

An abstract graphic on the left side of the page, consisting of several overlapping, organic shapes. The top shape is teal, the middle one is green, and the bottom one is orange. They appear to be stylized leaves or petals. The teal shape is the largest and most prominent, extending from the top right towards the center. The green shape is positioned below and to the left of the teal one. The orange shape is at the bottom left, partially overlapping the green one.

# Måluppfyllelse 2019

**Linköpings Stadshus AB (publ)**

## Innehåll

<b>1</b>	<b>Uppfyllelse av uppdrag</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Efterlevnad av det fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Efterlevnad av ägardirektiv och övriga styrande dokument</b>	<b>7</b>
<b>4</b>	<b>Riskhantering</b>	<b>8</b>
<b>5</b>	<b>Sammanfattande bedömning av bolagets uppfyllelse av uppdrag</b>	<b>9</b>

# 1 Uppfyllelse av uppdrag

Denna rapport upprättas för att kommunstyrelsen ska kunna fatta beslut i enlighet med den så kallade uppsiktsplikten, enligt kommunallagen 6 kap 1 §.

Bolaget redogör nedan för hur bolaget bedrivit sin verksamhet för att uppnå det kommunala ändamålet och uppdraget inom ramen för de kommunala befogenheterna.

I Linköpings kommun har kommunens helägda bolag samlats i en koncern. Moderbolaget Linköpings Stadshus AB äger samtliga aktier i åtta dotterbolag. Linköpings Stadshus AB ägs i sin helhet av Linköpings kommun.

Ändamålet med bolagets verksamhet är att med beaktande av den kommunala likställighetsprincipen utöva ägaransvaret för de kommunala företagen inom Linköpings kommun i syfte att uppnå samordning och ett optimalt resursutnyttjande och aktivera de kommunala bolagen i kommunens tillväxt.

Det gemensamma ägardirektivet anger grunderna för styrning av bolagen inom Stadshuskoncernen. Det åligger Linköpings Stadshus AB att:

- svara för löpande kommunikation med dotterbolagen och informera dem om koncernintressanta frågor,
- svara för beredning och samordning av dels strategiska frågor som ska till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige såsom bolagskoncernens ekonomiska rapportering och dels förslag till försäljningar av fastigheter och bolag inom koncernen och andra frågor avseende bolagens tillgångsportföljer i enlighet med specifikt ägardirektiv,
- föreslå nivå på koncernbidrag eller utdelning från dotterbolagen samt besluta om skattemässiga dispositioner mellan dotterbolagen,
- medverka till att uppnå samordning och optimalt resursutnyttjande i kommunkoncernen,
- utse ombud till bolagsstämmor i dotterbolagen och lämna instruktion till ombuden.

Bolagets uppdrag enligt särskilt ägardirektiv är i huvudsak att:

- genomföra skattemässiga dispositioner mellan bolagen för att göra det möjligt med resultatutjämning inom Stadshuskoncernen. Målet är att hela koncernens skattebelastning ska ske hos moderbolaget Linköpings Stadshus AB när så är möjligt. Styrelsens förslag till resultatutjämning ska anmälas till kommunstyrelsen,

- säkerställa att de kommunägda bolagen verkar för koncernnytta och att helhetssyn genomsyrar bolagen i kommunkoncernen,
- utöva ägarstyrning av bolagen i koncernen i enlighet med uppdrag givna av kommunfullmäktige/kommunstyrelsen i syfte att bland annat utveckla samordning och samverkan för ett optimalt resursutnyttjande inom kommunkoncernen,
- genomföra ägardialoger, svara för strategiskt styrning i enlighet med kommunens övergripande mål samt svara för beredning och samordning av ärenden som kräver kommunstyrelsens/kommunfullmäktiges godkännande,
- aktivt utveckla och medverka till kostnadseffektiva finansieringslösningar inom Stadshuskoncernen,
- medverka i samordning av kommunkoncernens finansiella planering och större långsiktiga investeringar,
- medverka till att verksamheten mellan kommunens bolag organiseras med tydligt kundfokus och i en ändamålsenlig struktur,
- bolaget ska vara delaktig och samverka med Visit Linköping & Co för att genomföra kommunens eventstrategi.

## 2 Efterlevnad av det fastställda kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna

Ägardialogerna är en viktig del av bolagets ägaransvar att utveckla samordning, helhetssyn, ett optimalt resursutnyttjande inom koncernen samt att aktivera de kommunala bolagen i kommunens tillväxt. Bolaget utvecklar successivt arbetssätten när det gäller ägardialogerna. Under året har enskilda ägardialoger skett med samtliga dotterbolag för uppföljning av verksamheten och efterlevnad av ägardirektiv. En stor ägardialog genomfördes under hösten med samtliga dotterbolag, kommunledningen och förvaltningschefer.

Ägarstyrning sker förutom genom ägardialoger genom rapportering från bolagen, upprättande av styrdokument och möten med dotterbolagen.

Linköpings Stadshus AB och dotterbolagen redovisar årligen sin verksamhet för kommunfullmäktige.

Stadshuskoncernens VD-grupp har träffats fem gånger under året för information och diskussion om aktuella frågor som rör kommunens utveckling och om samordning inom i Stadshuskoncernen och kommunkoncernen. Linköpings Stadshus AB:s VD och VVD, tillika kommundirektör respektive ekonomidirektör bidrar till helhetstänk och att kommungemensamma visioner genomsyrar bolagen i koncernen. Tillsamman med ägardialogerna kan VD-

gruppen aktivt bidra till att bolagen inte bara utvecklar sina egna affärer utan också bidrar till det övergripande målet om kommunens utveckling.

Med bibehållandet av den viktiga principen om självständiga dotterbolag har samverkan inom Stadshuskoncernen och kommunkoncernen stärkts inom många områden. Viljan har varit god och exemplen många där man kunnat använda resurser i andra bolag för olika projekt angelägna för Stadshuskoncernen och Linköpings kommun. Stora samverkansprojekt är utvecklingen i Ebbepark och uppförandet av en ny simhall. Tjänstemannastyrelserna i Linköpings City Airport AB och Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB har skapat ytterliga ytterligare kontaktnät i bolagen och stimulerat samverkan inom hela kommunkoncernen.

På finanssidan sker hela tiden utveckling och samverkan mellan bolagen och kommunen i Stadshuskoncernens "Linköpingsgruppen". Under året har omförhandlingar av avtal avseende gemensamma certifikatsprogram gett kostnadsbesparingar. I och med gemensamt certifikatprogram med kommunal borgen som säkerhet har avgifterna till bankerna kunnat minskas då gemensamma villkor upprättats. Kostnadsbesparingen beräknas till ca 1 mnkr årligen samt att alla medverkade bolag får bättre marginaler på sin upplåning.

Efter önskemål från banker och investerare har Linköpingsgruppen skapat en egen hemsida för att samla all finansiell information på ett ställe och där de gemensamma finansiella programmen och ramverk finns.

<https://www.linkoping.se/kommun-och-politik/kommunens-organisation/bolag/linkopingsgruppen/>

Under året har Linköpingsgruppen fortsatt samarbetet med att ta fram nya gemensamma arbetssätt för att stärka finansarbetet, nu med ett grönt fokus. Under september 2019 presenterade Linköpingsgruppens sitt gemensamma Gröna Ramverk. Genom att även skapa ett gemensamt Ramverk för gröna obligationer kan bolagen fortsätta låna under det gemensamma obligationsprogrammet (MTN-program) men med grön inriktning på sina projekt/investeringar. Vi presenterade ramverket på en välbesökt investerarräff hos SEB i Stockholm.

Gröna projekt/investeringar är särskilt utvalda projekt som har till syfte att främja omställningen till en hållbar utveckling med låg klimatpåverkan. För att ett projekt ska kunna väljas som ett grönt projekt ska det ha något av följande syften:

- a) minska utsläpp av växthusgaser, vilket t.ex. kan inkludera investeringar i koldioxidsnål teknik, energieffektivisering och förnybar energi,
- b) anpassa verksamhet till klimatförändringar, inklusive investeringar i ökad motståndskraft (resiliens),
- c) främja andra miljöfrågor än klimatet.

Analys ska göras av varje projekt för att säkerställa att projektet inte motverkar något annat prioriterat område. Exempelvis ska en klimatanpassningsåtgärd inte motverka energieffektivisering och vice versa.

Det norska certifieringscentret Cicero (Centre for International Climate Research) har granskat Ramverket och gett ett utlåtande och omdöme till varje medlem i gruppen.

Under slutet av 2019 lånade Linköpings Stadshus AB (med vidareutlåning till Sankt Kors Fastighets AB), Stångåstaden och Lejonfastigheter från det Gröna ramverket med goda resultat. Sammanlagt emitterades 1 500 mnkr i tre gröna obligationer.

För att möjliggöra för investerare och andra intressenter att följa utvecklingen av Linköpingsgruppens gröna projekt kommer gruppen att sätta samman en årlig Investerarrapport som innehåller en lista över godkända gröna projekt inklusive totala belopp som allokerats och utbetalats, en beskrivning av alla projekt och deras huvudsakliga miljöeffekter.

Under kommande år planerar samtliga deltagare i programmet att fortsätta emittera gröna obligationer från ramverket.

De bolag som behöver låna och inte har egen finansverksamhet lånar av Linköpings Stadshus AB. Det gäller Sankt Kors Fastighets AB och Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB (ResMex) som båda har erhållit finansiering under året. Vid årsskiftet är skulden 1 561 mnkr varav Sankt Kors har lånat 1 469 mnkr och ResMex 91 mnkr.

Kapitalförsörjningen har varit i fortsatt fokus i en mycket turbulent tid. De låga, till och med negativa, marknadsräntorna har inneburit lägre räntekostnader men högre marginaler.

Det löpande arbetet med bolagets skuldportfölj fortlöpte under året. Styrelsen har fastställt en finanspolicy som anger ramarna för det arbetet. Ränterisken hanteras främst med derivatinstrument som ränteswappar och räntetak. En utredning pågår om modellen med bolagets upplåning och kommunens placeringar.

Linköpings Stadshus AB har bibehållit sin höga rating på AA+. I ratingprocessen har Standard & Poor's särskilt betonat att man ser mycket positivt på ägaren Linköpings kommuns sätt att arbeta med bolagen och den möjlighet som dotterbolagen har att stödja varandra.

Moderbolaget har fortsatt att arbeta för att stödja bolagens styrelser och företagsledning. Det gäller bland annat översyn av roller och uppdrag, samråd vid VD-rekrytering i Resecentrum Mark o Exploatering i Linköping AB samt administrativt stöd till de mindre bolagen.

Stadshuskoncernen har under året lämnat två delårsrapporter och budget med flerårsplan till kommunen. Därutöver har bolaget berett dotterbolagens

rapporter och ärenden av större karaktär som sedan överlämnats till kommunfullmäktige för ställningstagande.

Linköpings Stadshus AB verkar för samverkan och koncernnytta både inom koncernen, däribland skattemässiga dispositioner, samt med kommunen för optimalt utnyttjande av resurser. Bolagen deltar i olika program initierade av kommunen. Kommunens ledande tjänstepersoner bjuds in till Stadshuskoncernens årliga stora ägardialog.

### 3 Efterlevnad av ägardirektiv och övriga styrande dokument

Utöver ovan redovisning beskrivs här bolagets efterlevnad av ägardirektiv och övriga styrande dokument.

- Löpande information och information om koncernintressanta frågor har skett främst vid ägardialoger, VD-möten men även däremellan med aktuella dotterbolag när behov uppstått. Moderbolaget har arrangerat en styrelseutbildning för alla sin och dotterbolagens nya styrelser som tillträdde vid årsstämmorna 2019.
- Under året har bolaget berett ekonomiska rapporter och ärenden av större karaktär för ställningstagande av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. En redovisning av ärendena finns i bolagsstyrningsrapporten för 2019.
- Förslag på nivå på koncernbidrag och utdelningar från bolaget har tagits fram av bolagets ledning.
- Via ägardialoger med dotterbolagen och VD-möten har bolaget medverkat till att uppnå samordning och optimalt resursutnyttjande i kommunkoncernen. Som exempel sker hela tiden utveckling av det finansiella arbetet i kommunkoncernen och samverkan sker kring resurser och kunskap inom specifika områden hos bolagen i Stadshuskoncernen.
- Bolaget har utsett ombud till dotterbolagens bolagsstämmor och upprättat instruktioner till ombuden. Instruktionerna har följt det som kommunfullmäktige har beslutat.
- Skattemässiga dispositioner mellan bolagen och resultatutjämnings har gjorts där så är möjligt. Förslag till resultatutjämnings har anmälts till kommunstyrelsen.
- Ägarstyrning har skett genom att dotterbolagen lämnat ekonomiska rapporter, måluppfyllelser och budgetar till moderbolaget och kommunen samt att ägardialoger har genomförts med samtliga dotterbolag. Vid ägardialoger sker avstämning av efterlevnad av

ägardirektiven och andra styrdokument. Bolagen deltar i olika program initierade av kommunen. Moderbolagets VD och VVD, tillika kommundirektör respektive ekonomidirektör bidrar till ökad koncernnytta och att helhetssyn genomsyrar bolagen i kommunkoncernen.

- Utveckling och medverkan till kostnadseffektiva finansieringslösningar inom Stadshuskoncernen har skett via ”Linköpingsgruppen” som består av representanter från de största dotterbolagen och Linköpings kommun.
- Medverkan har skett kring samordning av kommunkoncernens finansiella planering och större långsiktiga investeringar, till exempel genom samverkan kring projekten Ebbepark och ny simhall.
- Bolaget medverkar kontinuerligt till att verksamheten mellan kommunens bolag organiseras med tydligt kundfokus och ändamålsenlig struktur. Arbetet sker till exempel genom att bereda ärenden för ställningstagande av kommunfullmäktige, vid ägardialoger, VD-möten och som följd av ändrade regelverk.
- Bolaget har ingått avtal med Visit Linköping & Co AB om särskilda satsningar för att öka kommunens attraktionskraft som besöks- och turiststad.

## 4 Riskhantering

Bolaget upprättar årligen en internkontrollplan baserad på en riskanalys av bolagets verksamhet. Kontrollpunkterna är till största del från av styrelsen antagen finanspolicy. Utvärdering av föregående års internkontrollplan, antagen finanspolicy samt omfattningen av bolagets verksamhet ligger till grund för kommande års riskanalys och internkontrollplan.

Uppföljning av risker/internkontrollplan sker under året.

Med närståendetransaktioner menas risken att bolaget bryter mot statsstödsregler, skatterisker, olovliga värdeöverföringar och risken att det uppstår oegentligheter såsom bedrägliga beteenden.

Linköpings Stadshus AB budgeterar och betalar årligen ut driftsbidrag till dotterbolaget Linköping City Airport AB. För att stödet ska vara giltigt enligt EU:s stadstödsregler, den allmänna gruppundantagsförordningen (GBER), så har Linköpings kommun kontaktat regeringen via Näringsdepartementet för prövning av om stöd får lämnas. Främst om ersättning för driftunderskott och att passagerarantalet inte överstiger 200 000 stycken per år. Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt tillsänds kommunstyrelsen prövningen.



Linköpings Stadshus AB:s har en liten verksamhet. Förebyggande och kontrollerande åtgärder avseende oegentligheter sker via fastställda internkontrollpunkter.

Av särskilda ägardirektiv till bolaget framgår vilka kommunalcentrala policyer, program och riktlinjer som gäller för bolaget.

Linköpings kommun har en visselblåsarfunktion för hela kommunkoncernen.

## **5 Sammanfattande bedömning av bolagets uppfyllelse av uppdrag**

Styrelsens uppfattning är att uppdraget väl har uppfyllts, varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet samt utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Det är bolagets uppfattning att målen utifrån de gemensamma och särskilda ägardirektiven kunnat uppfyllas.