

PM till styrelsen

2023-02-08

Diarienummer

0002/23

Handläggare

Anders Söderberg

Telefon: 031-3685803

E-post: anders.soderberg@grefab.se

Årsrapport 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Grefab:

Årsrapport 2022 för Grefab fastställs

Sammanfattning

Beläggningsgrad

Grefabs beläggningsgrad för båtplatser är i augusti 2022 92%, samma beläggningsgrad som 2021.

Verksamheten

Grefabs sjösättningssäsong avslutas normalt 31 maj, men förlängdes 2021 till den 18 juni även under 2022 förlängdes säsongen.

Då många inte kunde åka utomlands på semester under pandemin fick Grefab nya kunder, vilka i hög grad stannat kvar som kunder. Detta är en ekonomisk fördel för bolaget, då beläggningsgraden bibehållits.

Rekrytering av hamnchef och VD slutfördes under våren.

Långa tillståndsprocesser

Länsstyrelsen har under året förlängt sin handläggningstid vilket riskerar att underhållet i anläggningarna blir lidande med risk att Grefab inte kan tillhandahålla båtplatser med eftersträvtansvärd kvalitet.

Ekonomi

Resultatet för bolaget, efter finansiella poster, är +4,3 mkr (+3,3 mkr 2021). Det positiva resultatet beror främst på högre intäkter än budgeterat och minskade kostnader för underhåll/reparationer, som inte kunnat utföras på grund av pandemin. Efter gjorda överavskrivningar och skatt redovisar bolaget ett nollresultat.

Båtägarnas insatser uppgår nu till 76,3 mkr (75,2 mkr 2021).

Investeringar under perioden uppgår till 9,0 mkr (4,8 mkr 2021).

Bolaget har inga lån hos koncernbanken eller andra kreditgivare.

Investeringar

Den plan för investeringar som beslutades 2013 har fullföljts. Större projekt som nu planeras för är palissaden i Hinsholmen och piren i Saltholmen. Anmälan till Länsstyrelsen om utbyte av bryggor i Hovås efter inspektion skickades in under 2020.

Under hösten 2022 kommunicerar bolaget med Mark och miljödomstolen då Länsstyrelsen har ändrat sig och ställer numera liknande krav på fritidshamnar som på naturområden.

Då bygge av palissaden inte kunde genomföras, eftersom Grefab konstaterade att kostnaden för deponi av den gamla palissaden nu kostar väsentligt mer har en alternativ lösning skickats till länsstyrelsen för godkännande.

Piren i Saltholmen kommer att färdigställas till säsongen 2023 trots brist på material vilket påverkat tidplanen.

Handlingsplan

Handlingsplanen för Grefab beslutades i ägarrådet 2022-03-23.

Grefabs gavs i uppdrag att i en rapport belysa bolagets framtida ekonomiska utveckling inklusive prognos för prisutveckling och bolagets arbete och villkor för köhantering med fokus på att säkerställa tillgång på plats till boende i ägarkommunerna.

Dessutom ombads bolaget att göra en jämförande omvärldsanalys med fokus på prisbilden i småbåtshamnar.

Rapport beslutades 220914 och skickades till Stadshus AB. Rapporten diskuterades sedan på ägardialogen 221208.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Den prislista som legat till grund för intäkterna har varit genomarbetad och vid uppföljning kan konstateras att avgifterna har täckt kostnaderna.

Bedömning ur ekologisk dimension

Grefabs miljöarbete ger ökade förutsättningar för ett hållbart båtliv. Arbetet med minskad giftspridning i kombination med tydlig information till kunderna leder till medvetna val.

Bedömning ur social dimension

Grefabs erbjuder båtplatser. Tillgång till en båtplats och socialt liv i en hamn skapar stärkt social hållbarhet för den de är till för. Årsrapporten visar på att det finns möjlighet för nya grupper att ta del av erbjudandet.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan.

Bilagor

1. Årsrapport 2022

Expedieras

Kommunstyrelsen

Ärendet

Årsrapporten för 2022 skall fastställas. I årsrapporten beskrivs de viktigaste händelserna under året.

- Ekonomiskt resultat
- Beläggningsgrad och kö.
- Reinvesteringar i Hovås, Saltholmen och Björlanda.
- Pågående miljöarbete.
- Uppföljning av interna kontrollplanen.

Beskrivning av ärendet

De kommunala bolagen fastställer årligen Årsrapport. Det kommunala ändamålet och det interna kontrollarbetet tydliggörs. Ekonomiskt resultat redovisas.

Här beskrivs genomförda investeringar och i Grefabs fall följer vi beläggningsgraden.

Beläggningsgrad

Grefabs beläggningsgrad för båtplatser är i augusti 2022 92%, samma beläggningsgrad som 2021.

Verksamheten

Grefabs sjösättningssäsong avslutas normalt 31 maj, men förlängdes 2021 till den 18 juni även under 2022 förlängdes säsongen.

Då många inte kunde åka utomlands på semester under pandemin fick Grefab nya kunder, vilka i hög grad stannat kvar som kunder. Detta är en ekonomisk fördel för bolaget, då beläggningsgraden bibehållits.

Rekrytering av hamnchef och VD slutfördes under våren.

Långa tillståndsprocesser

Länsstyrelsen har under året förlängt sin handläggningstid vilket riskerar att underhållet i anläggningarna blir lidande med risk att Grefab inte kan tillhandahålla båtplatser med eftersträvtansvärd kvalitet.

Ekonomi

Resultatet för bolaget, efter finansiella poster, är +4,3 mkr (+3,3 mkr 2021). Det positiva resultatet beror främst på högre intäkter än budgeterat och minskade kostnader för underhåll/reparationer, som inte kunnat utföras på grund av pandemin. Efter gjorda överavskrivningar och skatt redovisar bolaget ett nollresultat.

Båtägarnas insatser uppgår nu till 76,3 mkr (75,2 mkr 2021).
Investeringar under perioden uppgår till 9,0 mkr (4,8 mkr 2021).
Bolaget har inga lån hos koncernbanken eller andra kreditgivare.

Investeringar

Den plan för investeringar som beslutades 2013 har fullföljts. Större projekt som nu planeras för är palissaden i Hinsholmen och piren i Saltholmen. Anmälan till Länsstyrelsen om utbyte av bryggor i Hovås efter inspektion skickades in under 2020.

Under hösten 2022 kommunicerar bolaget med Mark och miljödomstolen då Länsstyrelsen har ändrat sig och ställer numera liknande krav på fritidshamnar som på naturområden.

Då bygge av palissaden inte kunde genomföras, eftersom Grefab konstaterade att kostnaden för deponi av den gamla palissaden nu kostar väsentligt mer har en alternativ lösning skickats till länsstyrelsen för godkännande.

Piren i Saltholmen kommer att färdigställas till säsongen 2023 trots brist på material vilket påverkat tidplanen.

Handlingsplan

Handlingsplanen för Grefab beslutades i ägarrådet 2022-03-23.

Grefabs gavs i uppdrag att i en rapport belysa bolagets framtida ekonomiska utveckling inklusive prognos för prisutveckling och bolagets arbete och villkor för köhantering med fokus på att säkerställa tillgång på plats till boende i ägarkommunerna.

Dessutom ombads bolaget att göra en jämförande omvärldsanalys med fokus på prisbilden i småbåtshamnar.

Rapport beslutades 220914 och skickades till Stadshus AB. Rapporten diskuterades sedan på ägardialogen 221208.

Bedömning av Grefabs VD

Förslag till Årsrapport 2022 för Grefab, har upprättats. I Årsrapporten ingår rapportering om att verksamheten utförts inom ramen för det kommunala ändamålet och befogenheterna. Årsrapport 2022 för Grefab föreslås att fastställas.

Anders Söderberg
VD, Göteborgsregionens Fritidshamnar AB



Årsrapport 2022 Bolag

REFAB

2022

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen	6
2.1	Verksamhetens utveckling	6
2.1.1	Redovisning av resultat	6
2.1.2	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	7
2.1.3	Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen ..	8
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål	9
2.2.1	Verksamhetsnära mål	10
3	Övrig uppföljning till kommunstyrelsen	11
3.1	Utveckling inom personalområdet	11
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR- perspektiv	14
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området	15
3.1.3	Långsiktig kompetensförsörjning	16
3.2	Ekonomisk uppföljning	17
3.2.1	Analys av årets utfall	17
3.2.2	Investeringsredovisning	18
3.2.3	Bokslut	19
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	20
3.3.1	Kommunalt ändamål och befogenheter	20
3.3.2	Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll	21
3.3.3	Kundorienterad kvalitetsledning	22
3.3.4	Kriskommunikation	23
3.3.5	Krisledningsplaner och beredskapsplaner	23
3.3.6	Övriga beslut och/eller uppdrag	24
4	Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB	25
4.1	Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat	25
4.2	Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc	26

Anvisning

Rapporten är uppdelad i fem avsnitt utöver sammanfattningen:

Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

Här lyfter ni det allra viktigaste som har hänt sedan förra årsrapporten. Fokus ska vara på de som verksamheten är till för och vad som avviker från vad styrelsen har planerat.

Under detta avsnitt följs även mål och uppdrag i kommunfullmäktiges budget upp.

Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

Under detta avsnitt lämnas underlag till stadsledningskontorets rapportering till kommunstyrelse och kommunfullmäktige vad gäller utvecklingen inom personalområdet, den ekonomiska utvecklingen och vissa särskilda uppdrag/frågor.

Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

Rapportering av nyckeltal med mera till Stadshus AB (några bolag är undantagna från denna rapportering).

Styrinformation till styrelsen

Under detta avsnitt utformar styrelsen/bolaget uppföljningen utifrån styrelsens behov av styrinformation för den egna verksamheten.

Utöver detta finns möjlighet till **redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige** i de fall detta inte görs i särskild ordning.

1 Sammanfattning

Anvisning

Sammanfatta utvecklingen under året. Hur har verksamheten utvecklats i förhållande till lagstiftning, ägardirektiv, mål och inriktningar i kommunfullmäktiges och styrelsens budget, affärsplan/verksamhetsplan samt program och planer. Fokus bör vara såväl problemområden som goda exempel med tonvikt på de verksamheten är till för.

Beläggningsgrad

Grefabs beläggningsgrad för båtplatser är i augusti 2022 92%, samma beläggningsgrad som 2021.

Verksamheten

Grefabs sjösättningssäsong avslutas normalt 31 maj, men förlängdes 2021 till den 18 juni även under 2022 förlängdes säsongen.

Då många inte kunde åka utomlands på semester under pandemin fick Grefab nya kunder, vilka i hög grad stannat kvar som kunder. Detta är en ekonomisk fördel för bolaget, då beläggningsgraden bibehållits.

Rekrytering av hamnchef och VD slutfördes under våren.

Långa tillståndsprocesser

Länsstyrelsen har under året förlängt sin handläggningstid vilket riskerar att underhållet i anläggningarna blir lidande med risk att Grefab inte kan tillhandahålla båtplatser med eftersträvarvärd kvalitet.

Ekonomi

Resultatet för bolaget, efter finansiella poster, är +4,3 mkr (+3,3 mkr 2021). Det positiva resultatet beror främst på högre intäkter än budgeterat och minskade kostnader för underhåll/reparationer, som inte kunnat utföras på grund av pandemin. Efter gjorda överavskrivningar och skatt redovisar bolaget ett nollresultat.

Båtägarnas insatser uppgår nu till 76,3 mkr (75,2 mkr 2021).

Investeringar under perioden uppgår till 9,0 mkr (4,8 mkr 2021).

Bolaget har inga lån hos koncernbanken eller andra kreditgivare.

Investeringar

Den plan för investeringar som beslutades 2013 har fullföljts. Större projekt som nu planeras för är palissaden i Hinsholmen och piren i Saltholmen. Anmälan till Länsstyrelsen om utbyte av bryggor i Hovås efter inspektion skickades in under 2020.

Under hösten 2022 kommunicerar bolaget med Mark och miljödomstolen då Länsstyrelsen har ändrat sig och ställer numera liknande krav på fritidshamnar som på naturområden.

Då bygge av palissaden inte kunde genomföras, eftersom Grefab konstaterade att kostnaden för deponi av den gamla palissaden nu kostar väsentligt mer har en alternativ lösning skickats till länsstyrelsen för godkännande.

Piren i Saltholmen kommer att färdigställas till säsongen 2023 trots brist på

material vilket påverkat tidplanen.

Handlingsplan

Handlingsplanen för Grefab beslutades i ägarrådet 2022-03-23.

Grefabs gavs i uppdrag att i en rapport belysa bolagets framtida ekonomiska utveckling inklusive prognos för prisutveckling och bolagets arbete och villkor för köhantering med fokus på att säkerställa tillgång på plats till boende i ägarkommunerna.

Dessutom ombads bolaget att göra en jämförande omvärldsanalys med fokus på prisbilden i småbåtshamnar.

Rapport beslutades 220914 och skickades till Stadshus AB. Rapporten diskuterades sedan på ägardialogen 221208.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

Anvisning

Här redovisas styrinformation som bolaget bedömer är väsentlig som ett underlag för kommunstyrelsens samlade rapportering till kommunfullmäktige.

Rapporteringen ska ha fokus på verksamhetens grunduppdrag, utveckling av resultat och händelser inom klustret.

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Redovisning av resultat

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Anvisning

Här redovisas utveckling av mått/nyckeltal som i första hand utgår från effekter för de verksamheten är till för och som tillsammans med mått över volym- och kostnadsutveckling ger en god bild av utvecklingen. Antal effektmått och övriga nyckeltal bör begränsas till cirka fem, men ska i vart fall inte överskrida tio stycken. Bolaget bestämmer själv vilka mått och nyckeltal som skall användas.

Kommentera kort sådant som är väsentligt för att förstå utvecklingen på ett korrekt sätt.

Mått/nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Beläggning båtplatser	91%	92%	92%
Beläggning vinterplatser	95%	95%	95%

Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

Anvisning

Här redovisas volym-, intäkts- och kostnadsutveckling.

Som volymutveckling redovisas utvecklingen av bolagets produktion i t ex antal enheter, vikt eller annat volymmått men gärna även personalvolymutvecklingen mätt som utvecklingen av antal årsarbetare, arbetad tid.

Mått	2020	2021	2022
Intäkter Avgifter	59318	62041	64165
Kostnader Arrende	12324	12738	13093
Kostnad Underhåll	5606	6196	5 449
Kostnad Personal	20753	22210	21 964

Anvisning

Kommentera **kort** verksamhetens resultat med utgångspunkt från mått/nyckeltal.

Fokus bör vara såväl problemområden som goda exempel med tonvikt på de verksamheten är till för. Beakta barn- och MR-perspektiven där det är relevant.

Ett antal reparationer i hamnarna gjordes under 2022 och ingår i bolagets underhållsplan att prioritera underhåll av hamnanläggningarna. På grund av läget i världen har en viss försening av underhåll och reparationer uppstått.

Bemanningen har stabiliserats med chefer på plats.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Anvisning

Här redogörs för väsentliga avvikelser, såväl positiva som negativa, i verksamhetens utveckling i förhållande till koncernens/bolagets planering. Redovisningen **ska begränsas till sådana avvikelser som bedöms vara av vikt ur ett kommunledningsperspektiv.**

En mer detaljerad redogörelse för avvikelser kan lämnas till styrelsen i det avsnitt av rapporten som avser ”Styrinformation till styrelsen”.

Tidigare rapporterade avvikelser ska rapporteras igen om den inte har åtgärdats eller är fortsättningsvis aktuell för bolaget.

Anvisning

Utifrån gjorda analyser av avvikelser i verksamheten sammanfattar ni relevanta delar i tabellen enligt följande:

I de gråmarkerade raderna skriver ni in en beskrivning av avvikelserna i form av en rubrik. Tänk på att rubriken **tydligt** ska ange vad avvikelserna är.

Under *Orsak till avvikelserna* beskriver ni kortfattat varför avvikelserna mot plan/ambition uppstått

Under *Konsekvenser för de verksamheten är till för* beskriver ni vilka konsekvenser som har uppstått för de verksamheten är till för.

Under *Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer* beskriver ni konsekvenser som uppstått pga avvikelser utifrån ett HR-perspektiv. Har inga konsekvenser uppstått markerar ni det med ”–” alternativt skriver ”inga konsekvenser”.

Under *Ekonomiska konsekvenser* beskriver ni eventuella konsekvenser som avvikelserna har fått för bolagets ekonomiska resultat. Har inga konsekvenser uppstått markerar ni det med ”–” alternativt skriver ”inga konsekvenser”.

Under *Vidtagna åtgärder* beskriver ni vilka åtgärder styrelsen/bolaget har vidtagit för att begränsa/eliminera eventuella negativa konsekvenser samt effekten av åtgärderna.

Är det fler avvikelser av väsentlig omfattning som ska beskrivas lägger ni till fler rader enligt samma logik i enhetsanpassningen av mallen.

Orsak till att avvikelserna uppstått
Konsekvenser för verksamheten är till för
Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Ekonomiska konsekvenser
Vidtagna åtgärder

Inga väsentliga avvikelser har noterats.

2.1.3 Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen

Anvisning

Här redovisas styrinformation som bolaget bedömer är **väsentlig för kommunstyrelsen** men som inte har redovisats som en avvikelse mot bolagets affärsplan eller framgått i annan del av rapporteringen till kommunstyrelsen.

Exempel på information som kan redovisas är:

- väsentligt förändrad riskbild,
- händelser som med kort varsel kan kräva kommunfullmäktiges ställningstagande,
- förändrade förutsättningar för tidigare fattade kommunfullmäktigebeslut,
- planerade förändringar som innebär strategiska vägval

Kapitlet är teckenbegränsat till 2 500 tecken.

Underhåll och investeringar

Underhålls- och investeringsarbetet har i stort sett följt den plan som styrelsen antog i budget 2022. Underhållsbehovet står för en del av prisökningen de senaste åren. Planeringen för underhåll och investeringar har skett tillsammans med kunder, medarbetare och hamnföreningar.

Under det första kvartalet 2022 upphandlades en mer tillgänglig pir i Saltholmen. De lokala förutsättningarna medförde att projektet inte kunde slutföras förrän i början av 2023. Grefab upphandlade även en Flytande vågbrytare som pga. osäkerhet kopplat till pandemi fick avbrytas. Planeras att vara på plats till säsongen 2024.

Båtplatser och efterfrågan

Bolaget har 7150 platser . Av dessa platser var 92 % uthyrda (augusti). Köande kunder är vid årets slut 4446. Bolaget följer också kundernas önskemål på båtplatsstorlek och bedömer kostnaden för och i vilken takt båtplatserna kan anpassas till i kön efterfrågade platsstorlekar.

Miljöåtgärder

Slamsugning och rengöring av brunnar i spolrännorna görs inför upptagnings säsongen i syfte att samla in och destruera de färgrester som finns kvar i anläggningarna.

Provtagning av utgående vatten sker inför säsong med syfte att garantera effekten i anläggningarna. Grefab har till miljöförvaltningen skickat in mätresultat som visar på fortsatt förekomst av TBT i spolplattor i flertalet hamnar. Arbetet bidrar till att effektivisera funktionen och ge större kunskap om plattornas möjlighet att rena. Under 2021 har bolaget lämnat in en utfasningsplan för TBT till miljöförvaltningen.

De för allmänheten öppna anläggningarna medför svårigheter att säkerställa korrekt miljöansvar för bolaget då periodvis risken för fel i användning av erbjudna miljöstationer, latrintömningsstationer och spolplattor är konstaterade.

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

Anvisning

I årsrapporten följs kommunfullmäktiges mål upp enligt följande:

För de **Övergripande verksamhetsmål** som är att betrakta som **organisationsmål** - Utfall för helåret i förhållande till bolagets målvärde för de indikatorer som kan brytas ner per bolag.

För övriga **Övergripande verksamhetsmål som riktats till bolaget**- Helhetsbedömning av måluppfyllelsen utifrån bolagets perspektiv och ansvar. Utgå i första hand från utvecklingen av indikatorerna i förhållande till budgetens målvärden.

För de **bolagsspecifika målen** – Helhetsbedömning av måluppfyllelsen. Uppföljning av utfall eller prognos för helåret i förhållande till styrelsens målvärde för de indikatorer som styrelsen bedömt som lämpliga.

För de **verksamhetsnära målen** - Helhetsbedömning av måluppfyllelsen. Uppföljning av utfall eller prognos för helåret i förhållande till bolagets målvärde för de indikatorer som styrelsen bedömt som lämpliga.

2.2.1 Verksamhetsnära mål

Anvisning

Utdrag ur kommunfullmäktiges budget:

"Verksamhetsnära mål och indikatorer fastställs av nämnder och styrelser. Uppföljning av dessa görs av berörda nämnder och styrelser i de stadengemensamma uppföljningsrapporterna och rapporteras till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Detta sker i samband med delårs- och årsrapporteringen."

Om styrelsen har beslutat om verksamhetsnära mål och indikatorer enligt skrivningen i budgeten rapporterar ni en helhetsbedömning av måluppfyllelsen och utfall 2020, 2021, och 2022 samt målvärden för indikatorerna. Detta kan ni göra genom att skapa en tabell i enhetsanpassningen.

Har styrelsen inte tagit beslut om verksamhetsnära mål och indikatorer anger ni i stället detta.

Styrelsen har inte tagit beslut om verksamhetsnära mål och indikatorer.

3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

3.1 Utveckling inom personalområdet

Anvisning

Anvisning för rapportering av personaldata - Cognos

OBS! Sista datum för rapportering i Cognos 26 januari 2022 kl 12!

Nya redovisningsregler ställer krav på ett tydligare koncernperspektiv i årsredovisningen. För att analysera utvecklingen för hela koncernen behöver personaluppgifterna utgå från samma definitioner. Inrapporteringen sker två gånger per år, dels i samband med delårsrapporten augusti, dels i samband med årsredovisningen. Uppgifterna i Cognos, avseende årsredovisning 2022, ska senast vara rapporterade 2022-01-26, klockan 12:00.

I respektive enhet finns Cognos installerat hos den eller de personer som normalt ansvarar för inrapportering av ekonomidata för konsolidering inom Göteborgs Stad. Ta kontakt med ekonomichef eller motsvarande för att få information om vem på enheten som rapporterar i Cognos.

Övrig rapportering sker i Stratsys.

Kontaktpersoner:

Personalrapportering:

Anders Hedenquist 031 – 368 00 56, Åsa Lindbom 031 – 368 00 90, stadsledningskontoret

Cognos:

Håkan Spjuth 031 – 368 54 60, Göteborgs Stadshus AB

Lathund för inrapportering i Cognos

Årsarbetare

Årsarbetare - arbetad tid (personalvolym) avser ackumulerat antal arbetade timmar totalt under perioden januari - december dividerat med 1600. En anställd som arbetar heltid och har liten eller ingen frånvaro förutom semester blir ofta mer än 1,0 årsarbetare. Antalet årsarbetare kan därför vara större än antalet anställda.

Kod	Variabler	Utfall
ANTARK	Antal årsarbetare arbetad tid, kvinnor	
ANTARM	Antal årsarbetare arbetad tid, män	
ANTAR	Antal årsarbetare arbetad tid, totalt	Automatisk summeri

Kod	Variabler	Utfall
ANTARTIMK	Antal årsarbetare arbetad tid timavlönade, kvinnor	
ANTARTIMM	Antal årsarbetare arbetad tid timavlönade, män	
ANTARTIM	Antal årsarb arbetad tid timavlönade, totalt	Automatisk summeri

Anställda

Antal anställda – i december, inklusive tjänstlediga och timavlönade med lön utbetald i december.

Kod	Variabler	Utfall
ANSTDECK	Antal anställda december, kvinnor	
ANSTDECM	Antal anställda december, män	
ANSTDEC	Antal anställda december, totalt	

Automatisk summerir
Automatisk summerir
Automatisk summerir

Kod	Variabler	Utfall
ANSTTVK	Antal tillsvidare anställda, kvinnor	
ANSTTVM	Antal tillsvidare anställda, män	
ANSTTV	Antal tillsvidare anställda, totalt	

Automatisk summerir

- varav heltidsanställda

Kod	Variabler	Utfall
ANSTVKH	Antal tillsvidare anställda heltid, kvinnor	
ANSTVMH	Antal tillsvidare anställda heltid, män	
ANSTTVH	Antal tillsvidare anställda heltid, totalt	

Automatisk summerir

Kod	Variabler	Utfall
ANSTVK60	Antal tillsvidare anställda 60- år, kvinnor	
ANSTVM60	Antal tillsvidare anställda 60- år, män	
ANSTV60	Antal tillsvidare anställda 60- år, totalt	

Automatisk summerir

Kod	Variabler	Utfall
ANSTVKTG	Antal anställda tidsbegränsad, kvinnor	
ANSTVMTG	Antal anställda tidsbegränsad, män	
ANSTTVTG	Antal anställda tidsbegränsad, totalt	

Automatisk summerir

Kod	Variabler	Utfall
ANSTIMK	Antal timavlönade, kvinnor	
ANSTIMM	Antal timavlönade, män	
ANSTIM	Antal timavlönade, totalt	

Automatisk summerir

- varav chefer - antal chefer totalt i december - med chef avses, förutom bolagschef, anställda med ett uttalat budget- verksamhets- och personalansvar. Nyckelpersoner inom bolaget med verksamhets- och budgetansvar men utan personalansvar ska inte redovisas som chef. Här redovisas även antalet tillsvidareanställda chefer.

Kod	Variabler	Utfall
ANTCK	Antal chefer, kvinnor	
ANTCM	Antal chefer, män	
ANTC	Antal chefer, totalt	

Automatisk summerir

Kod	Variabler	Utfall
ANTCTVK	Antal tillsvidare anställda chefer, kvinnor	
ANTCTVM	Antal tillsvidare anställda chefer, män	
ANTCTV	Antal tillsvidare anställda chefer, totalt	

Automatisk summerir

- varav första linjens chef - avser tillsvidareanställd chef med fullt chefsansvar längst ut i linjen.

Kod	Variabler	Utfall
ANTCFLK	Antal chefer första linjen, kvinnor	
ANTCFLM	Antal chefer första linjen, män	
ANTCFL	Antal chefer första linjen, totalt	

Automatisk summerir

Medelantalet anställda enligt årsredovisningslagen (ÅRL)

Kod	Variabler	Utfall
ANTKVIN	Medelantal kvinnor	
ANTMAN	Medelantal män	
ANTMEDTOT	Summa totalt medelantal anställda	

Automatisk summering

Antal tillsvidare anställda fg år ingår för att kunna beräkna årets personalomsättning.

Kod	Variabler	Utfall
ANSTTVKFG	Antal tillsvidare anställda fg år, kvinnor	
ANSTVMFG	Antal tillsvidare anställda fg år, män	
ANSTTVFG	Antal tillsvidare anställda fg år, totalt	

Automatisk överföring
Automatisk överföring
Automatisk överföring

Medelålder - summera ihop tillsvidareanställdas ålder (32 år + 61 år + 48 år + etcetera). Mata in summan i utfall för "Summa ålder". Medelåldern fås sedan automatiskt då denna summa divideras med antalet tillsvidareanställda.

Kod	Variabler	Utfall
SUMALDK	Summa ålder, tillsvidareanställda kvinnor	
SUMALDM	Summa ålder, tillsvidareanställda män	
SUMALDTOT	Summa ålder, tillsvidareanställda totalt	

Automatisk summering

Kod	Variabler	Utfall
	Medelålder, tillsvidareanställda kvinnor	
	Medelålder, tillsvidareanställda män	
	Medelålder, tillsvidareanställda totalt	

Automatisk beräkning
Automatisk beräkning
Automatisk beräkning

Avgång och rekrytering

Avgång, tillsvidareanställda - antal tillsvidareanställda som slutat i bolaget under perioden januari - december.

Kod	Variabler	Utfall
AVGTVK	Avgång tillsvidare anställda, kvinnor	
AVGTVM	Avgång tillsvidare anställda, män	
AVGTV	Avgång tillsvidare anställda, totalt	

Automatisk summering

- varav som gått i pension

Kod	Variabler	Utfall
AVGPK	-varav avgång pension, kvinnor	
AVGPM	-varav avgång pension, män	
AVGP	-varav avgång pension, totalt	

Automatisk summering

- varav som har slutat på egen begäran

Kod	Variabler	Utfall
AVGEBK	-varav avgång egen begäran, kvinnor	
AVGEBM	-varav avgång egen begäran, män	
AVGEB	-varav avgång egen begäran, totalt	

Automatisk summering

Rekrytering - tillsvidareanställda - antal nyrekryteringar till en tillsvidareanställning under januari - december. I begreppet nyrekrytering ingår även redan anställda på visstid/vikariat som fått tillsvidareanställning.

Kod	Variabler	Utfall
REKTVK	Rekrytering tillsvidare anställda, kvinnor	
REKTVM	Rekrytering tillsvidare anställda, män	
REKTV	Rekrytering tillsvidare anställda, totalt	Automatisk summering

Rekrytering - tidsbegränsad anställning - antal under januari - december.

Kod	Variabler	Utfall
REKTBK	Rekrytering tidsbegränsat anställda, kvinnor	
REKTBM	Rekrytering tidsbegränsat anställda, män	
REKTB	Rekrytering tidsbegränsat anställda, totalt	Automatisk summering

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro - tillsvidare- och tidsbegränsat anställda - antalet sjuktimmar under perioden januari - december i intervallen: totalt och 1–14 dagar. Ange antalet timmar tillgängliga ordinarie arbetstid under perioden januari - december.

Kod	Variabler	Utfall
ANTSJTK	Antal sjuktimmar, kvinnor	
ANTSJTM	Antal sjuktimmar, män	
ANTSJT	Antal sjuktimmar, totalt	Automatisk summering

Kod	Variabler	Utfall
ANTSJT14K	Antal sjuktimmar <u>1-14 dgr</u> , kvinnor	
ANTSJT14M	Antal sjuktimmar <u>1-14 dgr</u> , män	
ANTSJT14	Antal sjuktimmar <u>1-14 dgr</u> , totalt	Automatisk summering

Kod	Variabler	Utfall
ARBTIDK	Tillgänglig arbetstid, kvinnor	
ARBTIDM	Tillgänglig arbetstid, män	
ARBTID	Tillgänglig arbetstid, totalt	Automatisk summering

Kod	Variabler	Utfall
	Sjukfrånvaro kvinnor, totalt	Automatisk beräkning
	Sjukfrånvaro kvinnor, <u>1-14 dagar</u>	Automatisk beräkning
	Sjukfrånvaro kvinnor, <u>> 14 dagar</u>	Automatisk beräkning

Kod	Variabler	Utfall
	Sjukfrånvaro män, totalt	Automatisk beräkning
	Sjukfrånvaro män, <u>1-14 dagar</u>	Automatisk beräkning
	Sjukfrånvaro män, <u>> 14 dagar</u>	Automatisk beräkning

Kod	Variabler	Utfall
	Sjukfrånvaro, totalt	Automatisk beräkning
	Sjukfrånvaro totalt, <u>1-14 dagar</u>	Automatisk beräkning
	Sjukfrånvaro totalt, <u>> 14 dagar</u>	Automatisk beräkning

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

Anvisning

Här redovisas mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen inom HR-området.

	2020	2021	2022
Total sjukfrånvaro (%)	5	5	6
Bolagsextern personalomsättning* (%)	3	6	9

Anvisning

Kommentar om orsak till förändringar i nyckeltalen ovan.

Definitioner

Sjukfrånvaro (%) – Se definitioner ovan.

Bolagsextern personalomsättning (%) - Enbart helårsuppgifter per december. Antalet tillsvidareanställda som har börjat i bolaget från och med januari. Antalet tillsvidareanställda som har slutat i bolaget från och med januari. Det lägsta värdet av dessa båda värden divideras med antalet tillsvidareanställda i december föregående år och multipliceras med 100. Kvoten är den bolagsexterna personalomsättningen i procent för helåret.

Enskildas frånvaro får stor påverkan på totala sjukfrånvaron.

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

Anvisning

Kommunstyrelsen behöver information om den övergripande bilden inom HR-området i bolaget. Syftet är att förmedla tidig och viktig styrinformation till kommunstyrelsen. Rapporteringen gäller för helåret 2022.

Beskriv kortfattat det övergripande läget inom HR-området på bolaget (hur ser det ut) utifrån ett helhetsperspektiv. Använd nyckeltalen ovan och andra fakta. Fakta kan t ex vara personalenkät, statistik, kompetenskartläggning och annan personal- och verksamhetsdata.

Utifrån ovanstående beskrivning, hur bedömer bolaget möjligheterna att utföra grunduppdraget utifrån ett HR-perspektiv, på kort och lång sikt.

Beskriv vilka eventuella avvikelser som har uppkommit eller riskerar att uppkomma och på vilket sätt förvaltningen/bolaget påverkas. Lyft såväl positiva som negativa avvikelser.

Avvikelseerna avser HR-området och ska ställas i relation till bolagets planering och möjlighet att utföra grunduppdraget. Utgå t ex från Göteborgs Stads program för attraktiv arbetsgivare och Göteborgs stads policy för arbetsmiljö, medarbetarskap och chefskap.

Exempel på avvikelser kan vara ökad sjukfrånvaro, avvikelser i arbetet med jämställda löner, framtida risker i att kunna kompetensförsörja verksamheten osv.

Beskriv kortfattat hur ni planerar att åtgärda ev. avvikelse.

Arbete som pågår (vad som görs) i bolaget kan rapporteras under avsnitt ”Styrinformation till styrelsen” om så önskas.

Grefab har av tradition haft en låg personalomsättning. När det nu byts personal leder det till behov av strukturerat, kollegialt lärande i kärnverksamheten. Kärnverksamheten kan medarbetare bara i liten omfattning ha kompetens i vid anställning. Grefab har sedan några år identifierat behov av egen strukturerad kompetensutveckling med sikte på låg sårbarhet vid personalavgångar.

Små personalgrupper i bolagets anläggningar medför behov av en samsyn och utbildning genomförd i större grupper.

Bolagets bemanningsplanering utmanar personalen då det ställer stora krav på samarbete och initiativförmåga utan stadig, nära chefsnärvaro. Samarbete i varje anläggning måste fungera om bolaget skall klara kärnuppdraget och samtidigt kunna genomföra de insatser för kompetensutveckling och kollegialt lärande som är en grundförutsättning.

Grefab har tillsatt chef i hamnverksamheten och en samordnartjänst i syfte att säkra både varje hamns kontinuerliga planering och genomförande av uppdraget som bolagets utvecklingsverksamhet.

3.1.3 Långsiktig kompetensförsörjning

Anvisning

I Sveriges kommuner och regioners (SKR:s) ekonomirapport (maj 2022) beskrivs bristen på arbetskraft som en av de största utmaningarna för såväl kommuner, regioner och näringslivet. Det beskrivs också blir ännu svårare att hitta personal med rätt utbildning och kompetens, att situationen börjar bli ohållbar och att det blir allt tydligare att det krävs nya sätt för att lösa välfärdsåtagandet.

Andelen arbetsföra i befolkningen minskar både nationellt och i staden, medan behoven av välfärdens tjänster ökar, något som stadsledningskontoret har rapporterat om i flera år. Stadsledningskontorets stadenövergripande kompetensförsörjningsprognos för 2022–2031 visar att utmaningarna att kompetensförsörja främst beror på den demografiska situationen samt bristande matchning mellan utbud och efterfrågan på arbetsmarknaden. Prognosen visar att vissa verksamheter påverkas mer av den demografiska utvecklingen. Prognosen visar även att det antal som examineras från utbildningar inom sektorn inte kommer att täcka stadens behov. Därför ställdes en särskild fråga om den långsiktiga kompetensförsörjningen i delårsrapport augusti.

Utifrån de rapporter som inkom i delårsrapport augusti saknades till stor del nya sätt att möta kompetensförsörjningsutmaningen på. Stadsledningskontoret gjorde bedömningen att det är väsentligt att stadens nämnder och styrelser skyndar på arbetet med nya arbetssätt, att koppla nya digitala tjänster till verksamhetens behov, automatisering för att frigöra tid för de vi är till för samt utveckling av arbetssätt. Om inte ett arbete påbörjas kring ovanstående omgående, bedömdes risken vara stor att grunduppdraget inte kommer att vara möjligt att utföra utifrån de prognoser som har gjorts och utifrån de personella resurser som finns och kommer att finnas på arbetsmarknaden.

Därför ställs ytterligare en fråga i årsrapporten, för att ge nämnder och styrelser möjlighet att svara på frågan om nya arbetssätt och metoder kopplat till den framtida kompetensförsörjningen och verksamhetens behov.

Anvisning

Har bolaget utvecklat nya arbetssätt och metoder för att möta utmaningen med en minskad tillgång till arbetskraft och ett ökat behov av stadens tjänster? Om ja, ge exempel på nya arbetssätt och metoder och beskriv vilka effekter de förväntas ge på den framtida försörjningen på kompetens till verksamheten. Om nej, beskriv anledningen till att det inte har kunnat göras.

Grefab rekryterar sparsamt. Personalomsättning har över tid varit på en mycket låg nivå.

Den säsongspersonal som under vår och höst förstärker verksamheten i hamnarna ges i stöd av LAS-regler ökad möjlighet till tillsvidareanställning då vakanser uppstått.

Kundservice har hittills haft ett stort söktryck vid rekrytering och även den verksamheten utvecklar sin personal internt då bolagets kärnuppdrag inte fullständigt kan utbildas och förberedas till utanför bolaget.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Analys av årets utfall

Resultaträkning

Anvisning

Antal rader i tabellen anpassas individuellt efter den interna resultaträkningen såsom exempelvis kostnadslagsindelad alternativt funktionsindelad. Belopp i mnkr.

(Belopp i mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Intäkter	70 807	69 900	907	687 502	65 303
Kostnader	-67 035	-70 035	2 999	-65 394	-64 695
Rörelse-resultat	3 771	-135	3 906	3 108	609
Finansiella intäkter	533	135	398	157	103
Finansiella kostnader	0	0	0	0	-1
Resultat efter	4304	0	4304	3265	711

finansiella poster					
Boksluts-dispositioner & skatt	-4304	0	-4304	-3265	-711
Årets resultat	0	0	0	0	0

Anvisning

Redogör kort för de *viktigaste* orsakerna till eventuell avvikelse mot budget. Analysera eventuella avvikelser i förhållande till aktuell budget för perioden och resultatet för motsvarande period föregående år. Förklaring och analys bör avse såväl bolaget/koncernen som helhet samt berört affärsområde/dotterbolag (om det senare inte redovisas nedan i avsnittet "Resultat per affärsområde/dotterbolag").

- Redogör i texten för vilka poster som är jämförelsestörande.

(I det fall beskrivning av ekonomisk avvikelse framgår av redovisningen under avsnittet "verksamhetens utveckling" kan ni här hänvisa till den.)

Intäkterna har ökat under året både kopplat till beläggning och ökad försäljning av andra tjänster som hytter, säsongplatser etc.

Underhåll och reparationer har inte kunnat utföras i den utsträckning bolaget planerat för, då leverans av material dragit ut på tiden och entreprenörer drabbats av sjukfrånvaro.

De finansiella intäkterna utgörs i sin helhet av koncernintern ränta på banktillgodohavande.

3.2.2 Investeringsredovisning

3.2.2.1 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner

Anvisning

Välj ut objekt som är av större karaktär eller av strategisk/väsentlig betydelse för bolaget. (Har man påbörjat avrapportering av ett projekt ska rapporteringen fullgöras)

Förtydligande för 2022:

Observera att:

1. Samtliga projekt som beslutats av kommunfullmäktige måste redovisas i tabellen.
2. I kolumnen *Budget per projekt* ska den av kommunfullmäktige senaste budgeten redovisas, inte ursprunglig.

Vid oklarheter kring vilka projekt som ska inkluderas - kontakta Eric Roos på stadsledningskontoret (eric.roos@stadshuset.goteborg.se) och Håkan Spjuth på Stadshus AB (hakan.spjuth@gshab.goteborg.se).

Benämning projekt enl. inv. plan, i mnkr	KF beslutat (ja/nej)	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kv)
Piren i Saltholmen	Nej	6 mnkr	5 mnkr	6,5 mnkr	2023,1
Vågbrytare Hinsholmen	Nej	15 mnkr	2 mnkr	18 mnkr	2024,1
Bryggor i Hovås	Nej	10 mnkr	1 mnkr	15 mnkr	2025,2

Anvisning

Redogör kortfattat för **väsentliga** avvikelser i tid, ekonomi eller innehåll samt konsekvenser och eventuella åtgärder.

Piren i Saltholmen har upphandlats under hösten 2021 och färdigställs tidigt 2023.

Vågbrytaren i Hinsholmskilen behöver upphandlas med god framförhållning och säkerställande att kombinationen av stor kostnadsökning i relation till prognos och övrig verksamhetskostnad inte påverkar genomförandet sent i processen. I syfte att undvika muddring och rivning av den nuvarande piren har ändringar i projektet lämnats in till Länsstyrelsen.

Det planerade utbytet av bryggor i Hovås inväntar miljödom så snart vi erhållit en sådan kommer projektet att budgeteras och genomföras, tidigast 2025.

3.2.3 Bokslut

Anvisning

Bokslutskommentarerna skall analysera och beskriva det samlade ekonomiska utfallet för bolaget. Väsentliga poster i resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys skall lyftas fram.

Se bilagor, med notanteckningar:

- Resultaträkning
- Balansräkning

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Kommunalt ändamål och befogenheter

Anvisning

Enligt Göteborgs Stads ägardirektiv för direkt och indirekt helägda bolag ska bolagsstyrelsen och verkställande direktören i samband med årsrapportens upprättande redovisa och yttra sig om den verksamhet som bolaget har bedrivit under kalenderåret har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna i enlighet med 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. **Observera att kommunallagens krav gäller även delägda bolag.**

Redovisa här, enligt ovan, hur verksamheten bedrivits och utvecklats mot bakgrund av det i bolagsordningen och ägardirektivet angivna syftet och ramarna med densamma.

Redovisningen gäller det egna bolaget **och** eventuella dotterbolag. Ni väljer själva huruvida ni gör en samlad redovisning för koncernen eller om ni skapar underrubriker och redovisar eventuella dotterbolag separat.

Bolaget ägs av kommunerna Ale (4%), Göteborg (80%), Mölndal (8 %) och Partille (8%). Det kommunala ändamålet med bolaget är att tillgodose behovet av fritidsbåtplatser och därtill hörande service för boende i kommunerna samt genom att medverka i att skapa mervärde för invånarna med förutsättningar för ett upplevelserikt båtliv och bidra till att stärka regionens attraktionskraft för bosättning och etablering. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att anskaffa mark, anlägga, äga, driva och utveckla fritidsbåtshamnar/marinor för båtägare i ägarkommunerna samt bedriva annan därmed förenlig verksamhet. Bolaget drivs utan vinstsyfte.

Verksamheten har under året bedrivits enligt gällande ägardirektiv och bolagsordning.

I den genomförandeplan, som styrelsen fattat beslut om, har ett antal problemområden avseende miljöarbete och miljöåtgärder definierats, tex spolplattor, oljeavskiljning, föroreningar i mark och sediment, båtbottnfärger m.m. Planen löper under flera år. Åtgärderna inom dessa områden kan medföra stora kostnader, som dessutom är svåra att styra över sammantaget bidrar detta till att Grefabs egen verksamhet är hållbar. Kundernas behov av att på västkusten bottenmåla skapar till de miljöutmaningar verksamheten har att hantera.

Samtliga andrahandsarrenden har sagts upp från Grefabs sida. Ett löper ytterligare några år, varför det kommer att ta några år innan Fastighetskontoret tagit över samtliga avtal, där de är avtalspart.

3.3.2 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Anvisning

Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll fastställer att nämnder och styrelser årligen ska utvärdera sitt system för styrning, uppföljning och kontroll för att förbättra effektiviteten och lämna en bedömning i samband med årsrapporten.

§29: Respektive nämnd/bolagsstyrelse ska årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i systemet för styrning, uppföljning och kontroll. I detta arbete ingår att nämnd/bolagsstyrelse erhåller information och rapportering avseende resultat av såväl genomförda interna uppföljningar och utvärderingar som iakttagelser från extern revision och övrig tillsyn.

Som en del i kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska respektive nämnd/bolagsstyrelse i samband med årsrapportens upprättande rapportera resultatet från utvärdering samt lämna en bedömning om systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt.

För att underlätta utvärderingen har Stadsledningskontoret tagit fram en modell som nås via anslagstavlan i Stratsys.

Sammanfatta de viktigaste iakttagelserna från er utvärdering genom att redovisa era styrkor, respektive förbättringsområden i förhållande till riktlinjens krav på systematik. Kommentera även kort eventuella åtgärder ni vidtagit med anledning av förra årets iakttagelser.

Grefabs arbete med förbättring

Bolagets systematik drivs genom att alla chefer tar initiativ till och beslutar inom sitt ansvar och delegation de olika momenten, och bevakar att det finns en röd tråd från planering, genomförande, uppföljning och förbättring. Grefab har fördelar i sitt tydliga uppdrag. Bolagets olika delar har stor förförståelse gällande andras uppdrag och det är viktigt att inte fragmentisera ett redan avgränsat arbete. Organisationen som helhet är ovan vid arbetssättet och Grefab kan här utveckla sitt arbete och sin kultur och bli bättre på att kommunicera för helhetens bästa. Olika delar av organisationen måste även ta till sig andras förbättringsförslag enligt arbetssättet i systemet. Förbättringsförslagen är ett stöd i och delsvaret på frågan om var vi står idag. I dagsläget visar organisationen på styrkor och i flera fall tillräcklig effektivitet.

Dialogen har en viktig funktion i alla moment. Den bör föras med politikerna och mellan tjänstemän på alla nivåer.

- I planeringen behöver vi tillsammans besvara frågor som "Var står vi idag?" och "Vad ska vi åstadkomma under perioden?". Det är särskilt viktigt att vi har samma bild av innebörden i de politiska intentionerna så att vi kan konkretisera dem genom organisationens alla nivåer.
- I genomförandet stämmer vi av att arbetet löper som vi har tänkt och korrigerar om det inte fungerar. Den dialog bolaget har med föreningarna i hamnarna behöver utvecklas till att säkra kommunikation med alla kunder.
- I uppföljningen analyserar vi tillsammans hur väl vi har lyckats och reflekterar över vad vi behöver göra bättre. Synpunkterna systematiseras och presenteras till styrelsen. I förbättringsarbetet behöver vi gemensamt

bedöma om våra insatser får den effekt vi tänkt oss och korrigera vid behov.

Grefab strävar efter medarbetares och kunders delaktighet och inflytande. Metoderna för detta utvecklas i bolagets hela verksamhet.

3.3.3 Kundorienterad kvalitetsledning

Anvisning

Riktlinjen för styrning, uppföljning och kontroll innehåller bestämmelser om systematisk kvalitetsledning med fokus på de verksamheten riktar sig till:

4 § Information och lärdomar om behov, förväntningar och upplevelser hos de verksamheten riktar sig till ska beaktas i styrningen. Nämnd/bolagsstyrelse ska tillse att organisationen har systematiska arbetssätt för att identifiera, systematisera och integrera lärdomarna till en del av beslutsfattande i planering, uppföljning och utveckling av verksamheten.

Ange styrkor och förbättringsområden i verksamhetens sätt att agera på kvalitetsbrister som målgrupperna upplever: hur agerar ni när ni får kännedom om bristerna? Hur arbetar ni för att förebygga att de uppstår igen? Hur sprider ni lärandet i organisationen?

I Grefabs större hamnar har kunder organiserat sig i föreningar. Grefab träffar föreningarna vid två tillfällen varje år i samband med planering och som uppföljning efter utförda underhållsåtgärder. Fokus vid mötena ligger på planerat underhåll och investeringar.

Föreningarna ger ut en medlemstidning vid 4 tillfällen om året, Roderbladet. Årets första nummer distribueras genom Grefabs initiativ till alla Grefabs kunder och i tidningen ägnas några sidor åt aktuell information och planerad verksamhet från Grefab till samtliga kunder. Utrymme finns även för tydliggörande av villkor och miljöåtaganden för Grefab och bolagets kunder.

Grefabs hemsida har strukturerats om så att felanmälan och synpunkter blir enklare att skicka in.

Till Grefab kom under det senaste året 169 felanmälningar från bolagets över 10000 kunder.

Merparten av dessa fel går att härleda till gamla vatten och elanläggningar då jordfelsbrytare slår ifrån och lampor slocknar i det utsatta läget på bryggorna. Ett antal vattenläckor uppstår under vintern och upptäcks när vattnet sätts på i april. Övriga fel kopplas till halka vintertid, trasiga akterpålar, krånglande latrinstationer och behov av omsorg på hytter. Felen är proportionerligt fördelade mellan hamnarna.

Ungefär 80 % av felen åtgärdas inom någon vecka av Grefabs personal. Under högsäsong kan det ta längre tid då personalen under de perioderna periodvis inte kan lösgöra sig från båthanteringen. Under vår och höst är det flest kunder som hjälper oss att identifiera underhållsbehov, en paradox som bolaget måste leva med. Under året har vi schemalagt så att det skall finnas utrymme för felavhjälpling under högsäsong.

Synpunkter som kommer in kan delas in i 4 kategorier

1. Eftersatt underhåll

2. Investeringsönskemål.
3. Avtal och villkor
4. Ökande kostnader

Dessa har besvarats av antingen kundservice eller vidarebefordrats till ansvarig i bolaget som sedan svarat. Synpunkter som kommit in från flera har även diskuterats i styrelsen.

Felanmälningar som inte kan åtgärdas av den egna personalen läggs in i underhållsplanen, entreprenör anlitas och anläggningarna rustas upp.

3.3.4 Kriskommunikation

Anvisning

Riktlinjen för kriskommunikation antogs av kommunfullmäktige i januari 2022, har ni implementerat den och jobbar ni med kriskommunikation enligt riktlinjen för kriskommunikation? Om inte – varför?

Riktlinjen för kriskommunikation

Göteborgs Stads riktlinje för kriskommunikation beskriver hur nämnder och styrelser ska kommunicera vid kris. Denna riktlinje kompletterar Göteborgs Stads riktlinje för krishantering och Göteborgs Stads policy och riktlinje för kommunikation.

Riktlinjen gäller tillsvidare för Göteborgs Stads nämnder och styrelser. Delägda bolag där Göteborgs Stad är majoritetsägare är också skyldiga att förhålla sig till denna riktlinje.

Grefab har implementerat den och följer den vid kris.

3.3.5 Krisledningsplaner och beredskapsplaner

Anvisning

Enligt Göteborgs Stads riktlinje för höjd beredskap ska samtliga nämnder och styrelser ta fram beredskapsplaner för höjd beredskap. Dessa ska bland annat innehålla prioriteringar och minimikrav gällande samhällsviktig verksamhet och lagreglerad verksamhet samt en krigsorganisation. För nämnder och styrelser som inte bedriver samhällsviktig verksamhet handlar det om att identifiera resurser och kompetenser som skulle kunna göras tillgängliga för andra. Med hänsyn till omvärldsläget och Rysslands krig i Ukraina bedömdes i början av 2022 att arbetet behövde påskyndas och att en första version därför skulle göras klar senast 2022-12-31.

Hur framskrider arbetet med beredskapsplanerna?

Anvisning

Ge en kort beskrivning om ert nuläge. (max 10 meningar)

Grefab bedriver inte samhällsviktig verksamhet.

Beredskapsplanen är framtagen 2022.

Har ni reviderat era krisledningsplaner under 2021-2022?

Anvisning

Enligt Göteborgs Stads plan för arbetet med krisberedskap och civilt försvar 2021-2023 ska samtliga förvaltningar och bolag revidera sina krisledningsplaner under 2021. Krisledningsplanerna ska tas fram utifrån Göteborgs Stads riktlinje för krishantering.

Om ni svarar Nej, beskriv varför inte. Vad har hindrat er och när planerar ni att ha den uppdaterad?

Grefab har reviderat sin krisledningsplan 2022.

3.3.6 Övriga beslut och/eller uppdrag

Anvisning

Här kan styrelsen rapportera andra uppdrag från kommunfullmäktige/kommunstyrelsen som inte har särskild rubrik, men där utvecklingen är sådan att det är viktigt att kommunstyrelsen informeras.

Grefab har inget sådant uppdrag.

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

4.1 Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Anvisning

Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Kassaflöde rapporteras in för innevarande helår och utfall föregående helår. Uppdelning på kassaflödet från den löpande verksamheten, investeringsverksamheten (investeringar och avyttringar) och finansieringsverksamheten (nyupplåning, amortering). Ska följa den rapporteringen som görs i Cognos i årsbokslut. Kontrollera att inga avvikelser finns mot de belopp som rapporteras i Stratsys mot de som rapporteras i Cognos.

Under tabellen ska en kort kommentarer lämnas till respektive rubrik (löpande verksamhet etc).

Kassaflöde (mnkr)	Kassaflöde innevarande år	Kassaflöde föregående år
Löpande verksamhet	12 941	18 083
Investeringsverksamhet	-9 048	-5 744
Finansieringsverksamhet	1 105	4 247
SUMMA	4 998	16 586

Löpande verksamhet - mindre förändring i främst rörelsekapital än föregående år. Investeringsverksamhet - ökade reinvesteringar under året. Föregående år mer påverkan av pandemin.

Finansverksamhet - ökning av långfristiga skulder i form av insatser vid hyra av båtplats.

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag

Anvisning

Specifikation av realisationsresultat vid avyttringar av fastigheter och bolag

Här ska större realisationsresultat (både positiva och negativa) specificeras. Det gäller objekt (bolag, fastighetsbeteckning). Realisationsresultatet (mnkr) för perioden. Motpart vid försäljningen (externt, inom kommunen t.ex. fastighetskontoret eller till bolag inom Stadshuskoncernen).

Specifikation reareultat avyttring fastighet/bola g	Objekt (fastighet/bolag)	Utfal I 2022	Motpart (extern/kommun/Stadshuskoncernen)

4.2 Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc.

Anvisning

Här redovisas återrapportering från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etcetera, där återrapportering anvisats ske i ordinarie rapportering. Tidpunkt för rapportering av ett ärende fastställs i samråd med Stadshus AB.

Handlingsplan rapporterad till Stadshus i samband med styrelsemöte 14 September.

Ägardialog genomförd 8 december 2022.

Ärendet fokuserade på köhantering och kunder utanför ägarkommunerna och prisjämförelser av båtplatser.

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Koncertillhörighet

Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår är Göteborgs Stadshus AB (org.nr. 556537-0888) med säte i Göteborg. Moderföretag för hela koncernen är Göteborgs kommun (org.nr. 212000-1355) med säte i Göteborg.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag. Göteborgsregionens Fritidshamnars intäkter består i huvudsak av hyresintäkter från båtplatser, vinteruppställning av båtar samt upptagning och sjösättning av båtar. Även intäkter från parkering, transport av båtar, administrativa tjänster och arrenden förekommer. Hyresintäkter redovisas som intäkt i den period hyran avser.

Nettoomsättning

Som nettoomsättning redovisas årets intäkter från uthyrning av båtplatser, vinteruppställning och parkering, transport av bilar, upptagning och sjösättning av båtar samt arrenden.

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter avser främst försäljning av administrativa tjänster och realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar. Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar redovisas i samband med att risker och förmåner övergår till köparen, vilket normalt sker i samband med leverans.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Företaget som leasetagare

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Företaget har ingått leasingavtal för kontorsmaskiner och ett antal fordon/maskiner som används i egen regi. Dessa kontrakt är av operationell karaktär och avgifterna kostnadsförs därför linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Företagets ersättningar innefattar bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättningar efter avslutad anställning (pensioner). Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Offentliga bidrag

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfylls och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget som inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Inkomster från offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestationen redovisas som intäkt när prestationen utförs och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Bidrag som mottagits före dess att villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas som skuld. Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningstillgång minskar tillgångens anskaffningsvärde. Under året har inga LOVA-bidrag (Lokala vattenvårdsprojekt) erhållits.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderar endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och anläggningar	20-50 år
Byggnadsinventarier	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	
Arbetsmaskiner	10 år
Dataprogram	5 år
Bilar	3 år
Inventarier, verktyg och installationer	
Inventarier	5 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

K3 innebär bland annat att vissa delar av anläggningar ska skrivas av på olika långa tider, så kallad komponentavskrivning. En utredning har gjorts inom bolaget för att få ett underlag för en bedömning om och i vilken mån detta ska tillämpas inom bolaget. Samtliga anläggningstillgångar har besiktigats och de anläggningar som enligt utredningen och bolagets bedömning, eventuellt kunde bli föremål för komponentavskrivning var bådhallarna i Björlanda och Torslanda. Vid förnyad besiktning av dessa hallar gör bolaget bedömningen att någon ytterligare komponentuppdelning ej är nödvändig. Hallarna är inte uppvärmda och något ventilationssystem finns inte heller installerat. Hela anläggningen skrivs alltså av på lika lång tid.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en material anläggningstillgång eller komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivning av materiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende, parter och som har ett intresse av att transaktionen genomförs med avdrag för att sådana kostnader som är direkt hänförliga till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidvärde och de risker som förknippas med tillgången.

Om återvinningsvärdet för en tillgång fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning skall omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Finansiella instrument

Bolaget redovisar och värderar finansiella instrument till anskaffningsvärde. Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade det vill säga med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder redovisas till det belopp varmed de förväntas regleras. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter första redovisningen till upplupet anskaffningsvärde.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Eventualförpliktelser

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	512	149
Övriga ränteintäkter	21	8
	533	157

Not 3 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	213 431	212 740
Årets anskaffningar	369	161
Försäljningar/utrangeringar	-1 202	-5 293
Omklassificeringar	1 479	5 823
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	214 077	213 431
Ingående avskrivningar	150 321	149 500
Försäljningar/utrangeringar	-905	-4 852
Årets avskrivningar	5 689	5 673
Utgående ackumulerade avskrivningar	155 105	150 321
Utgående redovisat värde	58 972	63 110

Not 4 Maskiner och inventarier

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	68 076	66 907
Årets anskaffningar	273	349
Försäljningar/utrangeringar	-2 587	-559
Omklassificeringar	824	1 379
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	66 586	68 076
Ingående avskrivningar	54 893	53 943
Försäljningar/utrangeringar	-2 280	-559
Årets avskrivningar	1 493	1 509
Utgående ackumulerade avskrivningar	54 106	54 893
Utgående redovisat värde	12 480	13 183

Not 5 Pågående nyanläggning

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 113	6 081
Årets anskaffningar	8 405	5 234
Omklassificeringar	-2 303	-7 202
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 215	4 113
Utgående redovisat värde	10 215	4 113

Not 6 Likvida medel

Med likvida medel avses kassa och bank. Likvida medel finns hos finansförvaltningen inom Göteborgs Stad med 39,1 (34,2) mkr, som redovisas som fordringar hos koncernföretag i balansräkningen.

Not 7 Långfristiga skulder

Avser kontrakterade insatsavtal vilka har karaktären av långfristig skuld. Insatsen återbetalas när kunden säger upp sin båtplats.

Not 8 Medelantal anställda

	2022	2021
Medelantal anställda	31	33



Barnbokslut - mall för bolag till årsrapport 2022

REFAB

Innehållsförteckning

1	Barnbokslut 2022	3
1.1	Förändringar i verksamheten samt resurssättning av barnrättsarbetet	3
1.2	Frågor som stöd i analysen kopplat till de grundläggande artiklarna.....	3
1.3	Det nya nuläget och vägen framåt	3

1 Barnbokslut 2022

1.1 Förändringar i verksamheten samt resurssättning av barnrättsarbetet

Alla resurser i bolaget syftar till att förvalta bolaget. I kundgruppen ingår barn och deras rättigheter beaktas inga förändringar har genomförts.

1.2 Frågor som stöd i analysen kopplat till de grundläggande artiklarna

Artikel 2 - Principen om icke-diskriminering

Bolaget har inte kunskap om antal barn och deras åldrar.

Artikel 3 – barnets bästa

Bolaget har inte kunskap om antal barn och deras åldrar.

Artikel 6 – barns rätt till liv, överlevnad och utveckling

Bolaget har inte kunskap om antal barn och deras åldrar.

Artikel 12 – barns rätt till delaktighet

Bolaget har inte kunskap om antal barn och deras åldrar.

Övriga artiklar i barnkonventionen – kopplat till planens fyra fokusområden

Bolaget har inte kunskap om antal barn och deras åldrar.

1.3 Det nya nuläget och vägen framåt

Bolaget kan i sitt utvecklingsarbete även beakta barns villkor och förutsättningar.

Budgetuppföljning resultat

	Årsbudget	Periodbudget	Utfall	Avvikelse	Utfall	Utfall
Januari 2023 tkr	Helår	Akkumulerad jan-jan	Akkumulerat jan-jan	Periodbudget mot utfall	2022-01-31	2021-01-31
Nettoomsättning	71 900	3 122	3 018	-104	2 968	2 885
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0		
Rörelseintäkter	71 900	3 122	3 018	-104	2 968	2 885
Kostnader för material m m	178	15	39	-24	0	2
Lokal- och fastighetskostnader	27 025	2 252	1 750	502	1 816	1 811
Övr förvaltningskostnader	13 737	1 145	1 242	-97	960	986
Personalkostnader	24 240	2 068	1 656	412	1 637	1 734
Avskrivningar anläggningstillgångar	7 220	602	604	-2	596	598
Övriga rörelsekostnader	0	0	0	0	0	0
Rörelseresultat	-500	-2 960	-2 273	687	-2 041	-2 246
Ränteintäkter	500	42	89	47	15	6
Räntekostnader	0	0	0	0	0	0
Resultat efter finansnetto	0	-2 918	-2 184	734	-2 026	-2 240

2023 **2022** **2021**

Likvida medel vid periodens slut	26 267	30 894	18 524
Investeringar t o m perioden	95	1 795	183

Noter gällande januari månads budgetuppföljning:

Intäkter	Intäkt för uthyrning hytter & sjöbodar faktureras i februari. Intäkt 117Tkr /mån.
Kostnader för material mm	-
Fastighetskostnader	Lägre kostnader för Reparation & underhåll än budgeterat. Lägre renhållningskostnader.
Övriga fsg och förvaltningskostnader	Något högre kostnader än budgeterat på kontot för Förbrukningsinventarier.
Personalkostnader	Budgeterad säsongspersonal är ännu ej på plats. Ingen periodisering då tid för bemanning var oviss vid budgetering.
Övriga rörelsekostnader	-
Räntor	I princip enbart koncernintern ränta på likvida medel.



Göteborgs
Stad

Detta dokument är elektroniskt signerat.

Signed by: ANDERS SÖDERBERG

Date: 2023-02-13 10:35:19

BankID refno: 1dfd0aa8-6e2d-45f9-b915-8507380b90a8



VD: Anders Söderberg