

Tjänsteutlåtande

2017-11-23

Diarienummer: 0016/17**Handläggare:** Katrin Kajrud

Tel: 031-368 55 12

E-post: katrin.kajrud@gotalejon.goteborg.se

**Punkt 22 Protokollsutdrag Göteborgs Stadshus AB 2017-10-30 § 4
Budget 2018 Göteborgs Stadshus AB****Förslag till beslut i styrelsen för Försäkrings AB Göta Lejon**

- att anteckna informationen, Protokollsutdrag Göteborgs Stadshus AB 2017-10-30 § 4 Budget 2018 Göteborgs Stadshus AB

Sammanfattning

Se bilaga 1.

Bakgrund

Detta ärende är en handling inkommen från **Göteborgs Stadshus AB**, så kallat anmälningsärende, och har tidigare funnits tillgänglig i en pärm inför varje styrelsemöte.

Ärendet

Se bilaga 1.

Bilagor

1. Protokollsutdrag Göteborgs Stadshus AB 2017-10-30 § 4 Budget 2018 Göteborgs Stadshus AB.

Katrin Kajrud

Annika Forsgren

Bolagsjurist

VD

Utdrag ur protokoll fört vid styrelsesammanträde för Göteborgs Stadshus
AB 2017-10-30

Protokollförare

Underskrift

Namnförtydligande

Justeras:

Ordförande

Underskrift

Namnförtydligande

Justeringsperson

Underskrift

Namnförtydligande

§ 4 Budget 2018 Göteborgs Stadshus AB (bilaga B)

Berndt Sundström redogjorde förslag till Budget 2018 för Göteborgs Stadshus AB i enlighet med till kallelsen bifogad handling. Styrelsen förde en diskussion.

Styrelsen beslutade:

1. Att fastställa Budget 2018 för Göteborgs Stadshus AB i enlighet med bilagda förslag; samt
2. Att förklara paragrafen över beslutet omedelbart justerad.



Diarienummer: 0079/17

Handläggare: Stefan Söderlund
Tel: 031-368 54 62
E-post: stefan.soderlund@gshab.goteborg.se

Budget 2018 för Göteborgs Stadshus AB

Förslag till beslut i styrelsen för Göteborgs Stadshus AB

1. Fastställa Budget år 2018 för Göteborgs Stadshus AB i enlighet med bilagda förslag; samt
2. Förklara paragrafen över besluten omedelbart justerad

Ärendet

Budget 2018 tar sin utgångspunkt i styrelsen mål- och inriktningsdokument (bilaga 1 i budget 2018) som beslutades på styrelsemötet 2017-10-02. Dokumentet är styrelsens instrument för implementering av kommunfullmäktiges budget 2018 och utgör tillsammans med riktlinjer för ägarstyrning av stadens bolag samt ägardirektivet för Göteborgs Stadshus AB [Stadshus] de grundläggande styrdokumenterna för bolaget. Därutöver finns policys och riktlinjer fastställda av kommunfullmäktige som också beaktats vid framtagande av budget 2018.

Mål- och inriktningsdokumentet har i likhet med kommunfullmäktiges budget fokus på förändring och utveckling. Av detta följer att förslag till budget 2018 för Stadshus även innefattar inriktningar och aktiviteter som påbörjats under tidigare år samt aktiviteter som kommer att sträcka sig längre fram i tiden än 2018.

Budget för Stadshus utgår från en sammantagen kostnadsmassa på -386,3 mnkr som förutsätts täckas av kapitaltillskott i samma omfattning som föregående år. Av bolagets totala kostnader utgör kostnaderna för moderbolagets egen verksamhet -32,8 mnkr. Denna täcks via koncernledningsarvode och övriga intäkter i filialen. Resultaträkningen ligger som bilaga 2 i budget 2018.

Olika Perspektiv

Förslag till budget för 2018 påverkar bolagets inriktning inom samtliga perspektiv (Barnperspektivet, Jämställdhetsperspektivet, Mångfaldsperspektivet, Miljöperspektivet och Omvärldsperspektivet). Budgetens förslag till inriktningar och aktiviteter bedöms leda till positiva effekter inom samtliga perspektiv.



Bilaga B
Styrelsen 2017-10-30

Bilaga

Budget 2018 för Göteborgs Stadshus AB

Expedieras

- Kommunstyrelsen
- Direktägda dotterbolag till Stadshus



Göteborgs
Stad

Budget 2018 Göteborgs Stadshus AB

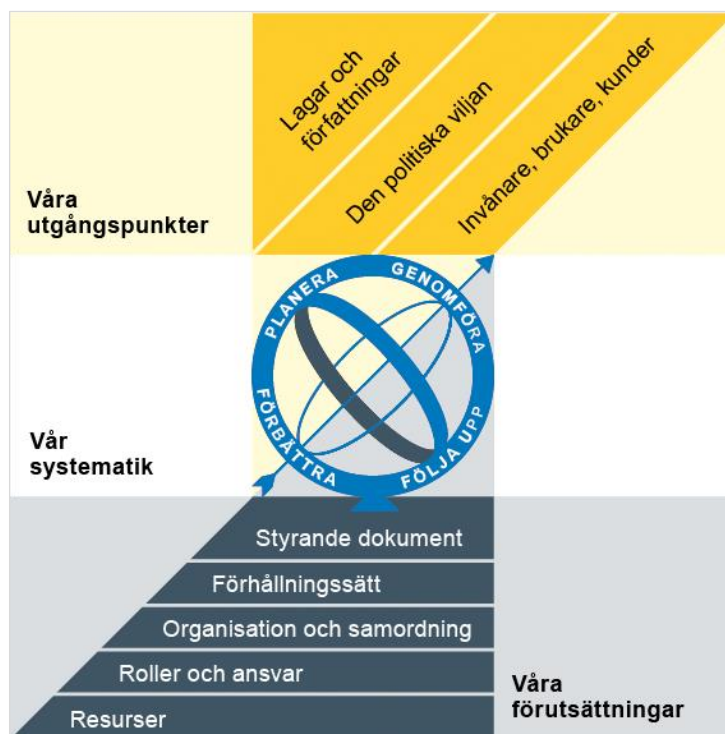
Budget baserad på KF budget 2018 samt styrelsens mål och inriktningsdokument
Göteborg 2017-10-30

Planerande styrande dokument

[
Vision
Program
► Plan
]

Göteborgs Stads storsystem

Utgångspunkterna för styrningen av Göteborgs Stad är lagar och författningar, den politiska viljan och stadens invånare, brukare och kunder. För att förverkliga utgångspunkterna behövs förutsättningar av olika slag. Stadens politiker har möjlighet att genom styrande dokument beskriva hur de vill realisera den politiska viljan. Inom Göteborgs Stad gäller de styrande dokument som antas av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Därutöver fastställer nämnder och bolagsstyrelser egna styrande dokument för sin egen verksamhet. Kommunfullmäktiges budget är det övergripande och överordnade styrande dokumentet för Göteborgs Stads nämnder och bolagsstyrelser.

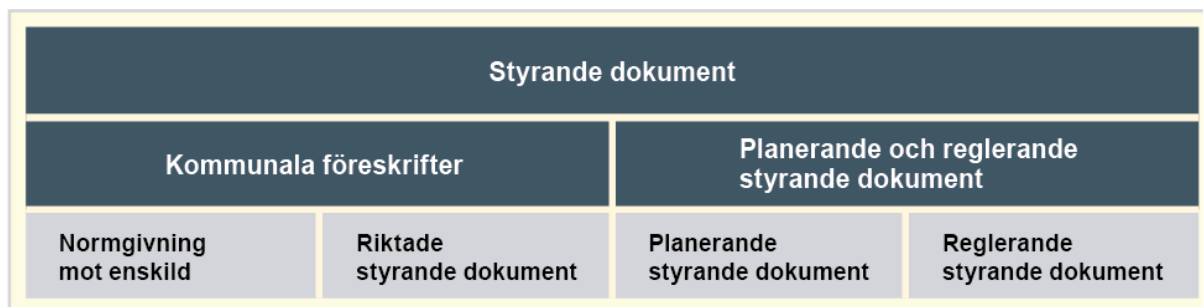


Om Göteborgs Stads styrande dokument

Göteborgs Stads styrande dokument är våra förutsättningar för att vi ska göra rätt saker på rätt sätt. De anger vad nämnder/styrelser och förvaltningar/bolag ska göra, vem som ska göra det och hur det ska göras. Styrande dokument är samlingsbegreppet för dessa dokument.

Stadens grundläggande principer såsom demokratisk grundsyn, principer om mänskliga rättigheter och icke-diskriminering omsätts i praktisk verksamhet genom att de integreras i stadens ordinarie beslutsprocesser. Beredning av och beslut om styrande dokument har en stor betydelse för förverkligandet av dessa principer i stadens verksamheter.

De styrande dokumenten ska göra det tydligt både för organisationen och för invånare, brukare, kunder, leverantörer, samarbetspartners och andra intressenter vad som förväntas av förvaltningar och bolag. De styrande dokumenten ligger till grund för att utkräva ansvar när vi inte arbetar i enlighet med vad som är beslutat.



Dokumentnamn: Budget 2018 Göteborgs Stadshus AB			
Beslutad av: Styrelsen i Göteborgs Stadshus AB	Gäller för: 2018	Diarienummer: [Nummer]	Datum och paragraf för beslutet: [Text]
Dokumentsort: [Dokumentsort]	Giltighetstid: [Giltighetstid]	Senast reviderad: [Datum]	Dokumentansvarig: [Funktion]
Bilagor: [Bilagor]			

Innehåll

Inledning	3
Syftet med denna plan	3
Vem omfattas av planen	3
Giltighetstid.....	3
Bakgrund	3
Koppling till andra styrande dokument	3
Stödjande dokument	3
Uppföljning av denna plan	4
Planen	4
1 Inledning.....	4
2 Grundläggande styrdokument	4
2.1 Riktlinjer och direktiv för Göteborgs Stads bolag	4
2.2 Ägardirektiv för Göteborgs Stadshus AB	4
2.3 Aktiebolagslagen (ABL).....	5
3 Styrelsens mål- och inriktning	5
3.1 Särskilt prioriterade mål utifrån KF:s budget.....	5
3.2 Utveckling av den aktiva ägarstyrningen	6
3.3 Ekonomisk redovisning och kassaflödesanalys	8
3.4 Hantering av KF:s uppdrag gällande framtidenkoncernen	8
4 Kommunfullmäktiges mål och uppdrag	9
5 Detaljbudget 2018.....	14
5.1 Förändrad organisation inom Göteborgs Stadshus AB.....	14
5.2 Kostnader för Stadshus egen verksamhet.....	14
5.3 Finansiella poster	15

Inledning

Syftet med denna plan

Budget 2018 tar sin utgångspunkt i styrelsens mål- och inriktningsdokument (bilaga 1) som beslutades på styrelsemötet 2017-10-02. Dokumentet är styrelsens instrument för implementering av kommunfullmäktiges budget 2018 och utgör tillsammans med KF:s budget, ABL, Riktlinjer och direktiv för Göteborgs stads bolag samt ägardirektivet för Göteborgs Stadshus AB de grundläggande styrdokumenterna för bolaget. Därutöver finns policier och riktlinjer fastställda av kommunfullmäktige som också beaktats vid framtagande av budget 2018.

De viktigaste dokumenterna är förtecknade i bilaga 2. Mål- och inriktningsdokumentet har i likhet med kommunfullmäktiges budget fokus på förändring och utveckling. Av detta följer att förslag till budget 2018 för Stadshus AB även innefattar inriktningar och aktiviteter som påbörjats under tidigare år samt aktiviteter som kommer att sträcka sig längre fram i tiden än 2018.

Vem omfattas av planen

Denna plan som utgörs budget 2018 gäller för Göteborgs Stadshus AB [Stadshus]

Giltighetstid

Denna plan, budget för Stadshus gäller för perioden 2018

Bakgrund

Stadshus ska årligen upprätta en budget baserad på fullmäktiges budget och styrelsens mål och inriktningsdokument. Beslut om budget ska tas på styrelsens ordinarie möte i månadsskiftet oktober/november.

Med beslutad budget som grund tar sedan Stadshus fram en verksamhetsplan som beskriver åtgärder och aktiviteter för att nå de målsättningar som lagts fast i budgeten.

Koppling till andra styrande dokument

Som grund för budgeten ligger KF:s budget, styrelsens mål och inriktningsdokument, bolagets ägardirektiv och bolagsordning samt övriga av fullmäktige beslutade program och riktlinjer som riktar sig mot bolagskoncernen.

Stödjande dokument

-

Uppföljning av denna plan

Budgeten följs upp i enlighet med stadens riktlinjer samt i uppföljning av verksamhetsplanens framdrift. Detta sker bland annat i månadsrapporter och delårsrapporter samt i särskilda uppföljningar inom bolaget och till styrelsen.

Planen

1 Inledning

Budget 2018 tar sin utgångspunkt i styrelsens mål- och inriktningsdokument (bilaga 1) som beslutades på styrelsemötet 2017-10-02. Dokumentet är styrelsens instrument för implementering av kommunfullmäktiges budget 2018 och utgör tillsammans med KF:s budget, ABL, Riktlinjer och direktiv för Göteborgs stads bolag samt ägardirektivet för Stadshus de grundläggande styrdokumenterna för bolaget. Därutöver finns policys och riktlinjer fastställda av kommunfullmäktige som också beaktats vid framtagande av budget 2018. De viktigaste dokumenterna är förtecknade i bilaga 2.

Mål- och inriktningsdokumentet har i likhet med kommunfullmäktiges budget fokus på förändring och utveckling. Av detta följer att förslag till budget 2018 för Stadshus även innefattar inriktningar och aktiviteter som påbörjats under tidigare år samt aktiviteter som kommer att sträcka sig längre fram i tiden än 2018.

2 Grundläggande styrdokument

2.1 Riktlinjer och direktiv för Göteborgs Stads bolag

Riktlinjer och direktiv för Göteborgs Stads bolag utgör grunden för den ägarstyrning som kommunfullmäktige beslutat att gälla fr.o.m. 2015-01-01. Bakgrunden är bl.a. bolagsöversynens slutsatser att former för strukturerad ägarstyrning saknades i den gamla strukturen och att bolagens presidier genomgående efterfrågade tydliga riktlinjer samt fungerande former för ägarstyrning.

Ägarstyrningen av stadens bolag handlar således om att *”effektivisera den politiska styrningen”* så att kommunfullmäktiges mål och riktlinjer uppnås. Detta uppdrag är Stadshus kärnuppdrag.

2.2 Ägardirektiv för Göteborgs Stadshus AB

Av det specifika ägardirektivet följer att Stadshus har ett uttalat uppdrag att utveckla formerna för stadens bolagsstyrning. En naturlig uttolkning av detta är att Stadshus, bl.a. genom en aktiv omvärldsbevakning, ska kunna lämna förslag till kommunfullmäktige om såväl ändrade riktlinjer för ägarstyrningen som annan organisering av bolagen.

Av ägardirektivet följer även att Stadshus har en viktig roll när det gäller att stödja bolagen i deras ansvarstagande i förhållande till KF. Uppdraget att svara för insatser som utvecklar styrelsernas generella kompetens är en direkt följd av bolagsöversynens övergripande mål om att *”effektivisera den politiska styrningen”*.

I Stadshus uppdrag ligger även att vara ett direkt operativt/konsultativt stöd inom vissa specialistfunktioner samt att utfärda anvisningar. Syftet är att skapa effektiva processer men också en lägsta gemensam standard inom utpekade områden samt att utveckla kvalitén i grundläggande gemensamma processer och dokument (ex bolagsordningar).

Den finansiella samordningen tar fasta på att Stadshus årligen ska lämna förslag om skattemässigt optimala lösningar för hela koncernen och vid behov identifiera och föreslå på vilket sätt utdelning kan ske från bolagssektorn till kommunen. I uppdraget ligger att proaktivt lämna förslag om avlägsnande av hinder för sådana optimala lösningar.

2.3 Aktiebolagslagen (ABL)

Stadshus har i likhet med övriga moderbolag i en bolagskoncern ett lag reglerat ansvar enligt ABL, vilket bl.a. innebär att styrelsen ska hålla sig informerad om verksamhetsmässiga, finansiella och legala risker. Stadshus har ett legalt ansvar för ägastyrningen i enlighet med ABL men detta ska anpassas till de förutsättningar som kommunallagen föreskriver.

3 Styrelsens mål- och inriktning

3.1 Särskilt prioriterade mål utifrån KF:s budget

Göteborgs Stads budget för 2018 har en bred inriktning mot att fortsätta utveckla Göteborg i en jämlik och hållbar riktning och detta ska genomsyra bolagskoncernen. Stadshus ska därför i sin verksamhet särskilt arbeta för att få genomslag i bolagskoncernen avseende följande två mål:

Mål 1. Göteborg ska vara en jämlik stad

Stadshus ska verka för att stadens bolag bidrar till arbetet med att öka jämlikheten utifrån programmet Jämlikt Göteborg och dess fem fokusområden. Stadens bolag har särskilt goda förutsättningar att bidra till måluppfyllelse avseende fokusområdena att skapa förutsättningar för arbete samt att skapa hälsofrämjande och hållbara livsmiljöer. Synergier ska, där det är möjligt, skapas inom bolagskoncernen samt mellan förvaltningar och bolag. Samverkan är särskilt viktig med målets processägare Social resursnämnd.

Mål 2. Göteborg ska minska sin miljö- och klimatpåverkan för att bli en hållbar stad med globalt och lokalt rättvisa utsläpp

Stadshus ska verka för att koncernbolagen bidrar till att nå stadens miljö- och klimatmål. Stadshus ska förvissa sig om att samordning sker för ökad produktion av förnyelsebar energi och energieffektiviseringar. Samverkan är särskilt viktig med Miljö- och klimatnämnden som har processägaransvar för målet.

Utöver dessa två mål pekar styrelsen på följande områden och inriktningar som Stadshus ska fokusera på under 2018:

- 1 Utifrån uppdraget att återföra väsentlig och strategisk information till Kommunstyrelsen i syfte att stärka stadens styrning av bolagen ska Stadshus följa samtliga mål och uppdrag i Kommunfullmäktiges budget som berör stadens bolag. Stadshus ska löpande värdera vilka mål och uppdrag som ska prioriteras inom ramen

- för ägardialoger och vilka som endast följs upp inom ramen för ordinarie uppföljningsrapportering.
- 2 Som moderbolag för stadens bolagskoncern ska Stadshus, utifrån den beslutade bolagsstrukturen och gällande ägardirektiv, utveckla rollen som stadens bolagskoncernledning
 - 3 Stadshus ska, i dialog med Nämnden för Intraservice samt i linje med fullmäktiges uppdrag att inleda en konsolidering och rationalisering av IT-hanteringen, verka för att bolagen i koncernen ansluter sig till stadens gemensamma IT-system.
 - 4 Stadshus ska, tillsammans med klustermödrarna, verka för synergier mellan och inom klustren, för uppbyggnad av vissa gemensamma aktiviteter och funktioner, för koordinerade åtgärder i syfte att öka effektiviteten.
 - 5 Stadshus ska följa och styra den finansiella utvecklingen i koncernen i syfte att förbättra stadens möjlighet att samordna finansiella resurser för att driva verksamheter och förverkliga projekt som är av nytta för staden i sin helhet
 - 6 Stadshus får i uppdrag att, i samverkan med Kommunstyrelsen, ta fram ett förslag för hur en långsiktig hållbar utdelningsnivå för Stadshus kan definieras, beräknas och implementeras.

3.2 Utveckling av den aktiva ägarstyrningen

Som moderbolag för stadens bolagskoncern ska Stadshus AB, utifrån den beslutade bolagsstrukturen och gällande ägardirektiv, utveckla rollen som stadens bolagskoncernledning. Stadshus AB ska aktivt följa hur dotterbolagens koncerner samordnar mot de mål som identifieras i stadens budget.

Ägardialogen som instrument för ägarstyrningen

Ägardialogen ska utvecklas för att skapa bästa möjliga förutsättningar att driva verksamheten utifrån göteborgarnas behov. Stadshus har uppdraget att genom ägardialog säkerställa att arbetet för att nå Kommunfullmäktiges mål för bolagen genomförs. Det är viktigt att särskilja och renodla Stadshus koncernledningsperspektiv från Kommunfullmäktiges övergripande ägarperspektiv samt Kommunstyrelsens ansvar för uppsikten över stadens nämnder och bolag.

Stadshus ska ha ett stödande, rådgivande och koordinerande förhållningssätt gentemot bolagen. Strukturen och rutinerna för förberedelse, genomförande, uppföljning och återkoppling av de strategiska ägardialogerna ska kontinuerligt utvecklas.

Stadshus ska situationsanpassa ägardialogen utifrån dessa förutsättningar för att möjliggöra större fokusering på de dotterbolagskoncerner som har störst behov av tydlighet i ägarstyrningen.

I syfte att stärka och ytterligare förbättra stadens styrning av bolagskoncernen har ett utvecklingsarbete för Stadshus påbörjats under 2017. Målsättningen är att vid årsskiftet 2017/2018 presentera förslag till åtgärder för Stadshus styrelse. Stadshus ska under 2018, på egen hand och i samverkan med andra aktörer i staden, genomföra de förändringar som utifrån resultatet av den analyserande delen av utvecklingsarbetet bedöms vara angelägna.

Ägardialoger 2018 – strategisk inriktning och prioritering

I enlighet med de prioriteringar m.m. som framgår i Mål- och inriktnings dokumentet föreslås i princip samtliga ägardialogerna under 2018 innehålla följande frågeställningar;

- 1 Fördjupad ekonomisk analys med särskilt beaktande av bolags/klusters roll i förhållande till den samlade koncernens ekonomi samt med analys av bolagets/klustrets investerings-verksamhet inklusive jämställdhetsberäkning av investeringarna.
- 2 Bidrag till stadens gemensamma arbete för Jämlikt Göteborg med utgångspunkt i respektive bolags affärsplan.
- 3 Bidrag för måloppfyllelse av stadens miljö- och klimatmål med särskilt fokus på bolags/klusters samordning för ökad produktion av förnyelsebar energi och effektiviseringar.
- 4 Möjliga synergier och utvecklingsarbeten inom klustret.
- 5 Fördjupad dialog angående styrelsers åtgärder i syfte att stärka effektiviteten i ägarstyrningen och anpassning till Riktlinje och direktiv. Vilka utmaningar ser olika dotterbolagskoncerner? Vilka erfarenheter har gjorts?

Ägardialogernas innehåll 2018 avses i övrigt även fortsättningsvis ha ett generellt fokus på ägarfrågor gällande utmaningar och möjligheter med utgångspunkt i ägardirektiv, mål- och inriktningsbeslut, affärsplaner m.m. jämte budget och uppdrag från KF (se vidare nedan angående uppföljning i särskild ordning av KFs mål och uppdrag).

Utvecklingsarbetet syftar till att fortsatt utveckla och förtydliga arbetet med ägarstyrningen och de processer som bidrar till en funktionell och värdeskapande ägarstyrning. Resultatet av detta arbete behöver omsättas i en implementeringsprocess under 2018 för att ge önskad effekt. Följande 6 delområden utvecklas vidare inom ramen för arbetet:

- 1 Samverkan med Göteborgs Stadshus styrelse.
- 2 Samverkan med Stadsledningskontoret
- 3 Samarbetsformer med Stadshus underkoncerner samt direktrapporterande bolag
- 4 Interna strukturer och arbetssätt inom bolaget
- 5 Ägardialogprocessen
- 6 Koncerngemensam strategisk plan

Kommunstyrelsens och Stadshus roller och ansvar

Det är viktigt att särskilja och renodla Stadshus koncernledningsperspektiv från Kommunfullmäktiges övergripande ägarperspektiv samt Kommunstyrelsens ansvar för uppsikten över stadens nämnder och bolag.

Där det är möjligt och lämpligt ska samordning mellan Stadshus och Stadsledningskontoret prioriteras för att nå stadens mål. Organisation och resurser ska optimeras utifrån verksamheternas uppdrag. Uppbyggnaden av parallella strukturer ska undvikas.

Styrelsernas kompetensutveckling

Stadshus har som moderbolag ett ansvar för att skapa goda förutsättningar för ägarstyrning och dialog i bolagskoncernen. En viktig uppgift är att säkerställa och höja kompetensen i bolagen, exempelvis genom förtroendemannautbildning och fortbildning

av VD:ar. En gång om året ska en gemensam bolagsdag anordnas för förtroendevalda i bolagsstyrelserna för att främja kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte.

Synergier ska utnyttjas inom underkoncernerna (kluster)

Ett viktigt motiv för att skapa de olika koncernerna i stadens nya bolagsstruktur var att bättre kunna utnyttja synergier och driva effektiviseringar, exempelvis när det gäller specialisering, implementering och administrativa stödfunktioner. Stadshus ska kontinuerligt identifiera, analysera och värdera de utmaningar som koncernen, som helhet och i olika delar, står inför på kort och lång sikt. Utifrån det ska Stadshus, tillsammans med koncernmödrarna, verka för synergier mellan och inom koncernerna, för uppbyggnad av vissa gemensamma aktiviteter och funktioner, för koordinerade åtgärder i syfte att öka effektiviteten, för samordning och stöd i implementeringen av staden övergripande beslut och styrdokument samt för en god kommungemensam kommunikation med hjälp av relevanta plattformar och verktyg. Resultaten av detta arbete ska redovisas fortlöpande.

3.3 Ekonomisk redovisning och kassaflödesanalys

Stadshus ska löpande använda ekonomisk redovisning, investeringsplaner och kassaflödesanalyser i styrningen av den ekonomiska utvecklingen i koncernen. En god ekonomisk uppföljning ska säkerställas utifrån hela staden perspektivet och möjliggöra för staden som ägare att agera. Bolaget ska kontinuerligt redovisa för styrelsen den ekonomiska utvecklingen i bolagskoncernerna för respektive dotterbolag. Stadshus ska stödja bolagen i arbetet med att jämställdhetsberäkna sina investeringar. Stadshus ska följa och styra den finansiella utvecklingen i koncernen i syfte att förbättra stadens möjlighet att samordna finansiella resurser för att driva verksamheter och förverkliga projekt som är av nytta för staden i sin helhet.

Styrelsen pekar på att det finns ett behov av förutsägbarhet och långsiktighet när det gäller avkastningskrav och utdelning inom bolagskoncernen. I Kommunfullmäktiges budget för 2018 får Stadshus i uppdrag att, i samverkan med Kommunstyrelsen, ta fram ett förslag för hur en långsiktigt hållbar utdelningsnivå för Stadshus kan definieras, beräknas och implementeras. Det kortsiktiga budgetarbetet ska, där det är lämpligt, knyta an och relatera till fullgörandet av detta långsiktigt orienterade uppdrag.

3.4 Hantering av KF:s uppdrag gällande framtidenkoncernen

Stadshus fick i samband med bolagsutredningen uppdraget att "återkomma med en modell över hur antalet bostadsförvaltande bolag i koncernen skulle kunna bli ytterligare färre". Detta uppdrag ska hanteras i den takt som är lämplig givet de övriga förändringsprocesser som pågår i Framtidenkoncernen samt behovet av utförlig politisk dialog och förankring i frågan.

Stadshus ska hålla kommunstyrelsen/Kommunfullmäktige informerade om status och planering för arbetet med uppdraget.

4 Kommunfullmäktiges mål och uppdrag

På ett övergripande plan ska Stadshus i egenskap av moderbolag för stadens bolagskoncern utveckla rollen som koncernledning och aktivt följa hur koncernerna samordnar mot de mål som identifieras i stadens budget. I bilaga till styrelsens mål- och inriktningsdokument finns en vägledning för hur Stadshus ska förhålla sig till de olika målen och på vilket sätt dessa ska följas upp. I tabellen redovisas hur målen och uppdragen sorteras utgående från Stadshus perspektiv.

Hantering av övriga mål och uppdrag i kommunfullmäktiges budget 2018			Sortering utgående från Stadshus perspektiv			
Genomgående gäller att måluppfyllelsen och fullgörandet av uppdragen ska följas upp inom ramen för ordinarie uppföljningsrapportering och vid behov i ägardialoger.						
Avsnitt	Mål / inriktning / uppdrag	Stadshus AB:s roll	Uppföljning inom ramen för ordinarie uppföljningsprocess	Uppföljning som kräver särskilda insatser	Uppföljning som berör Stadshus som egen organisation	Övrigt
Mänskliga rättigheter	Mål: De mänskliga rättigheterna ska genomsyra alla Göteborgs Stads verksamheter	Stadshus AB ska ta en koordinerande roll inom koncernen i syfte att skapa förståelse och ett gemensamt förhållningssätt.				
	Uppdrag: Likabehandlingsplaner ska tas fram utifrån samtliga diskrimineringsgrunder. Arbetet ska gälla ur både invånar- och medarbetarperspektiv.	Stadshus AB ska för sin egen verksamhet säkerställa att existerande jämställdhets- och mångfaldsplan inkluderar de nödvändiga likabehandlingsaspekterna. Stadshus AB ska ta en stödjande roll inom koncernen i syfte att skapa förståelse och ett gemensamt förhållningssätt.				
Jämställdhet	Mål: Den strukturella könsdiskrimineringen ska upphöra.	Stadshus AB ska ta en koordinerande roll inom koncernen i syfte att skapa förståelse och ett gemensamt förhållningssätt.				

Hantering av övriga mål och uppdrag i kommunfullmäktiges budget 2018			Sortering utgående från Stadshus perspektiv			
Genomgående gäller att måluppfyllelsen och fullgörandet av uppdragen ska följas upp inom ramen för ordinarie uppföljningsrapportering och vid behov i ägardialoger.						
Avsnitt	Mål / inriktning / uppdrag	Stadshus AB:s roll	Uppföljning inom ramen för ordinarie uppföljningsprocess	Uppföljning som kräver särskilda insatser	Uppföljning som berör Stadshus som egen organisation	Övrigt
Demokrati	Mål: Göteborgarnas möjlighet till delaktighet och inflytande ska öka.	Stadshus AB ska ta en koordinerande roll inom koncernen i syfte att skapa förståelse och ett gemensamt förhållningssätt.				
Fritid, idrott och förening	Mål: Idrotts- och föreningslivet ska nå fler målgrupper.	Stadshus AB ska verka för att relevanta bolag bidrar på bästa sätt. Det handlar i första hand om att öka tillgängligheten och förenkla utnyttjandet av anläggningar och lokaler.				
Funktionsnedsättning	Mål: Livsvillkoren för personer med fysisk, psykisk eller intellektuell funktionsnedsättning ska förbättras	Stadshus AB ska ta en koordinerande roll inom koncernen i syfte att skapa förståelse och ett gemensamt förhållningssätt. Förvaltnings AB Framtiden, till exempel, ska bidra med bostäder för människor med särskilda behov, i nära samarbete med ansvariga nämnder.				
Individ- och familjeomsorg	Mål: Individ- och familjeomsorgen ska skapa mer jämlika livschanser för Göteborgs invånare	Bolagets verksamhet bedöms inte ha påverkan på målet.				
Förskola och skola	Mål: Alla elever ska oavsett bakgrund nå målen inom skolan och kunna utvecklas till sin fulla potential.	Bolagets verksamhet bedöms inte ha påverkan på målet.				

Hantering av övriga mål och uppdrag i kommunfullmäktiges budget 2018			Sortering utgående från Stadshus perspektiv			
Genomgående gäller att måluppfyllelsen och fullgörandet av uppdragen ska följas upp inom ramen för ordinarie uppföljningsrapportering och vid behov i ägardialoger.						
Avsnitt	Mål / inriktning / uppdrag	Stadshus AB:s roll	Uppföljning inom ramen för ordinarie uppföljningsprocess	Uppföljning som kräver särskilda insatser	Uppföljning som berör Stadshus som egen organisation	Övrigt
Äldre	Mål: Äldres livsvillkor ska förbättras.	Stadshus AB ska ta en koordinerande roll inom koncernen i syfte att skapa förståelse och ett gemensamt förhållningssätt. Förvaltnings AB Framtiden har ett viktigt uppdrag i att verka för att det ska inrättas fler trygghets- och gemenskapsboenden.				
Stadsutveckling och bostäder	Mål: Bostadsbristen ska byggas bort och bostadsbehovet tillgodoses bättre.	Stadshus AB ska följa upp att utvecklingen går i målets riktning, bland annat inom ramen för ägardialog med Förvaltnings AB Framtiden, Älvstranden Utveckling AB samt övriga bolag som är involverade i stadsutveckling med bäring på målet.				
Trafik	Mål: Det hållbara resandet ska öka.	Stadshus AB ska följa upp att utvecklingen går i målets riktning inom ramen för ägardialog med Göteborgs spårvägar AB samt övriga bolag som är involverade i stadsutveckling med bäring på målet. För sin egen verksamhet ska Stadshus AB bidra till målet utifrån den reviderade resepolicy som antogs 2015.				

Hantering av övriga mål och uppdrag i kommunfullmäktiges budget 2018			Sortering utgående från Stadshus perspektiv			
Genomgående gäller att måluppfyllelsen och fullgörandet av uppdragen ska följas upp inom ramen för ordinarie uppföljningsrapportering och vid behov i ägardialoger.						
Avsnitt	Mål / inriktning / uppdrag	Stadshus AB:s roll	Uppföljning inom ramen för ordinarie uppföljningsprocess	Uppföljning som kräver särskilda insatser	Uppföljning som berör Stadshus som egen organisation	Övrigt
Arbetsmarknad och vuxenutbildning	Mål: Sysselsättningen för grupper långt ifrån arbetsmarknaden ska öka.	Stadshus AB ska bidra till att sprida modellen med det "stegvisa jobb- och kunskapslyftet" i koncernen. Se också i texten ovan angående prioriterat mål kopplat till jämlikhet.				
Näringslivet	Mål: Göteborg ska vara en hållbar innovationsstad med ökande jobbtillväxt	Stadshus AB ska följa upp att innovationsstrategin i praktiken implementeras i verksamheterna.				
Turism och evenemang	Mål: Göteborgarnas möjlighet att turista i sin egen stad ska öka.	Stadshus AB ska inom ramen för ägardialog med klustret Turism och Evenemang följa upp att utvecklingen går i målets riktning.				
Kultur	Mål: Tillgängligheten till kultur ska öka	Stadshus AB ska följa upp inom ordinarie uppföljningsrapportering och vid behov i ägardialoger, i första hand med klustret Turism och Evenemang.				
Personal	Mål: Osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor ska upphöra.	Stadshus AB ska via uppföljning och ägardialog verka för en hållbar personalpolitik i bolagen samt för en ökad samordning i personal- och HR-strategiska frågor.				
	Uppdrag: Andelen chefer födda utanför Norden ska öka kraftigt och aktivt följas upp (ska genomföras)	Stadshus AB ska aktivt arbeta för att fullgöra uppdraget inom sin egen verksamhet. Inom koncernen ska Stadshus AB ta en koordinerande roll i				

	under mandatperioden).	syfte att skapa förståelse och ett gemensamt förhållningssätt.				
Hantering av övriga mål och uppdrag i kommunfullmäktiges budget 2018			Sortering utgående från Stadshus perspektiv			
Genomgående gäller att måluppfyllelsen och fullgörandet av uppdragen ska följas upp inom ramen för ordinarie uppföljningsrapportering och vid behov i ägardialoger.						
Avsnitt	Mål / inriktning / uppdrag	Stadshus AB:s roll	Uppföljning inom ramen för ordinarie uppföljningsprocess	Uppföljning som kräver särskilda insatser	Uppföljning som berör Stadshus som egen organisation	Övrigt
	Uppdrag: Andelen kvinnliga chefer inom manligt dominerade verksamheter ska överstiga andelen kvinnor inom samma verksamhet (ska genomföras under mandatperioden).	Stadshus AB ska aktivt arbeta för att fullgöra uppdraget inom sin egen verksamhet. Inom koncernen ska Stadshus AB ta en koordinerande roll i syfte att skapa förståelse och ett gemensamt förhållningssätt.				
	Nytt uppdrag:	Stadshus AB och samtliga bolag inom koncernen ska, utöver den höjning på 200 kr per person som ska genomföras 2017, höja friskvårdsbidraget med ytterligare 300 kr per person 2018.				
Inköp och upphandling	Mål: Göteborg ska öka andelen hållbara upphandlingar.	Stadshus AB ska verka för en ökad och mer systematisk samordning av inköp och upphandling inom koncernen. I hållbarhetsperspektivet gäller detta bl a modellen för social hänsyn. Stadshus AB ska i dessa frågor ha en aktiv dialog med nämnden/förvaltningen för inköp och upphandling.				

5 Detaljbudget 2018

5.1 Förändrad organisation inom Göteborgs Stadshus AB

Under 2017 har ett arbete bedrivits i syfte att identifiera utvecklingsbehov inom bolagets verksamhetsområde. Arbetet kommer att konkretisera bolagets roll, arbetssätt och organisation. Målsättningen är att arbetet ska färdigställas vid årsskiftet 2017/2018. Arbetet kan komma att påverka Stadshus organisation och VD planerar att återkomma till styrelsen om organisationsfrågan under våren 2018. Redan nu kan det dock konstateras att organisatoriska åtgärder krävs under hösten. Detta beror dels på att bolaget under 2017 haft en vakans i rollen som kommunikationschef. Kommunikation utgör en viktig fråga för bolagets förmåga att upprätthålla rollen som ägare. Vidare är beredningsprocessen och bolagets förmåga att säkerställa en beslutsprocess som följer både kommunal och aktiebolagslag en av bolagets kärnverksamheter. Bolaget har haft förstärkning inom området som efter årsskiftet inte längre är tillgänglig. Samtidigt har bolaget köpt utrednings/handläggningstjänst av tidigare tf VD för att resurs och kompetensmässigt klara bolagets åtaganden. Därför tillförs en ny tjänst som administrativ chef på bolaget. Vidare fördelas nu de kontorsadministrativa uppgifterna på bolagets olika funktioner vilket medför lägre effektivitet och dyr hantering av dessa. Bolaget tillförs därför en administrativ resurs.

Kostnaderna för detta inryms i den personalbudget som bolaget haft sedan bildandet 2015.

5.2 Kostnader för Stadshus egen verksamhet

För verksamhetsåret 2018 görs följande uppskattning av de administrativa kostnaderna för Stadshus organisation (exkl. filial).

	Budget 2018	Budget 2017	Prognos 2017
Bolagets administrativa kostnader (exkl. filial)			
Personal	-19 370	-19 930	-20 730
Lokaler etc.	-1 230	-1 210	-1 230
Telefoni och IT	-580	-520	-580
Konsult Intraservice	-1 600	0	-2 700
Revision	-340	-300	-340
Konsult, konferens & övrigt	-3 480	-2 840	-2 120
	-26 600	-24 800	-27 700

Bemanningen är budgeterad till 12 tjänster inkl. vd, vilket är motsvarande nivå som för tidigare år. Verksamheten kommer i all väsentlighet att bedrivas med interna resurser. Konsulttjänster Intraservice avser projektledning vid införande av bolagen i koncernen till de kommungemensamma tjänsterna och systemen avseende ekonomi. Vidare innefattar posten Konsult, konferens & övrigt medel för köp av externa tjänster inom områden där intern specialistkompetens behöver kompletteras. Som exempel kan nämnas

utredningsuppdrag eller analyser inom verksamhetsutveckling, it, och affärsjuridik. Posten inrymmer även kostnad för framtagandet av en publik årsredovisning för bolaget och koncernen samt bolagsdag för koncernens styrelseledamöter, kontors- och postservice från stadsledningskontoret, försäkring, kontorsmaterial, facklitteratur, tidningar m.m. och uppgår till totalt 3 480 mnkr.

För verksamhetsåret 2018 görs följande uppskattning av de administrativa kostnaderna för Stadshus filial i Bryssel.

Bryssel filialens administrativa kostnader	Budget 2018	Budget 2017	Prognos 2017
Personal	-3 880	-3 705	-3 705
Lokaler etc.	-1 000	-1 030	-1 030
Material & tjänster	-1 285	-1 360	-1 360
Övrigt	-35	-205	-205
	-6 200	-6 300	-6 300

Bemanningen är budgeterad till 4 tjänster inkl. filialchef. Verksamheten kommer i all väsentlighet att bedrivas med interna resurser. Posten Material & tjänster innefattar bokföring, skatterådgivning i Belgien samt externt löneutbetalningskontor.

5.3 Finansiella poster

Tillskott av kapital till dotterbolag

Av kommunfullmäktiges budgetbeslut för 2018 framgår att Stadshus bemyndigas att vid behov lämna kapitaltillskott till bolag med högst vissa angivna belopp.

I föreliggande budget har följande koncernbidrag budgeterats för år 2018:

- 108 700 000 kronor till Göteborgs Stadsteater AB
- 181 700 000 kronor till Got Event AB
- 40 700 000 kronor till BRG, Business Region Göteborg AB

Utdelning till Göteborgs Stad

I kommunfullmäktiges budget för 2018 ingår en bedömd utdelning från Stadshus på maximalt 810 mnkr. Utdelning kommer att finansieras genom ökad upplåning hos Stadshus. Räntan på denna upplåning ingår inte som en del av redovisade externa räntekostnader i resultaträkningen för 2018, då utbetalning beräknas ske i anslutning till likvidregleringen den 31 mars 2019.

I dagsläget räknar Göteborgs Stad med utdelning från Stadshus avseende år 2017 med 767 mnkr. Utdelningen avseende 2017 bedöms påverka behovet av upplåning.

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 de begränsningsregler för ränteavdrag (s k räntesnurror) som infördes 2009. Även utdelningen från Stadshus omfattas av dessa regler. De externa lånen har hittills tagits upp hos Kommuninvest, i vilken staden är medlem. För sådana lån betalar Stadshus även en marknadsanpassad borgensavgift.

Intern upplåning

Summan för interna lån bedöms vid utgången av 2018 uppgå till ca 1 600 mnkr. Skulden beräknas successivt öka med netto ca 350 mnkr under 2018 bl. a till följd av i Kommunfullmäktige beslutade kapitaltillskott. Skulden minskar därefter i anslutning till likvidregleringen av koncernbidrag m.m. mars 2019). Räntekostnaderna har beräknats till 3,7 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 0,23 % (0,26 %). För nyupplåning har antagits en ränta på 0,30 %, vilken är densamma som den prognostiserade upplåningsräntan via internbanken.

Extern upplåning

Den externa upplåningen bedöms öka marginellt. Räntekostnaderna har beräknats till 19,1 mnkr vilket motsvarar en vägd genomsnittlig ränta på 1,03 % (1,49 %). För nyupplåningen har antagits en femårsränta på 1,25 %, som inkluderar en borgensavgift till staden på 0,25 %.

Budgeterat resultat år 2018 före bokslutsdispositioner och skatt

Det budgeterade resultatet för Stadshus år 2018 före bokslutsdispositioner och skatt uppgår till -358,8 mnkr. Det prognostiserade resultatet för 2017 är -374,5 mnkr.

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

Principer för finansiering samt likvidreglering 2018

Budgeten år 2018 för Stadshus AB utgår ifrån att bolagets likvidmässiga underskott avseende år 2018 täcks genom kapitaltillskott från bolag i koncernen. Uttaget från bolagen bestäms i anslutning till beslut om bokslutsdispositioner för 2018.

Reglering förutsätts ske 2019-03-31. Om den finansiella regleringen medför att Stadshus inte kompenseras fullt ut ökar upplåningen, vilket i sin tur kommer att påverka räntenettet negativt. Stadshus löpande utbetalningar av koncernbidrag under räkenskapsåret finansieras genom upplåning i internbanken.

Bilagor

Bilaga 1. Styrelsens Mål- och inriktningsdokument

Bilaga 2. Budget 2018 - resultaträkning för Göteborgs Stadshus AB