syfte att skapa en resurs för bland annat projektledning, utredning, verksamhetsplanering och samordning med stadsledningskontoret inom exempelvis uppföljning, hållbarhet och kommunikation.

9.1.2 Verksamhet

Verksamheten 2021 i Göteborg planeras att utöver vd och vice vd bestå av tre bolagsansvariga, ekonomichef, redovisningschef, koncern-HR-chef, jurist, administrativ chef, administrativ koordinator samt en ny tjänst enligt ovan.

Bolaget kommer under året fortsatt söka rationaliseringsmöjligheter och rationella processer, utifrån arbete med utveckling av processer och arbetssätt i syfte att skapa enhetlighet och effektivitet. Även samverkan mellan Stadshus och stadsledningskontoret kommer succesivt fortsätta att utvecklas.

9.1.3 Kostnader för Stadshus egen verksamhet

Stadshus bemyndigas att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom stadshuskoncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet motsvarande 28 230 tkr under 2021.

För verksamhetsåret 2021 görs följande uppskattning av de administrativa kostnaderna för Stadshus organisation (exkl. filial).

	Budget 2021	Prognos 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Personal	-15 611	-16 572	-20 478	-15 163
Lokaler	-1 650	-1 542	-1 692	-1 303
Konsult	-6 200	-4 988	-3 181	-6 190
IT	-3 230	-3 160	-2 452	-2 095
Förvaltningskostnader	-425	-670	-881	-636
Övriga kostnader	-1 114	-1 316	-1 361	-993

-28 230 -28 248 -30 045 -26 380

Bemanningen är budgeterad till 11 tjänster inklusive vice vd vilket är en minskning med en tjänst jämfört med tidigare år. Verksamheten kommer i all väsentlighet att bedrivas med interna resurser. Posten konsult avser köp av interna eller externa tjänster inom områden där intern specialistkompetens behöver kompletteras. Som exempel kan nämnas 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 revision av Stadsrevisionen samt externa revisorer. Övriga kostnader avser bolagsdag för koncernens styrelseledamöter, försäkring, leasing av kopiator och datorer, kontorsmaterial, facklitteratur m.m. Avvikelser mellan budget 2021 och prognos för 2020 avseende personalkostnader orsakas främst genom en minskning av en tjänst. I konsultkostnader för 2021 finns en viss beredskap för behov av specialistkompetenser, främst avseende juridik till de uppdrag som givits till bolaget i Stadens budget. Konsultkostnaderna för 2020 har främst avsett IT-tjänster för bolagets intranät och extranät.

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 Stadshus i uppdrag att genomföra en försäljning, behöver försäljningsomkostnaderna i första hand täckas av köpeskilling.

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2021 framgår att Stadshus bemyndigats lämna kapitaltillskott till GEO med 5 900 tkr.

För verksamhetsåret 2021 görs följande uppskattning av intäkter och administrativa kostnaderna för Stadshus filial i Bryssel (GEO).

	Budget 2021	Prognos 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Intäkter	1 050	1 010	1 066	1 052
Personal	-3 610	-3 485	-3 929	-4 070
Lokaler etc.	-1 150	-1 142	-1 066	-797
Material & tjänster	-650	-535	-728	-930
Övrigt	-250	-229	-259	-209
	- 4 610	-4 381	-4 916	-4 954

Filialens intäkter består av hyror och medlemsavgifter. Intäkterna budgeteras för 2021 till 1 050 tkr.

Bemanningen är budgeterad till 3 tjänster inkl. filialchef vilket är 0,5 tjänster lägre än 2020. Verksamheten kommer i all väsentlighet att bedrivas med interna

resurser. Posten Material & tjänster innefattar bokföring, skatteredovisning i Belgien samt externt löneutbetalningskontor.

Avvikelser mellan budget 2021 och prognos för 2020 består i allt väsentligt av att organisationen inte varit fulltalig under våren och att Covid-19 förhindrat möjligheten att genomföra flera av de aktiviteter som planerats samt en lägre närvaro i Göteborg.

Budgeten 2021 är anpassad till den inriktning för GEO som är föreslagen i stadsledningskontorets förslag Redovisning av uppdrag att se över verksamhet och inriktning för stadens internationella omvärlds- och intressebevakning (dnr 0341/20). Ärendet är bordlagt i kommunstyrelsen till 2020-12-09.

9.1.4 Tillskott av kapital till dotterbolag

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2021 framgår att Stadshus bemyndigas att lämna kapitaltillskott till bolag med angivna belopp (nedan).

I föreliggande budget har följande koncernbidrag budgeterats för år 2021:

- 121 910 000 kronor till Göteborgs Stadsteater AB
- 187 070 000 kronor till Got Event AB
- 41 920 000 kronor till BRG, Business Region Göteborg AB

Utdelning till Göteborgs Stad

Ur kommunfullmäktiges budget

Utdelning från Stadshus AB fastställs till 540 000 tkr för 2021. Utdelning får ej finansieras genom lån.

9.1.5 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 (så kallade 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.

9.1.6 Intern upplåning

Summan för interna lån bedöms vid utgången av 2020 uppgå till ca 1 700 mnkr. Skulden beräknas successivt öka med netto ca 200 mnkr under 2021 vilket i huvudsak förklaras av likvidavräkning för 2020 års bokslutsdispositioner och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Räntekostnaderna har beräknats till 21,3 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 1,15 % (0,53). För nyupplåning har antagits en ränta på 1,25 %, vilken är densamma som den prognostiserade upplåningsräntan via internbanken.

9.1.7 Extern upplåning

Vid kommunstyrelsens sammanträde den 25 november beslöt kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att utdelningskravet på 540 mnkr från Stadshus utgår för år 2020. Under förutsättning att kommunfullmäktige bifaller kommunstyrelsens förslag bedöms den externa upplåningen ligga kvar på 3 330 mnkr.

Under ovan förutsättning angående utdelning bedöms under 2021 enbart refinansiering av befintligt lån vara nödvändigt. Räntekostnaderna har beräknats till 24,5 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 0,73 % (0,93), inkluderat en marknadsmässig borgensavgift på 0,10%. Vid refinansiering har antagits en femårsränta på 0,25%.

I det fall kommunstyrelsens förslag avslås justeras bedömningen i Stadshus prognos.

9.1.8 Budgeterat resultat år 2020 före bokslutsdispositioner och skatt

Bifogat förslag till resultatbudget (bilaga 2) omfattar bolagets intäcks- 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 2021 före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -395,3 mnkr.

Motsvarande prognostiserade resultatet för 2020 är -312,8 mnkr. I resultatet 2020 ingår utdelningar från Renova och Higab. Från Renova avseende en återbetalning av ett tidigare lämnat villkorat aktieägartillskott och för Higab avser utdelningen reavinsten vid försäljning av Göteborgs Lokaler till Framtiden.

9.1.9 Principer för finansiering samt likvidreglering 2021

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

Budgeten år 2021 för Stadshus utgår ifrån att bolagets likvidmässiga underskott avseende år 2021 täcks genom kapitaltillskott från bolag i koncernen. Uttaget från bolagen bestäms i anslutning till fastställande av definitiva bokslutsdispositioner för 2021.

10 Tid och arbetsplan för planerings- och uppföljningsarbetet och styrelsens arbetsår

Riktlinjen för Styrning uppföljning och kontroll anger att *Nämnd/bolagsstyrelse årligen ska besluta om en tid- och arbetsplan för sitt eget planerings- och uppföljningsarbete i enlighet med stadens gemensamma anvisningar.*

Bolagets uppföljning av budget och verksamhetsplan sker löpande och rapporteras till styrelsen vid tre tillfällen under året - delårsrapport mars och delårsrapport augusti samt i årsrapporten.

I delårsrapporterna lämnas också en sammanfattande uppföljning av Stadshuskoncernens sju koncerner/kluster och de direktrapporterande bolagen.

Uppföljningen inkluderar uppdragen i Stadshus ägardirektiv:

Som en del i den löpande uppföljningen av bolagen redovisar Stadshus kontinuerligt väsentlig och strategisk information till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige...

I rollen som aktiv ägare ska Stadshus stödja kommunstyrelsen i dess uppdrag att fullfölja uppsiktsplikten över stadens bolag.

I Stadshus arbetsordning anges att styrelsen i samband med årsbokslutsmöte ska fastställa verksamhetsplan och årsarbetsplan för verksamhetsåret.

Årsarbetsplanen behöver betraktas som en översiktlig plan som på grund av förändrade förutsättningar eller andra omständigheter kan komma att förändras. Väsentliga förändringar i årsarbetsplanen redovisas vid presidiumöten och informeras om i VD-rapport till styrelsen.

Både riktlinjen och årsarbetsplanen tar sikte på bolaget. Omfattningen på bolagets verksamhet är jämfört andra verksamheter inom Göteborgs Stad begränsad, varför tid- och arbetsplanen och årsarbetsplanen slagits ihop till ett dokument (bilaga 3).



Resultatbudget 2021 för Göteborgs Stadshus AB

RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2021	Prognos 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Rörelsens intäkter	29 280	29 950	30 074	27 666
Rörelsens kostnader				
Stadshus AB, adm. kostnader	-28 230	-24 448	-30 045	-26 380
Stadshus AB, filial (GEO)	-5 660	-5 391	-6 109	-5 982
Göteborgs Stadsteater AB	-115 910	-114 200	-110 900	-108 700
Got Event AB	-187 070	-184 300	-179 000	-181 700
Göteborg & Co	0	0	0	-13 500
Business Region Göteborg AB	-41 920	-41 300	-40 100	-40 700
Summa rörelsens kostnader	-378 790	-369 639	-366 154	-376 962
Finansiella poster				
Resultat från andelar i koncernföretag	0	65 456	61 343	44 261
Räntor	-45 743	-38 600	-34 134	-26 154
Summa finansiella poster	-45 743	26 856	27 209	18 107
Resultat före bokslutsdisp. och skatt	-395 253	-312 833	-308 871	-331 189



Tid- och arbetsplan samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsår 2021

Riktlinjen för Styrning uppföljning och kontroll anger att nämnd/bolagsstyrelse årligen ska besluta om en tid- och arbetsplan för sitt eget planerings- och uppföljningsarbete i enlighet med stadens gemensamma anvisningar.

Årsarbetsplanen ska betraktas som en översiktlig plan. Den kan på grund av förändrade förutsättningar eller andra omständigheter komma att förändras under året. Väsentliga förändringar i årsarbetsplanen redovisas vid presidiemöten och informeras om i VD-rapport till styrelsen. Enligt styrelsens arbetsordning ska verksamhetsplan, årsarbetsplan samt tid- och arbetsplan fastställas i samband med årsbokslutsmötet och kommer behandlas även då.

Bolagets omfattning är begränsad och budgetramen är fastställd av kommunfullmäktige varför bolagets handlingsutrymme är väl definierat. Den taktiska planeringen består av budget, verksamhetsplan och årsarbetsplan. Med hänsyn tagen till tillkommande ärenden från kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, styrelsen och direktrapporterande bolag sker löpande en operativ planering och prioritering.

Bolagets uppföljning sker löpande inom bolaget. Styrelsen informeras löpande i vd-rapport om väsentliga avvikelser från plan och genom de fasta uppföljningstillfällen som framgår av Göteborgs Stads gemensamma planering för uppföljning och rapportering.

Jämlikhet och jämställdhet är väsentliga kvalitativa aspekter. Bolaget bedriver ingen verksamhet som direkt vänder sig till boende, besökare eller näringsliv varför möjligheten att tillämpa en jämlikhets- och jämställdhetsintegrerad planerings, budget- och uppföljningsprocess för bolagets verksamhet är begränsad.

I planen nedan redovisas ärenden vars leveranser är kända inför utskick till styrelsemötet den 14 december 2020.

Följande uppdrag i kommunfullmäktiges budget 2021 är under planering. Bolaget får i ett senare skede återkomma med förslag till tidplan utifrån kommunfullmäktiges krav.

- Göteborgs Stadshus AB och kommunstyrelsen får i uppdrag att återkomma med ett reviderat ägardirektiv där Göteborgs Stads Parkerings AB nuvarande uppdrag kopplat till strategisk planering av mobilitets- och parkeringslösningar överförs till trafiknämnden.
- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att tillsammans med kommunstyrelsen utreda hur verksamheten i Älvstranden Utveckling AB kan avvecklas och redovisa uppdraget innan sommaren 2021.

För nedan angivna uppdrag i kommunfullmäktiges budget 2021 sker rapporteringen i samband med delårsrapporter och i årsrapport.

- Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att fortsatt 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.
- 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 aktivt arbeta med ägardirektivet för att säkerställa värde och nytta för ägaren.

Januari

Rubrik	Kommentar
Indikativ koncernbudget 2021	
Återrappport handlingsplaner från ägardialog i förekommande fall.	
Årsrapport 2020 Gothenburg European Office	Plan & Uppföljn.

Februari

Rubrik	Kommentar
Årsredovisning och koncernredovisning 2020	Plan & Uppföljn.
Årsrapport 2020	Plan & Uppföljn.
Förslag till vinstdisposition 2020	
Genomgång av auktoriserade revisorernas och lekmannarevisorernas iakttagelser 2020	
Fastställande av verksamhetsplan, årsarbetsplan samt tid- och arbetsplan 2021	Enl. arbetsordning
Eventuella övriga erforderliga beslut i anledning av den förestående årsstämman	
Godkännande av Stadshus AB av Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB:s förslag till avyttring av GS Buss AB och GS Trafikantservice AB	Verkställande av KF uppdrag
Återrappport handlingsplaner från ägardialog i förekommande fall.	
Information ägarråd för regionala bolag	

Mars

Rubrik	Kommentar
<i>Årsstämma, Konstituerande möte kombinerat med ordinarie styrelsemöte</i>	
Val av styrelsens ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande	
Beslut om firmateckning	
Fastställa arbetsordning m. m. för styrelsen och verkställande direktören.	
Fastställa attestinstruktion	
Förslag till reviderade ägardirektiv för Göteborg Energi AB:s dotterbolag	Del av KF budgetuppdrag 2020
Återrapport handlingsplaner från ägardialog i förekommande fall.	
Månadsrapport februari 2021	
Information från genomförda ägarråd för regionala bolag	
Redovisning av 2020 års ägardialoger med handlingsplaner för regionala bolag	
Ev. val av representanter till ägarråd för regionala bolag	

April

Rubrik	Kommentar
Beslut om delårsrapport mars 2021 Inkl. status KF budgetuppdrag Inkl. redovisning av moderbolagens ägardialoger med dotterbolag	Plan & Uppföljn. KF budgetuppdrag
<i>Koncernbudget som underlag för kommunfullmäktiges budgetbeslut. Levereras som en del av stadsledningskontorets budgetunderlag</i>	KF budgetuppdrag
Fastställande av övriga interna styrdokument som ska styrelse behandlas (kontokort, försäkring m.m.)	
Återrapport handlingsplaner från ägardialog i förekommande fall.	
Förslag till reviderade ägardirektiv för regionala bolag enligt gemensam struktur.	
Information ägarråd för regionala bolag	

Juni

Rubrik	Kommentar
Åtterrappport handlingsplaner från ägardialog i förekommande fall.	
Svar på stadsrevisionens granskningsredogörelse 2020	
Stadsrevisionens granskningsplan för 2021	Anmäls
Månadsrapport maj 2021 (klar 2021-06-14)	
Information ägarråd för regionala bolag	
<i>I anslutning till styrelsemötet hålls temamöte inför ägardialoger under augusti och september.</i>	

Augusti

Rubrik	Kommentar
Halvårsrapport 2021 Gothenburg European Office	
<i>Ägardialog Boplats sker i anslutning till styrelsemötet</i>	

September

Rubrik	Kommentar
Beslut om delårsrapport augusti 2021	Plan & Uppföljn.
Inkl. status för kommunfullmäktiges budgetuppdrag.	KF budgetuppdrag
Styrelsens sammanträden, temamöte och ägardialoger 2022	
<i>Ägardialoger med moderbolag och direktrapporterande bolag sker tisdagar under september månad</i>	

Oktober

Rubrik	Kommentar
Beslut om förslag till bokslutsdispositioner.	
Redovisning av 2021 års ägardialoger med handlingsplaner för samtliga helägda moderbolag och direktrapporterande bolag.	
Månadsrapport september 2021	
Information ägarråd för regionala bolag	

November

Rubrik	Kommentar
Fastställa tidplanen för bolagens årsstämmor och utse ombud samt informera om ansvar vid genomförande av stämmor	
Månadsrapport oktober 2021	
Göteborg Energis färdplan version 1 för Rosenlundsverket	KF uppdrag 2019
Information ägarråd regionala bolag	

December

Rubrik	Kommentar
Beslut om budget för kommande verksamhetsår (2022) samt verksamhetsplan med tid- och arbetsplan samt årsarbetsplan	Plan & Uppföljn.
Beslut om Samlad riskbild och Internkontrollplan för bolaget i enlighet med Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll samt återrapportering interna kontroller för verksamhetsåret	Plan & Uppföljn.
Val av ombud till dotterbolagens årsstämmor 2022 samt information om ansvar vid genomförande av stämmor	
Månadsrapport november 2021	
Information ägarråd och ägardialoger för regionala bolag	
Styrelsens utvärdering av styrelsearbetet samt utvärdering av verkställande direktören	

Januari 2022

Rubrik	Kommentar
Återrapport handlingsplaner från ägardialog 2021 i förekommande fall.	
Årsrapport 2021 Gothenburg European Office	

Februari 2022

Rubrik	Kommentar
Avlämnande av årsredovisning och koncernredovisning 2021	Plan & Uppföljn.
Avlämnande av årsrapport 2021 Inkl. status för kommunfullmäktiges budgetuppdrag.	Plan & Uppföljn.
Förslag till vinstdisposition 2021	
Genomgång av auktoriserade revisorernas och lekmanrevisorernas iakttagelser 2021	
Eventuella övriga erforderliga beslut med anledning av den förestående årsstämman	