



KALLELSE

Datum
2022-10-07

Instans
Borås Stadshus AB

Borås Stadshus ABs ledamöter och ersättare kallas härmed till sammanträde i Kommunstyrelsens sessionssal, Stadshuset, **måndagen den 17 oktober 2022 kl. 14:00**

Borås Stadshus ABs sammanträde är öppet för allmänheten (utom vid ärenden som avser myndighetsutövning eller sekretess).

Ulf Olsson
Borås Stadshus ordförande

Carl Morberg
Kommunsekreterare

Ärende

1. Val av justerare
2. Anmälningssärenden
Dnr 2022-00041 1.3.1.1
3. Budget 2023
Dnr 2022-00037 1.2.4.1
4. Intern kontrollplan 2023
Dnr 2022-00038 1.2.3.2



BESLUTSFÖRSLAG

Budget 2023

Styrelsen föreslås besluta:

Budget 2023 för Borås Stadshus AB fastställs.

Styrelsen uppdrar till finanschefen i Borås Stad att för bolagets räkning uppta externa lån då befintliga lån omsätts.

Datum

2022-10-03

Ulf Olsson

Ordförande

Datum

2022-10-05

Per-Jonas Carlsson

Vice ordförande

Tillstyrkes

Alternativt förslag

Darienummer: SH 2022-00037 1.2.4.1

Programområde 1

Handläggare: Evelina Pirs

Datum

2022-09-12

Svante Stomberg

VD



SKRIVELSE

Datum
2022-09-26

Instans
Borås Stadshus AB
Dnr SH 2022-00037 1.2.4.1

Sida
1(1)

Evelina Pirs
Handläggare
033 357129

Budget 2023

Borås Stadshus ABs beslut

Budget 2023 för Borås Stadshus AB fastställs.

Styrelsen uppdrar till finanschefen i Borås Stad att för bolagets räkning uppta externa lån då befintliga lån omsätts.

Ärendet i sin helhet

Budget 2023 baseras på externa lån beräknade till en ränta på 1,59 %. De externa kostnaderna avser främst administrativa och juridiska tjänster från Borås Stad samt arvoden. Kostnaderna beräknas finansieras genom koncernbidrag från dotterbolagen. Dessa fastställs av Kommunfullmäktige i samband med bokslutet.

Beslutsunderlag

1. Bilaga – Budget 2023

Beslutet expedieras till

1. Kommunstyrelsens diarium

Ulf Olsson
Borås Stadshus Ordförande

Svante Stomberg
VD

BORÅS STADSHUS AB
Budget 2023

	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	-1 838 070	-2 000 000	-2 100 000	-2 380 000	-2 250 000	-2 300 000
Rörelseresultat	-1 838 070	-2 000 000	-2 100 000	-2 380 000	-2 250 000	-2 300 000
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-1 035 378	-1 030 000	-1 030 000	-3 200 000	-3 900 000	-6 700 000
Resultat efter finansiella poster	-2 873 448	-3 030 000	-3 130 000	-5 580 000	-6 150 000	-9 000 000

kronor

Kommentarer:

Budget 2023 baseras på externa lån beräknade till en bunden ränta på 1,59 %.
 Externa kostnader avser främst administrativa och juridiska tjänster från Borås Stad samt arvoden.

Kostnaderna beräknas finansieras genom koncernbidrag från dotterbolagen. Dessa fastställs av Kommunfullmäktige i samband med bokslutet.

Borås 2022-09-12



Svante Stomberg
 VD

BESLUTSFÖRSLAG

Intern kontrollplan 2023

Styrelsen föreslås besluta:

Intern kontrollplan för 2023 godkänns.

Datum

2022-10-05

Ulf Olsson

Ordförande

Datum

2022-10-06

Per-Jonas Carlsson

Vice ordförande

Tillstyrkes

Alternativt förslag

Darienummer: SH 2022-00038 1.2.3.2

Programområde 1

Handläggare: Evelina Pirs

Datum

2022-09-28

Svante Stomberg

VD



SKRIVELSE

Datum
2022-10-17

Instans
Borås Stadshus AB
Dnr SH 2022-00038 1.2.3.2

Sida
1(1)

Evelina Pirs
Handläggare
033 357129

Intern kontrollplan 2023

Borås Stadshus ABs beslut

Intern kontrollplan för 2023 godkänns.

Ärendet i sin helhet

Enligt Borås Stads regler för intern kontroll ska nämnder och bolag lämna riskanalys och plan för intern kontroll i samband med budgeten.

Styrelsen har vid ett arbetsmöte arbetat med den riskanalys som ligger till grund för intern kontrollplan. Planen för 2023 fokuserar på risker på koncernnivå.

Beslutsunderlag

1. Bilaga - Intern kontrollplan 2023 riskanalys
2. Bilaga - Intern kontrollplan 2023

Beslutet expedieras till

1. Kommunstyrelsens diarium

Ulf Olsson
Borås Stadshus Ordförande

Svante Stomberg
VD

Risikanalys 2023 för Borås Stadshus AB

Process	Riskdefinition	Riskbeskrivning	Sannolikhet	Konsekvens	Risk	Till plan	Nyckelkontroll/-aktivitet	Dokumentation	Frekvens
Anläggnings-tillgångar	Värdering av aktier i dotterbolag	Risk för nedskrivningsbehov, främst avseende aktier i BEMAB	3	4	12	Ja	Dokumenterad analys av värdet på dotterbolagen i förhållande till bokfört värde.	Bokslutsmaterial	Årsvis
Finansiering	Finansieringsrisker inom koncernen	Risk att koncernbidrag från de överskottsgenererande bolagen inte räcker för att finansiera underskottsbolagen	4	3	12	Ja	Styrelsen ska utifrån genomförd analys av finansieringsrisker i koncernen ta fram hållbara koncernbidrag samt se över underskottsbolagens resultatkrav inför budget	Borås Stads budget och årsredovisning, samt SHAB:s årsredovisning ska innehålla finansiell analys.	Årsvis
Finansiering	Eget kapital	Risk att det egna kapitalet blir förbrukat i moderbolaget.	2	3	6	Nej	Kontrollera att kapitaltäckningsgaranti finns upprättad av ägaren. Se punkten om finansieringsrisker inom koncernen.	Aktuell kapitaltäckningsgaranti	Årsvis
Styr och ledning	Styrelsens roll	Risk att styrelsen inte erhåller komplett information för att uppfylla sitt ansvar enligt ABL.	3	4	12	Ja	Styrelseutbildning samt utveckling av arbetsmötena. Samtliga ägarstyrnings-ärenden ska passera SHAB enligt ägardirektivet.	Minnesanteckningar från ägardialoger, sammanställning av bolagens styrelseprotokoll/större frågor under perioden.	Årsvis
Bolagsstyrning	Kommunikation	Risk att information mellan bolag och SHAB inte flödar i rätt kanal, att bolagen kommunicerar med andra än moderbolaget	3	3	9	Ja	Säkerställa att bolagen informerar om de frågor som ägaren efterfrågar vid ägardialog och i samband med budget och budgetuppföljningar.	Minnesanteckningar från ägardialoger samt bolagens inlämnade rapporter.	Årsvis
Finansiering	Finansieringsrisker inom koncernen	Risk för stigande räntekostnader	4	3	12	Ja	Styrelsen ska göra en analys av koncernens långsiktiga skuldutveckling och dess konsekvenser		Årsvis
Finansiering	Finansieringsrisker inom koncernen	Risk för nedskrivningsbehov av anläggningstillgångar i bolagen	4	3	12	Ja	Kontrollera att bolagen har en rutin för att hantera anläggningstillgångarnas bokförda värden jämfört med aktuella marknadsvärden. Säkerställa att investeringsärende för ställningstagande innehåller en extern värdering.	Bokslutsmaterial	Årsvis
Styr och ledning	Styrelsens roll	Risk att styrelsen inte uppfyller sin funktion	2	3	6	Nej	Hanteras i styrelsens arbetsordning	Arbetsordningen	Årsvis

Styr och ledning	Styrelsens roll	Risk för konflikt mellan ägarrollen och tillsynsrollen pga personunion mellan Borås Stadshus styrelse och Kommunstyrelsen	3	2	6	Nej	Hanteras i styrelsens arbetsordning	Arbetsordningen	Årsvis
Finansiering	Finansieringsrisker inom koncernen	Risk för försämrad rating (Standard & Poors) som leder till högre räntekostnader	2	3	6	Nej	Stabila utsikter i dagens rating		Årsvis
Finansiering	Finansieringsrisker inom koncernen	Risk att nödvändiga investeringar i bolagen inte kan genomföras	2	3	6	Nej	Genomgång av framtagna långsiktig investeringsplan	Långsiktig investeringsplan	Årsvis
Styr och ledning	Förtroendeskada	Risk för förtroendeskadlig bisyssla i moderbolaget	1	3	3	Nej	Bolaget saknar anställda		Årsvis
Bokslutsprocessen	Personberoende	Risk för fel i bokslut och årsredovisning på grund av att ekonomen inte finns på plats	1	2	2	Nej	Rutinbeskrivning och checklista för bokslutet ska följas	Rutinbeskrivning och checklista är upprättade.	Årsvis
Bokslutsprocessen	Redovisningsregler	Risk att nya redovisningsregler ej fångas upp och hanteras i bokslutet	3	2	6	Nej	Se till att ekonomen håller sig uppdaterad och tar till sig förändrade redovisningsregler samt upplysning från revisorerna		Löpande
Administrativ process	Sociala avgifter/källskatt	Risk att sociala avgifter och källskatt betalas för sent	1	3	3	Nej	Se till att det finns backup som kan göra betalning om ekonomen inte är på plats	Backup på Ekonomistyrning finns.	Årsvis
Administrativ process	Oegentligheter	Risk för utbetalningar från moderbolaget till fel mottagare	1	4	4	Nej	Alla betalningar ska göras två i förening	Utdrag från banken på uppsatta betalningsregler samt attest av utbetalningsunderlagen.	Årsvis
Ekonomi	Ekonomi	Risk att situationer i omvärlden påverkar bolagens kostnader och tillgång till material vilket kan påverka planerad verksamhet	3	3	9	Ja	Säkerställa att bolagen gör konsekvensanalyser och handlingsplaner samt informerar ägaren vid avvikelser	Konsekvensanalys och handlingsplan	Löpande

Intern kontrollplan 2023 för Borås Stadshus AB

Process	Riskdefinition	Riskbeskrivning	Nyckelkontroll/-aktivitet	Dokumentation	Metod för verifiering	Frekvens	Ansvar för punkten	Avstämning
Anläggnings-tillgångar	Värdering av aktier i dotterbolag	Risk för nedskrivningsbehov, främst avseende aktier i BEMAB	Dokumenterad analys av värdet på dotterbolagen i förhållande till bokfört värde.	Bokslutsmaterial	Verifiering utifrån bokfört värde.	Årsvi	VD	Varje arbetsmöte under 2023
Finansiering	Finansieringsrisker inom koncernen	Risk att koncernbidrag från de överskottsgenererande bolagen inte räcker för att finansiera underskottsbolagen	Styrelsen ska utifrån genomförd analys av finansieringsrisker i koncernen ta fram hållbara koncernbidrag samt se över underskottsbolagens resultatkrav inför budget.	Borås Stads budget och årsredovisning, samt SHAB:s årsredovisning ska innehålla finansiell analys.	Kontrollera att dokumentation upprättas samt att plan för långsiktig finansiering över tre år utarbetas.	Årsvi	VD	Varje arbetsmöte under 2023
Styr och ledning	Styrelsens roll	Risk att styrelsen inte erhåller komplett information för att uppfylla sitt ansvar enligt ABL	Styrelseutbildning samt utveckling av arbetsmötena. Samtliga ägarstyrningsärenden ska passera SHAB enligt ägardirektivet.	Minnesanteckningar från ägardialoger, sammanställning av bolagens styrelseprotokoll/större frågor under perioden.	Kontrollera att minst fyra arbetsmöten hålls samt att ägarstyrningsärenden tas upp i SHAB.	Årsvi	VD	Varje arbetsmöte under 2023
Bolagsstyrning	Kommunikation	Risk att information mellan bolag och SHAB inte flödar i rätt kanal, att bolagen kommunicerar med andra än moderbolaget	Säkerställa att bolagen informerar om de frågor som ägaren efterfrågar vid ägardialog och i samband med budget och budgetuppföljningar.	Minnesanteckningar från ägardialoger samt bolagens inlämnade rapporter.	Kontrollera att samtliga frågeställningar från ägaren har behandlats och dokumenterats.	Årsvi	VD	Varje arbetsmöte under 2023
Finansiering	Finansieringsrisker inom koncernen	Risk för stigande räntekostnader	Styrelsen ska göra en analys av koncernens långsiktiga skuldutveckling och dess konsekvenser.	Borås Stads budget och årsredovisning, samt SHAB:s årsredovisning ska innehålla finansiell analys.	Kontrollera att dokumentation upprättas samt att plan för långsiktig finansiering över tre år utarbetas.	Årsvi	VD	Varje arbetsmöte under 2023
Finansiering	Finansieringsrisker inom koncernen	Risk för nedskrivningsbehov av anläggningstillgångar i bolagen	Kontrollera att bolagen har en rutin för att hantera anläggningstillgångarnas bokförda värden jämfört med aktuella marknadsvärden. Säkerställa att investeringsärende för ställningstagande innehåller en extern värdering.	Bokslutsmaterial	Verifiering utifrån bokfört värde.	Årsvi	VD	Varje arbetsmöte under 2023
Ekonomi	Ekonomi	Risk att situationer i omvärlden påverkar bolagens kostnader och tillgång till material vilket kan påverka planerad verksamhet	Säkerställa att bolagen gör konsekvensanalyser och handlingsplaner samt informerar ägaren vid avvikelser	Konsekvensanalys och handlingsplan	Kontrollera att analys upprättas i samband med delårsrapportering	Löpande	VD	Varje arbetsmöte under 2023