



Beslutsunderlag

Styrelsen 2021-12-13
Diarienummer 0041/21

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

Budget och Verksamhetsplan 2022 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 2022 för Göteborgs Stadshus AB fastställs.
2. Tid- och arbetsplan för Göteborgs Stadshus AB:s planerings- och uppföljningsarbete samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret 2022 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 2022 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 Bryssel-filialens arbete. Avslutningsvis redovisas moderbolagets lån- och ränteantaganden för 2022 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 28 670 tkr under 2022. Bolagets budget är i balans.

Stadshus har av kommunfullmäktige bemyndigats lämna kapitaltillskott till Bryssel-filialen Gothenburg European Office (GEO) med 4 600 tkr.

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 ska redovisas för det koncernfackliga rådet 2021-12-08.

Bilagor

1. Budget och verksamhetsplan 2022 för Göteborgs Stadshus AB
2. Resultatbudget 2022 Göteborgs Stadshus AB
3. Tid- och arbetsplan samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret 2022

Ärendet

Ärendet utgör förslag till budget och verksamhetsplan 2022 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 samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret 2022.

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 2022 tagit fram ett förslag till budget och verksamhetsplan för bolagets verksamhet, bilaga 1. Budget och verksamhetsplan omfattar Stadshus verksamhet, inklusive dess filial i Bryssel. 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, verksamhetens organisation samt ekonomisk budgetram.

Bolagets samlade riskbild och internkontrollplan för 2022 som, enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll, ska fastställas i samband med budget, hanteras i ett separat ärende.

Verksamhetsplan

Verksamhetsplanen är framtagen av bolaget utifrån en fördjupad analys av de förutsättningar som givits i stadens budget och konkretiserar hur bolaget avser att ta sig an arbetet med mål, inriktningar och uppdrag som kommunfullmäktige riktat till Stadshus. Bolaget har som en grundläggande förutsättning att samtliga uppdrag omhändertas under verksamhetsåret.

Stadshus har särskilt beaktat följande av kommunfullmäktiges budgetområden:

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

Utöver dessa har bolaget i budget beaktat övriga uppdrag från kommunfullmäktige samt tidigare uppdrag till bolaget som fortsätter in i 2022.

Budget

Budgeten fokuserar på moderbolagets och Bryssel filialens arbete. Avslutningsvis redovisas moderbolagets lån- och ränteantaganden för 2022 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.

Stadshus har av kommunfullmäktige bemyndigats att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom Stadshuskoncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet motsvarande 28 670 tkr under 2022. 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. Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2022 framgår att Stadshus bemyndigats lämna kapitaltillskott till Stadshus filial i Bryssel (GEO) med 4 600 tkr.

Summan för interna lån bedöms vid utgången av 2021 uppgå till cirka 1 600 mnkr. Skulden beräknas successivt öka med netto cirka 300 mnkr under 2022 vilket i huvudsak förklaras av likvidavräkning för 2021 års bokslutsdispositioner och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Räntekostnaderna har beräknats till 14,2 mnkr. Den externa upplåningen bedöms ligga kvar på 3 330 mnkr, under förutsättning att kommunfullmäktiges beslut (KF 2021-11-25 § 8) om att avstå utdelning från Stadshuskoncernen 2021 kvarstår. Räntekostnaderna har beräknats till 24,3 mnkr.

Stadshus budget för 2022 sammanfattas i bilaga 2.

Tid- och arbetsplan för Stadshus planerings- och uppföljningsarbete samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret 2022.

Till verksamhetsplanen finns genom bilaga 3 en integrerad tid- och arbetsplan för Stadshus planerings- och uppföljningsarbete samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsåret 2022.

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB



Budget och Verksamhetsplan 2022

Göteborgs Stadshus AB

2021-12-13

Innehåll

1	Inledning	3
2	Förutsättningar	4
2.1	Kommunfullmäktiges inriktning för styrning, ledning och ekonomi.....	5
2.2	Kommunfullmäktiges inriktning för Stadshus	6
2.3	Kommunfullmäktiges budget - mål och uppdrag till Stadshus	7
2.4	Uppdrag utöver kommunfullmäktiges budget.....	12
3	Gothenburg European Office.....	15
4	Budget för Göteborgs Stadshus AB 2022.....	16
4.1	Personal	16
4.2	Kostnader för Stadshus egen verksamhet	16
4.3	Tillskott av kapital till dotterbolag samt utdelning	17
4.4	Bolagets lånestrategi	18
4.5	Budgerat resultat år 2022 före bokslutsdispositioner och skatt	19
4.6	Principer för finansiering samt likvidreglering 2022	19

1 Inledning

För 2022 tar Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) fram en samlad budget och verksamhetsplan. Verksamhetsplanen är framtagen av bolaget utifrån en fördjupad analys av de förutsättningar som givits i stadens budget och konkretiserar hur bolaget kommer ta sig an arbetet med mål, inriktningar och uppdrag som kommunfullmäktige riktat till Stadshus. Verksamhetsplanen är förändringsorienterad och belyser inte det löpande grunduppdragets innehåll. Till budget- och verksamhetsplanen bifogas en resultatbudget för 2022 (bilaga 2).

Enligt Göteborgs stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska styrelser och nämnder senast den 31 december fatta beslut om budget för nästkommande år och senast sista februari besluta om verksamhetsplan/ affärsplan. Riktlinjen anger också att nämnd/bolagsstyrelse årligen ska besluta om en tid- och arbetsplan för sitt eget planerings- och uppföljningsarbete i enlighet med stadens gemensamma anvisningar. Årsarbetsplanen bifogas budget- och verksamhetsplanen (bilaga 3). I anslutning till budget ska en samlad riskbild och intern kontrollplan beslutas. För 2022 behandlas denna i ett eget ärende.

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, reglementen eller ägardirektiv och 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.

2 Förutsättningar

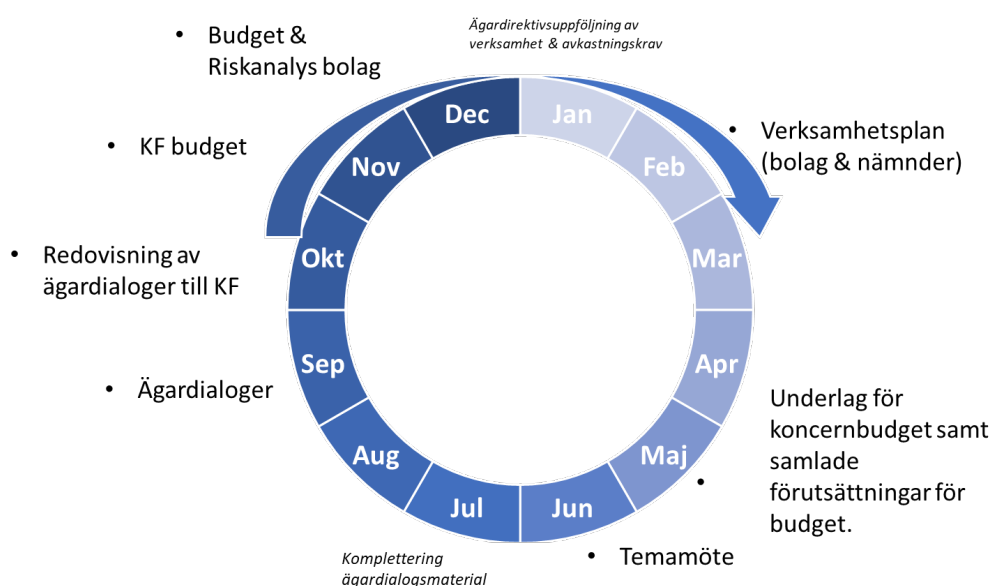
Budget- och verksamhetsplanen utgår från givna förutsättningar i kommunfullmäktiges budget, Stadshus ägardirektiv och riktlinjen för ägarstyrning. Nedan följer en genomgång av dessa förutsättningar och påverkan på planeringen för 2022.

Stadshus uppdrag

Stadshus uppdrag är att utöva stadens ägarroll i de direktunderställda bolagen, samt de regionala bolagen, genom aktiv ägarstyrning. 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.

Strategisk planering med ägardialog

Processen för strategisk planering med ägardialog är central för bolagets kärnuppdrag – aktiv ägarstyrning, och skapar tillsammans med Göteborgs Stads struktur- och tidplan för budget och uppföljningsprocessen (KS 2021-10-27, § 827) förutsättningar för bolagets förberedelser och kalenderplanering. Inför 2021 kompletterades Stadshus årshjul med processen för *långsiktig framåtriktad uppföljning av verksamhet och avkastning*. Processen knyter ihop ägardialogen med förutsättningar för budget och kommande års ägardialog. Uppföljningen av avkastningskraven görs inom ramen för ägardialogerna och redovisas i februari av de bolag som omfattas av dessa. Inför valåret 2022 är den samlade bedömningen att Stadshus dialoger med de direktunderställda bolagen bör utgå. Stadshus planerar, med anledning av detta, för kompenserande åtgärder som kan ske på tjänstepersonsnivå fram till 2023 års ägardialoger. Ett exempel på åtgärd som planeras är möten där Stadshus ledning möter respektive moderbolags ledning.



Samlade förutsättningar för budget

En viktig del av Stadshus årshjul är stadsledningskontorets förutsättningar för budget, som lämnas till kommunstyrelsen på våren. Underlaget syftar till att ge de politiska partierna initiala förutsättningar för att genomföra sitt budgetarbete. Stadshus bidrar i arbetet med de övergripande förutsättningarna som gäller för bolagskoncernen. Stadsledningskontoret beskriver i underlaget ett utgångsläge för budgetarbetet, så långt de kan överblicka. Stadshus har tidigare år haft ett särskilt budgetuppdrag att ta fram en koncernbudget som underlag till kommunfullmäktiges budgetbeslut och i den särskilt beakta kopplingen mellan investeringsvolym och finansiering med givet lånetak. Stadshus förutsätter att behovet kvarstår även 2022.

Styrning och ledning – från delar till helhet

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, med förvaltnings- och bolagschefer. Syftet med ledarforum är att stärka det gemensamma ansvaret och utveckling av stora utmaningar för Göteborgs Stad. Forumet sätter fokus på *Från delar till helhet*, och söker den bästa lösningen för stadens målgrupper.

2.1 Kommunfullmäktiges inriktning för styrning, ledning och ekonomi

Krav på utdelning

I budgeten anges att resultatnivån för 2022 för kommunen är satt till 720 miljoner kronor. I detta ingår krav på utdelning av Stadshus AB till 220 miljoner kronor år 2022. Riktningen för kommande år är att kravet på hållbar utdelning ska vara 150 miljoner kronor. Kvarstår gör kravet att utdelningen inte får vara lånefinansierad utan ett resultat av effektiv förvaltning av skattebetalarnas medel. Att omhänderta kravet på utdelning är en del av Stadshus uppdrag om finansiell samordning av koncernen. Utdelningskraven är också långsiktigt kopplat till det uppdrag (se kapitel 5.5 Budgetuppdrag från kommunfullmäktige) som kommunfullmäktige riktat till Stadshus om att ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen.

Stärkt soliditet och lånetak

Det finansiella målet för soliditeten kvarstår enligt budgeten och kräver att kommunkoncernen minst ska uppgå till 15 procent. Soliditetsmålet avser kommunen i sin helhet och Stadshus bidrar genom aktiv ägarstyrning och finansiell samordning. Vidare anges att höga investeringsvolymerna har satt fokus på stadens finansieringsstrategi och krav på lånetak för respektive bolag. Förslag på nivåer på lånetak för både koncernen och respektive bolag angavs i förutsättningar för budget 2022–2024 (KS 2021-05-19, § 439) och fastställdes av kommunfullmäktige i samband med budgeten.

2.2 Kommunfullmäktiges inriktning för Stadshus

Kommunfullmäktiges budget tydliggör det övergripande uppdraget för Stadshus och anger ett antal inriktningar för det fortsatta arbetet 2022. Inriktningarna motsvarar helt eller delvis Stadshus kärnuppdrag och/eller omhändertas genom de budgetuppdrag som riktas till bolaget.

Effektivitet och resultat

I budgeten anges att Stadshus ska arbeta aktivt med ägardirektivet för att säkerställa värdet och nyttan för ägaren. Inriktningen ska vara att *staden ska ha en effektiv och resultatinkriktad organisation* och att detta *gäller även bolagskoncernen, som ständigt ska utvärdera sin verksamhet för att förbättra och utveckla sig mot framtidens utmaningar*. Stadshus bedömer att inriktningen omhändertas på fler olika sätt i bolagets verksamhet, både genom kärnuppdraget i ägardirektivet, genom de två kommunfullmäktiges mål för bolaget och i flera av de uppdrag som riktats specifikt till bolaget i årets budget. Exempel på detta är målet om hållbar utdelning utan lånefinansiering och uppdraget att genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur.

Bedriva verksamhet i bolagsform endast om det medger klara fördelar

Budgeten anger att verksamhet endast ska drivas i bolagsform *om det medger klara fördelar gentemot andra förvaltningsstrukturer eller om verksamheten inte kan drivas av annan aktör på marknaden*. Stadshus bedömer att bolagets 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 skapar förutsättningar för att kommunfullmäktiges inriktning kan omhändertas.

Ett systematiskt arbete med kapitalstrukturen

Kommunfullmäktiges budget pekar på behovet av att det bedrivs ett systematiskt arbete med kapitalstrukturen i respektive bolag. Detta för att *skapa styreffekter och bidra till ett bättre nyttjande av kapitalet*. Strukturen ska vara anpassad till respektive bolags risk- och behovsnivå. Inriktningen har konkretiserat som uppdrag till Stadshus om att genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur.

Ett grundläggande ramverk för långsiktigt hållbar direktavkastning

Enligt kommunfullmäktiges budget ska ett grundläggande ramverk tas fram motsvarande Göteborgs Stads riktlinje för god ekonomisk hushållning. Ramverket ska innefatta *fastställda principer för totalavkastning, avkastning och direktavkastning* och kunna tjäna som vägledning för en *långsiktigt hållbar och förutsägbar direktavkastning samt utgöra ett ramverk för stadshuskoncernens finansiella samordning*. Inriktningen är konkretiserad i uppdrag till Stadshus om att ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen.

Samlat ansvar för strategisk planering och stadsutveckling

Den inriktning som gäller för strategisk planering och stadsutveckling kvarstår från föregående års budget. Där angavs att *flera kommunala aktörer ansvarar för strategisk planering, att den parallella strukturen skapar ineffektivitet, och att ansvarsrollerna behöver tydliggöras*. Budgeten pekade på att man parallella kompetenser fanns både i fackförvaltningar och i Älvstranden Utveckling AB och i Göteborgs Parkerings AB.

Inriktningarna konkretiserades i två olika uppdrag till Stadshus om att dels, genom att revidera ägardirektivet, överföra strategisk planering av mobilitets- och parkeringslösningar från Göteborgs Parkerings AB till trafiknämnden, dels att utreda hur Älvstranden Utveckling AB kunde avvecklas. För det förstnämnda uppdraget beslutade kommunfullmäktige (2021-11-25 § 23) att fastställa ett reviderat ägardirektiv för Göteborgs Parkerings AB enligt förslag. För det sistnämnda beslutade kommunstyrelsen (2021-09-01 § 630) att ett fortsatt omhändertagande av uppdraget samordnas med kommunstyrelsens uppdrag till stadsledningskontoret om att uppdatera tidigare utredning av stadens facknämndsorganisation (KS 2021-02-10 § 103).

Stadshus bedömer att budgetens inriktning om samlat ansvar för strategisk planering och stadsutveckling har för Stadshus del omhändertagits i och med fullgörandet av de uppdrag som lämnades i budget 2021. Stadshus medverkar fortsatt i stadsledningskontorets arbete gällande Älvstranden Utvecklings AB.

2.3 Kommunfullmäktiges budget - mål och uppdrag till Stadshus

2.3.1 Stadens mål och indikatorer

I kommunfullmäktiges budget finns olika nivåer av mål som Stadshus måste förhålla sig till i sin planering av verksamheten. Överst finns tre övergripande mål som gäller för alla styrelser och nämnder i staden, och under hela mandatperioden. Under varje övergripande mål finns ett flertal övergripande verksamhetsmål, totalt fjorton. En styrelse eller nämnd kan ha fått ett eller flera av verksamhetsmålen riktade till sig. Varje övergripande verksamhetsmål har ett antal indikatorer kopplade till sig där en eller flera kan vara av särskild vikt för styrelsen. De tre övergripande målen är:

1. Göteborg är en attraktiv storstad där alla ges chansen att forma sina liv och ingen lämnas utanför
2. Göteborg är en hållbart växande storstad med framtidstro
3. Göteborg är en storstad med stabil ekonomi och hög tillväxt

Utöver de tre övergripande målen och de fjorton övergripande verksamhetsmålen anger budgeten specifika mål för varje nämnd och styrelse som är en konkretisering av ovan nämnda verksamhetsmål. Tillsammans med övergripande verksamhetsmål och indikatorer ska dessa ligga till grund för nämnders och styrelsers verksamhetsplaner.

2.3.2 Övergripande verksamhetsmål och indikatorer

I kommunfullmäktiges budget har Stadshus fått tre övergripande verksamhetsmål riktade till sig, vilka helt motsvarar stadens tre övergripande mål. Totalt sexton indikatorer anges vara av särskild vikt för Stadshus. För varje indikator har Stadshus, utifrån sitt uppdrag, gjort en preliminär bedömning av möjligheten att påverka respektive indikator. Utöver indikatorerna har Stadshus fått två specifika mål riktade till sig, vilka redovisas mer ingående i kapitel 2.3.3.

Övergripande mål – Göteborg är en attraktiv storstad där alla ges chansen att forma sina liv och ingen lämnas utanför		
Övergripande verksamhetsmål	Indikator	Kommentar
1.4 Göteborgs präglas av en god samverkan mellan stad, akademi, civilsamhälle och näringsliv	1.4.2 Svenskt Näringslivs mätning om lokalt företagsklimat.	Bolaget bidrar genom det 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.

Övergripande mål – Göteborg är en storstad med stabil ekonomi och hög tillväxt		
Övergripande verksamhetsmål	Indikator	Kommentar
3.2 Göteborgarna får valuta för skatten och en välfärd med hög kvalitet	3.2.1 Effektivitetstal kommunal grundskola	Bolaget bedöms inte ha möjlighet att bidra till ökad måluppfyllelse.
	3.2.3 Kostnad individ- och familjeomsorg	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.
	3.2.4 Kostnad äldreomsorg	Bolaget bedöms inte ha möjlighet att bidra till ökad måluppfyllelse.
3.3 Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor	3.3.1 Medarbetar-engagemang (HME) totalt kommunen	Stadshuset har som mål att bolagets HME ska öka succesivt under perioden 2021–2030 till värden motsvarande totalindex i enlighet med övergripande verksamhetsmål. År 2021: 80, år 2022: 81, år 2023: 81 och år 2030: 85. Bolagets HME var 74 i 2020 års mätning.
	3.3.2 Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt	Stadshuset målsättning är att ha en hälsofrämjande arbetsmiljö en låg sjukfrånvaro i intervallet 1–1,5 %. Prognosen för år 2021 indikerar 0,2 %. Nivåerna är väsentligt lägre än genomsnittet för Göteborgs Stad och målvärden för perioden år 2021–2030.
3.4 Göteborg har ett attraktivt och innovativt näringsliv i internationell toppklass	3.4.1 Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv	Bolaget bidrar genom det 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 enligt Öppen jämförelse	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.

Övergripande mål – Göteborg är en storstad med stabil ekonomi och hög tillväxt		
Övergripande verksamhetsmål	Indikator	Kommentar
	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.

2.3.3 Kommunfullmäktiges mål för bolaget

I kommunfullmäktiges budget för 2022 har Stadshus fått två mål specifikt riktat till sig. Målen är desamma som tidigare riktats till Stadshus under mandatperioden. Dessa mål är en konkretisering av de övergripande verksamhetsmålen och syftar till att stärka måluppfyllelsen. Respektive nämnd och styrelse beslutar själv om lämpliga indikatorer för att nå de specifika målen.

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 concerns branschnorm.

Hållbar utdelning utan lånefinansiering

En målsättning om att långsiktig hållbar utdelning ska skapas utan lånefinansiering innebär att bolagens resultat och kassaflöden innevarande år ska täcka utdelningsbehovet. 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. Inriktningen som budgeten ger uttryck för ställer därför krav på Stadshuskoncernens långsiktiga intjäningsförmåga.

I förutsättningar för budget 2022–2024 redogjordes bland annat för en scenariomodell för direktavkastningsnivåer (utdelningsnivåer) i Stadshuskoncernen. I modellen beskrevs tre scenarier som bygger på olika förutsättningar och även några nominella utdelningsnivåer i syfte att tydliggöra gapet mellan förväntan på utdelning och nuvarande nivåer. En slutsats var att det dåvarande målet om en hållbar utdelning på 540 miljoner kronor över tid, inklusive koncernbidrag på dagens nivå, inte kan uppnås utan att kommunfullmäktige också fattar strukturförändrande beslut som innefattar bolagens och koncernens uppdrag, prispolitik, organisation och hemtagning av delar av den värdetillväxt som över tid kan skapas i vissa bolag.

Som vägledning för målet om hållbar utdelning har Stadshus tilldelats ett uppdrag om att ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen. I och med uppdraget har Stadshus getts möjlighet att utreda förutsättningarna för ett ramverk, motsvarande Göteborgs Stads riktlinje för god ekonomisk hushållning, med fastställda principer för totalavkastning, avkastning och direktavkastning skulle kunna tjäna som vägledning för en långsiktigt hållbar och förutsägbar direktavkastning samt utgöra ett ramverk för Stadshuskoncernens finansiella samordning.

I kommunfullmäktiges budget för 2022 ingår krav på utdelning av Stadshus till 220 miljoner kronor. Likt tidigare budgetar kvarstår kravet att utdelningen inte får vara lånefinansierad utan ska vara ett resultat av effektiv förvaltning av skattebetalarnas

medel. För kommande år ska riktningen vara att krav på en hållbar utdelning av Stadshus ska uppgå till 150 miljoner kronor.

Indikator för det utdelningsrelaterade målet anges i en utdelningskvot - finansiering från operativa kassaflöden genom total utdelning. För 2021 beslutade kommunfullmäktige sammanfattningsvis (2021-11-25 § 8) att utdelningskravet på 450 miljoner kronor från Stadshus utgår för år 2021 under förutsättningen att ett positivt balanskrav uppnås för kommunen.

Indikator	2021	2022	2023	2030
Utdelningskvot (procent)	n/a	100	100	100

Avkastningskrav på underkoncerner

Av bolagens ägardirektiv framgår att deras ekonomiska avkastningskrav återkommande ska värderas och följas samt att kraven ska stå i paritet med branschens lönsamhet. Avkastningskraven är ett av flera krav som ställs på bolagen i ägardirektiven och ska inte betraktas som överordnat andra krav. 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. Uppföljningen av avkastningskraven görs inom ramen för ägardialogerna och redovisas i februari av de bolag som omfattas av dessa. Om avvikelser finns vid en branschjämförelse kan Stadshus föreslå ytterligare insatser.

Indikator för målet att bolaget har avkastningskrav på underkoncerner anges som en uppföljningskvot, antal bolag som fått ett avkastningskrav av de bolag som kan åsättas avkastningskrav genom antal bolag som kan åsättas avkastningskrav. Endast helägda bolag omfattas. Sedan 2020 har samtliga bolag fått avkastningskrav, av de som kunnat åsättas detta. Därmed är uppföljningskvoten hundra procent och målet uppfyllt. Fokus för Stadshus inom målområdet ligger därför framåt i att utvärdera hur bolagens avkastning utvecklas samt avkastningskravens följsamhet mot normgivande avkastningskrav för respektive bransch.

Indikator	2022–2030
Uppföljningskvot (procent)	100

2.3.4 Verksamhetsnära mål

I kommunfullmäktiges budget anges att verksamhetsnära mål och indikatorer fastställs av nämnder och styrelser. Stadshus saknar egna verksamhetsnära mål för bolaget. Stadshus storlek, verksamhet och leverans bedöms kunna överblickas och styras utan ett antal verksamhetsnära mål och indikatorer.

2.3.5 Budgetuppdrag från kommunfullmäktiges budget 2022

Följande uppdrag har riktats direkt till Stadshus i kommunfullmäktiges budget 2022. Bolaget har som en grundläggande förutsättning att samtliga uppdrag omhändertas under eller i nära anslutning till verksamhetsåret.

KF budgetuppdrag 2022	Plan för återrapportering
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur.	Delleverans i maj 2022 inom ramen för stadsledningskontorets handling Förutsättningar för budget 2023-2025. Slutleveranser under kvartal fyra 2022 till kvartal ett 2023.
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen.	Delleverans i maj 2022 inom ramen för stadsledningskontorets handling Förutsättningar för budget 2023-2025. Slutleveranser under kvartal fyra 2022 till kvartal ett 2023.
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 (2023)
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att genom uppföljningar säkerställa att ombildningar inom AB Framtiden och dess dotterbolag genomförs.	Statusrapportering i samband med delårs- och årsrapporter i april, september och februari (2023)
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att säkerställa att kommunfullmäktiges uppdrag till bolagsklustren följs upp och återredovisas i årsredovisningen för Göteborgs Stadshus AB.	Statusrapportering i samband med delårsrapporter i april och september, samt återredovisning i årsrapport* i februari (2023)
Nämnder och styrelser får i uppdrag att genomföra ett långsiktigt strategiskt effektiviseringsarbete för att frigöra resurser inom staden.	Statusrapportering i samband med delårs- och årsrapporter i april, september och februari (2023)

* Återredovisning i årsrapporten bedöms vara mer lämplig sett till den ordinarie uppföljningsprocessen för uppdrag. Syftet med årsredovisningen är primärt att redovisa bolagets ekonomiska resultat och ställning.

Uppdragen Kapitalstruktur och Långsiktigt finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen.

Uppdraget att genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur bedöms omfatta mindre förändringar som syftar till att eliminera ineffektiva processer. Uppdraget omfattar också möjlighet till mer genomgripande förändringar som påverkar stadens styrning av bolagen. De behöver hanteras tillsammans med uppdraget att ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen.

Stadshus planerar för att under perioden januari till april 2022 genomföra ett arbete i syfte att, som ett första steg, beskriva de komponenter som bygger upp till en samlad styrmiljö för kapitalstruktur och den finansiella samordningen. Arbetet dellevereras inom ramen för Stadsledningskontorets handling Förutsättningar för budget 2023-2025. Genom budgetberedning och budgetbeslut kan säkerställas att styrmiljön möter den målbild för styrning inom området som efterfrågas varefter ett förslag till formaliserad styrning kan konkretiseras under kvartal fyra till kvartal ett 2023.

2.3.6 Återstående budgetuppdrag från kommunfullmäktiges budget 2020

Från budget kommunfullmäktiges budget för 2020 återstår två uppdrag som inte återrapporterats eller avslutats. Dessa gäller för hela mandatperioden och följs upp kontinuerligt i stadens ordinarie uppföljningsprocess. Från 2021 återstår inga uppdrag. Uppdrag som i tidigare budgetar riktats till Stadshus och som återkommer i årets budget har avslutats och hanteras inom ramen för det nya uppdraget.

KF budgetuppdrag 2020	Kommentar
Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bedriva ett digitalt effektiviseringsarbete under hela planperioden.	<p>Bolaget kommer även fortsättningsvis att bidra till realiseringen av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, samordning och finansiering av digital utveckling och förvaltning som beslutats av kommunfullmäktige (2021-11-25 § 29). Bolaget kommer fortsatt stödja Intraservice i förvaltningens arbete med att införa gemensam IT-infrastruktur för stadens bolag</p> <p>Stadshus interna effektiviseringsarbete med hjälp av digitalisering följer de lanseringsplaner som beslutas i staden. Bolaget deltar bland annat i arbetet med det Digitala Navet, införande av stöd för politisk ärendehantering och mobil arbetsplats politiker.</p>
Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bidra till att minska stadens totala personalvolym, enligt arbetad tid, under mandatperioden.	<p>Fortsatt samverkan med stadsledningskontoret för att undvika merarbete i ärende- och uppföljningsprocessen. Genom det utvecklingsarbete som genomfördes 2020 kan personalvolymens utveckling i koncernen följas upp. Detta sker i ordinarie uppföljningsprocess i staden och Stadshus stödjer stadsledningskontoret i analysarbetet. Jämfört med 2019 har Stadshus minskat antalet anställda inklusive filialen Gothenburg European Office från 15,5 till 14 personer. Stadshus bedömer att det i nuläget inte finns möjlighet att ytterligare minska personalvolymen.</p>

2.4 Uppdrag utöver kommunfullmäktiges budget

2.4.1 Uppdrag från kommunfullmäktige

Följande uppdrag har riktats till Stadshus från kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen utanför budgeten.

Uppdrag	Startdatum	Kommentar
Göteborg Stadshus AB och Göteborg Energi AB får i uppdrag att ta fram en färdplan för verksamheten så att en nedläggning av Rosenlundverket blir möjlig till år 2040–2045. Bolagen ska fokusera på en process utan kapitalförstöring, och återkomma till kommunstyrelsen med kontinuerlig uppdatering gällande planen.	2019-10-17	Statusrapport lämnades i december 2021. Nästkommande rapport väntas 2023.

Göteborgs Stadshus AB ska, inom ramen för stadens uppföljningsstruktur, löpande återrapportera till kommunfullmäktige hur [Göteborgs Energis] försäljningsprocess av Tuve 9:59 fortskrider.	2021-02-25	Försäljningen har inte påbörjats. Stadshus kommer återrapportera i delårsrapporterna under 2022.
Samtliga nämnder och bolag ska årligen upprätta ett barnbokslut.	2020-06-16	Kommer genomföras första gången för året 2022. I samband med årsrapporten 2021 görs en nulägesanalys enligt anvisning från stadsledningskontoret
Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att stadens alla chefer omfattas av ett fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete enligt arbetsmiljölagen.	2021-08-26	Uppdraget förväntas genomfört första kvartalet 2022.
Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att det finns skyddskommittéer som hanterar chefers arbetsmiljöfrågor.	2021-08-26	Uppdraget förväntas genomfört första kvartalet 2022.
Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att arbetsplatsträffar (APT) genomförs för samtliga chefer.	2021-08-26	Uppdraget förväntas genomfört första kvartalet 2022.

2.4.2 Uppdrag från styrelsen

Stadshus har inga utestående uppdrag från styrelsen med återrapportering 2022.

2.4.3 Uppföljning av genomförda ägardialoger och ägardirektiv

I redovisningen av ägardialogerna för 2021 föreslogs Stadshus följa upp nedanstående två frågeställningar. Stadshus har inga återstående frågeställningar att följa upp från tidigare års ägardialoger.

- Fördjupning avseende analys av branschjämförelse för Förvaltnings AB Framtiden**
Stadshus ska ha en fortsatt dialog med bolaget (tjänstepersonsnivå), med stöd av relevant underlag från MSCI, för att fördjupa orsakerna till avvikelsen mot branschindex för direktavkastning och totalavkastning.
- Fördjupning avseende analys av Förvaltnings AB Framtidens nyproduktionsstrategi**
Stadshus ska ha en fortsatt dialog med bolaget (tjänstepersonsnivå) om hur nyproduktionsstrategin ska realiseras, vilka effekter den får på dotterbolagens förvaltningsuppdrag och när i tiden som strategin förväntas ge effekt.

2.4.4 Uppdrag och utveckling utifrån ägardirektiv

Ägarstyrning

2019 beslöt kommunfullmäktige fastställa Göteborgs Stads riktlinje för ägarstyrning. Stadshus ser för egen del att riktlinjen behöver tydliggöras i vissa delar och även Stadsrevisionen har uppmärksammat Stadshus på att formuleringar kan uppfattas olika. Stadshus kommer under året sammanställa förbättringsförslagen som inspel till

Stadsledningskontorens aktualitetsprövning. Inför översynen kommer en analys av ägarstyrningen i bolag med tjänstepersonstyrelser att genomföras då riktlinjen kan behöva tydliggöras i förhållande till de bolagen.

Stöd och Samordning

Stadshus driver ett antal nätverk för de olika funktionsområdena samt ett nätverk för vd i de direktrapporterande bolagen. Under 2022 planerar Stadshus ett arbete med syfte att se över behov, former och innehåll.

Styrelseutbildning

En viktig uppgift för Stadshus är att säkerställa och höja kompetensen i bolagen genom styrelseutbildning för styrelser, styrelsesekreterare och vd. Nästa utbildningstillfälle sker först under nästkommande mandatperiods första år. Under 2022 kommer Stadshus planera för och förbereda upphandling av de utbildningar som ska genomföras under mandatperioden 2023–2026.

3 Gothenburg European Office

Stadshuset ansvarar för filialen Gothenburg European Office (GEO) i Bryssel. 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.

Med utgångspunkt i stadsledningskontorets påverkansagenda, inriktningen för omvärlds- och intressebevakning i Bryssel, kommunfullmäktiges budget och övriga styrdokument i staden, föreslås GEO:s verksamhetsplan för 2022 ha huvudsaklig inriktning på utlysningen av EU:s 100 klimatneutrala städer, revidering av energi- och avfallslagstiftningen och av ”transeuropeiska nätverket – transport”, samt finansieringsmöjligheter för Göteborg inom innovation. GEO ska också, i samarbetet med styrgruppen ledd av stadsledningskontoret, lyfta att Göteborg utsetts till litteraturstad av UNESCO.

4 Budget för Göteborgs Stadshus AB 2022

Budgeten avser Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) och fokuserar på moderbolagets och Bryssel-filialens arbete. Avslutningsvis redovisas moderbolagets lån- och ränteantaganden för 2022 samt kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott som bolaget bemyndigats att lämna.

Bifogad budgeterad resultaträkning (bilaga 2) 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 januari 2022.

4.1 Personal

Bolaget har i december 2021 elva heltidstjänster i Göteborg (varav en tjänst tillträds i januari 2022) och tre heltidstjänster i Bryssel. För 2022 planeras ingen förändring.

Verksamheten 2022 i Göteborg planeras att utöver vd och vice vd bestå av tre bolagsansvariga, en ekonomichef, en redovisningschef, en koncern-HR-chef, en jurist, en administrativ chef, en administrativ koordinator och en verksamhetscontroller. Jämfört med 2019 har Stadshus minskat antalet anställda inklusive filialen Gothenburg European Office från 15,5 till 14. Bolaget bedömer att det i nuläget inte finns möjlighet att minska personalvolymen ytterligare.

4.2 Kostnader för Stadshus egen verksamhet

Stadshus bemyndigas att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom stadshuskoncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet motsvarande 28 670 tkr under 2022.

För verksamhetsåret 2022 görs följande uppskattning av de administrativa kostnaderna för Stadshus organisation (exklusive filial i Bryssel).

Stadshus AB	Budget 2022	Prognos 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Personal	-15 288	-14 453	-14 953	-20 478
Lokaler	-1 655	-1 655	-1 553	-1 692
Konsult	-7 612	-2 000	-571	-3 181
IT	-2 700	-3 230	-5 335	-2 452
Förvaltningskostnader	-425	-425	-394	-881
Övriga kostnader	-990	-890	-807	-1 361
Totalt	-28 670	-22 653	-23 613	-30 045

Bemanningen är budgeterad till elva tjänster inklusive vice vd vilket är lika med 2021. 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 bland annat försäkring, leasing av kopiator och datorer, kontorsmaterial, facklitteratur med mera.

Avvikelser mellan budget 2022 och prognos för 2021 avseende personalkostnader är främst en effekt av vakanser under 2021. Från och med 2022 är bemanningen fulltalig. I konsultkostnader för 2022 finns en beredskap för behov av specialistkompetenser, till de uppdrag som givits till bolaget i Stadens budget. För 2021 har behovet av konsulttjänster varit lågt och de tjänster som använts har gällt IT-tjänster för samarbetsytorna i Stadshus digitala arbetsplats (Panorama) som avvecklats under slutet av 2020 och 2021.

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2022 framgår att Stadshus bemyndigats lämna kapitaltillskott till Stadshus filial i Bryssel (GEO) med 4 600 tkr. För verksamhetsåret 2021 görs följande uppskattning av intäkter och administrativa kostnaderna för GEO.

GEO	Budget 2022	Prognos 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Intäkter	433	1 050	649	1 118
Personal	-3 907	-3 610	-3 239	-4 103
Lokaler etc	-470	-1 150	-1 125	-1 092
Material & tjänster	-520	-650	-438	-680
Övrigt	-136	-250	-247	-234
Totalt	-4 600	-4 610	-4 400	-4 991

Filialens intäkter består av hyror och medlemsavgifter. Intäkterna budgeteras för 2022 till 433 tkr. Bemanningen är budgeterad till tre tjänster inklusive filialchef vilket är lika med 2021. Verksamheten kommer i all väsentlighet att bedrivas med interna resurser. Posten Material & tjänster innefattar bokföring, skatteredovisning i Belgien samt externt löneutbetalningskontor.

Avvikelser mellan budget 2022 och prognos för 2021 är marginell och består i allt väsentligt av lägre hyreskostnader och lägre hyresintäkter genom byte av lokaler.

4.3 Tillskott av kapital till dotterbolag samt utdelning

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2022 framgår att Stadshus bemyndigats att lämna kapitaltillskott till bolag med angivna belopp (nedan).

I föreliggande budget har följande koncernbidrag budgeterats för år 2022:

- 159 340 tkr till Göteborgs Stadsteater AB
- 189 870 tkr till Got Event AB
- 41 920 tkr till BRG, Business Region Göteborg AB

Utdelning till Göteborgs Stad

Att omhändertaga kravet på utdelning är en del av Stadshus uppdrag om finansiell samordning av koncernen. I kommunfullmäktiges budget anges:

- Utdelning från Stadshus AB fastställs till 220 mnkr för 2022. Utdelning får ej finansieras genom lån.

4.4 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.

Moderbolagets lånetak har i kommunfullmäktiges budget satts till 5 800 mnkr.

4.4.1 Intern upplåning

Summan för interna lån bedöms vid utgången av 2021 uppgå till cirka 1 600 mnkr. Skulden beräknas successivt öka med netto cirka 300 mnkr under 2022 vilket i huvudsak förklaras av likvidavräkning för 2021 års bokslutsdispositioner och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Räntekostnaderna har beräknats till 14,2 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 0,92 procent (1,15). För nyupplåning har antagits en ränta på 1,0 procent, vilken är densamma som den prognostiserade upplåningsräntan via internbanken.

4.4.2 Extern upplåning

För 2021 beslutade kommunfullmäktige sammanfattningsvis (2021-11-25 § 8) att utdelningskravet på 450 miljoner kronor från Stadshus utgår för år 2021 under förutsättningen att ett positivt balanskrav uppnås för kommunen.

Under förutsättning att ett positivt balanskrav uppnås för kommunen bedöms den externa upplåningen ligga kvar på 3 330 mnkr.

Under ovan förutsättning angående utdelning bedöms enbart refinansiering av befintligt lån vara nödvändigt under 2022. Räntekostnaderna har beräknats till 24,3 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 0,73 procent (0,73), inkluderat en marknadsmässig borgensavgift på 0,10 procent. Vid refinansiering har antagits en femårsränta på 0,75 procent.

I det fall ett positivt balanskrav inte uppnås för kommunen justeras bedömningen i Stadshus prognos.

4.5 Budgeterat resultat år 2022 före bokslutsdispositioner och skatt

Bifogat förslag till resultatbudget (bilaga 2) 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 2022 före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -434,2 mnkr. Motsvarande prognostiserade resultatet för 2021 är -388,4 mnkr. Differensen mellan åren är i allt väsentligt en följd av kommunfullmäktiges beslut att öka koncernbidraget till Göteborgs Stadsteater AB med anledning av tidigare beslut att överföra Stora Teatern till bolaget och beslut att bygga om Stadsteatern vid Götaplatsen.

4.6 Principer för finansiering samt likvidreglering 2022

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

Budgeten år 2022 för Stadshus utgår ifrån att bolagets likvidmässiga underskott avseende år 2022 täcks genom kapitaltillskott från bolag i koncernen. Uttaget från bolagen bestäms i anslutning till fastställande av definitiva bokslutsdispositioner för 2021.



Resultatbudget 2022 för Göteborgs Stadshus AB

Resultaträkning (tkr)	Budget 2022	Prognos 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Rörelsens intäkter	29 103	29 280	29 919	30 074
Rörelsens kostnader				
Stadshus AB, adm. kostnader	-28 670	-22 653	-23 613	-30 045
Stadshus AB, filial (GEO)	-5 033	-5 660	-5 049	-6 109
Göteborgs Stadsteater AB	-159 340	-121 910	-114 200	-110 900
Got Event AB	-189 870	-187 070	-184 300	-179 000
Göteborg & Co	0	0	0	0
Business Region Göteborg AB	-41 920	-41 920	-41 300	-40 100
Summa rörelsens kostnader	-424 833	-379 213	-368 462	-366 154
Finansiella poster				
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	23 263	61 343
Räntor	-38 493	-42 879	-39 836	-34 134
Summa finansiella poster	-38 493	-42 879	-16 573	27 209
Resultat före bokslutsdisp. och skatt	-434 223	-392 812	-355 116	-308 871



Tid- och arbetsplan samt styrelsens årsarbetsplan för verksamhetsår 2022

Göteborgs Stads riktlinje 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. I styrelsens arbetsordning anges att styrelsen ska fastställa en årsarbetsplan. Föreliggande plan utgår från ovan nämnda styrning. 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 presidiummöten och informeras om i vd-rapport till styrelsen.

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 kontinuerligt i vd-rapport om väsentliga avvikelser från plan och genom de fasta uppföljningstillfällen som framgår av stadens gemensamma tidplan för uppföljning och rapportering¹.

Ekonomisk rapportering sker när det tidsmässigt ansluter till stadens fastställda struktur- och tidplan enligt ovan men ytterligare rapporteringstillfällen kan tillkomma under året.

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.

Uppdrag från kommunfullmäktiges budget 2022

Följande uppdrag har riktats direkt till Stadshus i kommunfullmäktiges budget 2022 och är under planering. Bolaget har som en grundläggande förutsättning att samtliga uppdrag omhändertas under verksamhetsåret. Statusuppdatering för uppdragen ges inom ramen för ordinarie uppföljning enligt nedan.

KF budgetuppdrag 2022	Plan för återrapportering
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur.	Delleverans i maj 2022 inom ramen för stadsledningskontorets handling Förutsättningar för budget 2023-2025. Slutleveranser under kvartal fyra 2022 till kvartal ett 2023.

¹ Struktur- och tidplan för budget och uppföljningsprocessen 2022 beslutades av kommunstyrelsen 2021-10-27, § 827 (dnr 0106/21). 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.

KF budgetuppdrag 2022	Plan för återrapportering
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen.	Delleverans i maj 2022 inom ramen för stadsledningskontorets handling Förutsättningar för budget 2023-2025. Slutleveranser under kvartal fyra 2022 till kvartal ett 2023.
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 (2023)
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att genom uppföljningar säkerställa att ombildningar inom AB Framtiden och dess dotterbolag genomförs.	Statusrapportering i samband med delårs- och årsrapporter i april, september och februari (2023)
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att säkerställa att kommunfullmäktiges uppdrag till bolagsklustren följs upp och återredovisas i årsredovisningen för Göteborgs Stadshus AB.	Statusrapportering i samband med delårsrapporter i april och september, samt återredovisning i årsrapport* i februari (2023)
Nämnder och styrelser får i uppdrag att genomföra ett långsiktigt strategiskt effektiviseringsarbete för att frigöra resurser inom staden.	Statusrapportering i samband med delårs- och årsrapporter i april, september och februari (2023)

* Återredovisning i årsrapporten bedöms vara mer lämplig sett till den ordinarie uppföljningsprocessen för uppdrag. Syftet med årsredovisningen är primärt att redovisa bolagets ekonomiska resultat och ställning.

Årsarbetsplan 2022

I planen nedan redovisas de ärenden vars leveranser är kända inför utskick till styrelsemötet den 13 december 2021.

Januari 2022

Ärende	Kommentar
Sammanställning av bolagens beslutade budgetar för verksamhetsår 2022	
Återrapportering uppföljning från ägardialog 2021, i förekommande fall.	

Februari 2022

Ärende	Kommentar
Årsredovisning och koncernredovisning 2021	Plan & Uppföljn.
Förslag till vinstdisposition 2021	
Årsrapport 2021	Plan & Uppföljn.
Genomgång av auktoriserade revisorernas och lekmannarevisorernas iakttagelser 2021	
Eventuella övriga erforderliga beslut i anledning av den förestående årsstämman	
Årsrapport 2021 Gothenburg European Office	
Information ägarråd för regionala bolag	
Återrapportering uppföljning från ägardialog 2021, i förekommande fall	

Mars 2022

Ärende	Kommentar
Årsstämma, konstituerande möte kombinerat med ordinarie styrelsemöte	
Rapport om kommunfullmäktiges val av ledamöter m.fl.	
Val av styrelsens ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande samt beslut om firmateckning	
Fastställa styrelsens arbetsordning	
Fastställa attestinstruktion	
Återrapportering uppföljning från ägardialog 2021, i förekommande fall	
Månadsrapport februari 2022	
Information från genomförda ägarråd för regionala bolag	
Redovisning av 2021 års ägardialoger för regionala bolag	

April 2022

Ärende	Kommentar
Beslut om delårsrapport mars 2022 inklusive status för kommunfullmäktiges budgetuppdrag inklusive redovisning av moderbolagens ägardialoger med dotterbolag	Plan & Uppföljn. KF budgetuppdrag
Fastställande av övriga interna styrdokument som ska styrelse behandlas	
Återrapport uppföljning från ägardialog 2021 i förekommande fall	
Information ägarråd för regionala bolag	

Juni 2022

Ärende	Kommentar
Återrapport uppföljning från ägardialog 2021 i förekommande fall	
Yttrande till stadsrevisionens avseende granskning av verksamhetsåret 2021	
Anmälan av stadsrevisionens granskningsplan för 2022	
Återrapportering uppföljning från ägardialog 2021, i förekommande fall	
Information ägarråd för regionala bolag	

September 2022

Ärende	Kommentar
Beslut om delårsrapport augusti 2022 inklusive status för kommunfullmäktiges budgetuppdrag	Plan & Uppföljn. KF budgetuppdrag
Styrelsens sammanträden 2023 samt temamöte och ägardialoger 2023	
Fastställa tidplan för bolagens årsstämmor 2023	
Halvårsrapport 2022 Gothenburg European Office	

Oktober 2022

Ärende	Kommentar
Beslut om förslag till bokslutsdispositioner 2022	
Information ägarråd för regionala bolag	

November 2022

Ärende	Kommentar
Månadsrapport oktober 2022	
Information ägarråd regionala bolag	

December 2022

Ärende	Kommentar
Beslut om budget och verksamhetsplan 2023 inklusive tid- och arbetsplan samt årsarbetsplan	Plan & Uppföljn.
Beslut om samlad riskbild och internkontrollplan 2023 samt åiterrapportering interna kontroller för verksamhetsår 2022	Plan & Uppföljn.
Val av ombud till dotterbolagens årsstämmor 2023 samt information om ansvar vid genomförande av stämmor	
Information ägarråd och ägardialoger för regionala bolag	
Styrelsens utvärdering av styrelsearbetet 2022 samt utvärdering av vd 2022	

Januari 2023

Ärende	Kommentar
Sammanställning av bolagens beslutade budgetar för verksamhetsår 2023	

Februari 2023

Ärende	Kommentar
Årsredovisning och koncernredovisning 2022	Plan & Uppföljn.
Förslag till vinstdisposition 2022	
Årsrapport 2022	Plan & Uppföljn.
Genomgång av auktoriserade revisorernas och lekmannarevisorernas iakttagelser 2022	
Eventuella övriga erforderliga beslut i anledning av den förestående årsstämman	
Årsrapport 2022 Gothenburg European Office	
Information ägarråd för regionala bolag	