



**Tjänsteutlåtande**

Styrelsen 2023-12-11

Ärendenummer GSHAB-2023-00084 Telefon: 031-368 54 64

Handläggare: Anders Söderberg, vice vd

Patrik Von Corswant, ekonomichef

E-post: anders.soderberg@gshab.goteborg.se

## Budget och verksamhetsplan 2024 för Göteborg Stadshus AB

### Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Budget och verksamhetsplan 2024 för Göteborgs Stadshus AB fastställs.
2. Tid- och arbetsplan för verksamhetsåret 2024 fastställs.

### Sammanfattning

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) har utifrån kommunfullmäktiges budget för 2024, ägardirektiv, bolagsordning och andra relevanta styrande dokument, tagit fram ett förslag till budget och verksamhetsplan för bolagets verksamhet. Dokumentet (bilaga 1) omfattar moderbolagets verksamhet och filialen Gothenburg European Office (GEO) i Bryssel.

Budgeten och 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. I dokumentet redovisas också en budgeterad resultaträkning som omfattar bolagets intäkts- och omkostnadsbudget, moderbolagets lån- och ränteantaganden för 2024 och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott som bolaget bemyndigats att lämna till vissa dotterbolag.

Budget och verksamhetsplan 2024 omfattar Stadshus verksamhet. Varje enskilt bolag och/eller kluster/koncern i Stadshuskoncernen redovisar en egen affärsplan/verksamhetsplan.

Till budget och verksamhetsplanen bifogas i bilaga 1 en tid- och arbetsplan för bolagets planerings- och uppföljningsarbete under verksamhetsåret.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

Budget och verksamhetsplan 2024 behandlar på en övergripande nivå bolagets förutsättningar för att genomföra grunduppdrag och kommunfullmäktiges mål och uppdrag, personalfrågor samt ekonomisk budgetram. Bolagets omfattning är begränsad och budgetramen är fastställd av kommunfullmäktige varför bolagets handlingsutrymme är väl definierat.

I kommunfullmäktiges budget 2024 bemyndigas Stadshus att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom Stadshuskoncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet med 23 460 tkr under 2024. Det är cirka 6 000 tkr lägre än 2023 års beslutade koncernarvode.

Bolagets budget är i balans.

Stadshus har av kommunfullmäktige bemyndigats lämna kapitaltillskott till GEO med 5 007 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. 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. 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.

### **Samverkan**

Inriktning för bolagets budget och verksamhetsplan 2024 ska redovisas för det koncernfackliga rådet 2023-12-06.

### **Bilagor**

1. Budget och verksamhetsplan 2024 för Göteborgs Stadshus AB
2. Tid- och arbetsplan för verksamhetsåret 2024

## Ärendet

Ärendet utgör förslag till budget och verksamhetsplan för 2024 för bolaget Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) 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 för verksamhetsåret 2024.

## Beskrivning av ärendet

### Inledning

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) har utifrån kommunfullmäktiges budget för 2024, ägardirektiv, bolagsordning och andra relevanta styrande dokument, tagit fram ett förslag till budget och verksamhetsplan för bolagets verksamhet. Dokumentet (bilaga 1) omfattar moderbolagets verksamhet och filialen Gothenburg European Office (GEO) i Bryssel.

Budgeten och 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. I dokumentet redovisas också en budgeterad resultaträkning som omfattar bolagets intäkts- och omkostnadsbudget, moderbolagets lån- och ränteantaganden för 2024 och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott som bolaget bemyndigats att lämna till vissa dotterbolag.

Ett av de uppdrag som riktats till Stadshus i kommunfullmäktiges budget avsåg att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg. Stadshus saknar sedan december 2022 egna lokaler och kan därför inte bidra till valnämndens behov. Uppdraget avslutas därmed i samband med godkännandet av verksamhetsplanen.

Budget och verksamhetsplan 2024 omfattar Stadshus verksamhet. Varje enskilt bolag och/eller kluster/koncern i Stadshuskoncernen redovisar en egen affärsplan/verksamhetsplan.

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 budgetbeslut.

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.

Som en del av planering för budget och verksamhetsplan har Stadshus tagit fram en samlad riskbild och internkontrollplan för 2024. Riskbild och internkontrollplan 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. Utöver dessa har bolaget i budget beaktat övriga uppdrag från kommunfullmäktige samt tidigare uppdrag till bolaget som fortsätter in i 2024.

### **Budget**

Stadshus budgeterade 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 23 460 tkr under 2024. 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 2024 framgår att Stadshus bemyndigats lämna kapitaltillskott till Stadshus filial i Bryssel (GEO) med 5 007 tkr.

Summan för interna lån bedöms vid utgången av 2022 uppgå till cirka 1 720 mnkr. Skulden beräknas successivt öka med netto cirka 57 mnkr under 2023 vilket i huvudsak förklaras av likvidavräkning för 2022 års bokslutsdispositioner och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Räntekostnaderna har beräknats till 44,8 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 2,17 procent (1,51). För nyupplåning har antagits en ränta på 2,50 procent, vilken är densamma som den prognostiserade upplåningsräntan via internbanken.

### **Tid- och arbetsplan för Stadshus planerings- och uppföljningsarbete för verksamhetsåret 2024**

Till verksamhetsplanen finns genom bilaga 2 en integrerad tid- och arbetsplan för Stadshus planerings- och uppföljningsarbete för verksamhetsåret 2024

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB



# Budget och verksamhetsplan 2024

**Göteborgs Stadshus AB**

2023-12-11

## Innehåll

<b>1</b>	<b>Inledning .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Förutsättningar enligt kommunfullmäktiges beslut om budget för 2024 .....</b>	<b>5</b>
2.1	Kommunfullmäktiges mål för Stadshus.....	5
2.2	Kommunfullmäktiges uppdrag för Stadshus.....	6
2.3	Övriga inriktningar och beslut av vikt för Stadshus.....	6
<b>3</b>	<b>Återstående uppdrag från tidigare år .....</b>	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>Förutsättningar enligt ägardirektiv.....</b>	<b>9</b>
4.1	Stadshus uppdrag enligt ägardirektiv .....	9
4.2	Uppdrag och utveckling utifrån ägardirektiv .....	12
<b>5</b>	<b>Ekonomiska förutsättningar .....</b>	<b>15</b>
5.1	Personal .....	15
5.2	Kostnader för Stadshus egen verksamhet .....	15
5.3	Tillskott av kapital till dotterbolag samt utdelning .....	16
5.4	Bolagets lånestrategi .....	16
5.5	Budgeterat resultat år 2024 före bokslutsdispositioner och skatt ....	17
5.6	Principer för finansiering samt likvidreglering 2024 .....	18

# 1 Inledning

## **Göteborgs Stadshus AB ändamål och uppdrag**

Göteborgs Stadshus AB:s (Stadshus) kommunala ändamål är att främja kommunfullmäktiges ägarstyrning. Stadshus AB ansvarar för samverkan och samordning på strategisk nivå inom bolagskoncernen och ger kommun-fullmäktige förutsättningar att utveckla ägarstyrningen.

Stadshus AB är koncernmoderbolag och äger stadens aktier i de direktunderställda samt de regionala bolagen. Stadsdirektören är tillika vd för Stadshus AB.

Stadshus AB utövar stadens ägarroll i de direktunderställda bolagen, samt de regionala bolagen, genom att utveckla formerna för ägarstyrning, finansiell samordning, ägardialoger samt ägarstöd. Den av kommunfullmäktige beslutade "Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning" utgör tillsammans med detta ägardirektiv och bolagsordningen grunden för verksamheten i Stadshus AB. Stadshus AB ska främja öppenhet och transparens inom bolagssektorn.

Enligt Göteborgs stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll ska nämnd/bolagsstyrelse förutom budget även årligen upprätta en verksamhets-/affärsplan. Arbetet med att ta fram denna verksamhets-/affärsplan ska inledas snarast efter det att kommunfullmäktige beslutat om budget för nästkommande år och ska därefter fastställas av nämnd/bolagsstyrelse senast i februari månad.

För 2024 har Stadshus tagit fram en samlad budget och verksamhetsplan för bolaget. Verksamhetsplanen är framtagen av bolaget utifrån en fördjupad analys av de förutsättningar som givits i kommunfullmäktiges budget för 2024 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. Budgeten och verksamhetsplanen omfattar moderbolagets verksamhet och filialen Gothenburg European Office (GEO) i Bryssel.

## **Samlad riskbild och internkontrollplan för 2024**

Som en del av planering för budget och verksamhetsplan har Stadshus tagit fram en samlad riskbild och internkontrollplan för 2024. Riskbild och internkontrollplan hanteras i ett separat ärende. Där framgår vilka risker som bolaget bedömt måste hanteras under året för att minska sannolikheten och/eller konsekvensen om de inträffar. Den interna kontrollplanen innefattar de risker, områden, processer eller kontrollaktiviteter som särskilt ska granskas under kommande verksamhetsår för att verifiera att kontrollerna är effektiva, fungerar som det är tänkt och bidrar till att upptäcka fel.

## **Handlingsplan för filialen Gothenburg European Office (GEO) i Bryssel**

För GEO beslutar kommunstyrelsen årligen en handlingsplan - *Göteborgs Stads handlingsplan för europeisk omvärlds- och intressebevakning*. Handlingsplanen utgör en övergripande bedömning av vilka politiska processer inom EU som är särskilt viktiga för staden och dess samarbetsorganisationer att följa och påverka under året i Bryssel. Handlingsplanen tas upp i kommunstyrelsen i april 2024.

### **Tid- och arbetsplan för verksamhetsår 2024**

Till budgeten och verksamhetsplan bifogas tid- och arbetsplan för verksamhetsår 2024 för styrelsens egna planerings- och uppföljningsarbete. Tid- och arbetsplanen ska betraktas som en översiktlig plan och kan komma att förändras under året på grund av förändrade förutsättningar eller andra omständigheter.

Kommunstyrelsens tidplan för uppföljningsprocessen för 2024 hade inte beslutats vid tidpunkten för denna verksamhetsplan. Eventuell påverkan på Stadshus verksamhet utifrån detta ärende återkopplas till styrelsen.



# 2 Förutsättningar enligt kommunfullmäktiges beslut om budget för 2024

## 2.1 Kommunfullmäktiges mål för Stadshus

I kommunfullmäktiges budget för 2024 (KF 2022-11-09 § 4) har sju mål riktats till samtliga nämnder och styrelser. Stadshus uppdrag är i huvudsak att utöva kommunfullmäktiges ägarstyrning i bolagskoncernen, bland annat genom uppsikt och uppföljning samt samordnande och stödjande insatser. Stadshus behöver därför på en övergripande nivå i ordinarie processer verka för att samtliga mål i budgeten omhändertas och uppnås av bolagen i Stadshuskoncernen, och på så vis bidra till den förändring som kommunfullmäktige önskar åstadkomma. Målen är utformade på ett sådant sätt att de på olika sätt är direkt kopplade till flera av Stadshuskoncernens bolag och dess kärnverksamhet.

För tre av målen i kommunfullmäktiges budget finns ett tydligt bolagsinternt perspektiv (Stadshus) där det handlar om att klara kompetensförsörjningen, bidra i klimatomställningen och att anställda ska ha en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor. Dessa tre omhändertas inom ramen för bolagets löpande arbete, till exempel via det systematiska arbetsmiljöarbetet och bolagets miljöledningssystem.

	<b>Mål</b>	<b>Omhändertagande</b>
1	Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet.	Stadshus bidrar till måluppfyllelse primärt genom sitt grunduppdrag. Bolaget ska vara föredöme i jämställdhets- och mångfaldsarbetet.
2	Segregationen i Göteborg ska brytas.	Stadshus bidrar till måluppfyllelse primärt genom sitt grunduppdrag.
3	Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.	Stadshus bidrar till måluppfyllelse primärt genom sitt grunduppdrag. Bolagsinternt omhändertas målet som en del i den ordinarie verksamhetsplaneringen.
4	Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist.	Stadshus bidrar till måluppfyllelse primärt genom sitt grunduppdrag.
5	Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald.	Stadshus bidrar till måluppfyllelse primärt genom sitt grunduppdrag. Bolagsinternt omhändertas målet genom dess miljöledningssystem.
6	Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov.	Stadshus bidrar till måluppfyllelse primärt genom sitt grunduppdrag.
7	Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor.	Stadshus bidrar till måluppfyllelse primärt genom sitt grunduppdrag. Bolagsinternt omhändertas målet i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Tabell 1 - Kommunfullmäktiges mål som omfattar Stadshus

Flera program och planer som är relevanta för både Stadshus och övriga bolag i Stadshuskoncernen att ta hänsyn till i arbetet för att bidra till måluppfyllelse upphör och/eller är föremål för översyn och sammanslagningar i skrivande stund. När beslut har fattats arbetas eventuella strategier och aktiviteter som följer av programmen in i bolagets planering.

## 2.2 Kommunfullmäktiges uppdrag för Stadshus

I kommunfullmäktiges budget för 2024 har två uppdrag tilldelats Stadshus. I tabellen nedan listas tilldelade uppdrag, bolagets bedömning dessa och förslag på återrapportering.

Uppdrag	Omhändertagande
Stadshus AB får i uppdrag att senast i februari fatta inriktningsbeslut om hur stor andel respektive dotterbolag ska bidra med till utdelningen.	Ett förslag till inriktningsbeslut kommer presenteras till Stadshus styrelse den 19 februari 2024.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.	Stadshus saknar sedan december 2022 egna lokaler och kan därför inte bidra till valnämndens behov. Återrapporteras till Stadshus styrelse i och med denna verksamhetsplan.

Tabell 2- Uppdrag från kommunfullmäktiges budget 2024 som tilldelats Stadshus.

## 2.3 Övriga inriktningar och beslut av vikt för Stadshus

Av de inriktningar som anges i kommunfullmäktiges budget har Stadshus identifierat tre som särskilt kan kopplas till bolagets uppdrag, sett utifrån ägardirektiv och bolagsordning, och komma att påverka bolaget under 2024. Dessa tre är följande:

- Framtagande av nytt uppföljningssystem
- Minskad administration
- Utdelning från bolagen

### Framtagande av nytt uppföljningssystem

Enligt kommunfullmäktiges budget ska Göteborgs Stad inleda en avveckling av det nuvarande uppföljningssystemet och ersätta detta med en mer ändamålsenlig modell. Från och med 2024 ska ett nytt och mer effektivt uppföljningssystem införas löpande. Uppföljningen ska i större utsträckning spegla inriktningen om att minska administrationen och öka den tillitsbaserade styrningen. Kommunstyrelsen har i uppdrag att redovisa ett förslag till ny uppföljningsstruktur för nämnder och bolagsstyrelser i underlaget för första kompletteringsbudgeten 2024.

#### *Stadshus omhändertagande*

Stadshus avvaktar kommunstyrelsens förslag och kommer därefter anpassa bolagets uppföljning av Stadshuskoncernens bolag.

## **Minskad administration**

Enligt kommunfullmäktiges budget ska arbetet med att minska administrationen fortsätta. För alla nämnder ska en särskild anställningsprövning införas vilket innebär att alla anställningar ovanför första linjens chef ska prövas av presidiet i berörd nämnd. Även bolagsstyrelser ska vara restriktiva vid anställning av personal. En riktad besparing ska genomföras i syfte att minska kostnaden för konsulter, framför allt tekniska konsulter.

### *Stadshus omhändertagande*

Stadshus är mycket restriktiva med utökning av antalet tjänster i bolaget och har jämfört med 2019 minskat antalet anställda (inklusive filialen Gothenburg European Office) från 15,5 till 14 personer. Samverkan och samarbete med stadsledningskontoret sker löpande inom en mängd olika områden för att effektivisera processer och undvika dubbelarbete.

Utifrån sitt uppdrag enligt ägardirektiv ger Stadshus upphov till administration inom Stadshuskoncernen genom sin uppföljning av bolagen för att kunna rapportera till styrelsen, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige samt för att utveckla kommunfullmäktiges ägarstyrning. Bolagets kontinuerliga värdering av nyttan med den uppföljning bolaget genomför i förhållande till kostnad aktualiseras särskilt under nästa år med anledning av kommunstyrelsens uppdrag att förändra uppföljningssystemet.

För att minska den interna administrationen ser Stadshus löpande över möjligheten att effektivisera arbetsflöden och aktiviteter genom ökad digitalisering. Primärt handlar detta om effektivisering av ärendeprocessen genom införandet av ärendehanteringssystemet Ciceron och att effektivisera rapportering och analys av den finansiella data som samlas in genom att använda digitala verktyg som staden redan har tillgång till.

## **Utdelning från bolagen**

I kommunfullmäktiges budget ingår beslut om utdelning på 750 miljoner kronor för år 2024 från Stadshus. I budgeten konstateras att utdelningsnivån är högre än jämfört med tidigare år men bedöms kunna minska, sett över hela mandatperioden.

### *Stadshus omhändertagande*

Kopplat till beslutet om utdelning har Stadshus fått ett riktat uppdrag att senast i februari fatta inriktningsbeslut om hur stor andel respektive dotterbolag ska bidra med till utdelningen. Se tabell 2 för tid för återrapportering av uppdraget.

### 3 Återstående uppdrag från tidigare år

Tabellen nedan visar de uppdrag som fortfarande är pågående och plan för hur de ska slut- eller återrapporteras under 2024. Totalt har Stadshus fem återstående uppdrag. Stadshus har inga utestående uppdrag från styrelsen med återrapportering 2024.

Återstående uppdrag som tilldelats i och utanför tidigare budgetbeslut	Ursprung	Kommentar
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur.	KF budget 2022	Slutredovisas i styrelsen i mars 2024. Därefter vidare till kommunfullmäktige.
Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar.	KF budget 2023	Återrapporteras till styrelsen i samband med årsrapporten i februari 2024.
Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att analysera klimateffekternas påverkan och konsekvenser för sin verksamhet, samt identifiera och nominera åtgärdsbehov till stadens kommande klimatanpassningsplan. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast kvartal 3 2023.	Beslutat i KF 2023-01-26	Återrapporteras till styrelsen i samband med årsrapporten i februari 2024.
Business Region Göteborg AB får i uppdrag att i samråd med Göteborgs Stadshus AB och Stiftelsen Chalmers Tekniska Högskola arbeta fram förslag på justeringar i Lindholmen Science Park AB:s aktieägaravtal, ägardirektiv och bolagsordning samt återkomma till kommunfullmäktige med förslag på förändringar.	Beslutat i KF 2023-04-27	BRG förväntas återkomma till kommunfullmäktige under första halvåret 2024.
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.	Beslutat i KF 2019-10-17	Göteborg Energi har informerat om att den tidigare kommunicerade tidpunkten, kvartal fyra 2023, är förskjuten till kvartal två 2024.

Tabell 3 - Pågående uppdrag för Stadshus som tilldelats i och utanför tidigare budgetbeslut av kommunfullmäktige

# 4 Förutsättningar enligt ägardirektiv

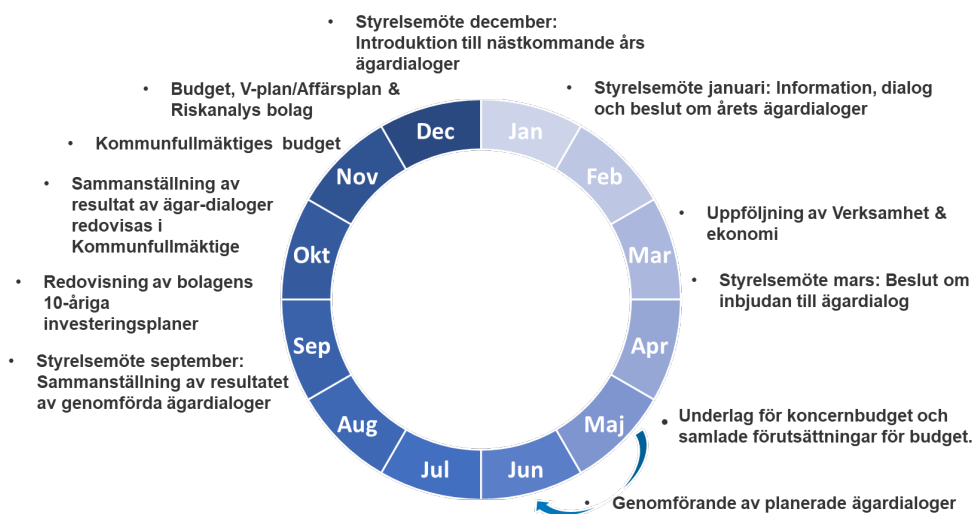
## 4.1 Stadshus uppdrag enligt ägardirektiv

Stadshus uppdrag är att utöva stadens ägarroll i de direktunderställda bolagen, samt de regionala bolagen. Utöver ägardirektiv, tar Stadshus 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.

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

### 4.1.1 Strategisk planering med ägardialog

Processen för strategisk planering med ägardialog är central för bolagets kärnuppdrag och skapar tillsammans med Göteborgs Stads struktur- och tidplan för budget och uppföljningsprocessen förutsättningar för bolagets förberedelser och kalenderplanering. I samband med ärendet Revidering av bolagsordning och ägardirektiv för Göteborgs Stadshus AB samt Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning (KF 2023-02-23 § 23) beslutades om en ändring innebärande att ägardialoger ska genomföras kontinuerligt, i stället för som tidigare, årligen. Stadshus styrelse har även gett bolaget i uppdrag att anpassa ägardialogsprocessen till ett genomförande av dialogerna på våren i stället för, som tidigare, i september.



Figur 1 - Stadshus årshjul med ägardialog och budgetprocess i samverkan

#### **4.1.2 Uppföljning av verksamhet och avkastningskrav**

Merparten av de rörelsedrivande bolagen i Stadshuskoncernen åläggs i sina ägardirektiv att löpande bidra med analys om hur förutsättningar och förhållanden avseende avkastningskrav skiljer sig åt mellan branschnorm och de egna verksamheterna. I enlighet med vad som framgår av ägardirektiven ska bolagens ekonomiska avkastningskrav återkommande värderas och följas samt att kraven ska stå i paritet med branschens lönsamhet. Bolagen ska även kontinuerligt använda benchmarking med relevanta aktörer i syfte att utveckla verksamhetens effektivitet och produktivitet.

Inför 2021 kompletterades Stadshus årshjul med processen för *långsiktig framåtriktad uppföljning av verksamhet och ekonomi*. Processen innefattar Stadshus uppföljning av vissa bolags krav på att löpande analysera hur förutsättningar och förhållanden avseende avkastningskrav skiljer sig åt mellan branschnorm och de egna verksamheterna. Processen knyter ihop ägardialogen med förutsättningar för budget och kommande års ägardialog. Uppföljningen av avkastningskraven görs inom ramen för ägardialogerna och redovisas i mars av de bolag som omfattas av dessa.

#### **4.1.3 Samlade förutsättningar för budget**

En viktig del av Stadshus årshjul är bolagets bidrag till 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. Stadsledningskontoret beskriver i underlaget ett utgångsläge för budgetarbetet, så långt de kan överblicka. Stadshus bidrar i arbetet med de övergripande förutsättningarna som gäller för bolagskoncernen.

#### 4.1.4 Styrning och ledning – från delar till helhet

I syfte att bidra till ett hela staden perspektiv och som en del av Stadshus ansvar för samverkan och samordning inom bolagskoncernen ansluter bolaget till det utvecklingsarbete som sker inom Stadens ledarforum, med förvaltnings- och bolagschefer. Syftet med arbetet 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. Stadshus ser det som väsentligt att ett helhetsperspektiv genomsyrar bolagens beslut och inriktningar och att Stadshus verkar för genomförandet av detta som en del i bolagets grunduppdrag. Den förflyttning från *delar till helhet* som ska ske baseras på Göteborgs Stads förhållningssätt:

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

#### 4.1.5 Omvärlds- och intressebevakning i Bryssel

Stadshus 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 inriktningen för omvärlds- och intressebevakning i Bryssel, styrdokument i staden, och analys av pågående processer föreslås GEO:s verksamhetsplan för 2024 ha huvudsaklig inriktning på analys av ny energi-, avfalls- samt föroreningslagstiftning, samt strategiskt arbete inför kommande mandat- och budgetperiod i EU. Med anledning av Europavalet i juni ska GEO stötta Demokrati- och medborgarservice i uppdraget med valstärkande aktiviteter. GEO ska fortsätta arbetet med att stärka förutsättningarna för EU-finansiering för Göteborg inom innovation, klimatomställning och klimatanpassning.

## 4.2 Uppdrag och utveckling utifrån ägardirektiv

Utifrån ägardirektiv, bolagsordning och andra relevanta styrande dokument har Stadshuset gjort en övergripande planering av verksamheten fördelat på fyra olika områden: *Strategisk planering, Stöd och Samordning, Finansiell samordning, samt Intern utveckling.*

### 4.2.1 Strategisk planering

#### Ägardialoger under 2024

Enligt den reviderade processen för ägardialoger ska styrelsen fatta beslut om 2024 års ägardialoger på styrelsemötet i januari. Där beslutas med vilka bolag ägardialoger ska genomföras under våren samt inriktningen för vilka frågeområden som ägardialogen ska beröra för respektive bolag. Ägardialogsprocessen inleds i samband med Stadshus styrelsemöte i december 2023 med en introduktion till kommande års ägardialoger genom en generell bakgrunds- och statusuppdatering kring bolagen.

#### Effekter av införande av riktlinje för direktavkastning och modell för kapitalstruktur

I kommunfullmäktiges budget för 2022 fick Stadshuset i uppdrag att dels ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen, dels genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur. Som svar på uppdraget om långsiktigt finansiellt ramverk har Stadshuset lämnat förslag på en ny riktlinje som definierar vad direktavkastning från Stadshuskoncernen är och vilka nivåer som kan lämnas. I april 2023 (KF 2023-05-25 § 16) återremitterade kommunfullmäktige riktlinjen till stadsledningskontoret för att konsekvensjusteras efter att genomlysning av bolagens kapitalstruktur har behandlats i kommunfullmäktige. Genomlysning av kapitalstrukturen har samtidigt delredovisats i kommunfullmäktige (KF 2023-04-27 § 23), där ett förslag på en modell för ett systematiskt arbete med kapitalstrukturen presenterades.

Den 20 november 2023 beslutade Stadshus styrelse att anteckna Stadshus andra delredovisning av uppdraget för översyn av bolagens kapitalstruktur. Förslaget innefattade förslag på riskprofil och soliditetsintervall för vissa bolag och att Stadshuset genomlysning av aktuella bolag remitteras respektive bolag för synpunkter med svar i februari 2024. Målsättningen därefter är att återkomma till kommunfullmäktige under våren 2024 med förslag på eventuella förändringar i kapitalstrukturen för respektive bolags- eller bolagskoncern med ett genomarbetat förslag på gränsvärden för respektive bolags-/bolagskoncerns soliditet samt med eventuella förslag om kapitaljusteringar. Vidare avser Stadshuset att i samband med detta återkomma med en mer detaljerad rekommendation avseende hur hanteringsordningen bör se ut för att i framtiden hantera frågor kring Stadshuskoncernens kapitalstruktur.

Vad gäller riktlinjen för direktavkastning avvaktar bolaget beslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, som kan ske tidigast i samband med slutredovisning av uppdraget om bolagens kapitalstruktur. Ett beslut i kommunfullmäktige enligt Stadshus förslag skulle ge ett antal förutsättningar och konsekvenser som bolaget måste arbeta med intensivt därefter. Ett införande av riktlinjen för direktavkastning kommer bland annat innebära att Stadshuset måste arbeta med den praktiska tillämpningen av riktlinjen, bland annat i vilken form beslutsunderlag och rapportering



till styrelse, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige ska ske. En naturlig del i införandet är att Stadshus som ett första steg redovisar aktuella nyckeltal, förutsättningar och möjligheter i stadsledningskontorets handling *Förutsättningar för budget* i maj.

## 4.2.2 Stöd och samordning

### Översyn av anvisning för ärendebereidning

Under 2024 kommer Stadshus göra en översyn av *Göteborgs Stadshus AB:s anvisning för ärendebereidning inom koncernen*. Den senaste översynen gjordes 2020 (Stadshus 2020-04-27 § 70). Bakgrunden till behovet av översyn är de förändringar av den politiska ärendeprocessen som införandet av systemstödet Ciceron medfört. Stadshus har också identifierat att det finns behov av att tydliggöra bolagens ansvar för hantering av publicering av handlingar och protokoll på goteborg.se bland annat i syfte att tydliggöra kraven på öppenhet och transparens så att medborgarna insyn kan säkerställas.

### Förbereda koncernen på utökade krav på hållbarhetsrapportering och EU:s taxonomi

Från och med räkenskapsåret 2025 Stadshuskoncernen omfattas av direktivet om företagets hållbarhetsrapportering (Corporate Sustainability Reporting Directive, CSRD). Detta medför också att koncernen måste redovisa enligt EU:s nya taxonomiförordning och måste rapportera hur hållbara deras produkter och tjänster är i förhållande till riktlinjerna i EU-taxonomin. Syftet med regelverken är att öka transparensen och styrningen mot hållbar finansiering. Båda regelverken medför att rapportering ska ske i moderbolagets årsredovisning för koncernen och att definierade upplysningskrav och datapunkter rapporteras av bolagen i koncernen och aggregeras i moderbolaget. Under 2023 har Stadshus påbörjat ett arbete med att samordna koncernen, vilket kommer pågå i olika former till och med 2025.

Genom CSRD införs mer detaljerade rapporteringskrav och säkerställs att stora företag lever upp till skyldigheten att rapportera om hållbarhetsfrågor såsom miljöriktigheter, sociala rättigheter, mänskliga rättigheter och styrningsfaktorer. Direktivet inför också krav på certifiering av hållbarhetsrapportering och ökad tillgång till information, genom ett särskilt avsnitt i årsredovisningens förvaltningsberättelse. Därtill medför direktivet att ett bolags styrelse får ett tydligare ansvar för den påverkan som företagets produkter/tjänster har på miljön.

## 4.2.3 Finansiell samordning

### Hantering av förvärvslån och optimering av Stadshus låneportfölj

Den 27 april 2023 godkände kommunfullmäktige (KF 2023-04-27 § 24) Stadshus hemställan att inom ramen för bolagets finansiella samordningsuppdrag få möjlighet att optimera sin låneportfölj och därmed möjliggöra en återbetalning av hela eller delar av bolagets förvärvslån i takt med att de förfaller. Beslutet innebar att Stadshus fick ianspråkta hela eller delar av realisationsvinster från några bolag för att återbetala förvärvslån som förföll under 2023. Under 2024 förfaller ytterligare 826 miljoner kronor i förvärvslån. Förslag på hur detta ska hanteras beslutades av Stadshus styrelse

den 23 oktober och avvaktar beslut i kommunstyrelsen innan årsskiftet. Hur koncernens låneportfölj kan optimeras längre fram är bland annat beroende av räntenivåer, framtida utdelningsbehov, bolagens kassaflöden och investeringsbehov. Stadshus gör en samlad bedömning i ärendet bokslutsdispositioner 2024.

#### **4.2.4 Intern utveckling**

##### **Nya systemstöd på plats**

Under året har Stadshus (likt övriga staden) fått två större systemförändringar genomförda vilka kommer påverka Stadshus verksamhet framåt. Detta innefattar dels stadens nya ärendehanteringssystem (Ciceron), dels stadens nya intranät (Digitala navet). Införandet har skett senare under 2023 än förväntat vilket medför att bolaget kommer att behöva fortsätta arbeta aktivt med implementeringen under 2024 för att säkerställa att berörda processer fungerar effektivt och att bolaget tar tillvara på de effekter och nyttor som dessa verktyg kan föra med sig om de används på rätt sätt. Båda införandena påverkar samtliga av Stadshus medarbetare och medför att tid för utbildning och stöd måste avsättas löpande under 2024. Viss utbildning har redan kunnat ske under 2023.

##### **Fortsatt utvecklingsarbete under 2024**

Under 2023 påbörjades ett internt utvecklingsarbete i bolaget, både som en följd av ett försämrat resultat i bolagets medarbetarundersökning och utifrån bolagets handlingsplan för byte av lokaler till kvarteret Högvakten. Bland annat har arbetet innefattat grupputveckling och översyn av roll- och ansvarsfördelning. Arbetet kopplar också an till stadsledningskontorets utbildning i utvecklande medarbetarskap, som Stadshus också deltagit i. Utvecklingsarbetet kommer att fortsätta under 2024 för att slutföra det arbete som påbörjats.

Vid verksamhetsplanens färdigställande saknades resultatet från 2023 års medarbetarundersökning. Eventuella aktiviteter som resultatet kan komma att medföra arbetas i planen för det interna utvecklingsarbetet. Inför 2025 kommer medarbetarundersökningen ske tidigare på hösten så att aktiviteter baserat på resultatet kan arbetas in i verksamhetsplanen.

# 5 Ekonomiska förutsättningar

## 5.1 Personal

Bolaget har i december 2023 elva heltidstjänster i Göteborg och tre heltidstjänster i filialen i Bryssel. Ingen förändring av tjänster planeras under året. Verksamheten 2024 i Göteborg planeras att innefatta tio medarbetare utöver vd och vice vd. I Bryssel består bemanningen av filialchef och två medarbetare.

## 5.2 Kostnader för Stadshus egen verksamhet

I kommunfullmäktiges budget 2024 bemyndigas Stadshus att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom Stadshuskoncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet med 23 460 tkr under 2024. Det är cirka 6 000 tkr lägre än 2023 års beslutade koncernarvode.

För verksamhetsåret 2024 görs följande uppskattning av de administrativa kostnaderna för Stadshus organisation (exklusive filial i Bryssel).

<b>Stadshus AB</b> (Belopp i tkr)	<b>Budget</b> <b>2024</b>	<b>Prognos</b> <b>2023</b>	<b>Utfall</b> <b>2022</b>	<b>Utfall</b> <b>2021</b>
Personal	-16 350	-15 845	-14 406	-13 410
Lokaler	-850	-815	-1 549	-1 609
Konsult	-3 390	-3 535	-402	-689
IT	-1 370	-2 500	-1 915	-2 631
Förvaltningskostnader	-500	-450	-385	-337
Övriga kostnader	-1 000	-655	-653	-725
<b>Totalt</b>	<b>-23 460</b>	<b>-23 800</b>	<b>-19 310</b>	<b>-19 401</b>

Tabell 4 - Uppskattning administrativa kostnader för Stadshus AB för verksamhetsåret 2024, exklusive GEO

Bemanningen är budgeterad till elva tjänster inklusive vice vd vilket är lika med 2023. 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 och servicekostnader till stadsledningskontoret med mera.

I konsultkostnader för 2024 finns också en viss beredskap för behov av specialistkompetenser. Posten konsultkostnader för 2023 omfattar kostnader avseende styrelseutbildning. Utöver styrelseutbildningen har konsulter använts sparsamt.

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2024 framgår att Stadshus bemyndigas lämna kapitaltillskott till Stadshus filial i Bryssel med 5 007 tkr. För verksamhetsåret 2024 görs följande uppskattning av intäkter och administrativa kostnaderna för GEO.

<b>GEO</b> (Belopp i tkr)	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Utfall 2021</b>
Intäkter	413	412	461	1 015
Personal	-4333	-4 158	-3 672	-3 280
Lokaler etc	-350	-315	-447	-1 046
Material & tjänster	-351	-305	-340	-557
Övrigt	-15	-9	-146	-250
<b>Totalt</b>	<b>-4636</b>	<b>-4 375</b>	<b>-4 144</b>	<b>-4 118</b>

Tabell 5 - Uppskattning av intäkter och administrativa kostnader för GEO för verksamhetsåret 2024

Filialens intäkter är från partnerskapsavtalen och budgeteras för 2024 till 413 tkr. Bemanningen är budgeterad till tre tjänster inklusive filialchef vilket är lika med 2023. Verksamheten kommer i all väsentlighet att bedrivas med interna resurser. Posten Material & tjänster innefattar bokföring, skatteredovisning i Belgien samt externt löneutbetalningskontor.

## 5.3 Tillskott av kapital till dotterbolag samt utdelning

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2024 framgår att Stadshus bemyndigas att lämna kapitaltillskott till bolag med angivna belopp (nedan).

I föreliggande budget har följande koncernbidrag budgeterats för år 2024:

- 176 647 tkr till Göteborgs Stadsteater AB
- 206 545 tkr till Got Event AB
- 46 283 tkr till 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 750 mnkr för 2024.

## 5.4 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 samt transaktioner med ägaren 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 5 100 mnkr.

### 5.4.1 Intern upplåning

Summan för interna lån bedöms vid utgången av 2022 uppgå till cirka 1 720 mnkr. Skulden beräknas successivt öka med netto cirka 57 mnkr under 2023 vilket i huvudsak förklaras av likvidavräkning för 2022 års bokslutsdispositioner och kommunfullmäktiges beslutade kapitaltillskott. Räntekostnaderna har beräknats till 44,8 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 2,17 procent (1,51 budget 2023). För nyupplåning har antagits en ränta på 2,50 procent, vilken är densamma som den prognostiserade upplåningsräntan via internbanken.

### 5.4.2 Extern upplåning

Kommunfullmäktige beslutade 2023-04-27, i ärendet Hanteringsordning av förvärvslån inom Göteborgs Stadshus AB, §24, dnr 0158/23, att godkänna att Göteborgs Stadshus AB inom ramen för sitt finansiella samordningsuppdrag får möjlighet att optimera Göteborgs Stadshus AB:s låneportfölj och därmed möjliggöra återbetalning av hela eller delar av bolagets förvärvslån i den takt de förfaller.

I förslag till bokslutsdispositioner i Göteborgs Stadshus AB 2023 föreslås att kommunstyrelsen godkänner att Göteborgs Stadshus erhåller utdelning för att återbetala externa förvärvslån med förfall under 2024. Under förutsättning att kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget kommer den externa upplåningen vid utgången av 2024 uppgå till 1 570 mnkr.

Räntekostnaderna har beräknats till 26,3 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 1,11 procent (1,43 budget 2023), inkluderat en marknadsmässig borgensavgift på 0,10 procent.

## 5.5 Budgeterat resultat år 2024 före bokslutsdispositioner och skatt

Resultatbudget nedan 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.

<b>Resultaträkning</b> (Belopp i tkr)	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Utfall 2021</b>
Rörelsens intäkter, Stadshus	23 460	29 960	28 600	28 816
Rörelsens intäkter, filial (GEO)	413	375	461	1 015
<b>Rörelsens intäkter</b>	<b>23 873</b>	<b>30 335</b>	<b>29 061</b>	<b>29 831</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Stadshus AB, adm. kostnader	-23 460	-23 800	-19 310	-19 401
Stadshus AB, filial (GEO)	-5 049	-4 787	-4 989	-5 133
Göteborgs Stadsteater AB	-176 647	-169 690	-159 340	-121 910
Got Event AB	-206 545	-198 410	-189 870	-187 070
Business Region Göteborg AB	-46 283	-44 460	-42 549	-41 920
<b>Rörelsens kostnader efter av KF beslutade koncernbidrag</b>	<b>-434 111</b>	<b>-410 812</b>	<b>-386 997</b>	<b>-375 434</b>

<b>Resultaträkning</b> (Belopp i tkr)	<b>Budget 2024</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Utfall 2021</b>
<b>Finansiella poster</b>				
Räntor	-71 073	-62 957	-42 574	-37 855
Övriga finansiella poster	826 000	711 000	316 715	-3 800
<b>Resultat före bokslutsdispositioner och skatt</b>	<b>320 816</b>	<b>237 231</b>	<b>-112 856</b>	<b>-387 258</b>

Tabell 6 - Resultaträkning Stadshus

Det, utifrån ovan beskrivna förutsättningar, budgeterade resultatet för Stadshus år 2024 före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till 321 mnkr. Motsvarande prognostiserat resultat för 2023 är 237 mnkr. Differensen mellan åren är till följd av kommunfullmäktiges beslut att öka koncernbidraget till Göteborgs Stadsteater AB, Got Event AB och Business Region Göteborg AB samt utdelning i enlighet med förslagna bokslutsdispositioner för 2024. Även bolagets räntekostnader beräknas öka vid omläggning av lån med en högre ränta.

## 5.6 Principer för finansiering samt likvidreglering 2024

Stadshus löpande utbetalningar av kommunfullmäktiges beslutade koncernbidrag under räkenskapsåret finansieras genom upplåning i internbanken. Budgeten år 2024 för Stadshus utgår ifrån att bolagets likvidmässiga underskott avseende år 2023 täcks genom kapitaltillskott från bolag i koncernen. Uttaget från bolagen bestäms i anslutning till fastställande av definitiva bokslutsdispositioner för 2023.



---

## Tid- och arbetsplan för verksamhetsår 2024

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 också att styrelsen ska fastställa en årsarbetsplan. Föreliggande plan utgår från ovan nämnda styrning. Den utgör en översiktlig plan och kan på grund av ändrade förutsättningar eller andra omständigheter förändras under året. Väsentliga förändringar i planen 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 föreliggande tid- och arbetsplan. 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 rapportering<sup>1</sup>.

### Uppdrag från kommunfullmäktige

Återrapportering av de uppdrag som tilldelats bolaget av kommunfullmäktige görs i samband med delårs- och årsrapport. Detta gäller för samtliga uppdrag som beslutats av kommunfullmäktige, i och utanför budgetbeslut. Enskilda ärenden kan därtill ha en egen plan för återrapportering, vilket anges i bolagets budget och verksamhetsplan.

---

<sup>1</sup> Ärendet Struktur- och tidplan för uppföljning 2024 är bordlagt av kommunstyrelsen till sammanträdet 2023-11-29. Planeringen utgår från att bolagets uppföljning av budget och verksamhetsplan sker löpande och rapporteras till styrelsen vid tre tillfällen under året – delårsrapport mars, delårsrapport augusti samt i årsrapporten.

## Tid- och arbetsplan för verksamhetsår 2024

I planen nedan redovisas de ärenden vars leveranser är kända inför utskick till styrelsens sammanträde den 11 december 2023.

### Januari 2024

Ärende	Kommentar
Sammanställning av bolagens beslutade budgetar för verksamhetsår 2024	
Redovisning av genomförda ägardialoger december 2023	
Information och dialog samt beslut om 2024 års ägardialoger	
Årsrapport 2023 dataskydd	Anmäls
Månadsrapport november 2023	
Information ägarråd för regionala bolag	

### Februari 2024

Ärende	Kommentar
Årsredovisning och koncernredovisning 2023	
Förslag till vinstdisposition 2023	
Årsrapport 2023	Plan & Uppföljn.
Stadsrevisionens granskningsredogörelse 2023	
Övriga eventuella beslut med anledning av förestående årsstämma	
Årsrapport 2023 Gothenburg European Office	
Yttrande över uppdrag till Got Event att i samarbete med Göteborg & Co ta fram förslag på vilka investeringar som behöver göras i och kring befintliga arenor för att upprätthålla evenemangsstrategin	Uppdrag KF budget 2022
Inriktningsbeslut Utdelning 2024	Uppdrag i KF budget 2024
Information ägarråd för regionala bolag	

### Mars 2024

Ärende	Kommentar
Årsstämma och konstituerande möte kombinerat med ordinarie styrelsesammanträde	
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	
Styrelsens arbetsordning	
Attestinstruktion	
Inbjudan till ägardialoger 2024	Genomförs i maj-juni
Månadsrapport februari 2024	
Redovisning av 2023 års ägardialoger för regionala bolag	
Redovisning av uppdrag att genomföra en genomlysning av Göteborgs Stads bolags kapitalstruktur	Uppdrag i KF budget 2022
Återrapportering av uppdrag från kommunfullmäktige till Göteborg Energi AB - Scenarioanalyser för fjärrvärmeproduktens omställning och framtida utveckling	Uppdrag KF 2023

### April 2024

Ärende	Kommentar
Beslut om delårsrapport mars 2024 - inklusive status för kommunfullmäktiges uppdrag som tilldelats i och utanför budgetbeslut - inklusive redovisning av moderbolagens ägardialoger med dotterbolag	Plan & Uppföljn. KF budgetuppdrag
Fastställande av övriga interna styrdokument som ska styrelsebehandlas	



Ärende	Kommentar
Förslag till revidering av aktieägaravtal, ägardirektiv och bolagsordning för Lindholmen Science Park AB	Uppdrag KF 2023
Information ägarråd för regionala bolag	
Anmälan av stadsrevisionens granskningsplan för 2024	

### Juni 2024

Ärende	Kommentar
Yttrande till stadsrevisionens avseende granskning av verksamhetsåret 2023	
Information ägarråd för regionala bolag	
Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige till Göteborgs Stadshus AB och Göteborgs Energi AB angående nedläggning av Rosenlundsverket till 2040–2045	Uppdrag KF 2019

### Augusti 2024

Ärende	Kommentar
Halvårsrapport 2024 Gothenburg European Office	
Månadsrapport maj 2024	

### September 2024

Ärende	Kommentar
Beslut om delårsrapport augusti 2024 inklusive status för kommunfullmäktiges uppdrag som tilldelats i och utanför budgetbeslut	Plan & Uppföljn. KF budgetuppdrag
Redovisning av genomförda ägardialoger maj-juni 2024	
Styrelsens sammanträden 2025	
Information ägarråd för regionala bolag	

### Oktober 2024

Ärende	Kommentar
Förslag till bokslutsdispositioner 2024	
Information ägarråd för regionala bolag	

### November 2024

Ärende	Kommentar
Utdelning från Göteborgs Stadshus AB till Göteborgs Stad 2024	
Månadsrapport oktober 2024	
Information ägarråd regionala bolag	

### December 2024

Ärende	Kommentar
Beslut om budget och verksamhetsplan 2025 inklusive tid- och arbetsplan	Plan & Uppföljn.
Beslut om samlad riskbild och internkontrollplan 2025 samt återrapportering interna kontroller för verksamhetsår 2024	Plan & Uppföljn.
Tidplan för bolagens årsstämmor 2025, val av ombud till dotterbolagens årsstämmor 2025 samt instruktioner till dessa	
Information ägarråd och ägardialoger regionala bolag	
Styrelsens utvärdering av styrelsearbetet 2024 samt utvärdering av vd 2024	

### Januari 2025

Ärende	Kommentar
Sammanställning av bolagens beslutade budgetar för verksamhetsår 2025	
Information och dialog samt beslut om 2025 års ägardialoger	

<b>Ärende</b>	<b>Kommentar</b>
Årsrapport 2024 dataskydd	

### **Februari 2025**

<b>Ärende</b>	<b>Kommentar</b>
Årsredovisning och koncernredovisning 2024	Plan & Uppföljn.
Förslag till vinstdisposition 2024	
Årsrapport 2024	Plan & Uppföljn.
Stadsrevisionens granskningsredogörelse 2024	
Övriga eventuella beslut med anledning av förestående årsstämma	
Årsrapport 2024 Gothenburg European Office	