



Beslutsunderlag

Styrelsen 2022-02-21

Diarienummer 0008/22

Handläggare: Berndt Sundström, Ekonomichef

Telefon: 031-368 54 58

E-post: berndt.sundstrom@gshab.goteborg.se

Årsrapport 2021 för Göteborgs Stadshus AB inklusive rapport om att verksamheten utförts inom ramen för det kommunala ändamålet och befogenheterna

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Årsrapport 2021 för Göteborgs Stadshus AB fastställs i enlighet med bilaga 1.
2. Beslutet under denna paragraf förklaras omedelbart justerat.

Beskrivning av ärendet

Förslag till Årsrapport 2021 för Göteborgs Stadshus AB (Stadshus), har upprättats. Stadshus ska inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktsplikt återföra väsentlig och strategisk information till kommunstyrelsen i syfte att stärka stadens styrning av bolagen. Detta förutsätts ske inom ramen för ordinarie uppföljningsrapporter och främst ta sin utgångspunkt i genomförda ägardialoger.

I årsrapporten delges viktig styrinformation så som övergripande utveckling och analys av verksamhet, personal och ekonomi. Uppföljning av kommunfullmäktiges mål och rapportering av genomförda uppdrag ingår också.

Varje bolagsstyrelse ska i anslutning till årsredovisningen/årsrapporten göra ett uttalande huruvida verksamheten varit kompetensnlig och förenlig med de kommunalrättsliga principerna som gäller för verksamheten. Som stöd för kommunstyrelsens bedömning har Stadshus sammanställt bolagens yttranden i sina respektive årsrapporter. I dessa finns inga avvikelser rapporterade. Sammanställningen utgör - tillsammans med uppföljning från ägardialogerna och övrig information av väsentlig och strategisk karaktär - del av kommunstyrelsens underlag för sin bedömning av om bolagen bedrivit kompetensnlig verksamhet inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Årsrapport 2021 för Göteborgs Stadshus AB föreslås att fastställas.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension. Den information som lämnas i detta ärende berör Årsrapport 2021 för Stadshus AB.

Bedömning ur ekologisk och social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

Ärendet

Ärendet avser årsrapport 2021 för Göteborgs Stadshus AB inklusive rapport om att verksamheten utförts inom ramen för det kommunala ändamålet och befogenheterna.

Bilaga

1. Årsrapport 2021 Göteborgs Stadshus AB

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB

Göteborgs Stadshus AB



Göteborgs
Stad

Årsrapport 2021 Bolag

Göteborgs Stadshus AB
2021

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen	5
2.1	Verksamhetens utveckling	5
2.1.1	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling.....	5
2.1.2	Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet.....	5
2.1.3	Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen.....	8
2.2	Kommunfullmäktiges (KF) budgetmål	11
2.2.1	Organisationsmål.....	11
2.2.2	Styrelsespecifika mål från KF	11
2.2.3	Verksamhetsnära mål.....	12
3	Övrig uppföljning till kommunstyrelsen	13
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	13
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR- perspektiv	13
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området	13
3.2	Ekonomisk uppföljning	16
3.2.1	Analys av årets utfall	16
3.2.2	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	17
3.2.3	Investeringsredovisning	28
3.2.4	Bokslut.....	30
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag.....	31
3.3.1	Kommunalt ändamål och befogenheter.....	31
3.3.2	Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll	33
3.3.3	Uppföljning av implementering av program för full delaktighet	33
3.3.4	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	33
4	Styrinformation till styrelsen	34
5	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige	37
5.1	Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget	37
5.1.1	Budgetuppdrag från KF:s budget 2021	37
5.1.2	Budgetuppdrag från KF:s budget 2020	39

5.1.3	Budgetuppdrag från KF:s budget 2019	40
5.1.4	Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut	41
5.2	Redovisning av styrelsens uppdrag, exkl. KF/KS	42

Bilaga

Barnbokslut -Stadshus AB - nulägesanalys 2021

1 Sammanfattning

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) inklusive filialen Gothenburg European Office (GEO) bedöms under året fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och i allt väsentligt följt de verksamhetsplaner för bolaget och för GEO som fastställts för 2021.

Samtliga kommunfullmäktiges (KF) budgetuppdrag är helt eller till stora delar omhändertagna och återrapporterade. Vissa budgetuppdrag övergår i likalydande uppdrag i 2022 års budget.

Samhället har under 2021 kännetecknats av covid-19-pandemin. Koncernens bolag har fortsatt bedrivit sin verksamhet på ett sådant sätt att uppdragen genomförts smittsäkert för både kunder och medarbetare. Bolagen inom klustret Turism, Kultur och Evenemang har inte fullt ut haft möjlighet att fullgöra sina uppdrag. Liseberg är det bolag som i störst utsträckning påverkats verksamhetsmässigt jämfört ett normalår.

I en turbulent elmarknad expanderar de risker som följer av elhandelns affärslogik. Höstens utveckling, som kulminerade i december, har gett avtryck i resultatet för Göteborg Energi Din El AB (-171 mnkr) men också energikoncernens resultat från fjärrvärmeverksamheten påverkades av höga energipriser. Göteborg Energi AB har i bokslutet 2021 beslutat ge Din El ett kapitaltillskott på 169 mnkr. Stadshus avser följa upp den genomlysning av verksamheten som Göteborg Energi har inlett.

Sammantaget domineras koncernens resultat 2021 av en reavinst från Higab AB:s försäljning av fastigheter på Medicinareberget. Resultat efter finansiella poster uppgår till 3 176 mnkr (930) vilket är 1 989 mnkr över budget. Årets jämförelsestörande poster är 1 637 mnkr (-287) och avser realisationsvinster 1 764 mnkr (49), realisationsförluster -306 mnkr (-210), återföring tidigare nedskrivningar/nedskrivningar 179 mnkr (-126). Se detaljer i avsnitt 3.2.1 och 3.2.2.

Skattemässigt resultat för Stadshus uppgår till 495 mnkr, prognos i förslag 659 mnkr. Detta innebär en skattekostnad på 102 mnkr, 34 mnkr lägre än i förslag. Utfallet blev att bolaget erhåller 1 038 mnkr i koncernbidrag, ingen utdelning samt lämnar aktieägartillskott om 535 mnkr. Se detaljer i avsnitt 3.2.4.

2022 har i stora delar planerats utifrån avskaffade restriktioner mot covid-19, samtidigt som året har inletts med hög smittspridning, nya restriktioner och hög sjukfrånvaro i flera av koncernens samhällskritiska verksamheter. Utöver pandemins effekter ses en fortsatt turbulens på energimarknaden vilket kan påverka Göteborg Energi under åtminstone första kvartalet 2022.

En hårdnande försäkringsmarknad medför ökade premier och försämrade villkor. Flera av koncernens bolag behöver framöver se över sitt förhållningssätt till risker, riskminimering och redundansplanering vilket sannolikt kommer att öka behovet av investeringar i riskminimerande åtgärder.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Inga väsentliga avvikelser att rapportera i Göteborgs Stadshus AB.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet

Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Göteborg Energi Din El AB redovisar för produktområde elhandel en total förlust uppgående till -171 mnkr. I resultatet ingår en positiv resultateffekt på 22 mnkr från försäljning av ett antal kundavtal. Prisskillnaderna på el mellan de fyra olika prisområdena i Sverige har under hösten varit mycket stor då de södra prisområdena ”importerat” höga elpriser från Europa.

Göteborg Energi AB rapporterar också för fjärrvärmeverksamheten ett resultat som är kraftigt försämrat jämfört med budget och tidigare års utfall. Större produktionsbehov kopplat till kallt väder i kombination med mycket höga bränslepriser, främst naturgas och transitering av naturgas, anges som orsaker. Av rapporten framgår också att bolaget under några kalla veckor i februari hade bortfall av spillvärmeleverans och samtidig otillgänglighet i flera basanläggningar.

Försäkrings AB Göta Lejon rapporterar om utmaningar i att nå full försäkrings-teckning för stadens energi- och avfallsverksamhet. Se vidare under Försäkrings AB Göta Lejon.

Lokaler (Higabkoncernen)

Samtliga bolag redovisar även i år avvikelser till följd av pandemin, om än i mindre omfattning än 2020. Göteborgs Stads Parkering AB rapporterar att framför allt intäkterna från besöksparkering har blivit lägre än budgeterat och varit svårprognosticerade då beslutade restriktioner tydligt avspeglat sig i besökarnas beteendemönster under året. Bolaget rapporterar även att det av denna anledning råder osäkerhet kring intäktsutvecklingen för 2022, liksom om förändrade beteendemönster, helt eller delvis, kommer att bestå över tid. Bolaget konstaterar ett behov av att följa utvecklingen och utifrån denna anpassa tjänster, erbjudanden och samarbeten.

Även för 2021 rapporterar Älvstranden Utveckling AB avvikelse när det gäller framdrift av utvecklingen av stadsutvecklingsområdena Frihamnen, där program- och detaljplanarbetet för området även under 2021 varit pausat av staden, samt Lindholmen, där detaljplaneprogram för området och planerad EFS (Ekonomisk förstudie) ej slutförts av staden under året.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Framtiden-koncernen rapporterar att flera av de verksamhetsanpassningar som infördes 2020 till följd av pandemin har fortsatt att gälla delar av 2021, såsom exempelvis digitala visningar, stängda boservicekontor och restriktioner kring utåtriktade verksamheter som rör hyresgäster. Bolaget konstaterar att detta inneburit att genomförandet av trygghetsdialoger i utvecklingsområden har fått skjutas framåt i tid liksom att informationsinsatser för utbildningar i utvecklingsområden har fått pausas under stora delar av året. Bolaget beskriver dock att, i takt med att restriktionerna med koppling till pandemin avtog under hösten, kunde det aktiva arbetet med informationsinsatser för utbildningar intensifieras igen, framför allt i Hjällbo men även Bergsjön och Biskopsgården. Under året, rapporterar bolaget, har utbildning skett av en av Bostadsbolagets fastigheter i Tynnered om 58 lägenheter.

Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

Som väsentlig avvikelse för bussverksamheten rapporteras pandemins påverkan för resenärer, oro hos medarbetare samt minskade intäkter till följd av minskat resande. Åtgärder som vidtagits består av att tilläggsavtal förhandlats fram som baseras på resande under 2019 samt genom daglig uppföljning av personalläge, ökad frekvens för städning med mera.

Bolaget informerar dessutom om att både leverans av M33-vagnar och internutbildning kopplat till M33 har försenats på grund av covid-19-pandemin. Dessutom framgår av bolagets årsrapport att i oktober togs samtliga 48 vagnar av modell M28 ur trafik efter att omfattande rostskador påträffats vid besiktning. För spårvagnstrafiken rapporteras också en hög sjukfrånvaro på grund av covid-19 vilket har en fortsatt negativ påverkan på leveransen. Flera stora arbeten i staden innebär också utmaningar vad gäller framkomligheten. Förhållandena innebär sammantaget försämrade arbetsmiljö, förseningar och avkortade turer eller inställd trafik.

Turism, Kultur och Evenemang (Göteborg & Co-koncernen)

Som en konsekvens av den fortsatta smittspridningen av covid-19 och påföljande restriktioner har verksamheterna inom kluster Turism, Kultur och Evenemang fortsatt påverkats även år 2021. De restriktioner som begränsar antal deltagare vid allmänna sammankomster, offentliga tillställningar och serveringsställen har inneburit stora utmaningar för hela klustret. Göteborgs Stadsteater AB har tvingats ställa in två kommande produktioner. För Liseberg AB har restriktionerna inneburit kraftigt begränsade möjligheter till att ta in gäster i parken samt en framflyttad säsongspremiär. Totalt besöktes parken av 1,5 miljoner gäster, inklusive besökare till Lisebergsteatern, Rondo och övriga events i parken, vilket är en halvering jämfört med ett normalår. Även Got Event AB har sett ett minskat antal evenemang och begränsat antal besökare till arenorna.

För Göteborg & Co AB har covid-19-pandemin inneburit utmaningar när det gäller att genomföra evenemang och möten i staden, som i sin tur genererar gästnätter, turistekonomiska effekter och sysselsättning. I förlängningen innebär detta stora konsekvenser för bolaget att uppfylla sitt grunduppdrag i ägardirektiv, främst i fråga om att stärka och utveckla besöksnäringen inom destinationen. Pandemins utveckling innebär fortsatt stor oförutsägbarhet i branschen. Tidsperspektivet på värvande av större möten har justerats framåt i tiden och Göteborg & Co har ställt om för att kunna möta stora internationella kongresser först under åren 2025–2026.

Interna bolag

Försäkrings AB Göta Lejon

Återförsäkringsmarknaden hårdnade ytterligare under 2021 vilket lett till avsevärt höjda återförsäkringspremier 2022. Göta Lejon har under hösten upphandlat nytt återförsäkringsprogram för energi- och avfallsverksamheten (Göteborg Energi och Renova) som varit skadedrabbat under året.

Återförsäkrarna har höga krav på bolagens riskhanteringsarbete, vilket Göteborg Energi och Renova enligt Göta Lejon inte kunna svara upp till. Full försäkringstäckning kunde därför inte nås innan årsskiftet. Göta Lejon kunde bara ställa ut 2 miljarder kronor i försäkringsskydd till Göteborg Energi och Renova. Behovet är drygt 4 miljarder kronor. Bristen på försäkringstäckning har inneburit en ej önskvärd riskexponering för berörda bolag och staden. Fortsatta förhandlingar har genomförts efter årsskiftet med möjliga försäkringsgivare och Göta Lejon har meddelat att full försäkringstäckning för energi- och avfallsverksamheten uppnåddes 25 januari 2022.

Den nya återförsäkringen medför väsentliga förändringar vilket innebär längre karenstid (tid innan avbrottsersättning utgår), ökad självrisk och väsentligt ökade premier. Sannolikt innebär detta att Göteborg Energi och Renova framöver måste ändra sitt förhållningssätt med avseende på risker, riskminimering och redundansplanering vilket sannolikt kommer att öka behovet av investeringar i riskminimerande åtgärder. Av tjänstemannadialog vid beredning av Stadshus årsrapport framgår att Göta Lejon bedömer att situationen betraktas som allvarlig för staden som helhet.

Regionala bolag

Renova AB

Renova rapporterar för 2021 fortsatt påverkan från pandemin. Under året har besöksnäring, hotell och restaurang och evenemang varit tydligt påverkade med mindre volymer än normalt. De ökade elpriserna och högre producerad volym har medfört positiv avvikelse för intäkterna och resultatet. Årets resultat har också präglats av mycket goda priser på vissa fraktioner av värdematerial.

Renova rapporterar om utmaningar i att nå full försäkringstäckning för stadens energi- och avfallsverksamhet samt redovisar behov av framtida verksamhetsförbättringar. Se vidare under Försäkrings AB Göta Lejon.

Övriga väsentliga avvikelser

Följande punkter har också rapporterats av bolagen som väsentliga avvikelser:

- Higab AB rapporterar om cirka tre månaders försening av ombyggnaden av Sjöfartsmuseet
- Higab AB (för Älvstranden Utveckling AB) rapporterar om påverkan på Älvstranden Utvecklings verksamhet på grund utredningsprocessen om avveckling av bolaget parallellt med ny organisation för stadsutveckling (se kapitel 2.1.3)
- Higab AB (för Älvstranden Utveckling AB) rapporterar om utveckling av ny tillväxtarena – The Yard, för techbolag på Lindholmen
- Förvaltnings AB Framtiden rapporterar om ökade priser på råvaror och transporter (se kapitel 2.1.3)
- Göteborgs kollektivtrafik AB rapporterar om påverkan på GS Trafikantservice AB för att Västtrafik tar över hela driften av sin störningshantering

- Boplats AB rapporterar om stängd kundtjänst för drop-in med mera på grund av covid-19-pandemin.

Övriga kluster och bolag

Följande kluster och bolag har inte rapporterat några väsentliga avvikelser:

Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen), Näringsliv (Business Region Göteborg AB), Göteborgs Stads Leasing AB, Gryaab AB och Grefab.

2.1.3 Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen

Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Göteborg Energi AB informerar i årsrapporten om koncernbidrag som lämnats inom koncernen Göteborg Energi. Stadshuset konstaterar att moderbolaget för 2021 lämnar koncernbidrag i förlusttäckningssyfte till dotterbolaget Göteborg Energi Din El AB med 169 mnkr mot bakgrund av elhandeln redovisat en förlust på -171 mnkr. Göteborg Energi AB rapporterar att hösten och vintern 2021 har inneburit en extrem situation med höga energipriser, för främst el och gas, och svängningar på marknaden som bolaget inte upplevt tidigare. Denna situation antar bolaget blir bestående en tid. Av årsrapporten framgår att en genomlysning av verksamhetsområde elhandel genomförs. Ur ett vidare uppsiktspliktsperspektiv belyses informationen i avsnitt 3.3.1.

Stadshuset konstaterar att elhandeln är en verksamhet vars affärslogik innebär att hantera risker kopplat till exempelvis elpris-, valuta-, motparts- och volymrisker. Volymerna är stora och marginalerna små. De finansiella riskerna ökar ytterligare när volatilitet och prisnivåer ökar vilket nu är fallet.

Av finanspolicy och finansiella riktlinjer för Göteborgs Stad framgår bland annat att helägda bolag i staden ska ha, av respektive bolagsstyrelse beslutade, finansiella anvisningar baserade på stadens policy och riktlinje. För Göteborg Energi anges särskilt att det inom koncernen Göteborg Energi bedrivs el- och energihandel och Göteborg Energi har att, inom ramen för sin riskpolicy, upprätta regler för hur hanteringen av elprisrisk och andra risker förknippade med el- och energihandeln ska ske. Anvisningen revideras årligen. Syftet med Finansiella anvisningar för Göteborg Energi anges bland annat till att utgöra ett ramverk för styrelsens och koncernledningens finansiella styrning utifrån kommunens mål och ägardirektiv för bolagen i koncernen Göteborg Energi där förutsättningarna för styrningen ska framgå.

Stadshuset styrelse yttrade sig 23 augusti 2022 över Göteborg Energis förslag till reviderade ägardirektiv för bland annat Din El föranledda av fullmäktiges uppdrag att uppdatera ägardirektiv med avkastningskrav motsvarande branschnorm. I revideringen av ägardirektiv för dotterbolagen i koncernen Göteborg Energi konstaterades att moderbolaget inte föreslog klarlägganden eller förtydliganden av förutsättningar för dotterbolagen. Det påpekades i tjänstemannadialogen i beredningen av ärendet att ägardirektiven, bland annat avseende Din El, att det endast i begränsad omfattning redogörs för förutsättningar för verksamheten eller tydliggörs vilken kommunal nytta som verksamheten medför/bidrar till.

Av den sammanfattande bedömningen i yttrandet av styrelsen i Stadshuset den 23 augusti 2020 framgår bland annat att *"Dotterbolagen i energikoncernen är tillsammans med moderbolaget centrala möjliggörare för Göteborgssamhällets energiomställning och för att nå Göteborgs Stads klimatmål. Stadshuset bedömer att,*

i de fall ytterligare preciseringar och förtydliganden av dotterbolagens kommunala ändamål bedöms som önskvärda, så krävs politiska initiativ för utveckling av de specifika kapitlen i dotterbolagens ägardirektiv alternativt att moderbolaget Göteborg Energi AB:s ägardirektiv utvecklas med avseende på dotterbolagens verksamheter.”

Göteborg Energi informerar i årsrapporten om att avyttringsprocessen pågår vad gäller aktieinnehavet i Ale Fjärrvärme AB. Kommunfullmäktige tillstyrkte Göteborg Energis hemställan den 21 november 2019. Affären beräknas vara slutförd under våren 2022.

Lokaler (Higabkoncernen)

Älvstranden Utveckling AB redovisar en ansträngd situation för bolaget till följd av pågående utredning om bolagets avveckling. Bolaget pekar bland annat på att bolagets kompetensförsörjning, genomförandekraft och förhandlingsposition påverkas negativt samtidigt som stora, komplexa projekt ska genomföras och på att verksamhetsriskerna ökar med en utdragen utredningsprocess.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Förvaltnings AB Framtiden rapporterar 1 576 färdigställda bostäder under året, varav 1 108 hyresrätter, 437 bostadsrätter eller äganderätter och 31 bostäder som tillkommit genom konverteringar. Antal bostäder som är i produktion är cirka 1 300. Göteborgs Egnahems AB har färdigställt 449 nya bostäder, vilket är fler än någonsin sedan bolaget startades 1933.

Antal pågående större underhålls- och renoveringsprojekt i koncernen berör cirka 6 700 lägenheter, varav cirka 3 700 ligger i något av koncernens utvecklingsområden. Merparten av insatserna för att vända utvecklingen i dessa områden pågår enligt plan, med undantag av informationsinsatser för ombildning och arbete med trygghetsdialoger, vilka påverkats negativt av covid-19-pandemin. Bolaget redovisar förbättrade resultat i årets hyresgästenkät rörande upplevd trygghet och skillnaderna mellan hur boende i utvecklingsområdena upplever sin boendesituation jämfört med boende i övriga områden har minskat i årets enkät.

Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

Stadsrevisionen skriver i sin granskningsredogörelse för moderbolaget i kollektivtrafikkoncernen bland annat att Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB har haft återkommande problem att få tillgång till efterfrågad information från dotterbolaget Göteborgs Spårvägar AB. Detta har bland annat gällt i samband med bolagets budgetarbete. Stadsrevisionen skriver vidare att Göteborgs Spårvägar därmed inte uppvisat den transparens gentemot moderbolaget, så som det är rimligt att förvänta sig från dotterbolagets sida.

Utdrag ur Granskningsrapport angående Göteborgs Spårvägar 2021 anger att *”Granskningen av bolaget visar på väsentliga fel och brister /.../ Vidare finner vi brister ifråga om bolagets ekonomiska planering, rapportering och budget. Det är oklart hur bolaget skall nå ekonomisk balans. /.../ Mot bakgrund av de brister vi funnit riktar Stadsrevisionen kritik mot bolaget i form av en anmärkning.”*

Det pågår också en dialog mellan ägarna till Göteborgs Spårvägar AB, Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB och Västtrafik AB gällande ett antal frågor och hur de ska tolkas utifrån gällande avtal och dokument.

Avseende GS Buss AB pågår en avveckling av verksamheten då bolaget inte har

tilldelades något nytt avtal efter att befintligt trafikavtal upphör den 12 juni 2022.

GS Trafikantservice AB deltar i upphandling rörande drift och underhåll av hållplatsutrustning i väst. Göteborgs Stads Kollektivtrafik informerar i sin årsrapport om att kommunfullmäktiges uppdrag att genomföra en avyttring av GS Trafikantservice återupptas i inledningen av 2022 efter att besked meddelats om upphandlingen. När det gäller upphandling av Hittegods så förlorade GS Trafikantservice denna upphandling och verksamheten kommer att avvecklas under 2022.

Regionala bolag

Gryaab AB

Den 1 januari 2021 tog Gryaab i anspråk sitt nya miljötillstånd vilket gäller till och med 2036. Tillståndet är förenat med ett antal villkor som Gryaab är skyldigt att följa. Miljötillståndet anger tydliga förväntningar på strängare reningskrav efter 2036. Gryaab ser att nuvarande anläggning då kommer att ha nått sin maxkapacitet varför utbyggnadsprojektet Nya Rya har startats. Finansieringsmodellen för Nya Rya är under samverkan med ägarna och ärendet planeras att överlämnas till delägarkommunernas kommunfullmäktige för principiellt ställningstagande under 2022. Första fasen i projektet Nya Rya, utredning och förstudie, kommer att pågå fram till mars 2025. Ett investeringsbeslut planeras till 2028 och kommer även detta att hemställas till ägarkommunerna för principiellt ställningstagande.

Av Gryaab's årsrapport framgår att avgiften för ägarkommunerna kommer att öka de närmaste åren från dagens 333 miljoner kronor till uppskattningsvis 400 miljoner kronor 2032. Investeringsvolymen för de närmaste åren har uppskattats till knappt 1 miljard kronor. De samlade investeringarna till och med 2036, för hela utbyggnadsprojektet Nya Rya, har i dagsläget uppskattats till 4 – 6 miljarder kronor.

Renova AB

Renova konstaterar att tilldelning av insamling av avfall i Göteborg efter 2025 kommer att ske från Kretslopp och Vatten, bland annat för områdena Centrum och Hisingen. Insamlingen av avfall är påverkad, och kommer fortsatt påverkas, av försämrad framkomlighet på grund av den pågående stads- och infrastruktur-utvecklingen i staden.

Grefab

Grefab och Göteborgs Stads Parkerings AB fick den 12 september 2019 i uppdrag att förändra Grefabs platser för båtuppställning på Saltholmen/Långedrag och att aktivt arbeta för att göra båtuppställningsplatsen närmast väster om terminalbyggnaden till parkering för boende året runt. Av bolagets årsrapport framgår att uppdraget i nuläget inte har kunnat lösas.

Ökade kostnader i byggbranschen

Kostnaderna för material på byggmarknaden och transporter har ökat markant. En allt större global efterfrågan i kombination med materialbrist bedöms ligga bakom utvecklingen. Såväl Förvaltnings AB Framtiden som Higab ser en risk för att utvecklingen kan leda till förskjutningar och högre produktionskostnader.

Övrig rapporterad väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen

Följande punkter har också rapporterats av bolagen som väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen:

- Göteborgs Hamn AB rapporterar om volymmässig återhämtning trots

- pågående pandemi
- Göteborgs Hamn AB rapporterar att arbetet med beslutat joint venture förväntas starta upp under första kvartalet 2022
- Göteborgs Hamn AB rapporterar att en fastighet med kaj i Arendal förvärvat för att ingå i lösningen för färjeverksamhet
- Göteborgs Hamn AB rapporterar att genomförandeavtal för farledsfördjupningen tecknats med Trafikverket och Sjöfartsverket
- Higab AB rapporterar om de genomfört försäljningen av tre fastigheter på Medicinareberget
- Göteborg & Co AB rapporterar bakgrundsinformation till Lisebergs hemställan om försäljning av stug- och campingverksamheten
- Boplats AB rapporterar om att hantering av internbyten för de kommunala bostadsbolagen inte längre tillgodoses då Förvaltnings AB Framtiden hanterar dessa i egen regi enligt beslut i kommunfullmäktige

Övriga kluster och bolag

För följande kluster och bolag rapporteras inte någon övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen:

Näringsliv (Business Region Göteborg AB), Försäkrings AB Göta Lejon och Göteborgs Stads Leasing AB.

2.2 Kommunfullmäktiges (KF) budgetmål

2.2.1 Organisationsmål

Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor				
Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021
Medarbetarengagemang (HME) - Totalindex	58	74	70	80
Sjukfrånvaro kommunalt anställda (%)	1,5	2,3	0,6	1,5

Indikatorer avser koncernmoderbolaget Göteborgs Stadshus AB.

2.2.2 Styrelsespecifika mål från KF

Göteborgs Stadshus AB har en för staden hållbar utdelning utan lånefinansiering				
Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021
Utdelningskvot (Finansiering från operativa kassaflöden/ utdelning, i %)	-	N/A	N/A	100

Bedömning:

KF:s beslut den 25 november 2021 (§ 8, 0262/21) att utdelningskravet från Stadshus under vissa förutsättningar inte kvarstår innebär att målet saknar relevans för 2021.

Kommentar:

Stadshus har under året uppmärksammat KF på att koncernens resultat och kassaflöde exklusive reavinster inte möjliggör utdelning utan lån enligt krav givet den modell om 50 procentigt uttag från Energi, Hamnen och Lokaler (Higab AB och Göteborgs Stads Parkerings AB) som använts de senaste åren. Stadshus har även i under året synliggjort förutsättningarna för avkastning på insatt kapital och KF har gett bolaget i uppdrag att ta fram ett finansiellt ramverk för finansiell samordning som bland annat kan tjäna som vägledning för en långsiktigt hållbar och förutsägbar direktavkastning.

Göteborgs Stadshus AB har avkastningskrav på underkoncern som står i paritet med respektive koncerns branschnorm				
Indikator	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021
Uppföljningskvot (Antal bolag* som har avkastningskrav/ antal bolag som kan ha avkastningskrav, i %)	-	100	100	100

*Avser helägda bolag

Bedömning:

God måluppfyllnad

Kommentar:

Ägardirektiven för Stadshuskoncernens bolag har uppdateras med avkastningskrav där det är möjligt och lämpligt. I övriga direkt underställda bolag har ägardirektiv kompletterats med effektivitetskrav.

Fokus för Stadshus inom målområdet ligger därför framåt i att utvärdera hur bolagens avkastning utvecklas samt avkastningskravens följsamhet mot normgivande avkastningskrav för respektive bransch. Ett grundläggande arbete med syfte att skapa underlag för en sådan värdering har genomförts vilket skapar förutsättningar för ett fortsatt kontinuerligt utvecklings- och analysarbete.

2.2.3 Verksamhetsnära mål

Stadshus styrelse har inte tagit beslut om några verksamhetsnära mål och indikatorer. I kommunfullmäktiges budget anges att verksamhetsnära mål och indikatorer fastställs av nämnder och styrelser. Stadshus uppfattar att behovet av verksamhetsnära mål och indikatorer för styrning och uppföljning är stort i förvaltningar och bolags som har en omfattande verksamhet och en stor direkt leverans till kunder och brukare. Stadshus storlek, verksamhet och leverans bedöms kunna överblickas och styras utan ett antal verksamhetsnära mål och indikatorer.

3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

3.1 Utveckling inom personalområdet

3.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv

	2019	2020	2021
Total sjukfrånvaro (%)	1,5	2,3	0,6
Bolagsextern personalomsättning* (%)	7,1	14,3	8,3

Indikatorer avser koncernmoderbolaget Göteborgs Stadshus AB.

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

År 2021 rapporteras från bolagen inga större avvikelser inom HR-området, utan utmaningarna inom personalområdet har fortsatt främst handlat om att upprätthålla verksamheten med god kvalitet jämte en trygg och säker arbetsmiljö. Sammantaget har antalet anställda i bolagen ökat och uppgår år 2021 till 6 430 (5 951 år 2020), om än fortfarande en lägre nivå än före covid-19-pandemins utbrott (6 590 år 2019), enligt årsredovisningslagens mått *medelantal anställda*. År 2020 var dock ett starkt avvikande år med kraftiga personalminskningar inom framför allt klustret Turism, Kultur och Evenemang. Den samlade totala sjukfrånvaron för bolagen är 5,1 procent. Kompetensförsörjning är långsiktigt en avgörande fråga för bolagens verksamheter och mer kritisk i vissa verksamheter och bolag. Personalomsättningen år 2021 ligger på mellan sju och tio procent i flertalet bolag. Älvstranden Utveckling AB rapporterar om särskilt förhöjd personalomsättning, uppgående till 18,2 procent, som anges vara kopplad till pågående utredning om bolagets framtid.

Personalstruktur och volym

Antalet anställda i stadens bolag uppgick år 2021 till knappt 6 000 vilket är en ökning i förhållande till år 2020, men färre än år 2019. Den ökning som rapporteras beskrivs i vissa fall vara hänförlig till utökade uppdrag, återuppstart efter pandemins första år men också till viss del kompetensväxling från konsulter till förmån för anställda. Flera bolag rapporterar att personalomsättningen av olika anledningar har ökat, till skillnad från år 2021 då den tydligt stannade av. Medelåldern hos bolagens anställda uppgår till 46 år och andelen kvinnor av bolagens anställda uppgår till omkring 37 procent, utifrån medelantalet anställda.

Enligt mål i kommunfullmäktiges budget ska stadens totala personalvolym, enligt måttet *arbetad tid (årsarbetare)*, minska under mandatperioden. För bolagen totalt uppgår det samlade måttet arbetad tid för år 2021 till 6 641 och för år 2020 till 6 159, det vill säga en personalvolymökning med åtta procent. Personalvolymen år

2021 är dock fortfarande lägre än år 2019. Måluppfyllelsen är emellertid svårbedömd, bland annat utifrån att många verksamheter har fått nya eller utökade uppdrag och verksamheter som medfört personalökningar. År 2020 påverkade dessutom pandemin personalvolymen kraftigt genom bland annat anställningsstopp, permitteringar och uppsägningar hos Liseberg AB, Göteborg & Co AB och Got Event AB.

Organisation, ledarskap och kompetensförsörjning

Under året har pandemin fortsatt påverka samhället såväl som bolagens verksamheter, organisationer, ledarskap och medarbetarskap. Pandemins konsekvenser och erforderliga åtgärder skiljer sig mycket åt mellan bolagen och deras olika verksamheter och förutsättningar. Exempelvis har Kollektivtrafik-koncernen och bolagen inom Framtidenkoncernen till stora delar haft en direkt utsatthet som krävt klart förändrade rutiner och arbetssätt. Göteborgs Stads Leasing AB:s utökade uppdrag som en följd av pandemin har kvarstått under 2021.

Flexibla och digitala arbetssätt samt arbete hemifrån har i stor utsträckning under året varit normen för majoriteten av bolagens tjänstemän, med konsekvenser på framför allt den psykosociala arbetsmiljön och möjligheter till kreativt och gemensamt utvecklingsarbete. Positiva effekter rapporteras också gällande flexibilitet och digitalisering. Flera bolag beskriver att de nya omständigheterna ställer högre krav på ledarskap och tydligare uppföljning, i syfte att säkra god hälsa och arbetsmiljö.

Flera bolag rapporterar om pågående arbete med frågor kopplat till arbetsgivarens attraktivitet och långsiktig kompetensförsörjning. Inom stadsutvecklingsområdet finns det fortsatt utmaningar att rekrytera vissa nyckelkompetenser, liksom att kompetensbristen inom besöksnäringen delvis drabbar Liseberg. Även Gryaab AB och Försäkrings AB Göta Lejon rapporterar om kommande behov av specifik spetskompetens samt behov av personalökningar.

Älvstranden redovisar en risk kopplad till sin kompetensförsörjning avseende en markant ökad personalomsättning (18,2 procent för år 2021) mot tidigare år. Detta beskrivs till stor del vara en tidigare rapporterad risk som nu faller ut, kopplad till stadens pågående utredning av bolaget och den tillhörande osäkerheten kring bolagets framtid. Det anges finnas en fortsatt stor risk att kärnkompetensen lämnar bolaget, och av de som slutat beskrivs att sju av tio går till ny arbetsgivare utanför Göteborgs Stad. En handlingsplan har tagits fram i syfte att hantera situationen.

Arbetsmiljö och hälsa

Sjukfrånvaron inom bolagskoncernen kan trots pandemin anses vara relativt oförändrad och på jämförelsevis låga totalnivåer, från omkring en till fem procent. Kollektivtrafikkoncernen samt Renova rapporterar dock, såsom tidigare år, total sjukfrånvaro på högre nivåer, omkring åtta procent. För bolagen gemensamt uppgår den totala sjukfrånvaron till 5,1 procent och sjukfrånvaron avseende 1–14 dagar uppgår för bolagen gemensamt till 2,4 procent.

Med anledning av pandemin har samtliga bolag fortsatt under året behövt hantera oro, smitta, sjukfrånvaro, krisberedskap och så vidare. Det systematiska arbetsmiljöarbetet har varit i starkt fokus och riskbedömningar har genomförts i större omfattning. Nya rutiner och arbetssätt har införts och i flera bolag beskrivs fördjupat arbete med säkerhetsfrågor. Förvaltnings AB Framtiden rapporterar om styrelsens beslut för koncernens bolag gällande avsteg från *Göteborgs Stads riktlinje för resor och möten i tjänsten* genom att möjliggöra för medarbetare att använda egen bil för resor i tjänsten i syfte att förhindra smittspridning.

Många bolag deltar i stadens medarbetar- och chefsenkät, några dock med deltagande vartannat år. Det är därigenom svårt att dra några säkra slutsatser på övergripande nivå avseende indexet HME (hållbart medarbetarengagemang), om än att den generella nivån ser stabil ut. Många bolag nyttjar även verktyg med möjlighet till så kallade temperaturmätningar/ pulsmätningar, vilket rapporteras ha varit värdefullt som stöd i chefs- och medarbetardialogen inom ramen för arbetsmiljöarbetet under pandemin.

Arbetsgivarsamordning

Stadens bolag återfinns inom sex olika arbetsgivarorganisationer som verkar på arbetsmarknaden jämte Sveriges kommuner och regioner (SKR), kommunens arbetsgivarorganisation. Majoriteten av koncernens bolag organiseras av Sobona och Fastigo. Under året har Lisebergs styrelse fattat beslut om att byta arbetsgivarorganisation, från Arbetsgivaralliansen till Visita, med ikraftträdande per år 2022. Kollektivavtalshanteringen med anledning av bytet löper i särskild tidplan.

Sobona - resultatet av sammanslagningen av de tidigare arbetsgivarorganisationerna Pacta och KFS – genomförde i samband med avtalsrörelsen år 2020 en omfattande avtalsöversyn och nya gemensamma branschöverenskommelser (BÖK) har lanserats för ikraftträdande i och med år 2022. De nya avtalen, som ersätter tidigare olika kollektivavtal för KFS och Pacta, innebär vissa avtals- och villkorsförändringar för några av stadens ”Sobonabolag”. Ordinarie löneöversyn, lönekartläggning med arbetsvärdering och analys etcetera för år 2021 sker i respektive bolag utifrån lag och bolagens enskilda kollektivavtal. I vissa bolag innebär de nya löneavtalen en gemensam löneöversyn för år 2020 och 2021. I vissa fall rapporteras att lönevillkor och förmåner är en utmaning i konkurrensen om arbetskraft.

Inom ramen för stadens långsiktiga plan för digitalisering och kommun-gemensamma interna tjänster är målet att stadens förvaltningar och bolag i så stor utsträckning som möjligt ska nyttja Intraservice gemensamma så kallade bas-tjänster, till vilka HR-tjänster hänförs. En aspekt inom arbetsgivarsamordningen är att vissa bolag, beroende på kollektivavtal med mera, har HR-IT-system utanför Göteborgs Stads IT-infrastruktur. En konsekvens av det är att bolagen inom Framtidenkoncernen för samordning och effektivisering istället skapat Framtidens lönecenter. Under år 2022 kommer även Higab AB och Göteborgs Stads Parkering AB övergå till lönetjänst via Framtidens lönecenter. Ett annat pågående IT-projekt som påverkas av bolagens specifika förhållanden är Digitala navet där hänsyn också behöver tas till bolagens juridiska HR-förhållanden.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Analys av årets utfall

Resultaträkning

Koncernen (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Intäkter	23 690	20 237	3 453	18 184	19 139
Kostnader	-20 039	-18 518	-1 521	-16 742	-16 929
Rörelseresultat	3 651	1 719	1 932	1 442	2 210
Finansiella intäkter	26	35	-9	28	22
Finansiella kostnader	-501	-567	66	-540	-600
Resultat efter finansiella poster	3 176	1 187	1 989	930	1 632

Tabellen avser stadshuskoncernen

Resultat efter finansiella poster uppgår till 3 176 mnkr (930) vilket är 1 989 mnkr över budget. Årets jämförelsestörande poster är 1 637 mnkr (-287) och avser realisationsvinster 1 764 mnkr (49), realisationsförluster -306 mnkr (-210), återföring tidigare nedskrivningar/nedskrivningar 179 mnkr (-126). Stadshuskoncernens resultat från rörelsen, rensat från ovanstående jämförelse-störande poster, visar ett utfall på drygt 1 500 mnkr som är drygt 200 mnkr högre än budget och drygt 300 högre än föregående år.

Det för året höga resultatet beror främst på realisationsvinster vid Higab AB:s (inom kluster Lokaler) försäljning av tre fastigheter. Även kluster Bostäder visar ett för året stort resultat, främst beroende på förskjutna underhållsprojekt och återföring av tidigare gjorda nedskrivningar. Liseberg AB (inom kluster Turism, Kultur och Evenemang) visar också ett högt resultat som påverkats positivt av realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt statliga pandemistöd. Vinsten vid försäljning av Hotell Heden till Higab elimineras dock på Stadshus koncernnivå.

Göteborg Energi AB visar en stor avvikelse mot både budget och utfall föregående år. Fjärrvärmeproduktionen har påverkats negativt genom ökade råvarukostnader. Detta gäller även för såväl el, som naturgas och utsläppsätter. Elhandeln gör en stor förlust, -171 mnkr, för året genom kundavtal med fasta priser och priser på råvaror som är mycket högre i kombination med hög volym.

Vid utgången av året hade koncernen en lånevolym på 43 247 mnkr (44 396).

Koncernmoderbolaget Göteborgs Stadshus AB

Utfall 2021 (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	30	29	1	30
Rörelsens kostnader	-25	-34	9	-29
Finansnetto	-392	-396	4	-356
Resultat efter finansiella poster	-387	-401	14	-355
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	66,9	69,6	-2,7%- enheter	
Lån	4 932	4 974	-42	

Bolagets administrativa kostnader för verksamheten i Göteborg uppgick 2021 till 19,4 mnr (23,6) och var 8,8 mnr lägre än budget. Avvikelsen avser främst lägre personalkostnader och lägre konsultkostnader. Personalkostnaderna påverkades av vakanser och konsultkostnaderna av minskad användning av externa tjänster än budgeterat.

Kostnaderna för verksamheten i Bryssel (GEO) uppgick 2021 till 5,1 mnr (5,1) och var 0,5 mnr lägre än budget. Där främst personalkostnaderna var lägre på grund av vakanser i början av året. De externa intäkterna uppgick till 1,0 mnr (1,1) jämfört med budget 1,1 mnr.

Utfallet i finansnettot består av lämnade anslag till bolag med underskott -351 mnr, och nedskrivning på värdet av aktier i dotterbolag Business Region Göteborg AB -3 mnr samt räntekostnader -38 mnr. I budget ingår anslag om -351 mnr och räntekostnader -45 mnr

3.2.2 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

(mnr)	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Energi	280	650	-370	575	697
Hamn	266	230	36	243	189
Lokaler	1 615	186	1 429	196	86
Bostäder	953	414	539	714	717
Kollektivtrafik	24	21	3	31	32
Turism, kultur & evenemang	191	-316	507	-830	-61
Näringsliv	-52	-47	-5	-47	-50
Göta Lejon	12	9	3	5	-25
Göteborgs Stads Leasing	46	17	29	32	28
Gryaab	44	12	32	16	-3
Renova	90	57	33	22	106
Grefab	3	0	3	1	0

Boplat	8	5	3	9	0
Stadshus	-387	-401	14	-355	-332
Koncernjusteringar	83	350	-267	318	248
Stadshuskoncernen	3 176	1 187	1 989	930	1 632

Resultat efter finansiella poster (före bokslutsdispositioner och skatt).

Energi

Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	7 614	6 131	1 483	5 636
Resultat efter finansiella poster	280	650	-370	575
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	47,8	53,2	-5,4%-enheter	
Lån	4 503	3 341	1 162	
Avkastning totalt kapital (%)	2,6	5,2	-2,6%-enheter	

Affärsområde (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Fjärrvärme	188	447	-259	403
Elhandel	-171	38	-209	-25
Elnät	315	315	0	301
Gashandel	4	-15	19	6
Biogas	4	-9	13	-19
Laddning	-12	-6	-6	-
Stadsfiber	19	18	1	33
Gasnät	39	36	3	40
Energitjänster	-22	-17	-5	-27
Kyla	-39	-20	-19	-30
Sol-och vindenergi	48	-19	67	-83
Övrigt	-93	-117	24	-24
Total	280	651	-371	575

Resultatutfallet 2021 blev mycket lägre än budget och föregående år. Resultatet har minskat främst orsakat av lägre täckningsbidrag kopplat till höga gas- och elpriser samt en mycket stor volatilitet på elmarknaden. Både fjärrvärmeverksamheten och elhandeln gör stora negativa avvikelser mot budget och mot föregående år. Elhandeln visar ett kraftigt negativt resultat. För fjärrvärmeverksamheten är

orsaken främst höga bränslepriser och dyrare produktion och för elhandeln är det påverkan av höga och volatila elpriser samt avvikelser för volym- och uttagsprofiler (relation till tecknade fastprisavtal). Verksamhetsområde Kyla fortsätter att visa negativt resultat liksom Energitjänster. Det senare verksamhets-området kan ses tillsammans med fjärrvärmeverksamheten. Det kraftiga resultat-tappet i slutet av året påverkade kassaflödet negativt med ökad lånevolym som följd.

Vid årsskiftet låg lånevolymen nära det beviljade lånetaket och bolagets bedömning (enligt månatlig rapportering till finansavdelningen hos stadsledningskontoret) är att lånevolymen förväntas överstiga givet lånetak i början av 2022.

Utfall för avkastning totalt kapital når för året inte upp till det i ägardirektivet uppsatta nivån 5–8 procent. Göteborg Energi AB ser för de kommande tre åren lägre avkastningsnivåer jämfört med tidigare.

Hamn

Utfall 2021 (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	827	794	33	808
Resultat efter finansiella poster	266	230	36	243
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	55,7	54,7	1,0%-enheter	
Lån	902	845	57	
Avkastning totalt kapital (%)	8,3	7,9	0,4%-enheter	

Högre resultatutfall än både budget och föregående år. Orsaken förklaras främst av god intäktsutveckling inom Container, Roro och Kryssning. På kostnadssidan har personalkostnaderna påverkats positivt genom en återbäring från Fora.

Avkastning på totalt kapital är över spannet 4–7 procent som är nivån enligt ägardirektivet.

Lokaler

Utfall 2021 (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	3 379	1 718	1 661	1 626
Resultat efter finansiella poster	1 615	186	1 429	196
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	31,7	21,3	10,4%-enheter	
Justerad Soliditet (%)	60,3	49,9	10,4%-enheter	

Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Lån	5 378	6 658	-1 280	
Avkastning totalt kapital (%)	14,2	2,5	11,7%-enheter	

Totalt för kluster Lokaler överstiger resultatet efter finansiella poster både budget och föregående år. Orsak är främst Higab AB:s försäljning av tre fastigheter på Medicinareberget motsvarande drygt 50 000 kvm och en realisationsvinst på drygt 1 300 mnkr. Övriga försäljningar i klustret gav reavinster på ytterligare cirka 100 mnkr. Kostnaderna har påverkats av covid-19-pandemin med mindre aktiviteter kring Älvstranden Utveckling ABs FoU-projekt och färre kundaktiviteter, men även förskjutningar i underhålls- och investeringsprojekt. Andra avvikelser är en fördyring av underhållet på Eriksbergskranen och Älvstrandens återföring av tidigare gjorda nedskrivningar. I klustrets resultat ingår koncernjusteringar på -18 mnkr.

Kluster Lokalers resultat från rörelsen, rensat från jämförelsestörande poster enligt ovan är cirka 220 mnkr vilket är cirka 30 mnkr över budget.

Higabs direktavkastning (driftnetto i förhållande till fastigheternas marknadsvärde) är 3,7 procent och är över målet 3,5 procent som är nivån enligt ägardirektivet. Göteborgs Stads Parkering AB:s rörelsemarginal är 25 procent och över målet på mer än 20 procent som är nivån enligt ägardirektivet.

Higab AB - Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	847	818	29	790
Resultat efter finansiella poster	1 493	151	1 342	188
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	34,1	29,9	4,2%-enheter	
Lån	3 068	4 348	-1 280	
Avkastning totalt kapital (%)	1,9	1,7	0,2%-enheter	

Göteborgs Stads Parkering AB - Utfall 2021 (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	509	535	-26	452
Resultat efter finansiella poster	130	111	19	82
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	76,9	79,2	-2,3%-enheter	
Lån	0	0	0	
Avkastning totalt kapital (%)	9,1	6,0	3,1%-enheter	

Älvstranden Utveckling AB - Utfall 2021 (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	632	405	227	423
Resultat efter finansiella poster	10	-76	86	-171
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	15,8	17,7	-1,9%-enheter	
Lån	2 310	2 310	0	

Bostäder

Utfall 2021 (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	7 691	7 584	107	6 673
Resultat efter finansiella poster	953	414	539	714
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	31,3	30,5	0,8%-enheter	
Justerad Soliditet (% , marknadsvärderade tillgångar)	64,2	62,8	1,4%-enheter	
Lån	22 944	22 190	754	
Avkastning totalt kapital (%)	3,3	2,7	0,6%-enheter	

Framtidenkoncernen visar ett mycket högre resultat än budget och föregående år. Det högre resultatet är främst drivet av lägre underhållskostnader, bland annat med anledning av tidsförskjutningar av projekt, återföring av tidigare nedskrivningar, lägre nedskrivningar samt en försäljning av en fastighet för ombildning till bostadsrätt.

Framtidenkoncernens sammanlagda avkastningsvärde för förvaltningsfastigheterna uppgick per den 31 december 2021 till 125 161 mnkr (112 374). Detta värde överstiger summan av bokfört värde på fastigheterna med 87 666 mnkr (76 689).

Direktavkastningen (med marknadsvärdering enligt IFRS, internationell redovisningsstandard) är för året under nivån enligt ägardirektiv. Utfall 2,8 procent jämfört med lika eller överstigande 3,0 procent. Koncernen har ett högre värde på fastigheterna med 12 787 mnkr per den 31 december 2021 än föregående år, vilket är positivt både för soliditeten och för belåningsgraden, men har en negativ effekt på direktavkastningskravet.

Dotterbolag (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Poseidon	141	155	-14	277
Bostadsbolagskoncernen	342	244	98	323
Familjebostäder	90	8	82	220
Gårdstensbostäder	16	18	-2	20
Framtiden Byggtutveckling	-1	0	-1	1
GöteborgsLokaler	13	6	7	13
Egnahemsbolaget	164	113	51	-35
Bygga Hem	0	0	0	-1
Störningsjouren	1	0	1	2
Summa bolag	766	544	222	820
Moderbolaget	-1	1	-2	5
Resultat fastighetsförsäljning	81	2	79	10
Nedskrivningar, netto	126	-117	243	-109
Koncernmässiga avskrivningar	-19	-18	-1	-18
Eliminering/omklassificering	0	2	-2	6
Summa koncernen	953	414	539	714

Kollektivtrafik

Utfall 2021 (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	1 494	1 408	86	1 437
Resultat efter finansiella poster	24	21	3	31
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	64,1	58,7	5,4%-enheter	
Lån	0	0	0	

Resultat 2021 blev högre än budget och under resultatet föregående år. Den positiva avvikelser avser främst GS Buss AB men även GS Trafikantservice AB visar en positiv avvikelse mot budget. Moderbolaget GS Kollektivtrafik AB visar en negativ avvikelse och Göteborgs Spårvägar AB ett marginellt positivt resultat. För GS Buss är det främst ett tilläggsavtal med anledning av covid-19-pandemin, god utveckling av den avtalsreglerande indexeringen i trafikavtalet och bonus för kundnöjdhet som lett till den positiva avvikelser. Negativ påverkan är den extra avskrivning som gjorts avseende bussar. Göteborgs Spårvägar har för de två större avtalen bokat upp fordringar för kostnader över budget. För Trafikavtalet med 54 mnr och för utförarentreprenadavtalet med 11 mnr. Utifrån principen om självkostnad har resultaten bokats upp som fordran på motparterna Västtrafik AB respektive Trafikkontoret. Bolaget visar därefter upp ett marginellt positivt resultat.

Turism, kultur & evenemang (TKE)

Utfall 2021 (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	1 456	1 382	74	451
Resultat efter finansiella poster	191	-316	507	-830
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	39,3	33,7	5,6%-enheter	
Lån	1 319	1 303	16	

Totalt för kluster TKE överstiger resultatet efter finansiella poster både budget och föregående år. Orsaken är främst realisationsvinster från Liseberg AB:s försäljning av Hotell Heden, 285 mnr, och mark till Volvo, 42 mnr. Lisebergs resultat från rörelsen (exklusive reavinsten) är 154 mnr, som är 152 mnr över budget, har påverkats positivt av pandemistöd, 149 mnr, som till viss del även avser 2020. Även Got Event AB och Göteborgs Stadsteater AB visar positiva resultat jämfört med budget medan Göteborg & Co AB avviker något negativt. För Got Event AB beror den positiva avvikelser främst på statliga stöd i form av korttidsstöd och omställningsstöd, 27 mnr.

Göteborg & Co - Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	177	183	-6	167
Resultat efter finansiella poster	-3	0	-3	2
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	88,1	91,9	-3,8%-enheter	
Lån	0	0	0	

Liseberg AB - Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	1 120	1 047	73	119
Resultat efter finansiella poster	484	2	482	-546
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	44,3	36,1	8,2%-enheter	
Lån	1 319	1 303	16	
Avkastning totalt kapital (%)	19,2	-23,2	42,4%-enheter	

Got Event AB - Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	103	99	4	122
Resultat efter finansiella poster	-170	-196	26	-177
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	12,0	13,2	-1,2%-enheter	
Lån	0	0	0	

Göteborgs Stadsteater AB - Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	56	53	3	49
Resultat efter finansiella poster	-120	-122	2	-108
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	47,9	38,8	9,1%-enheter	
Lån	0	0	0	

Näringsliv

Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	89	90	-1	81
Resultat efter finansiella poster	-52	-47	-5	-47
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	67,2	69,2	-2,0%-enheter	
Lån	0	0	0	

Lägre resultat än budget och föregående år. Resultatet från rörelsen visar ingen avvikelse mot budget. Avvikelser avser resultatandelar från intressebolag.

Interna bolag

Försäkrings AB Göta Lejon

Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	177	176	1	155
Resultat efter finansiella poster	12	9	3	5
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	41,7	42,3	-0,6%-enheter	
Lån	0	0	0	

Högre resultatutfall än budget och föregående år. Egendomsförsäkringar har gått med underskott under året. Övriga försäkringsprodukter har gått med överskott. Positiva avvikelser för premieintäkterna efter avgiven återförsäkring, driftskostnader och skadeförebyggande bidrag. Negativa avvikelser för

försäkringsersättningar efter angiven återförsäkring och egendomsförsäkringens skadekostnad.

Göteborgs Stads Leasing AB

Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	818	808	10	806
Resultat efter finansiella poster	45	17	28	32
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	37,7	36,6	1,1%-enheter	
Lån	1 159	1 216	-57	

Resultat 2021 blev högre än budget och föregående år. Främsta orsakerna till den positiva avvikelsen är minskning av skulden för de historiska pensionerna och lägre avskrivningar än budget. Stadsdelsreformen samt pandemin har gjort att fordon inte bytts ut som planerats vilket är den största förklaringen till avvikelsen i avskrivningar.

Regionala bolag

Gryaab AB

Utfall 2021 - (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	368	368	0	371
Resultat efter finansiella poster	44	12	32	16
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	9,0	5,6	3,4%-enheter	
Lån	1 134	1 196	-62	

Visar ett högre resultat 2021 än budget och föregående år. Den positiva avvikelsen förklaras av kraftigt ökade sidointäkter, lägre kostnader och framflyttade aktiviteter på grund av pandemin. Sidointäkterna kommer främst från försäljning av råbiogas. Gryaabs positiva resultat förklaras av försäljning av tjänster som ligger utanför regelverket i Lagen om Allmänna Vattentjänster (LAV), och prissätts på en marknad och inte utifrån en självkostnadsprincip.

Renova AB

Utfall 2021 - (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	1 538	1 685	-147	1 397
Resultat efter finansiella poster	90	57	33	22
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	31,7	30,7	1,0%-enheter	
Lån	977	945	32	
Avkastning totalt kapital (%)	4,9	1,7	3,2%-enheter	

Högre resultatutfall än både budget och föregående år. Den positiva avvikelsen kommer främst från Renova Miljö AB och från affärsområden Logistik och Återvinning. Renova AB och där affärsområde Tildelningar visar en negativ avvikelse. Inom affärsområdet är det förbränningen, med inköp utsläppsrätter, kostnad startbränsle (RME) och underhåll, som avviker negativt. Ett högt elpris och en leverans av el över budget är det som påverkat affärsområde Återvinning positivt. För affärsområde Logistik har försäljningen varit över budget.

Grefab

Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	69	67	2	65
Resultat efter finansiella poster	3	0	3	1
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	16,7	16,9	-0,2%-enheter	
Lån	0	0	0	

Högre resultatutfall än budget och föregående år. Det positiva resultatet beror främst på högre intäkter än budget och minskade kostnader för underhåll och reparationer, som inte kunnat genomföras på grund av pandemin.

Boplats

Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	40	39	1	38
Resultat efter finansiella poster	8	5	3	9

Utfall 2021 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
	2021-12-31	2020-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	40,5	31,6	8,9%-enheter	
Lån	0	0	0	

Högre resultatutfall än budget och lägre än föregående år. Jämfört med budget är orsakerna högre intäkter genom fler bostadssökande och att kostnaderna lägre på grund av att planerad ombyggnad av kontoret försenats samt ett år med färre aktiviteter.

3.2.3 Investeringsredovisning

3.2.3.1 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner

Benämning projekt enl. inv. plan, i mnkr	KF beslut at (ja/nej)	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kv)
-					

Koncernmoderbolaget Göteborgs Stadshus AB har inga investeringsprojekt. Bolagen i Stadshuskoncernen rapporterar sina investeringsprojekt i sina respektive Årsrapporter.

Investeringar 2021 (mnkr)	Utfall	Prognos	Budget	Utfall f.år
Energi	1 166	1 300	1 300	1 101
Hamn	336	362	627	393
Lokaler	932	869	1 119	614
Bostäder	2 874	3 141	3 946	3 804
Kollektivtrafik	25	34	67	15
Turism, kultur och evenemang	707	778	835	512
Näringsliv	2	2	1	0
Försäkrings AB Göta Lejon	0	0	0	0
Göteborgs Stads Leasing AB	598	580	539	700
Gryaab AB	43	44	71	23
Renova AB	344	260	221	213
Grefab AB	5	10	10	3

Investeringar 2021 (mnkr)	Utfall	Prognos	Budget	Utfall f.år
Boplats AB	0	0	0	0
Göteborgs Stadshus AB	0	0	0	0
Eliminering	-70	-70	0	0
Koncern	6 962	7 310	8 736	7 378

Stadshuskoncernens investeringar under 2021 uppgår till 6 962 mnkr, en minskning med 1 774 mnkr i förhållande till budget och ett lägre utfall i jämförelse med 2020. Avvikelsen mot budget finns framför allt inom Bostäder.

Inom Göteborg Energi gjordes investeringar framför allt i fjärrvärme, elnät och fjärrkyla. Under året har solcellsparken i Utby och fjärrkylaledningen mellan Lilla Bommen och Lindholmen tagits i drift.

Higabkoncernen, lokaler, har under året färdigställt samlokaliseringen för Kretslopp & Vatten i Alelyckan, Stadsteaterns tredje scen samt invigt ny orgel i Konserthuset. Investeringar i Kulturhuset i Bergsjön, Sjöfartsmuseet och i nytt magasin för flera av stadens museer har pågått under året.

Flera av Göteborgs Stads Parkering AB:s projekt har nu, efter politiska beslut, tidsplaneförskjutningar och överprövningar, kunnat starta, vilket gör att bolagets investeringsvolym ökar. Bolaget har fortsatt arbetet, att tillsammans med Higab AB, utveckla parkeringsanläggning Masthuggskajen Väst. För att tillgodose parkeringsbehovet för Liseberg AB:s verksamheter och Volvos upplevelsecenter byggs ett parkeringshus med cirka 1 500 platser.

Älvstranden Utveckling AB har fortsatt investera i flertalet pågående stadsutvecklingsprojekt. Bolaget har under året tagit beslut om att ta byggherreansvaret för utförandet av underbyggnad allmän plats på Halvön, Masthuggskajen.

Göteborgs Hamn AB redovisar investeringar i blivande terminaltytor i Arendal II och för logistikanläggningar på Halvorsäng. Under året har betongreparationer i kajaneläggningar genomförts samt projektering för och byggnation av elanslutning för tankfartyg. Bolagets avvikelse mot budget avser till största delen ett fastighetsförvärv som i stället genomförs under kvartal 1 2022.

Framtidenkoncernen, bostäder, redovisar lägre investeringar i både nyproduktion och befintligt bestånd som en följd av tidsförskjutningar. Under året har koncernen färdigställt 1 576 bostäder (866) för inflyttning.

Turism, kultur och evenemangs investeringar består till största delen av Lisebergs Jubileumsprojekt med hotell och vattenpark.

Göteborgs Stads Leasing AB har fortsatt att investera i finansiella och operationella leasingobjekt. Den operationella leasingen avser framför allt fordon och maskiner inom verksamheterna. Den finansiella leasingen avser till stor del It- och annan utrustning samt spårvagn M32 och rostrevisioner på dessa.

Renovakoncernen har under året fortsatt byggnation av ny verkstad, vilken beräknas stå färdig 2024 samt asktvätt med zinkåtervinning.

3.2.4 Bokslut

Utfall av koncernens bokslutsdispositioner

Göteborgs Stadshus AB ska i enlighet med bolagets ägardirektiv svara för finansiell samordning inom Stadshuskoncernen. Koncernens skattebelastning ska dessutom i första hand ske i Stadshus. Stadshus styrelse beslutade om förslag till dispositioner på styrelsemöte den 15 november 2021, därefter fattade kommunstyrelsen beslut om dessa, vilket skedde den 15 december. Stadshus ska därefter återkomma med information om slutligt utfall av dispositionerna med förklaring av eventuella avvikelser.

Förslaget innebar att Stadshus skulle erhålla netto 1 260 mnkr i koncernbidrag, 105 mnkr i utdelning samt lämna aktieägartillskott om 729 mnkr. Utfallet blev att bolaget erhåller 1 038 mnkr i koncernbidrag, ingen utdelning samt lämnar aktieägartillskott om 535 mnkr. Den lägre nivån på koncernbidrag och aktieägartillskott är framför allt en effekt av ett lägre skattemässigt resultat inom Göteborg Energikoncernen. Got Event AB har, i enlighet med kommunfullmäktiges beslut, kompenseras för lämnade hyresrabatter under året.

Inom ramen för bokslutsdispositionerna för 2021 har, i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer, AB Liseberg Skår 40:17 ersatts i samband med överlåtelse av fastighet. Överlåtelsen av fastigheten har genomförts under 2021, och innebär en överföring från Göteborgs Stads Parkerings AB till AB Liseberg Skår 40:17 om 42 mnkr.

Slutligt skattemässigt resultat för Göteborgs Stadshus AB uppgår till 495 mnkr, prognos i förslag 659 mnkr. Detta innebär en skattekostnad på 102 mnkr, 34 mnkr lägre än i förslag.

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Kommunalt ändamål och befogenheter

Göteborgs Stadshus AB

Styrelsen och verkställande direktören bedömer att Stadshus verksamhet är i linje med kommunens ändamål med sitt ägande av bolaget och att bolaget följer de principer som framgår av 3 § i bolagsordningen.

Stadshus utgör moderbolag för stadens hel- och delägda bolag. Ändamålet med bolaget är att främja en aktiv ägarstyrning av stadens bolag med utgångspunkt i kommunfullmäktiges ägardirektiv, budget och andra styrande inriktningsdokument. Bolaget ska tillsammans med stadens övriga verksamheter skapa nytta för staden och dess invånare samt medverka i utvecklingen av ett hållbart göteborgssamhälle. Bolaget ska även svara för den finansiella samordningen inom koncernen.

Huvudsakliga moment i syfte att uppnå det kommunala ändamålet har under året varit:

- Ägardialoger har hållits med samtliga moderbolag, interna och regionala bolag. Resultatet har återredovisats till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, förutom för de regionala bolagen vilket sker under våren 2022.
- Den finansiella samordningen och styrningen har genomförts i enlighet med stadens regler.
- Samtliga budgetuppdrag som tilldelats bolaget i 2021 års budget har slutförts, däribland reviderat ägardirektiv för Göteborgs Stads parkering AB och utredning om hur verksamheten i Älvstranden Utveckling AB kan avvecklas.

Bolaget ska inhämta Göteborgs kommunfullmäktiges ställningstagande innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas. Under 2021 har inga sådana ställningstaganden behövt inhämtats.

Koncernen

En sammanställning av bolagens yttranden från årsrapporterna för 2021 visar att samtliga bolag i stadshuskoncernen gör bedömningen att de bedrivit sin verksamhet i linje med kommunens ändamål med sitt ägande av bolaget och att de följer de principer som framgår av 3 § i bolagsordningen.

Kommunallagen stadgar att kommunstyrelsen i årliga beslut för varje bolag ska pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Varje bolagsstyrelse ska därför i anslutning till årsrapporten och i årsredovisningen redovisa och yttra sig om den verksamhet bolaget bedrivit under året varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet. Som stöd för kommunstyrelsens prövning har Stadshus sammanställt bolagens yttranden och granskat dessa. Sammanställningen utgör, tillsammans med återredovisning av resultatet av årets ägardialoger och övrig information av väsentlig och strategisk karaktär - del av kommunstyrelsens underlag för sin bedömning av om bolagen bedrivit kompetenslig verksamhet inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Särskild kommentar angående Göteborg Energi ABs information om koncernbidrag till Göteborg Energi Din EL AB

Stadshuset konstaterar att Göteborg Energi i samband med sitt bokslut beslutat att lämna ett koncernbidrag till Göteborg Energi Din El AB (Din El) med 169 mnkr i syfte att täcka den förlust som uppkom i bolaget under december 2021. Bolaget har inte inhämtat kommunfullmäktiges ställningstagande men informerar kommunfullmäktige i sin årsrapport.

Ansvar för den finansiella samordningen inom Stadshuskoncernen är delegerad till Stadshuset. Samordningen tar sin utgångspunkt i att koncernens vinster och förluster aggregeras i Stadshuset till ett samlat koncernresultat och en samlad skatteposition. I samordningen ingår även att under vissa omständigheter lämna kapitaltillskott till moderbolag som i sin tur kan lämna kapitaltillskott till dotterbolag i underkoncern.

Beslut om kapitaltillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen eller Stadshuset ska enligt ägardirektiven för samtliga bolag i Stadshuskoncernen hemställas kommunfullmäktige för ställningstagande enligt kommunallagen Kap 10:3. Styrningen syftar till att ge fullmäktige möjlighet att exempelvis ta ställning till kapitalisering och utvärdering av verksamhet som går med förlust eller verksamhet som har behov av kapitalisering inför en investering.

Din El förutsätts i affärsplan och budget skapa ett överskott som bidrar till Göteborg Energis samlade koncernbidrag till Stadshuset. 2021 års resultat i Din El är en förlust som i konsekvens med den finansiella samordningen inneburit att Göteborg energi lämnat ett koncernbidrag till Din El. Samtidigt innebär koncernbidraget en förlusttäckning som kommunfullmäktige inte på förhand tagit ställning till genom budgetbeslut eller på annat sätt. Förlusten uppkom under december varför det inte heller varit möjligt att inhämta kommunfullmäktiges ställningstagande innan transaktionen genomfördes i samband med bokslutet. Göteborg Energi har informerat om kapitaltillskottet i sin årsrapport.

Transaktionen är ett kapitaltillskott och stadens styrning ger inte utrymme för några andra undantag än de som särskilt delegerats varför det varit korrekt att Göteborg Energis styrelse utifrån kommunfullmäktiges styrning avvaktat ett kapitaltillskott och hemställt till kommunfullmäktige om ett ställningstagande. Din El hade vid bokslutstillfälle ett fritt eget kapital som hade klarat att hantera förlusten. Samtidigt följer bolagets hantering praxis utifrån ett företagsekonomiskt och redovisningsmässigt perspektiv. Hanteringen följer också intentionerna i den finansiella samordningen. I och med den information som lämnats av Göteborg Energi och av Stadshuset i årsrapporten uppmärksammas kommunfullmäktige på förlusten och ges möjlighet att ta initiativ till att justera det egna kapitalet i Din El samt återkoppla till bolaget genom uppdrag eller ägardirektiv.

Stadshuset konstaterar att den samlade styrmiljön inte fullt ut hanterat ovanstående situation och att det kan finnas anledning att tydliggöra regelverket i samband med en översyn.

Se även avsnitt 2.1.3 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen.

3.3.2 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Stadshus AB är ett moderbolag med endast ett tiotal anställda som har ett administrativt lednings- och styrningsuppdrag. Riktlinjen styrning, uppföljning och kontrollns krav på systematik tillämpas därför i den kontexten. Stadshus gör en sammanfattande bedömning att bolaget totalt sett har en stark eller tillräckligt effektiv följsamhet mot riktlinjens krav på systematik. Redovisningen nedan av utvärderingen av systemet följer områdesindelningen i anvisad utvärderingsmodell.

Kultur

Område Kultur bedöms vara en styrka för Stadshus. Det är en självklarhet för bolagets ledning och medarbetare att följa förhållningssätt, regelverk och överenskomna arbetssätt. Bolagets lilla organisation möjliggör korta beslutsvägar och direkt dialog mellan ledning och medarbetare, vilket minskar risken för oetiskt eller oönskat beteende. Som moderbolag behöver bolaget vara ett föredöme, vilket medför att sådana risker diskuteras löpande för att säkerställa att sådana händelser inte inträffar.

Planering och uppföljning

Område Planering och uppföljning bedöms ha tillräckligt effektiv hantering. Bolaget har en väl fungerande process för intern styrning, uppföljning och kontroll. Utvärdering av resultatet från föregående period görs i viss utsträckning och kommer att utvecklas vidare under 2022.

Riskbaserad styrning

Område Riskbaserad styrning bedöms ha tillräckligt effektiv hantering. Samlad riskbild finns för bolaget och revideras årligen. Den interna kontrollplanen följs upp inom ramen för planering- och uppföljningsprocessen. Under 2022 kommer riskbild och förbättringsåtgärder följas upp i samband med ordinarie uppföljningstillfällen för att öka medvetenheten kring bolagets riskarbete.

Åtgärder och förbättringsarbete

Område Åtgärder och förbättringsarbete bedöms ha tillräckligt effektiv hantering. Bolagets lilla organisation medför att direkt rapportering och hantering av allvarliga avvikelser och brister till närmaste överordnad kan se snabbt och effektivt. Som moderbolag behöver bolaget vara ett föredöme vilket medför att brister och problem i verksamheten måste analyseras och åtgärdas utan dröjsmål.

3.3.3 Uppföljning av implementering av program för full delaktighet

Stadshus styrelse utgörs med några få undantag av kommunalråd, vilket medför att styrelsen fått information om att Göteborgs Stads program för full delaktighet, i samband med kommunstyrelsens möte den 22 augusti 2020. Information om programmet och dess uppföljning har förmedlats till bolagen i koncernen vid Stadshus nätverksträff för uppföljningsansvariga. Ingen samverkan med andra styrelser planeras.

3.3.4 Övriga beslut och/eller uppdrag

Inga övriga beslut och/eller uppdrag att rapportera.

4 Styrinformation till styrelsen

Göteborgs Stadshus AB

Bolagets verksamhet har i allt väsentligt följt beslutad verksamhetsplan. Samtliga kommunfullmäktiges budgetuppdrag är helt eller till stora delar omhändertagna och återrapporterade. Vissa budgetuppdrag övergår i likalydande uppdrag i 2022 års budget.

Bolaget har under hösten genomfört ägardialoger med samtliga direktrapporterande bolag. En sammanfattande redovisning har lämnats till kommunfullmäktige. Ägardialog har även genomförts med kommunstyrelsen. Utifrån kommunstyrelsens frågeställningar redovisade Stadshus sammanfattningsvis resultaten från genomförda ägardialoger med moderbolag och direktrapporterande bolag samt hur Stadshus under året arbetat med kommunfullmäktiges budgetuppdrag. Vidare redovisades principerna för Stadshus finansiella samordning och den samlade skatteposition för Stadshuskoncernen. I redovisningen kommenterades även de frågeställningar som förevarit under året gällande eventuella finansiella effekter i de allmännyttiga bostadsbolagen med anledning av Stadshus finansiella samordning.

Stadshus har ett administrativt lednings- och styrningsuppdrag. Bolaget har inte i någon större omfattning behövt anpassa sina processer och leveranser med anledning av pandemin.

Under året har samverkan med stadsledningskontoret (SLK) utvecklats vidare i syfte att korta ledtider och minska den totala arbetstiden för ett ärende. Vidare sker en kontinuerlig samordning mellan bolaget och SLK i syfte att ha ett gemensamt budskap i hela kommunkoncernen.

Stadshus har haft två vakanser under delar av året vars arbetsuppgifter tillfälligt hanterats genom inlån från SLK och genom att arbetsuppgifter fördelats på övriga medarbetare. Den nya tjänsten verksamhetscontroller har etablerats och ersatt två tidigare tjänster. En ersättningsrekrytering för bolagsansvarig har genomförts under hösten och från årsskiftet 2021/2022 är bemanningen fulltalig.

2020 års HME-resultat (hållbart medarbetarindex) har följts upp med en åtgärdsplan. På grund av pandemin har vissa aktiviteter i planen fått flyttas över till 2022. Som framgår av avsnitt 2.2.1 Organisationsmål sjönk HME-index från 74 till 70.

Gothenburg European Office (GEO)

GEO rapporterar att pandemin och restriktionerna har fortsatt påverka verksamheten under året. Under 2021 minskade intresset för digitala seminarium, men GEO arrangerade bland annat ett om rent vatten under EU:s miljövecka, och ett välbesökt webinarium om BID Gamlestaden, som ledde till flera europeiska kontakter, talarinbjudning och blev en start på ett europeiskt nätverk för BID (Business Improvement District) runt om i EU.

GEO har, utifrån i kommunstyrelsen beslutad inriktning och handlingsplan för europeisk omvärlds- och intressebevakning, bevakat initiativ utifrån den tematiska inriktningen: hållbar stadsutveckling (miljö, klimat, infrastruktur, energi), hållbar stadsutveckling (sociala frågor) och horisontell digitalisering och innovation.

GEO har under året bland annat arbetat med följande frågor och aktiviteter:

- Drivit påverkansarbete bland annat genom att samtala med EU-kommissionen om EU:s nya CO2-standarder för bilar och lätta lastbilar, städernas utmaningar inom mobilitetsområdet, missionen för de 100 klimatneutrala städerna samt om energiutvinning ur avfall kan räknas som hållbart i EU:s taxonomi.
- Stöttat Miljöförvaltningen med intresseanmälan till EU-kommissionens mission för 100 klimatneutrala och smarta städer.
- Analyserat 30 offentliga samråd och skickat till SLK för besvarande.
- Profilerat Göteborg inom initiativet Green City Accord, vilket ledde till att Göteborg talade på signeringsevenemanget tillsammans med EU-kommissionär Virginijus Sinkevicius
- Delat med sig av exempel från Göteborg till EU-kommissionens inför revideringen av direktivet om rening av avloppsvatten, och forskning kring energiutvinning ur avfall med EU-kommissionens generaldirektorat för skatter och tullar inför nya förslag inom taxonomin.
- Arrangerade ett event tillsammans med BID-Gamlestaden under den europeiska temaveckan för regioner och städer. Evenemanget diskuterade BID-strukturer i Spanien, Tyskland och Sverige.
- Informerat kollegor om aktuella EU-frågor genom att organisera webinarium; såsom hållbart byggande och energilagstiftningspaketet "Fit for 55"
- Ökat kompetensen om hur sociala frågor behandlas på EU-nivå, genom att arrangera ett digitalt studiebesök för direktörer och förvaltningsledare med talare från EU-kommissionen, och ett utbildningstillfälle för planeringsledare från förvaltningarna om hur EU-beslut fattas.
- Etablerat ett strukturerat nätverk med planeringsledare i Göteborg kring EU och internationella frågorna med social koppling. Deltar aktivt: GEO, Socialförvaltning Centrum, Nordost och Sydväst, funktionsstöd, grundskoleförvaltningen, förskoleförvaltningen, utbildningsförvaltningen, Demokrati- och medborgare service och arbetsmarknad och vuxenutbildningsförvaltningen.

Återhämtning Göteborgs näringsliv

Business Region Göteborg AB, Göteborgs& Co AB och Göteborgs Hamn AB ger i sin rapportering en kort beskrivning av läget i Göteborgs näringsliv. Nedan redovisas, efter värdering och i sammanfattad form, information ur bolagens rapportering som Stadshuset bedömt vara relevant för Stadshuset styrelse.

Snabb återhämtning för näringslivet

Näringslivet har återhämtat sig snabbt och mot slutet av 2021 är konjunkturen rekordstark, läget klassas som högkonjunktur och företagens planer på att anställa är det högsta som uppmäts. Några branscher är fortsatt utsatta och pandemin har återigen försämrat läget för besöksnäringen. Arbetslösheten i regionen har minskat och låg i november på 6,3 procent. En minskning med 1,6 procentenheter jämfört med samma period året innan. I Göteborg minskade arbetslösheten med 2,2 procentenheter mellan november 2020 och november 2021 och uppgår nu till 7,8 procent.

Besöksnäringen inom Göteborgsregionen

Fram till juni 2021 var hotellbeläggningen i Göteborgsregionen mellan 20 och 30 procent. I slutet av juni vände siffrorna brant uppåt och under andra halvan av juli var närmare 80 procent hotellrummen i Göteborgsregionen uthyrda. I juli och

augusti slogs rekord i svenska övernattningar i Göteborg, 11 procent fler än 2019. Efterfrågan har under året drivits av inhemskt resande medan det internationella har varit fortsatt lågt. De internationella övernattningarna var under sommaren mindre än hälften jämfört med 2019, en trend som höll i sig resten av året. Antalet gästnätter på hotell och vandrarhem i Göteborgsregionen beräknas 2021 bli 3,6 miljoner, vilket är en kraftig förbättring jämfört med 2020 (+46 procent), men fortfarande långt under 2019 (-29 procent).

Enligt European Travel Commission väntas det internationella resandet till Europa 2021 minska 60 procent jämfört med 2019 och man bedömer att det dröjer till 2024 innan resandet möjligen kan vara tillbaka på för-pandemiska nivåer.

Volymmässig återhämtning i Göteborgs hamn

Den volymmässiga återhämtningen efter pandemisituationen 2020 har varit god för segmenten RoRo, Bil, Färja och Kryssning. Bolaget redovisar även fortsatt god utveckling för segmentet Container, vilket nådde sin högsta volym sedan 2015. Segmentet Energi minskade under 2021 till följd av minskad spekulationslagring av råolja, underhållsarbeten hos raffinaderierna samt låg efterfrågan på vissa varuslag.

5 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige

5.1 Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget

5.1.1 Budgetuppdrag från KF:s budget 2021

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att fortsatt genomföra försäljning av hela, eller delar av, bolag samt mark- och fastighetsinnehav inom koncernen med beaktande av krav på utdelning och koncernbidrag.	2021-01-01 2021-12-31	Avyttring av bolag i kollektivtrafikklustret pågår. Beslutat om försäljning av icke strategiska fastigheter (KF 2021-02-25 § 15) och att avbryta avyttring av fastigheter i lokalklustret (KF 2021-09-16 § 14). Fortsatt arbete i nytt uppdrag för 2022.
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag, tillsammans med berörda nämnder och styrelser, att ta fram och föreslå mark, fastigheter och övriga tillgångar som inte är strategiskt viktiga för kommunen och kan avyttras.	2021-01-01 2021-12-31	Försäljning av vissa icke strategiska fastigheter har beslutats i KF 2021-02-25 (§ 13 och § 15). Utifrån detta (§ 13) genomförde Higab i juni försäljning av tre fastigheter på Medicinarberget.
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att säkerställa bolagskoncernens kassaflöde så att utdelning kan ske till fastställda nivåer utan upptagande av lån.	2021-01-01 2021-12-31	I <i>Förutsättningar för budget Göteborgs Stad 2022-2024</i> (KS 2021-05-19 § 439) redogjordes för förutsättningar och scenarier för avkastning i koncernen. Utdelningskrav för 2021 utgick efter beslut i KF (2021-11-25 § 8).

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att aktivt arbeta med ägardirektivet för att säkerställa värde och nytta för ägaren.	2021-01-01 2021-12-31	Förstärkt ägardialogsprocessen med en tydligare uppföljning av verksamheternas utveckling och avkastningskrav. Redovisat möjligheterna till avkastning i <i>Förutsättningar för budget Göteborgs Stad 2022-2024</i> (KS 2021-05-19 § 439).
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att ta fram en koncernbudget som underlag till kommunfullmäktiges budgetbeslut. Koncernbudgeten ska särskilt beakta kopplingen mellan investeringsvolym och finansiering med givet lånetak.	2021-01-01 2021-12-31	Koncernbudget har redovisats till kommunstyrelsen (KS 2020-05-19 § 439) som en del av stadsledningskontorets handling <i>Förutsättningar för budget Göteborgs Stad 2022-2024</i> .
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB och kommunstyrelsen får i uppdrag att återkomma med ett reviderat ägardirektiv där Göteborgs Stads parkering AB nuvarande uppdrag kopplat till strategisk planering av mobilitets- och parkeringslösningar överförs till trafiknämnden.	2021-01-01 2021-12-31	Uppdraget redovisades i Stadshus styrelse 2021-08-23 (§ 75) och beslutades i kommunfullmäktige 2021-11-25 (§ 23).
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att tillsammans med Kommunstyrelsen utreda hur verksamheten i Älvstranden Utveckling AB kan avvecklas och redovisa uppdraget innan sommaren 2021.	2021-01-01 2021-12-31	Uppdraget redovisades i Stadshus styrelse 2021-04-26 (§ 51). I kommunstyrelsen (2021-09-01 § 630) beslutades att uppdraget skulle samordnas med SLK:s uppdrag (KS 2021-02-10 § 103) att uppdatera tidigare utredning av stadens facknämndsorganisation.

5.1.2 Budgetuppdrag från KF:s budget 2020

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att se över möjliga realiseringar av tillgångar i syfte stärka stadens finansiering av kommande års investeringsprojekt. Ekonomiska uppdrag	2020-01-01 2020-12-31	
✓ Avslutad	Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att sträva efter hög kostnadstäckning på avgiftsbelagda verksamheter, där så är möjligt. Ekonomiska uppdrag	2020-01-01 2020-12-31	
▶ Pågående	Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bedriva ett digitalt effektiviseringsarbete under hela planperioden. Ekonomiskt uppdrag	2020-01-01 2022-12-31	Bolaget stödjer Intraservice i projektet gemensamma IT-tjänster för stadens bolag. Ett bolag konsolideras under 2021, övriga etappvis under 2022-2025. Bolaget deltar bland annat i arbetet med det Digitala Navet och stöd för politisk ärendehantering.
▶ Pågående	Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bidra till att minska stadens totala personalvolym, enligt arbetad tid, under mandatperioden. Ekonomiskt uppdrag	2020-01-01 2022-12-31	Jämfört med 2019 har Stadshus minskat antalet anställda inklusive filialen Gothenburg European Office från 15,5 till 14 personer. För 2022 bedöms att det i nuläget inte finns möjlighet att ytterligare minska personalvolymen.

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag, tillsammans med berörda nämnder och styrelser, att ta fram och föreslå mark, fastigheter och övriga tillgångar som inte är strategiskt viktiga för kommunen och kan avyttras.	2020-01-01 2020-12-31	
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att revidera samtliga ägardirektiv så att skrivning om mål- och inriktningsdokument i stället ersätts med generell skrivning i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.	2020-01-01 2020-12-31	Samtliga ägardirektiv har uppdaterats och beslutats av KF.
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att revidera samtliga ägardirektiv, med prioritering på de bolag som i nuläget har positiva ekonomiska resultat, med avkastningskrav som minst motsvarar branschnivå.	2020-01-01 2020-12-31	Samtliga ägardirektiv, där det varit möjligt, har uppdaterats med avkastningskrav, och övriga med effektivitetskrav. Samtliga har beslutats av KF. Ägardirektiv för Göteborgs Energis dotterbolag fastställdes av KF 2021-11-25 § 22 1089/21.

5.1.3 Budgetuppdrag från KF:s budget 2019

Samtliga av Stadshus budgetuppdrag från KF:s budget 2019 avslutades innan 2021 och redovisas därför inte här.

5.1.4 Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
▶ Pågående	Göteborg Stadshus AB och Göteborg Energi AB får i uppdrag att ta fram en färdplan för verksamheten så att en nedläggning av Rosenlundsverket blir möjlig till år 2040–2045. Bolagen ska fokusera på en process utan kapitalförstöring, och återkomma till kommunstyrelsen med kontinuerlig uppdatering gällande planen.	2019-10-17 2020-12-31	En statusrapport för arbetet lämnas i december 2021. Nästa statusrapportering görs 2023. Genom en gradvis introduktion av lösningar som minskar verkets betydelse kan anläggningen fhasas ut till senast 2040-2045.
▶ Pågående	Samtliga nämnder och bolag ska årligen upprätta ett barnbokslut.	2020-06-16 2020-12-31	I väntan på att barnrättsplanen beslutas 2022 genomförs barnbokslutet som en nulägesanalys i samband med årsrapporten för 2021. Barnbokslutet biläggs årsrapporten.
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att på lämpligt sätt förtydliga alla bolags ansvar att bidra till att nå 1,5-gradersmålet och ett fossilfritt Göteborg.	2020-08-20 2020-12-31	Stadshus har använt ägardialogerna under 2021 för att förtydliga alla bolags ansvar. Dessa fokuserade bland annat på klimat- och energiomställning. Återrapporteras till styrelsen i samband med årsrapporten i februari 2022.
✓ Avslutad	Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att införa verksamhetsspecifika klimatmål som en del i det ordinarie uppföljningssystemet senast 2020. Målen ska vara baserade på att vi globalt uppnår 1,5-gradersmålet.	2020-08-20 2020-12-31	

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	Styrelsen i Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att föreslå revideringar på ägardirektivet för Göteborgs Stadsteater AB med avseende på överföring av Stora Teatern.	2020-12-10 2021-12-31	Stadshus styrelse yttrade sig över reviderat ägardirektiv för Stadsteatern 2021-06-14 (§63). Ärendet har översänts till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige för vidare hantering.
▶ Pågående	Göteborgs Stadshus AB ska, inom ramen för stadens uppföljningsstruktur, löpande återrapportera till kommunfullmäktige hur försäljningsprocessen fortskrider.	2021-02-25 2021-12-31	Omfattar endast Göteborg Energis försäljning av Tuve 9:59. Bolaget förväntas avsluta försäljningen under första halvåret 2022.

5.2 Redovisning av styrelsens uppdrag, exkl. KF/KS

Inga uppdrag att rapportera.

Göteborgs Stadshus AB



Göteborgs
Stad

Barnbokslut – nulägesanalys 2021

Göteborgs Stadshus AB
2021

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Barnbokslut 2021 - nulägesanalys	4
2.1	Artikel 2 - På vilket sätt används kunskap om barn, samt statistik och annan kvalitativa data systematiskt i analyser, beslut och uppföljning för att säkra icke diskriminering utifrån de sju diskrimineringsgrunderna?	4
2.2	Artikel 3 - På vilket sätt redovisas och analyseras konsekvenser och effekter av beslut som påverkar olika barn direkt eller indirekt?.....	4
2.3	Artikel 6 - På vilket sätt medverkar nämnd/styrelse direkt/indirekt till att stödja alla barn i att kunna utvecklas utifrån sina förutsättningar?	4
2.4	Artikel 6 - Finns det strukturer för intern/extern samverkan så att varje barn får sina rättigheter tillgodosedda?	5
2.5	Artikel 12 - Vilka arbetssätt och rutiner finns för att inhämta barns åsikter inför strategiska beslut som rör barn?.....	5
2.6	Vilka övriga artiklar har ni identifierat som är tillämpliga på just er verksamhet och hur ser arbetet ut utifrån de artiklarna idag?.....	5

1 Inledning

Enligt *Göteborgs Stads anvisning för barnbokslut 2021 - nulägesanalys* ska samtliga nämnder och styrelser göra en nulägesanalys, vilket är formatet för det första barnbokslutet i Göteborgs Stad. Detta första barnbokslut ger varje nämnd och styrelse en bild av var de egna verksamheterna står i förhållande till barnkonventionen. Stadshus har genomfört en nulägesanalys enligt anvisningen och bilägger denna till årsrapporten. Nulägesanalysen innebär i praktiken att Stadshus har besvarat sex huvudfrågor som är kopplade till olika artiklar i barnkonventionen.

Verksamhetens påverkan på barn

Stadshus är ett administrativt moderbolag utan någon extern verksamhet som riktar sig direkt mot medborgare eller företag. Bolagets uppdrag är att utöva en aktiv ägarstyrning av bolagen i koncernen, genom att utveckla formerna för ägarstyrning, finansiell samordning, ägardialoger och ägarstöd. Inom ramen för återrapporteringen från ägardialogerna med bolagen i koncernen och i uppföljningen av bolagens verksamhet kan Stadshus uppmärksamma kommunfullmäktige på olika områden, till exempel barns rättigheter. Som en del i den löpande uppföljningen redovisar Stadshus kontinuerligt väsentlig och strategisk information till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Stadshus yttrar sig i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt från de direktunderställda respektive dotterdotterbolagen som ska till kommunfullmäktige för ställningstagande. Stadshus ska i sin beredning komplettera med ett koncernperspektiv. Konsekvenserna av beslutet i ett sådant ärende ska redan vara bedömda av det ansvariga bolaget utifrån de tre dimensionerna, varav den sociala dimensionen innefattar inverkan för barn. För uppdrag som riktats direkt till Stadshus av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen eller på annat sätt ska bolaget säkerställa att konsekvenser för barn omhändertas i beredningen av ärendet i de fall det bedöms vara relevant.

I samverkan med kommunstyrelsen och berört bolag utarbetar Stadshus förslag till ägardirektiv och bolagsordningar för de direktunderställda bolagen. Till exempel anges det i samtliga ägardirektiv *att bolaget ska utföra sitt uppdrag utifrån principer om mänskliga rättigheter och mot alla former av diskriminering, att kommunens medlemmar ska behandlas lika och att bolagen ska bidra till ett långsiktigt hållbart samhälle genom att bedriva ett aktivt hållbarhetsarbete*. I de bostadsförvaltande bolagens ägardirektiv anges att bolaget ska ha ett *helhetstänk vid fullgörandet av sitt uppdrag, beakta sociala aspekter* (och andra aspekter) och att *barnperspektivet är en viktig utgångspunkt* (tillsammans med andra viktiga utgångspunkter) i *planeringen av nya områden*.

2 Barnbokslut 2021 - nulägesanalys

2.1 Artikel 2 - På vilket sätt används kunskap om barn, samt statistik och annan kvalitativa data systematiskt i analyser, beslut och uppföljning för att säkra icke diskriminering utifrån de sju diskrimineringsgrunderna?

Stadshus inhämtar i nuläget ingen specifik kunskap om barn för att använda systematiskt i analyser, beslut och uppföljning för att säkra icke diskriminering utifrån den sju diskrimineringsgrunderna. Lika rättigheter för barn gäller i verksamheten, men behöver sällan prövas eftersom Stadshus verksamhet och uppdrag påverkar barns livssituation i mycket liten utsträckning.

2.2 Artikel 3 - På vilket sätt redovisas och analyseras konsekvenser och effekter av beslut som påverkar olika barn direkt eller indirekt?

I beredning av ärenden används stadsledningskontorets mall för tjänsteutlåtanden som innefattar de tre dimensionerna, varav den sociala dimensionen innefattar inverkan för barn. Där prövas om styrelsens beslut har konsekvenser för barns livssituation. I planerings- och uppföljningsprocessen finns möjlighet att förmedla styrinformation till styrelsen kring effekter och konsekvenser av fattade beslut eller utförd verksamhet ur ett barnperspektiv.

Arbetsätt och rutiner för att göra systematiska prövningar av barnets bästa i verksamheten saknas. Vid behov finns expertstöd att tillgå på stadsledningskontoret.

2.3 Artikel 6 - På vilket sätt medverkar nämnd/styrelse direkt/indirekt till att stödja alla barn i att kunna utvecklas utifrån sina förutsättningar?

Stadshus styrelse medverkar i mycket liten utsträckning till att direkt stödja barn i att kunna utvecklas utifrån sina förutsättningar. Barns rätt till utveckling innebär bland annat rätten till grundläggande behov, men också mer konkret som rätten till hälsa, social trygghet, utbildning och fritid. Utifrån Stadshus verksamhet och uppdrag är bolagets direkta påverkan på dessa behov mycket låg. Styrelsen har möjlighet att inhämta kunskap och informera kommunfullmäktige om andra bolags verksamhet i koncernen som har mer direkt påverkan på barns rätt till utveckling. Detta kan ske genom ägardialoger och utifrån Stadshus uppföljning och stöd till

kommunstyrelsens uppsiktsplikt.

2.4 Artikel 6 - Finns det strukturer för intern/extern samverkan så att varje barn får sina rättigheter tillgodosedda?

Vid en beredning av ett ärende finns möjlighet att ta in olika kompetenser och samverka med andra beroende på uppdrag. Stadshus har möjlighet att få stöd inom många olika områden både internt i bolaget och externt via stadsledningskontoret, andra bolag i koncernen eller externt.

Utifrån de uppdrag och ärenden som hanterats av Stadshus de senaste åren har det inte funnits behov av extern samverkan för att tillgodose barns rättigheter. Om Stadshus skulle få ett sådant uppdrag eller ärende som kräver samverkan skulle det första steg i detta vara att använda den expertis som finns inom stadsledningskontoret för att få vägledning i frågan.

2.5 Artikel 12 - Vilka arbetssätt och rutiner finns för att inhämta barns åsikter inför strategiska beslut som rör barn?

Vid en beredning av ett ärende finns det möjlighet att inhämta åsikter från olika parter beroende på typ av ärende. Utifrån de uppdrag och ärenden som hanterats av Stadshus de senaste åren har det inte funnits behov av att inhämta barns åsikter inför strategiska beslut som rör barn. Om Stadshus skulle få ett sådant uppdrag eller ärende skulle ett första steg i detta vara att använda den expertis som finns inom stadsledningskontoret för att få vägledning i hur ett sådant inhämtande skulle kunna gå till.

2.6 Vilka övriga artiklar har ni identifierat som är tillämpliga på just er verksamhet och hur ser arbetet ut utifrån de artiklarna idag?

En stor del av konventionens artiklar är inte direkt tillämpliga på Stadshus verksamhet, men skulle kunna bli aktuella i de fall uppdrag och ärenden påverkar barns rättigheter och förutsättningar. Till exempel artikel 17 som innebär att barnet har rätt till information, vilket skulle kunna behöva beaktas för vissa beslut och medföra att kommunikationen av ett sådant beslutet måste läggas upp utifrån att barn som målgrupp.