



Göteborgs Stadshus AB
org nr 556537-0888

Bilaga C
Styrelsen 2014-11-03

Budget år 2015 för Göteborgs Stadshus AB



Göteborgs Stadshus AB
org nr 556537-0888

Budget 2015

Utgångspunkter

Göteborgs Kommunfullmäktige beslutade 2013-12-05 om ny organisation för stadens bolag fr o m 2014 samt om nya principer för ägarstyrning att gälla fr o m 2015.

I den nya strukturen är Göteborgs Stadshus AB (fd Göteborgs Kommunala Förvaltnings AB) moderbolag i en koncern som omfattar stadens samtliga hel- och delägda bolag. Enligt ägardirektivet är ändamålet ”... att i dialog med bolagen främja en aktiv ägarstyrning av stadens bolag med utgångspunkt i kommunfullmäktiges ägardirektiv, budget och andra styrande inriktningsdokument.”

Av ägardirektivet framgår även på vilket sätt som Göteborgs Stadshus AB (nedan benämnt Stadshus AB) ska genomföra sitt uppdrag, bl a genom att

- Genomföra årliga ägardialoger på såväl styrelse- som på tjänstemannanivå med moderbolagen samt de interna bolagen.
- Vid behov lämna förslag till kommunfullmäktige om ändringar och kompletteringar av bolagens ägardirektiv.
- Tillsammans med övriga ägare utöva stadens ägarroll i de delägda bolagen (inkl de regionala bolagen) samt utveckla former för ägarstyrning.
- På uppdrag av kommunfullmäktige genomföra verksamhetsöversyner hos bolagen.
- Uppmärksamma bolagsspecifika ägarfrågor och vid behov utarbeta förslag om normerande riktlinjer och policies.

Styrelsens mål- och inriktningsdokument

Styrelsens mål- och inriktningsdokument är en viktig utgångspunkt för budget 2015. Av dokumentet framgår bl a vilka av kommunfullmäktiges prioriterade mål som direkt berör Stadshus AB och hur dessa ska följas upp under året samt vilka mål i övrigt som bör bevakas i anslutning till ägardialogerna under 2015.

Kommunstyrelsen/stadsledningskontoret svarar för den samlade systematiska uppföljningen av kommunfullmäktiges mål och uppdrag för såväl bolags- som nämndsektorn.

Av mål- och inriktningsdokumentet framgår även vilka förutsättningar i övrigt som kommer att ligga till grund för Stadshus AB´s verksamhetsinriktning 2015. Dokumentet kommer att implementeras och följas upp under 2015.



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

Ny organisation för Stadshus AB

Styrelsen beslutade vid sitt styrelsemöte 2014-04-28 om ny organisation för Stadshus AB innebärande en bemanning med 12 heltidstjänster (vd, vice vd, vd assistent, HR-chef, kommunikationschef, ekonomichef, ekonom, bolagsjurist, hållbarhetschef samt 3 bolagsansvariga).

Enligt den reviderade budgeten 2014 som fastställdes vid styrelsemötet 2014-06-19 bedömdes kostnaderna innevarande år till 14,7 mnkr med successiv upptrappning inför 2015 till följd av rekrytering av ny personal.

För verksamhetsåret 2015 görs nu följande uppskattning av kostnaderna för Stadshus AB's egen organisation.

Kostnadslag	Mnkr
Personal	20 600
Lokaler, vaktmästeri, städ, post och annan kontorservice	700
Telefoni och IT	450
Revision, styrelsearvoden	505
Övrigt	2 745
TOTALT	25 000

I personalkostnaderna ingår även i begränsad omfattning köp av tjänster från stadsledningskontoret under 2015. Detta förutsätter i så fall upprättande av avtal mellan Göteborgs Stadshus AB och stadsledningskontoret.

De uppdrag som Stadshus AB fått från kommunfullmäktige kommer i allt väsentligt att ledas och utföras av bolagets anställda. I begränsad omfattning kan särskilda externa utredningar, konferenser och analyser behöva genomföras, inom exempelvis omvärldsanalys, verksamhetsutveckling, skatt och affärsjuridik. Kostnader för förtroendemannautbildning förutsätts i huvudsak finansieras av bolagen, som till exempel deltagaravgift och förlorad arbetsförtjänst. För vissa gemensamma aktiviteter, så som planerade "inspirationsträffar", kan externa föreläsare komma att användas.

Sammanlagt ca 2,7 mnkr avsatts under Övrigt. VD förutsätts löpande informera om resursanvändningen.



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

Aktiviteter under 2015

Genomförande av ägardialoger samt återföring av strategisk information till kommunstyrelsen

Styrelsen för Stadshus AB beslutade 2014-06-09 om tidplan för genomförande av ägardialoger under 2015. Därigenom ges förutsättningar för att i god tid planera och genomföra dialoger mellan styrelsen i Stadshus AB och styrelsen i respektive moderbolag. Ägardialoger är planerade även för de interna bolagen men förutsätts få en annan utformning och omfattning än ägardialogen med moderbolagen. Ifråga om de regionala bolagen ska former för ägarstyrning utarbetas tillsammans med övriga delägare. Detta arbete har påbörjats.

Ägardialogerna kommer att fokusera på väsentliga och principiellt viktiga frågor. Ett arbete har påbörjats inom Stadshus AB med en gemensam struktur för ägardialogerna. Ägardialogerna ska bl a ge svar på följsamheten till gällande ägardirektiv och budget samt till kommunfullmäktiges beslut i övrigt. En genomgång av bolagens budget, affärsplan och investeringsplan blir självklara delar av underlaget i en ägardialog.

Stadshus AB ska enligt sitt ägardirektiv återföra väsentlig och strategisk information till kommunstyrelsen i syfte att stärka kommunstyrelsens uppsikt över bolagen. Stadshus AB ska även svara för att frågor inom koncernen som är av principiell betydelse eller annars av större vikt överlämnas till kommunfullmäktige för ställningstagande.

Stadshus AB avser att under 2015 successivt rapportera resultatet av genomförda ägardialoger till kommunstyrelsen på det sätt som kommunstyrelsen beslutar, exempelvis i anslutning till kommunstyrelsens beredningsmöten (eller motsvarande). Rapportering av väsentliga iakttagelser kommer även att ske i anslutning till uppföljningsrapporterna.

Implementering av nya riktlinjer för ägarstyrning

Kommunfullmäktiges beslutades 2013-12-05 om riktlinjer för ägarstyrning av stadens bolag att gälla fr o m 2015. Dessa riktlinjer har under 2014 varit föremål för viss översyn, bl a till följd av erfarenheterna av den nya bolagsstrukturens etablering under 2014. Kommunfullmäktige förutsätts således före årets slut besluta om delvis justerade riktlinjer för ägarstyrning fr o m 2015.

Implementeringen av riktlinjerna kommer att följas upp av Stadshus AB under 2015. Det får förutsättas att behov av kompletteringar och justeringar kommer att beaktas i nya riktlinjer från 2016.



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

Utveckla principer och former för ägarstyrning av delägda bolag

Enligt kommunfullmäktiges beslut ska ägarstyrningen av de delägda bolagen utvecklas i nära samverkan med övriga delägare. Under 2015 förutsätts Stadshus AB – inom ramen för ägardialogerna – följa på vilket sätt detta sker.

Stadshus AB svarar för utvecklingen av ägarstyrningen av de regionala bolagen tillsammans med övriga ägarkommuner. Detta arbete har påbörjats inom ramen för den samverkan som sker med ägarråden för de regionala bolagen.

Genomförande av kommunfullmäktiges uppdrag mot bakgrund av bolagsöversynen.

Kommunfullmäktige har i beslut 2014-06-05 lämnat ett antal uppdrag åt Stadshus AB. Uppdragens status kommer successivt att avrapporteras under 2015 inom ramen för ordinarie uppföljningsrapporter. Några av uppdragen bedöms kunna avrapporteras till kommunfullmäktige under 2015

Av tabellen i **bilaga 2** framgår vilka dessa uppdrag är och dess status vid utgången av oktober månad 2014.

Därutöver finns uppdrag till såväl kommunstyrelsen som olika bolag där Stadshus AB har en samverkansroll. Stadshus AB förutsätts under året ha särskilt fokus på att bevaka att uppdragen genomförs samt följa upp resultat och effekter av genomfört arbete.

Förtroendemannautbildning

Av ägardirektivet för Stadshus AB framgår att bolaget ska svara för insatser som syftar till att höja bolagsstyrelsernas generella kompetens, bl a genom förtroendemannautbildning.

Styrelsen för Stadshus AB har gett vd i uppdrag att vid styrelsens sammanträde den 1 december 2014 återkomma med förslag om en ”obligatorisk” utbildning för styrelseledamöter m fl med genomförande under 2015. Utbildningens bedömda omfattning, tidplan, kostnader och organisering ska redovisas. Utgångspunkten är att utbildningen ska upphandlas men också till del genomföras med hjälp av interna resurser.

Utbildningen är tänkt att komplettera den grundutbildning som bedrivs av styrgruppen för politikerutbildning inom Göteborgs Stad. Huvuddelen av kostnaderna för utbildningen förutsätts täckas av respektive bolag.

Uppdrag om etablering av Göteborg & Co Kommunintressent AB som moderbolag i klustret Turism, Kultur och Evenemang.

Kommunfullmäktige uppdrog 2013-12-05 till Stadshus AB att utarbeta förslag till ägardirektiv, bolagsordning och nytt namn för Göteborg & Co Kommunintressent



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

AB samt att – i nära samverkan med övriga delägare – initiera en organisationsöversyn av Göteborg & Co Träffpunkt AB.

Vid styrelsens sammanträde 2014-09-29 lämnades förslag om ägardirektiv och bolagsordning samt förslag om den fortsatta processen att etablera klustret Turism, Kultur och Evenemang fr o m 2015. Styrelsens förslag bereds av kommunstyrelsen och förväntas bli föremål för kommunfullmäktiges ställningstagande före utgången av 2014.

Styrelsen för Göteborg & Co Kommunintressent föreslås bli få ansvaret för att tillsammans med delägarna i Göteborg & Co Träffpunkt påbörja en process avseende framtida samarbets- och samverkansformer inom besöksnäringen. En av Preera genomförd organisationsöversyn kommer att utgöra underlag i detta arbete.

Under 2015 förutsätts Stadshus AB följa etableringen av det nya klustret och vid behov bistå moderbolaget i detta arbete.

Finansiella poster

Tillskott av kapital till dotterbolag

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2015 framgår att Stadshus AB bemyndigas att vid behov lämna kapitaltillskott till bolag med högst vissa angivna belopp.

I föreliggande budget har följande koncernbidrag budgeterats för år 2015:

- 102 400 000 kronor till Göteborgs Stadsteater AB.
- 166 100 000 kronor till Got Event AB
- 37 700 000 kronor till BRG, Business Region Göteborg AB

Kommunstyrelsen beslutade 2014-03-28 om ett kapitaltillskott på 225 mnkr till Higab avseende grundförstärkning av kvarteret Högvakten. Kapitaltillskottet kommer att finansieras genom ökad upplåning hos Stadshus AB. Räntan på denna upplåning ingår som en del av redovisade interna räntekostnader i resultaträkningen för 2015. Utbetalning beräknas ske i anslutning till likvidregleringen 31 mars 2015.

Utdelning till Göteborgs Stad

I kommunfullmäktiges budget för 2015 ingår en bedömd utdelning från Göteborgs Stadshus AB på upp till 450 mnkr. Utdelning kommer att finansieras genom ökad upplåning hos Stadshus AB. Räntan på denna upplåning ingår som en del av redovisade externa räntekostnader i resultaträkningen för 2015. Utbetalning beräknas ske i anslutning till likvidregleringen 31 mars 2015.



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

Utdelning från Göteborgs Hamn AB/Göteborg Port Operation AB samt Göteborg Port Holding AB

Göteborg Port Holding AB samt Göteborg Port Operation AB har haft kommunfullmäktiges uppdrag att avveckla hamnens tre terminaler till externa operatörer. Detta slutfördes under 2013. I anslutning till påbörjad avveckling av dessa båda bolag finns kvarstående medel tillgängliga för utdelning. I föreliggande budgetförslag ingår en utdelning om sammanlagt 54 mnkr till Göteborgs Stadshus AB. Formellt beslut fattas i anslutning till fastställande av årsredovisningarna för 2014.

Finansiella kostnader

Bolaget kapitalbehov tillgodoses genom intern upplåning via stadens internbanksfunktion samt genom extern upplåning direkt i marknaden.

Den externa upplåningen motsvarar köpeskillingen för de förvärv av interna bolag som Stadshus AB (fd GKF AB) genomfört. Genom extern upplåning "smittas" inte lånen av de begränsningsregler för ränteaavdrag (s k räntesnurror) som infördes 2009. Även utdelningen från Stadshus AB omfattas av dessa regler. De externa lånen har hittills tagits upp hos Kommuninvest, i vilken staden är medlem. För sådana lån betalar Stadshus AB även en marknadsanpassad borgensavgift.

Intern upplåning

Summa interna lån bedöms vid utgången av 2015 uppgå till ca 1 614 mnkr. Skulden beräknas öka med netto ca 134 mnkr under 2015 bl a till följd av beslutat kapitaltillskott till Higab samt utdelning från GHAB respektive Port Holding AB. Räntekostnaderna har beräknats till 22,5 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 1,41 % (1,83 %). För nyupplåning har antagits en ränta på 1 %, vilken är densamma som dagens upplåningsränta.

Extern upplåning

Den externa upplåningen ökar från 1 050 mnkr till 1 530 mnkr i huvudsak till följd av en bedömd men ej beslutad utdelning från Stadshus AB till Staden på 450 mnkr. Räntekostnaderna har beräknats till 28,9 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 1,92 % (2,95 %). För nyupplåningen har antagits en ränta på 1,45 %, som inkluderar en borgensavgift till staden på 0,25 %.

Budgerat resultat år 2015 före bokslutsdispositioner och skatt

Det budgeterade resultatet för Stadshus AB år 2015 före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till **-382,6 mnkr**. Det prognostiserade resultatet för 2014 är -390,2 mnkr.

Förslag till resultatbudget bifogas (**Bilaga 2**).



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

Principer för finansiering samt likvidreglering 2015

Budgeten för år 2015 för Stadshus AB utgår från att bolagets likvidmässiga underskott avseende år 2014 täcks genom kapitaltillskott från bolag i koncernen. Reglering förutsätts ske 2015-03-31. Om den finansiella regleringen medför att Stadshus AB inte kompenseras fullt ut ökar upplåningen, vilket i sin tur kommer att påverka räntenettet negativt.

Stadshus AB's löpande utbetalningar av koncernbidrag under räkenskapsåret finansieras genom kort upplåning.

Bilagor

1. Resultaträkning för Göteborgs Stadshus AB år 2015.
2. Sammanställning av kommunfullmäktiges uppdrag 2014-06-05 med utgångspunkt i bolagsöversynen.



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

Bilaga 1

Budget för Göteborgs Stadshus AB 2015

BUDGET-RESULTATRÄKNING (tkr)	Budget 2015	Budget 2014	Prognos 2014
Rörelsens intäkter	0	0	0
Rörelsens kostnader			
Göteborgs Stadsteater AB	-102 400	-100 800	-100 800
Got Event AB	-166 100	-163 500	-163 500
BRG, Business Region Göteborg AB	-37 700	-37 100	-37 100
Utveckling Nordost AB	0	-2 000	-3 650
Upphandlingsbolaget	0	0	-6 000
Bolagets egna adm kostnader	-25 000	-10 650	-14 676
Summa rörelsens kostnader	-331 200	-314 050	-325 726
Finansiella kostnader			
Räntor, extern upplåning	-28 914		
Räntor, intern upplåning	-22 493		
Räntor, lång upplåning		-67 407	-53 993
Räntor, kort upplåning		-4 445	-10 455
Summa finansiella kostnader	-51 407	-71 852	-64 448
Resultat före bokslutsdisp och skatt	-382 607	-385 902	-390 174
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag/aktieägartillskott	382 607	385 902	390 174
RESULTAT	0	0	0



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

Bilaga 2

	Beslutade uppdrag i KF den 5 juni 2014	Aktuell status oktober 2014
Hamn (TU 69/14)	Anteckna tjänsteutlåtandet och överlämna detta till Göteborgs Stadshus AB respektive Göteborgs Hamn AB som underlag för kommande ägardialog.	Tjänsteutlåtandet är mottaget och ägardialog genomförd.
Regionala bolag (TU 65/14)	Göteborgs Stadshus ges i uppdrag att utreda möjligheten för en nämnd i Göteborgs kommun att överta verksamheten (Från GREFAB)	Detta uppdrag är avhängigt resultatet av uppdraget till KS att initiera en dialog med övriga ägare av Grefab i syfte att utreda förutsättningarna för att helt avveckla de övriga kommunernas ägande i bolaget.
Lokaler (TU 44/14)	Göteborgs Stadshus AB ges i uppdrag att vid behov bistå Higab i syfte att säkerställa besluten enligt punkterna 1-10 ovan	Stadshus AB följer arbetet och för kontinuerlig dialog med Higab.
Interna bolag (TU 86/14)	Göteborgs Stadshus AB ges i uppdrag att för Försäkrings AB Göta Lejon utarbeta ett nytt ägardirektiv i enlighet med den av kommunfullmäktige antagna försäkringspolicyn.	Arbetet är påbörjat och dialog förs med Försäkrings AB Göta Lejon.
Interna bolag (TU 86/14)	Stadshus AB ges i uppdrag att utreda vilka av Göteborgs Gatu AB verksamheter som bör bedrivas i nämndform och föreslå placering för dessa därefter ska den sedan tidigare påbörjade avvecklingen av bolaget slutföras.	Dialog pågår med Gatubolaget om verksamheternas innehåll och förutsättningarna för dessa.
Interna bolag (TU 86/14)	Stadshus AB får i uppdrag att belysa vad det skulle innebära att slå samman Kommunleasing AB med Försäkrings AB Göta Lejon alternativt att avveckla Kommunleasing som bolag och istället driva verksamheten i nämndsform.	Dialog pågår med både Kommunleasing och Försäkrings AB Göta Lejon. Även andra alternativ värderas för Kommunleasingsverksamhets placering.
Turism, Kultur och Evenemang (TU 80/14)	Göteborgs Stadshus AB ges i uppdrag att beakta vad som sägs i detta tjänsteutlåtande som en komplettering av kommunfullmäktiges tidigare beslut om att utarbeta ägardirektiv, bolagsordning samt nytt namn för Göteborg & Co Kommunintressent AB samt genomföra en organisationsöversyn av Göteborg & Co Träffpunkt AB.	En genomlysning pågår av Göteborg & Co Träffpunkt AB's verksamheter. Dialog med övriga ägare pågår och kommer att fortsätta.
Turism, Kultur och Evenemang (TU 80/14)	Uttala att Liseberg AB ska tillämpa Lagen om Offentlig Upphandling (LOU) och uppdra åt Bolaget att inom ramen för kommande ägardialog med Stadshus AB lämna en redogörelse för hur	Ägardialog är genomförd och utvecklingsarbete pågår.



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

	Beslutade uppdrag i KF den 5 juni 2014	Aktuell status oktober 2014
	och när en sådan tillämpning i praktiken kan ske.	
Bostäder (TU 25/14)	Stadshus AB ges i uppdrag att utarbeta förslag om hur Förvaltnings AB Framtiden kan ges processägarskap för all nyproduktion av bostäder inom koncernen och därmed blir ytterst ansvarig i förhållande till kommunfullmäktiges mål samt återkommer till kommunfullmäktige med förslag om justering av ägardirektiv samt ekonomiska konsekvenser för berörda bolag. Det huvudsakliga uppdraget för allmännyttans döttrar blir därmed att förvalta bostadsbeståndet samt utveckla trivsel, trygghet och service i bostadsområdena.	Dialog förs med ledningen för Förvaltnings AB Framtiden om det fortsatta arbetet med uppdraget.
Bostäder (TU 25/14)	Stadshuset AB ges i uppdrag att återkomma med en modell över hur antalet bostadsförvaltande bolag i koncernen skulle kunna bli ytterligare färre.	Uppdraget har en tydlig koppling till vad Förvaltnings AB Framtiden kommer fram till i sina uppdrag att utreda för- och nackdelar med en geografisk samordning av de allmännyttiga bolagens bostadsbestånd och att göra en översyn av koncerngemensamma funktioner. Förvaltnings AB Framtiden räknar med att ha ett förslag framme till sin styrelse i februari 2015.
Bostäder (TU 25/14)	Stadshus AB ges i uppdrag att i nära samverkan med Göteborgs Egnahems AB:s genomföra en genomlysning av de legala förutsättningarna för bolagets verksamhet.	Underlag har beställts från juridiska avdelningen på Stadsledningskontoret. Förväntad leverans från Stadsledningskontoret innan årsskiftet. Rapport bedöms kunna vara klar till Stadshus AB's styrelsemöte i januari.
Bostäder (TU 25/14)	Stadshus AB ges i uppdrag att utreda hur möjligheten att erbjuda kooperativ hyresrätt inom stadens samtliga bostadsförvaltande enheter kan öka	Arbetet pågår. Rapport bedöms kunna vara klar till Stadshus AB's styrelsemöte i december.
Energi (TU 35/14)	Stadshus AB får i uppdrag att se över om ägardirektivet för Göteborg Energi behöver revideras.	Ägardilog planeras till den 1 december. Därefter påbörjas en eventuell översyn av ägardirektivet.
Kollektivtrafik (TU 36/14)	Göteborgs Stadshus AB ges i uppdrag att utarbeta förslag till reviderat ägardirektiv för Göteborgs Spårvägar AB.	Uppdraget avvaktar resultatet av kommunstyrelsens uppdrag att i samverkan med Stadshus AB och Göteborgs Spårvägar AB utreda möjligheterna att överföra spårvagnsverksamheten från bolaget till Staden, för fortsatt drift under egen eller med annan verksamhet gemensam nämnd. Stadshus deltar i detta arbete.



Göteborgs Stadshus AB

org nr 556537-0888

	Beslutade uppdrag i KF den 5 juni 2014	Aktuell status oktober 2014
Kollektivtrafik (TU 36/14)	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att utreda om det finns delar av den verksamhet som idag bedrivs inom GS Trafikantservice AB som istället kan övertas av någon av stadens nämnder.	Uppdraget är beroende av resultatet av kommunstyrelsens uppdrag att i samverkan med Stadshus AB och Göteborgs Spårvägar AB utreda möjligheterna att överföra spårvagnsverksamheten från bolaget till Staden, för fortsatt drift under egen eller med annan verksamhet gemensam nämnd. Detta arbete genomförs parallellt.