



Beslutsunderlag

Styrelsen 2023-02-20

Diarienummer 0019/22

Handläggare: Berndt Sundström, Ekonomichef

Telefon: 031-368 54 58

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

Årsrapport 2022 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 2022 för Göteborgs Stadshus AB fastställs i enlighet med bilaga 1.
2. Beslutet under denna paragraf förklaras omedelbart justerat.

Beskrivning av ärendet

Förslag till Årsrapport 2022 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.

I årsrapporten delges viktig styrinteraktion 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 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 2022 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 2022 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 2022 för Göteborgs Stadshus AB, inklusive rapport om att verksamheten utförts inom ramen för det kommunala ändamålet och befogenheterna.

Bilaga

1. Årsrapport 2022 Göteborgs Stadshus AB

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB

Årsrapport 2022 Bolag

Göteborgs Stadshus AB

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	6
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål	12
2.2.1	Organisationsmål	12
2.2.2	Övergripande verksamhetsmål.....	12
2.2.3	Styrelsespecifika mål från KF	13
2.2.4	Verksamhetsnära mål	13
3	Övrig uppföljning till kommunstyrelsen	15
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	15
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR- perspektiv.....	15
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området.....	15
3.1.3	Långsiktig kompetensförsörjning	17
3.2	Ekonomisk uppföljning	18
3.2.1	Analys av årets utfall	18
3.2.2	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	19
3.2.3	Investeringsredovisning.....	30
3.2.4	Bokslut	32
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	34
3.3.1	Kommunalt ändamål och befogenheter	34
3.3.2	Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll	35
3.3.3	Kriskommunikation.....	36
3.3.4	Krisledningsplaner och beredskapsplaner	36
3.3.5	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	36
4	Styrinformation till styrelsen	39
4.1	Göteborgs Stadshus AB	39
4.2	Gothenburg European Office (GEO).....	39
4.3	Redovisning av fullgjorda uppdrag	40
4.4	Övrig utveckling inom koncernen	42

5	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige	44
5.1	Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget (KF/KS kolumn)	44
5.1.1	Budgetuppdrag från KF:s budget 2022.....	44
5.1.2	Budgetuppdrag från KF:s budget 2020.....	46
5.1.3	Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut	46

Underbilaga

Barnbokslut Stadshus 2022

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 2022. Samtliga av kommunfullmäktiges (KF) budgetuppdrag är omhändertagna och fyra av fem är återrapporterade. Ett uppdrag är delrapporterat och slutrapporteras efter återkoppling från KF.

De sista pandemirestriktionerna hann knappt avslutas innan Ryssland attackerade Ukraina i ett krig som skapat ogripbara mänskliga umbäranden och förluster. Effekter i både Sveriges och den globala ekonomin till följd av pandemin har tillsammans med kriget på kort tid skapat nya ekonomiska förutsättningar för koncernen. Det är framför allt energimarknadens utveckling som skapat direkta effekter för 2022 medan effekter av inflation och högre räntenivåer förväntas ge avtryck succesivt under kommande år.

Göteborg Energi AB, som är motorn i koncernens finansiella samordning, redovisar för året ett mycket försämrat resultat i den dominerande fjärrvärmeaffären. De risker som följer av elhandels logik synliggjordes redan under hösten 2021 och har även under 2022 inneburit stora förluster, -180 miljoner kronor (-145 miljoner kronor föregående år). Stadshus gör fortsatt bedömningen att det är viktigt att på nytt utvärdera förutsättningarna för elhandeln och värdera den kommunala nyttan ur ett ägarperspektiv.

Det försämrade driftresultatet i Göteborg Energi och ökade drift- och underhållskostnader i Framtidenkoncernen innebär ett sämre resultat än förväntat i Stadshuskoncernen. Det möts till del av goda resultat inom bland annat kluster Turism, Kultur och Evenemangs-klustret samt i kluster Lokaler (Higabkoncernen). Rensat från realisationsvinster från försäljning av Ale Fjärrvärme och fastighetsförsäljningar inom Lokalklustret och Liseberg blev resultatet från löpande verksamhet exklusive realisationsvinster drygt 920 miljoner kronor (1 500 föregående år) vilket var 310 miljoner kronor lägre än budget. Resultat efter finansiella poster uppgår till 1 470 miljoner kronor (3 176) vilket är 235 miljoner kronor över budget.

2023 förväntas koncernen uppvisa en intjäningsförmåga från den löpande verksamheten motsvarande 2022 vilket är lägre än nivån åren innan pandemin. Det är främst drivet av ökade reinvesteringar, en fortsatt osäker energimarknad och en ogynnsam bränslemix samt ökade underhållskostnader inom bostadssektorn. Marginalerna minskar för möjligheten att fullt ut lämna utdelning och finansiera viss verksamhet enligt KF beslut från löpande verksamhet.

Tidpunkten för slutlig avveckling av GS Buss AB som till stora delar genomförts under 2022 kommer att senareläggas. Försäljningsprocessen för GS Trafikantservice pågår. Det är i nuläget oklart när kommunfullmäktiges beslut från 2020 kan förklaras fullgjort. Den utdragna processen innebär fortsatta kostnader för drift av moderbolaget GSKAB.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Stadshus har inga avvikelser att rapportera
<i>Orsak till att avvikelsen uppstått</i>
<i>Konsekvenser för de verksamheten är till för</i>
<i>Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer</i>
<i>Ekonomiska konsekvenser</i>
<i>Vidtagna åtgärder</i>

2.1.2 Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet

Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Som väsentlig avvikelser rapporterar Göteborg Energi AB stor negativ påverkan på det ekonomiska resultatet. Förändringar på den globala energimarknaden med höga gas- och elpriser samt mycket stor volatilitet på elmarknaden anges som orsaker. Som konsekvens av situationen har vissa arbeten, projekt och rekryteringar senarelagts.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Som väsentlig avvikelse rapporterar Förvaltnings AB Framtiden om ökade material-, energi- och bränslepriser samt risk för material- och arbetskraftsbrist till följd av covid-19-pandemin och pågående krig i Ukraina. Bolaget bedömer att det finns risk för högre produktionskostnader och förskjutningar i färdigställandet av bostäder. Bolaget ser dock att situationen kan öppna upp för möjligheter till ökad konkurrens på marknaden och därmed en ökad prispress nedåt på byggnation och mark. Bolaget konstaterar också att höjda räntenivåer leder till högre räntekostnader och att ökade priser påverkar hyresgästernas levnadsomkostnader. Koncernen följer löpande utvecklingen på marknaden och de risker som uppstår.

Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

Som väsentlig avvikelse rapporteras bristen på spårvagnar vilket medför konsekvenser för resenärer och påverkan på trafikservicegrad. Situationen beräknas kvarstå fram till och med 2026/2027 då samtliga nya fordon av typ M33 och M34 beräknas ha levererats. Situationen har krävt anpassningar i organisationen samt

särskild bevakning av fordonsleveransplan.

Som väsentlig avvikelser rapporteras även brist på spårvagnsuppställnings- och depåkapacitet. Även detta påverkar servicekapacitet och har krävt anpassningar i organisationen.

Av GSKAB:s rapport framgår också att Göteborgs Spårvägar AB som väsentlig avvikelser rapporterar brister i spårvägsanläggningen. Detta rapporteras leda till störningar i verksamheten med konsekvenser för såväl resenärer som för medarbetare och chefer i spårvägsbolaget. Ett trepartssamarbete planeras mellan Göteborgs Spårvägar AB, Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen. Förhållandet medför enligt bolaget minskad produktkvalitet, risk för missnöjda resenärer och inbromsad resandeutveckling.

Regionala bolag

Gryaab AB

Som väsentlig avvikelse rapporterar Gryaab de kraftigt stigande priserna på biogas vilket har medfört stor intäktsökning. Det ökade resultatet från biogasförsäljningen ger delägarkommunerna möjlighet att närmaste året/åren reducera avgifterna mot brukarna. Nämnden för Kretslopp och vatten föreslog Gryaabs styrelse att sänka 2023 års avgiftsuttag som effekt av 2022 års starka resultat i syfte att motverka övriga kostnadsökningar hos VA-huvudmännen. Styrelsen i Gryaab reducerade avgifterna med sammanlagt 39 miljoner kronor för delägarna jämfört med 2022 års nivå.

Övriga rapporterade avvikelser

Följande avvikelser har också rapporterats av bolagen till kommunstyrelsen:

- Renova AB rapporterar att volatila elpriser medfört ökade intäkter samtidigt som inflationen och andra omvärldsfaktorer inneburit nästan motsvarande kostnadsökningar.
- Boplats AB rapporterar att bolagets fysiska kundmottagning varit stängd under första halvåret 2022 till följd av ombyggnad och covid-19-pandemin.

Övriga kluster och bolag [ska justeras]

Följande kluster och bolag har inte rapporterat några väsentliga avvikelser:

Lokaler (Higabkoncernen), Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen), Näringsliv (Business Region Göteborg AB), Turism, Kultur och Evenemang (Göteborg & Co-koncernen), Försäkrings AB Göta Lejon, Göteborgs Stads Leasing AB och Grefab.

2.1.3 Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen

Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Försörjningsläget

Av Göteborg Energis årsrapport framgår att energikrisen och det ansträngda försörjningsläget kring gas under vintern lett till att viss eldnings med olja har krävts under kortare perioder.

Förluster i elhandeln

Elhandelsaffären redovisar även 2022 betydande underskott. Bolaget rapporterar att det under året har genomförts en rad grundläggande förändringar i elhandelsverksamheten, bland annat i syfte att minska risker som fallit ut under de senaste åren. Bolaget rapporterar att det under hösten 2022 påbörjades en översyn av elhandelsverksamhetens styrning och organisering. Förändringarna på elmarknaden har skapat nya marknadsförutsättningar som elhandelsverksamheten

behöver förhålla sig till. Översynen genomförs delvis med externa konsulter och förväntas vara klar i slutet på mars 2023.

Stadshuset konstaterar att det sedan årsskiftet 2021/22 beslutats om och genomförts olika genomgripande förändringar avseende elhandelsverksamheten i Göteborg Energi Din El AB. Förändringarna innebär strategiska vägval där kommunfullmäktige som ägare till verksamheten inte givits möjlighet att ta ställning till förändringar i verksamhetens inriktning, risknivåer och liknande. Mot bakgrund av den radikalt förändrade elmarknaden och den riskexponering som verksamheten innebär bedömer Stadshuset att det är viktigt att kommunfullmäktige ges möjlighet att utvärdera förutsättningarna för elhandeln och på nytt värdera den kommunala nyttan ur ett ägarperspektiv. Verksamheten innebär fortsatt risker som under vissa förutsättningar kan falla ut negativt för energikoncernen och Göteborgs kommun.

Försämrat resultat för fjärrvärmeverksamheten

Även fjärrvärmeverksamheten rapporteras ha påverkats starkt och redovisar ett försämrat resultat. Bolagets rapport konstaterar att det är viktigt att få den planerade bioångpannan i Ryaområdet på plats så att beroendet av naturgas kan elimineras. Under året har också en bibränsleeldad hetvattenpanna tagits i drift vilket bedöms som ett steg i riktning mot för att förbättra resultatet och miljöaspekterna av verksamheten. Stadshuset konstaterar att det är mycket viktigt att resultat och lönsamhet i fjärrvärmeverksamheten återställs då det i annat fall kan det komma att påverka Stadshuskoncernens framtida möjlighet att bidra till ägarens direktavkastning på insatt kapital.

Hemställan om kapitaltillskott

Den 24 november 2022 behandlade kommunfullmäktige hemställan från Göteborg Energi AB om att lämna kapitaltillskott till Göteborg Energi Din El AB i syfte att återställa dotterbolagets egna kapital och täcka dess förlust. Vid denna tidpunkt prognostiserades förlusten till -192 miljoner kronor. Av bolagets årsrapport framgår att 193 miljoner kronor lämnas som koncernbidrag till Göteborg Energi Din El AB för 2022.

Planering av bioångpanna/biokraftvärmeverk

Av bolagets årsrapport framgår att planering sker för en bioångpanna/biokraftvärmeverk på Ryaområdet. Anläggningen kommer att producera 140 MW värme och 35 MW el baserat på återvunnet trä samt skogsflis. Den planerade anläggningen kommer att gå som förnybar baslast i systemet och ersätter alltså användandet av dyra och fossila bränslen. Ärendet bereds för närvarande och kommer under året att hemställas till kommunfullmäktige för ställningstagande mot bakgrund av investeringens beloppsmässiga storlek. Idrifttagande planeras till 2025/2026.

Koldioxidinfångning

Bolaget rapporterar vidare att ytterligare steg på förnybarhetsresan har under året tagits på CCS-området (Carbon Capture and Storage) vad gäller koldioxidinfångning. Dels inom projektet Cinfracap, där en riksintressant utlastningsterminal för infångad koldioxid planeras tillsammans med bland annat Göteborgs Hamn, och dels tillsammans med Renova, där en samfinansierad teknisk förstudie för att fånga koldioxid pågår. Stadshuset bedömer sedan tidigare att i det fall CCS-satsningar medför strategiska prioriteringar, ny inriktning eller start av ny (affärs-)verksamhet bedöms det som viktigt att kommunfullmäktige ges möjlighet att ta ställning i god tid innan eventuella beslut tas om att genomföra projekten.

Avtal med Svenska Kraftnät

Den europeiska energikrisen har tillsammans med otillgänglighet i det svenska elproduktionssystemet skapat ett utmanande försörjningsläge för elsystemet. Bolaget rapporterar att man genom ett nytt avtal med Svenska Kraftnät kunnat

bidra med produktion för att öka stabiliteten på elnätet. Rya KVV:s lokala elproduktion motsvarar cirka 25 procent av stadens maximala elbehov och gör skillnad både för Göteborg och Västsverige. Avtalet om mothandel med Svenska Kraftnät sträcker sig i dagsläget fram till maj 2023.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Fortsatt stort fokus på utvecklingsområden

Av Förvaltnings AB Framtidens årsrapport framgår bland annat om fortsatt stort fokus på genomförandet av sin strategi för att inga områden ska vara särskilt utsatta 2025, vilken kompletterats med en strategi för utvecklingen av koncernens lokala torg. Bolaget bedömning av utvecklingsområdenas förutsättningar att nå målet om att inte vara särskilt utsatta till år 2025 har inte resulterat i några förändringar jämfört med 2021 års lägesbild. En kompletterande bedömning av områdenas förutsättningar att nå målet om att inte vara särskilt utsatta till år 2030 har också gjorts. Detta längre tidsperspektiv, rapporterar bolaget, ger stärkta förutsättningar för strategin att verkligen påverka områdenas utveckling i en positiv riktning.

Bolaget rapporterar att pågående större underhålls- och renoveringsprojekt i koncernen berör cirka 9700 bostäder, varav drygt 7 000 ligger i något av koncernens utvecklingsområden. Bolaget rapporterar även att resultatet av årets hyresgästenkät visar en positiv trend generellt sett och att resultatet avseende upplevd trygghet fortsätter att öka för såväl koncernen som helhet som utvecklingsområdena. Skillnaderna mellan utvecklingsområdena och koncerngenomsnittet i detta avseende fortsätter att minska.

Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)

Göteborgs Hamn gör bedömningen att det inte finns några väsentliga avvikelser att redovisa i sin årsrapport och gör för 2022 bedömningen att det inte heller finns någon övrig väsentlig koncerninformation att lyfta till kommunstyrelsen.

Rapport om Energihamnens framtida utveckling

I samband med ägardialogen 2021 mellan Göteborgs Stadshus AB och Göteborgs Hamn fick bolaget i uppdrag att återkomma med en rapport angående Energihamnens framtida utveckling, dess investeringsbehov och ekonomi. Bakgrunden till uppdraget var raffinaderiernas inledda omställning till produktion av förnybara produkter, frågan om vilken roll Energihamnen och dess anläggningar kan ta i en framtida hantering av andra och nya flytande energiprodukter och hur hamnens existerande infrastruktur kan användas. Beroende på vilken utveckling som sker kan det även komma att krävas omfattande investeringar i anläggningen. Denna rapport återredovisades till Stadshus styrelse 2022-09-26 och innehållet i detta ärende bedöms av Stadshus som väsentlig för Energihamnens fortsatta utveckling återges därför här i korthet.

Av rapporten framgår långtidsscenarios som pekar på en nedgång av raffinerade flytande bränslen i Europa från 2025 och framåt och att därmed volymerna i Göteborgs Hamns befintliga affärer i Energihamnen kan antas komma att minska kraftigt. Samtidigt kommer energiomställningen att innebära möjligheter för Energihamnen att vara aktiv i nya eller förändrade ekosystem inom energisystemet. Rapporten anger att raffinaderiernas konkurrenskraft, produktionsnivå och omställning till biobränslen utgör faktorer med störst påverkan på volymerna i Energihamnen och pekar på ett behov för Göteborgs Hamn av att identifiera vad som i ett nytt "ekosystem" inom energisystemet skulle kunna ersätta och kompensera för det kommande bortfallet i den befintliga affären och för vilken roll Göteborgs Hamn därmed kan ta för att bidra till energiomställningen. Rapporten lyfter några områden som om de utvecklas och/eller tillkommer, till exempel en roll för hamnen inom koldioxidlogistik, bunkring, som länk i raffinaderiernas produktionsflöde samt som hubb för lagring, och om antaganden om att

raffinaderierna fortsatt driver verksamhet i Göteborg slår in, möjliggör fortsatt kapitalisering av gjorda investeringar. Utvecklingen bedöms dock kräva beslut om re- och nyinvesteringar om minst ca en miljard kronor över en tio-årsperiod. Av bolagets årsrapport framgår att bolagets styrelse under året fattat ett inriktningsbeslut om stabiliseringsåtgärder och två nya kajplatser om totalt 560 miljoner kronor i Energihamnen.

I återredovisningen till Stadshus styrelse av Göteborgs Hamns rapport konstateras att de genomgripande förändringar som energihamnsverksamheten står inför innebär kommande ställningstaganden om såväl inriktning som omfattande investeringar för bolaget.

Lokaler (Higabkoncernen)

Ökade kostnader på byggmarknaden

Såväl Higab som Göteborgs Stads Parkering AB rapporterar att ökade kostnader på byggmarknaden påverkar kostnadsbilden för kommande projekt. Bolagen beskriver att detta, i kombination med högre räntor och högre marknadsmässiga avkastningskrav, gör det svårare få lönsamhet i planerade investeringar. Higab konstaterar att investeringar i det kommersiella beståndet med tveksam lönsamhet kan komma att pausas i väntan på en mer gynnsam marknad. Higab rapporterar även om att högre energipriser påverkar driftskostnaderna för bolagets fastigheter.

Pausat detaljplanarbete för Frihamnen

Älvstranden Utveckling AB konstaterar att detaljplanarbetet för Frihamnen, som är ett av bolagets större strategiska utvecklingsområden, har varit pausat under flera år och inte heller startat under 2022. Bolaget rapporterar att detta påverkar bolagets möjligheter att leverera enligt sitt uppdrag och innebär förseningar som har negativ inverkan på såväl bolagets kompetens som ekonomi.

Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

GS Trafikantservice AB vann upphandling

GS Trafikantservice AB vann under året Västfastigheters upphandling av driftentreprenad rörande hållplatsservice. Hittegodsverksamheten avvecklades efter annan anbudsgivare vunnit avtalet.

Avyttring av GS Buss AB och avyttring/avveckling av GS Trafikantservice AB

Kommunfullmäktige beslutade under 2020 om att avyttra/avveckla verksamheten i GS Buss AB. GS Buss AB:s trafikavtal med Västtrafik upphörde 2022-06-13. GS Buss AB rapporterar att det utifrån kommunfullmäktiges uppdrag till GSKAB återstår att avveckla/avyttra avtal med Västtrafik om uthyrning av depå Kville.

Kommunfullmäktige beslutade under 2020 om en avyttring/avveckling av GS Trafikantservice AB. Arbetet med att avyttra/avveckla GS Trafikantservice AB fortgår och i november beslutade styrelsen i GSKAB om att ge en intressent exklusivitet i försäljningsprocessen och om att få tillgång till datarum. Slutligt bud förväntas under februari.

Stadshus konstaterar att det i dagsläget saknas åtgärder och beslut rörande GS Buss AB och GS Trafikantservice AB som medför en fullständig avyttring/avveckling i linje med kommunfullmäktiges tidigare beslut från 2020.

Näringsliv (Business Region Göteborg AB)

Business Region Göteborgs (BRG) styrelse understryker att tidigare kommunicerade slutsatser avseende näringslivets stora behov av mark och lokaler kvarstår och fortsatt bör beaktas av berörda nämnder och styrelser.

För att verkställa kommunfullmäktiges beslut om ny bolagsordning för bolaget krävs beslut om att utse suppleanter till styrelsen alternativt ändra i

bolagsordningen.

Under 2022 har ordförande Johanneberg Science Park tillika Lindholmen Science Park haft i uppdrag att lämna förslag på inriktning och plan för framtiden. BRG har tillsammans med Chalmers och VGR deltagit i arbetsgrupp. Förslag med beslut väntas under första kvartalet 2023 och kommer att hemställas kommunfullmäktige.

Interna bolag

Försäkrings AB Göta Lejon:

Minskat intresse på återförsäkringsmarknaden

Göta Lejon har de senaste två åren inte fått full täckning av återförsäkring i de upphandlingar bolaget gjort. Det blir allt svårare att försäkra stadens egendomsprogram avseende energisektorn, bostadssektorn och kommunsektorn med ett totalt försäkringsvärde på 380 miljarder kronor. Bolaget har fått gå vidare med direktupphandlingar för att täcka behovet av återförsäkring vilket innebär högre försäkringskostnader samt en ökad risk för att staden helt eller delvis kan komma att stå utan försäkringar för vissa verksamheter.

Återförsäkringsbolagens intresse för de berörda sektorerna har minskat generellt och kraven på bolags och förvaltningars arbete med riskhantering och skadeförebyggande arbete ökar. Vidare förutsätter återförsäkringsbolagen att förvaltningar och bolag åtgärdar de rekommendationer som ges vid de riskbesiktningar som Göta Lejon anordnar.

Ökade krav i kombination med det minskade intresset på marknaden har lett till årliga upphandlingar av återförsäkringsprogrammen vilket tidigare kunde upphandlas för längre tidsperioder.

Regionala bolag

Gryaab AB:

Avgiftshöjningar från 2024

Bolaget gör i årsrapporten bedömningen att från 2024 så krävs avgiftshöjningar mot delägarkommunerna med cirka 45–50 miljoner kronor per år från dagens nivå på cirka 330 miljoner kronor. Ökningarna är en direkt följd av kostnadsökningar som skett under 2022 och som förväntas hålla i sig de närmaste åren. Kommande avgiftsökningar kommer att beräknas så att balans finns mellan jämn avgiftsutveckling och bibehållen soliditetsnivå.

Renovakoncernen:

Framtida utformning av Sävenäs avfallskraftvärmeverket

Sävenäs avfallskraftvärmeverk energiåtervinner årligen cirka 550 000 ton avfall. Två av fyra linjer bedöms vara tekniskt uttjänta cirka 2035 och ett arbete är startat för att klargöra den framtida utformningen av energiåtervinningen och avfallskraftvärmeverket. Att ersätta dessa två linjer innebär en investering som för närvarande uppskattas till 4–6 miljarder. Bolaget rapporterar att mycket pekar på att samma eller högre kapacitet är behövd vilket beror på fortsatt befolkningsökning i vår region. I arbetet behöver även Sävenäs betydelse för det lokala energisystemet belysas. Övriga två förbränningslinjer beräknas ha en livslängd fram emot 2045 alternativt 2050. Arbetet med utformning av framtida avfallskraftvärmeverk vid Sävenäs har av Renovas styrelse bedöms som en principiellt viktig fråga som framgent ska hemställas till ägarna för ställningstagande.

Avfallsbehandlingens klimatpåverkan

Renova rapporterar vidare att angående verksamhetens klimatpåverkan domineras av den fossila andelen koldioxid som genereras av energiåtervinning av fossilt

avfall. Trots initiativ för att minska mängden plast i avfallet kommer den fossila fraktionen att fortsatt vara omfattande. En stor del är också material som inte ska återföras i kretsloppet, så kallar farligt avfall. För att möta Göteborgs stads mål bedömer bolaget att den mest framkomliga vägen var infångning och lagring av koldioxid (CCS). Renova har bedömt att det är tekniskt möjligt att delvis införa tekniken till 2030. Även CCS innebär en väsentlig investering men framförallt ökade driftskostnader. En avgörande fråga är hur en framtida finansiering ska se ut. Att avfallskollektivet enskilt ska bära kostnaden bedöms som orimligt enligt bolagets rapportering. Även denna investering har av Renovas styrelse bedömts som principiellt viktig och att den framgent ska hemställas till ägarna för ställningstagande.

Fastighetsnära insamling av förpackningar

Angående fastighetsnära insamling av förpackningar rapporterar Renova att från 2024 påbörjas implementering av kommunernas ansvar för fastighetsnära insamling av förpackningar och att från 2027 så ska hela systemet med fastighetsnära insamling vara på plats. Hur insamlingssystemet ska utformas bestäms av varje kommun. Renova har under året arbetat nära kommunerna för att stödja dem i systemval. Kommunerna har också att välja om de vill upphandla eller tilldela den tillkommande insamlingen. För Renova bedöms den kommande förändringen innebära en väsentligt ökad mängd uppdrag i första hand i tilldelad form.

Finansiering av direktavkastning (utdelning och kapitaltillskott från löpande verksamhet)

Utifrån helårsprognosen i augusti, som visade ett svagt rörelseresultat i Göteborg Energi samt ett skattemässigt nollresultat i Framtidenkoncernen, gjorde Stadshuset bedömningen att ett uttag från bolagens kassaflöden enligt de principer som använts de senaste åren inte skulle kunna finansiera utdelning enligt kravställda nivåer till 100 procent (220 miljoner kronor). I Stadshuset ärende Förslag till bokslutsdispositioner, som tillställs kommunstyrelsen för beslut, föreslogs ett engångsuttag från GS Buss AB med anledning av KF:s tidigare beslut om avveckling av bolaget vilket tillsammans med kassaflöden från löpande kassaflöden enligt prognos möjliggjorde utdelning. Kommunfullmäktige beslutade 2022-11-24 § 13 0070/22 låta utdelningskravet utgå under vissa förutsättningar i kommunens resultat.

2023 förväntas koncernen uppvisa en intjäningsförmåga från den löpande verksamheten motsvarande 2022, vilket är lägre nivån från åren före pandemin. Det är främst drivet av ökade reinvesteringar, en fortsatt osäker energimarknad och en ogynnsam bränslemix samt ökade drift- och underhållskostnader inom bostadssektorn. Den generella inflationen och succesivt ökade räntor skapar sannolikt också ett ökat tryck nedåt på resultaten för de verksamheter som inte fullt ut kan kompensera sig genom ökade intäkter. Den lägre resultatnivån innebär minskade marginaler till den nivå då beslutade kapitaltillskott till vissa verksamheter inte kan mötas med löpande kassaflöden. En tidig indikation, baserad på bolagens budgetar, visar att utdelning till beslutade nivåer från löpande kassaflöden inte är möjlig 2023.

Stadshuset gör bedömningen att den enskilt viktigaste förutsättningen för Stadshusetkoncernens möjlighet att lämna direktavkastning på insatt kapital är att resultat och lönsamhet i fjärrvärmeverksamheten återställs.

Övrig rapporterad väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen

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

- Göteborg Energi AB rapporterar att dotterbolaget Ale Fjärrvärme har

- avyttrats i enlighet med beslut i kommunfullmäktige.
- Göteborg Energi AB rapporterar att fastigheten Tuve 9:59 har avyttrats till i enlighet med uppdrag från kommunfullmäktige.
- Higab rapporterar hinder i projektet Billdals Gård och i utvecklingen av Slakthus-området i Gamlestaden.
- Higab (för Älvstranden Utveckling AB) rapporterar ett resultat som är 85 miljoner kronor högre än för 2021.
- Higab (för Älvstranden Utveckling AB) rapporterar att inget beslut fattats under 2022 om bolagets framtida uppdrag och konsekvenserna av detta.
- Gryaab rapporterar att de planerar en strategisk satsning på ökad cirkularitet.
- Grefab rapporterar att underhålls- och investeringsarbetet i stort sett följt den plan som styrelsen antog i budget 2022.
- Grefab rapporterar om statistik om båtplatser och efterfrågan på dessa
- Grefab rapporterar om miljöåtgärder som bolaget utfört

Övriga kluster och bolag

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

Göteborgs Hamn AB, Turism, Kultur och Evenemang (Göteborg & Co-koncernen), Göteborgs Stads Leasing AB och Boplats Göteborg AB

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

2.2.1 Organisationsmål

<i>Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor</i>				
Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
Medarbetarengagemang (HME) - Totalindex	74	70	65	81
Sjukfrånvaro kommunalt anställda (%)	2,3	0,6	1,2	1,5

Tabellen gäller moderbolaget Stadshus AB.

För moderbolaget Stadshus sjönk Hållbart medarbetarengagemang (HME) från 70 till 65 för 2022. Det är ett lägre resultat inom alla tre delar motivation (80, -6 procentenheter), styrning (60, -8 procentenheter) och ledarskap (66, -2 procentenheter). Resultatet behöver analyseras innan några slutsatser kan dras men åtgärder behöver identifieras och genomföras.

2.2.2 Övergripande verksamhetsmål

I kommunfullmäktiges budget har Stadshus fått tre övergripande verksamhetsmål riktade till sig, vilka helt motsvarar stadens tre övergripande mål. Stadshus bidrar primärt till det tredje målet genom de uppdrag som riktats till bolaget, till exempel att föreslå förändringar av bolagets kapitalstruktur och att ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen. För övriga två mål sätts ingen måluppfyllelse eftersom bolaget i sin verksamhetsplan för 2022 bedömt att de saknar möjlighet att i någon större utsträckning bidra till ökad måluppfyllelse.

Mål: Göteborg är en attraktiv storstad där alla ges chansen att forma sina liv

och ingen lämnas utanför

Utifrån Stadshus uppdrag enligt ägardirektiv saknar bolaget möjlighet att väsentligt bidra till och påverka måluppfyllelsen för detta mål. Måluppfyllelse saknas därför.

Mål: Göteborg är en hållbart växande storstad med framtidstro

Utifrån Stadshus uppdrag enligt ägardirektiv saknar bolaget möjlighet att väsentligt bidra till och påverka måluppfyllelsen för detta mål. Måluppfyllelse saknas därför.

Mål: Göteborg är en storstad med stabil ekonomi och hög tillväxt

I januari slutrapporterade Stadshus enligt plan bolagets uppdrag om att *ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen*. Ärendet har översänts till kommunstyrelsen för vidare behandling. Samtidigt delrapporterades uppdraget om att *genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur*. Arbetet med genomlysningen kommer fortgå och slutrapporteras till kommunfullmäktige under 2023. Givet att bolagets ursprungliga planering för att kunna bidra till måluppfyllelse var att slutföra uppdragen första kvartalet 2023 bedöms måluppfyllelsen till *Viss*.

2.2.3 Styrelsespecifika mål från KF

Göteborgs Stadshus AB har en för staden hållbar utdelning utan lånefinansiering					
Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall period en 2022	Utfall 2022	Mål 2022
Utdelningskvot (Finansiering från operativa kassaflöden / utdelning)	N/A	N/A	N/A	N/A	100

Kommunfullmäktige beslutade i november (KF 2022-11-24 § 13) att utdelningskravet på 220 miljoner kronor från Stadshus skulle utgå för år 2022, under förutsättning att ett positivt balanskrav uppnåddes.

Göteborgs Stadshus AB har avkastningskrav på underkoncern som står i paritet ned respektive koncerns branschnorm					
Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall period en 2022	Prognos 2022	Mål 2022
Uppföljningskvot (Antal bolag som har avkastningskrav/ antal bolag som kan ha avkastningskrav)	100	100	100	100	100

Samtliga bolag, där det varit möjligt och lämpligt, har sedan 2021 fått sina ägardirektiv uppdaterade med avkastningskrav. I övriga direkt underställda bolag har ägardirektiv kompletterats med effektivitetskrav. Måluppfyllelsen har därför bedömts som god. Se vidare i avsnitt 3.2.2 *Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande* om utfallet för respektive bolags avkastningskrav.

2.2.4 Verksamhetsnära mål

Stadshus styrelse har inte beslutat om 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

	2020	2021	2022
Total sjukfrånvaro (%)	2,3	0,6	1,2
Bolagsextern personalomsättning* (%)	14,3	8,3	7,7

Tabellen gäller moderbolaget Stadshus AB.

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

Rapporteringen för helåret 2022 inom HR-området visar övergripande på en stabil bild utan några direkta avvikelser. Antalet anställda i bolagen har sammantaget ökat och uppgår år 2022 till 6 894 (år 2021 till 6 430) enligt årsredovisningslagens mått medelantal anställda. Uttryckt i måttet arbetad tid (årsarbetare) uppgår det samlade måttet för år 2022 till 7161 (år 2021 till 6641). Ökningen rapporteras i vissa fall vara hänförlig till utökade uppdrag och återuppstart efter pandemin.

År 2022 var totalt 5945 personer tillsvidareanställda i bolagen och 3392 personer tidsbegränsat anställda. Av de tidsbegränsat anställda var 3173 anställda i bolagen i TKE-klustret (Göteborg & Co, Got Event, Liseberg och Stadsteatern). Bland bolagens anställda är den totala medelåldern 39 år, inkluderat tidsbegränsat anställda. Andelen kvinnor, av det totala medelantalet anställda i bolagen, är drygt 38 procent.

Många bolag deltar i stadens medarbetar- och chefsenkät, några dock med deltagande vartannat år. På övergripande nivå ligger indexet HME (hållbart medarbetarengagemang) bland de deltagande bolagen generellt sett högt, med index en bit över 70 och i majoriteten av bolagen över 80. Flera bolag nyttjar även verktyg med möjlighet till så kallade temperaturmätningar/pulsmätningar, vilket rapporteras som värdefullt som stöd i chefs- och medarbetardialogen inom ramen för bolagens arbetsmiljöarbete.

Särskilda frågor att notera gällande HR-området är det faktum att GS Buss AB under året har avvecklat i princip all personal med undantag för en mindre depåenhet med fem anställda. Sammanlagt har därigenom ca 140 tillsvidare anställda medarbetare, varav ett tjugotal visstidsanställda, sagts upp på grund av arbetsbrist. Från kollektivtrafikskoncernen rapporterar även GSAB att hot och våld i kollektivtrafiken är ett växande problem, och bolaget erbjuder medarbetarna utbildning i konflikthantering samt verktyg för att vid behov snabbt kunna tillkalla hjälp. Under året har ett utredningsuppdrag avseende förändringar i Älvstrandens verksamhet bedrivits, vilket (jämfört tidigare års utredningsuppdrag), har påverkat bolaget och organisationen på olika sätt, bland annat genom förhöjd

personalomsättning och belastad arbetsmiljö.

Framtidenkoncernen rapporterar att de under 2022 erbjöd totalt 1039 ferie- och praktikplatser vilket var en ökning med 160 platser jämfört med 2021. Det betyder att koncernens personalstyrka fördubblas under sommarperioden, samtidigt som säsonganställda till stora delar ersätter ordinarie personal.

TKE-klustret rapporterar att konsekvenserna av de förändrade LAS-reglerna (lagen om anställningsskydd) med ikraftträdande per 1 oktober 2022 innebär stora utmaningar för verksamheterna. Framför allt träffas i nuläget Got Event av effekterna då evenemangsverksamheten har en stor mängd timavlönade medarbetare (ca 600 personer) som arbetar vid olika event, exempelvis läktarvårdar, biljettkassor och restaurangpersonal. De nya lagreglerna innebär att tidsbegränsat anställd personal mycket snabbare kvalificerar sig för tillsvidareanställning, vilket i de flesta av dessa fall är oönskat från såväl medarbetare och arbetsgivare. Hanteringen blir också kraftigt administrationsdrivande och olika lösningar diskuteras, bland annat förs dialog med arbetsgivarorganisationen Sobona om förändringar i det branschspecifika kollektivavtalet. Liseberg rapporterar gällande säsonganställningar i åldersgruppen 18-20 år, att söktrycket är något lägre än tidigare år och att det finns en ökad rörlighet hos dessa medarbetare även under pågående säsong. Därtill ser Liseberg fortsatt stor utmaning i rekrytering av ett antal yrkesgrupper, främst inom restaurang och teknik.

Under år 2022 har en ökning avseende sjukfrånvaro kunnat noteras hos de flesta bolag. Den totala sjukfrånvaron för bolagen i Stadshuskoncernen ligger på 5,6 procent varav kvinnor 6,2 procent och män 5,2 procent (år 2021 5,1 procent totalt och för män respektive 5,0 procent för kvinnor). Flertalet bolag har en total sjukfrånvaro på omkring 2 – 4 procent. Hos Framtidenkoncernen, Liseberg, Renova och Spårvägen ligger sjukfrånvaron något högre, på mellan 5 och drygt 7 procent. Även några bolag med liten personalvolym visar en förhöjd sjukfrånvaro, men där beskrivs anledningen vara att enskilda icke arbetsrelaterade sjukfall fått kraftigt genomslag i statistiken. Den totala korttidssjukfrånvaron har också ökat till 3 procent, varav kvinnor 3,3 procent och män 2,8 procent (år 2021 2,4 procent totalt och för kvinnor, respektive 2,5 procent för män). Generellt förklaras den ökade sjukfrånvaron i flera fall vara kopplad till återgången och/eller konsekvenser av pandemin samt den fortgående smittspridningen. Även nya beteenden såsom en större uppmärksamhet på sjukdomssymptom anges som förklaring.

Även personalomsättningen år 2022 har ökat i nästintill alla bolag och ligger nu hos majoriteten av bolagen på omkring 10 procent. Några bolag har relativt kraftigt förhöjda siffror med personalomsättning på drygt 12 – 18 procent. Detta förklaras i vissa fall med att mindre förändringar får stort genomslag i bolag med liten personalvolym. Många bolag lyfter dock generellt den ökade rörligheten på arbetsmarknaden som anledning till den ökade personalomsättningen.

Arbetsgivarsamordning

Stadens bolag återfinns inom sex olika arbetsgivarorganisationer med skilda kollektivavtal och olika fackliga parter. Majoriteten av bolagen är medlemmar i organisationerna Sobona och Fastigo. Liseberg har under året bytt arbetsgivarorganisation, från Arbetsgivaralliansen till Visita, och har som en följd därav haft omfattande kollektivavtalsförhandlingar med berörda parter. Boplast kommer under år 2023 byta arbetsgivarorganisation, från Almega till Sobona, och har under året haft förberedande arbete kring detta.

Arbetet med löneöversyn och analys hanteras inom respektive bolag såsom självständig juridisk person och arbetsgivare. Bolagens verksamheter och branscher är vitt skilda och arbetsgivarorganisationernas kollektivavtal är olika

konstruerade, bland annat hade flera bolag avtal utan löneöversyn 2021. Många av bolagen som är medlemmar i Sobona har särskilda kollektivavtal anpassade för respektive bransch, så kallade branschöverenskommelser (BÖK), exempelvis Trafik, Energi, Vatten och Miljö, Besöksnäring. Under år 2023 löper samtliga branschöverenskommelser ut och ska omförhandlas, vilket innebär att de omfattas av kommande avtalsrörelse.

Uppföljningen av utfall avseende bolagens löneöversyner år 2022 visar på en variation mellan bolagen med utfall på mellan 1,8 – 3,4 procent. En stor majoritet av bolagen hade ett utfall på nivå under 3 procent. Utfallet innefattar i vissa fall särskilda satsningar, avsättning till så kallad kollektivavtalad flexpension och i något fall justeringar mot bakgrund av lönekartläggning enligt diskrimineringslagen utvisande osakliga löneskillnader.

Inom ramen för stadens långsiktiga plan för digitalisering och kommungemensamma tjänster är målet att stadens förvaltningar och bolag i så stor utsträckning som möjligt ska nyttja Intraservice så kallade bastjänster, till vilka HR-tjänster hänförs. En aspekt inom arbetsgivarordningen är att vissa bolag, beroende på kollektivavtal med mera, har HR-IT-system utanför Göteborgs Stads IT-infrastruktur. En konsekvens av det är att Framtidenkoncernen som ej kan nyttja stadens lönetjänst har, för samordning och effektivisering, istället har etablerat Framtidens Lönecenter för koncernens löneadministration. Under år 2022 har även Higab, Parkeringsbolaget och Älvstranden (som liksom Framtidenkoncernen är medlemmar i arbetsgivarorganisationen Fastigo) övergått från enskilt upphandlade lönetjänster till att istället nyttja Framtidens Lönecenter. Under året har också Framtidens Lönecenter dock beslutat att till sin lönetjänst köpa själva IT-stödet (Personec), ej tjänsten, från Intraservice.

3.1.3 Långsiktig kompetensförsörjning

Verksamheternas kompetensförsörjning på såväl kort som lång sikt är en avgörande framtidsfråga och flera bolag beskriver svårigheter att rekrytera, bland annat inom det tekniska området och specifika spetskompetenser samt till bristyrkesområden såsom exempelvis chaufförer/förare och kockar. Kompetensförsörjningsbehovet anges bero delvis på förestående pensionsavgångar, men också på nya uppdrag/roller och utökad grundbemanning.

Några bolag beskriver att långsiktigt arbete för verksamhetens kompetensförsörjning pågår eller påbörjats, med bland annat analyser och framtagande av metoder och strategier, exempelvis kompetensförsörjningsplan, kompetensplattform, kompetensportal med mera. Flera bolag anger också vikten av arbete med att employer branding och av att vara en attraktiv arbetsgivare.

Många bolag redovisar olika operativa aktiviteter som bedrivs i syfte att stödja verksamheternas kompetensförsörjning, bland annat samarbete med skolor och utbildningssamordnare, utbildningar i egen regi, kontinuerligt arbete med lärlingsplatser/praktikplatser och feriearbeten, god kompetensutveckling och interna karriärvägar med mera.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Analys av årets utfall

Resultaträkning

(Belopp i mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Intäkter	25 767	22 103	3 664	23 690	18 184
Kostnader	-23 838	-20 383	-3 455	-20 039	-16 742
Rörelseresultat	1 929	1 720	209	3 651	1 442
Finansiella intäkter	50	56	-5	26	28
Finansiella kostnader	-509	-541	32	-501	-540
Resultat efter finansiella poster	1 470	1 235	235	3 176	930

Stadshus AB koncernen

Stadshus AB koncernen

Resultat efter finansiella poster uppgår till 1 470 mnkr (3 176) vilket är 235 mnkr över budget. Årets jämförelsestörande poster är 549 mnkr (1 637) och avser realisationsvinster 802 mnkr (1 764), realisationsförluster -249 mnkr (-306), återföring tidigare nedskrivningar/nedskrivningar -4 mnkr (179).

Stadshuskoncernens resultat från rörelsen, rensat från ovanstående jämförelsestörande poster, visar ett utfall på drygt 920 mnkr som är cirka 310 mnkr lägre än budget och cirka 580 mnkr lägre än föregående år.

Kluster Lokaler (Higabkoncernen) och kluster Turism, kultur och Evenemang (TKE) visar resultat över budget. För kluster Lokaler är orsaken främst positiva realisationsresultat inom bolagen i klustret. Orsaken för kluster TKE är högre intäkter för Liseberg och Got Event. För Liseberg är det även lägre kostnader samt extraordinära intäkter.

Göteborg Energi och kluster Bostäder (Framtidenkoncernen) visar resultat under budget. För Göteborg Energi är det att fjärrvärmeproduktionen har påverkat negativt genom höga råvarukostnader, främst för gas, gastransitering och el. Elhandeln gör en stor förlust, -180 mnkr, även detta år. I Göteborg Energis resultat ingår även en realisationsvinst på drygt 350 mnkr. För kluster Bostäder (Framtidenkoncernen) beror avvikelsen främst på högre drifts- och underhållskostnader beroende på prisökningar på reparations- och fastighetsskötselstjänster och högre skadekostnader än budget. Driftsadministrationen är högre genom PRI Pensionsgarantis förändrade pensionsantaganden.

Det höga resultatet föregående år beror främst på realisationsvinster vid Higabs (inom kluster Lokaler) försäljning av tre fastigheter samt att kluster Bostäder (Framtidenkoncernen) hade ett högt resultat.

Vid utgången av året hade koncernen en lånevolym på 43 940 mnkr (43 247).

Koncernmoderbolaget Stadshus AB				
Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år

Koncernmoderbolaget Stadshus AB				
Rörelsens intäkter	29	29	0	30
Rörelsens kostnader	-24	-34	10	-25
Finansnetto	-118	-429	311	-392
Resultat efter finansiella poster	-113	-434	321	-387
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	73,7	66,9	6,8	
Lån	4 971	4 932	39	

Koncernmoderbolaget Göteborgs Stadshus AB

Bolagets administrativa kostnader för verksamheten i Göteborg uppgick 2022 till 19,3 mnkr (19,4) och var 9,4 mnkr lägre än budget. Avvikelsen avser främst lägre konsultkostnader. Även personalkostnaderna och IT-kostnaderna var något lägre än budget. De lägre konsultkostnaderna orsakades av mindre behov av extern specialistkompetens än budgeterat.

Kostnaderna för verksamheten i Bryssel (GEO) uppgick 2021 till 5,1 mnkr (5,1) och var 0,3 mnkr lägre än budget. Där främst personalkostnaderna var lägre. De externa intäkterna uppgick till 0,4 mnkr (1,0) och var lika med budget.

Utfallet i finansnettot består av lämnade anslag till bolag med underskott -391 mnkr, nedskrivning på värdet av aktier i dotterbolag BRG -1 mnkr, räntekostnader -42 mnkr samt utdelning 318 mnkr, Göteborg Energi 216,6 mnkr, Göteborgs Stads Kollektivtrafik 100 mnkr och Göteborg & Co 0,9 mnkr. I budget ingår anslag om -391 mnkr och räntekostnader -38 mnkr. Se vidare i kapitel 3.2.4 där bokslutsdispositionerna i sin helhet förklaras.

3.2.2 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

(Belopp i mnkr)	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Energi	433	601	-168	280	575
Hamn	248	237	11	266	243
Lokaler	471	180	291	1 615	196
Bostäder	247	451	-204	953	714
Kollektivtrafik	20	13	7	24	31
Turism, kultur & evenemang	-66	-282	216	191	-830
Näringsliv	-51	-48	-3	-52	-47
Göta Lejon	31	19	12	12	5
Göteborgs Stads Leasing	41	13	28	46	32
Gryaab	44	16	28	44	16
Renova	60	78	-18	90	22
Grefab	4	0	4	3	1
Boplats	6	0	6	8	9

Stadshus	-113	-434	321	-387	-355
Koncernjusteringar	92	390	-298	83	318
Stadshuskoncernen	1 470	1 235	235	3 176	930

Resultat efter finansiella poster (före bokslutsdispositioner och skatt)

Energi

Utfall 2022 (mnr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	10 035	7 429	2 606	7 614
Resultat efter finansiella poster	433	601	-168	280
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	45,1	47,8	-2,7	
Lån	4 294	4 503	-209	
Avkastning totalt kapital (%)	3,2	2,6	0,6	

Affärsområde (mnr)	Utfall 2022	Budget	Avvikelse	Utfall 2021	Utfall 2020
Fjärrvärme	40	365	-325	188	403
Elhandel	-180	11	-191	-145	-25
Elnät	289	305	-16	315	301
Gashandel	-41	-4	-37	4	6
Biogas	35	-5	39	4	-19
Laddning	-24	-21	-3	-12	-
Stadsfiber	21	18	3	19	33
Gasnät	24	23	1	39	40
Energitjänster	-	-	-	-22	-27
Kyla	-24	-17	-8	-39	-30
Sol-och vindenergi	42	-3	45	48	-83
Övrigt	251	-71	322	-119	-22
Total	433	601	-168	280	577

Resultatutfallet 2022 blev lägre än budget men högre än föregående år. I utfallet ingår en realisationsvinst på drygt 350 mnr vid försäljning av Ale Fjärrvärme AB. Resultatet exklusive försäljningen av Ale Fjärrvärme uppgår till 77 mnr motsvarande 524 mnr lägre än budget. Fjärrvärmeproduktionen har påverkats negativt genom höga råvarukostnader, främst för gas, gastransitering och el. Produktområde Gashandel har haft lägre marginaler under året och Elhandel har haft utmaningar med volatila elpriser. Det innebär ett lägre täckningsbidrag (nettoomsättning minskat med kostnader för råvaror och förnödenheter) för dessa produktområden. Både fjärrvärmeverksamheten och elhandeln gör stora negativa avvikelser mot budget. Fjärrvärmerna även mot föregående och tidigare år.

Elhandeln visar ett kraftigt negativt resultat. Verksamhetsområde Kyla fortsätter att visa negativt resultat och har gjort så sedan lång tid tillbaka.

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 närmaste åren lägre avkastningsnivåer jämfört med tidigare.

Hamn

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	917	859	58	827
Resultat efter finansiella poster	248	237	11	266
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	51,6	55,7	-4,1	
Lån	1 231	902	329	
Avkastning totalt kapital (%)	6,9	8,3	-1,4	

Högre resultatutfall än budget men lägre än föregående år. Den positiva avvikelsen mot budget förklaras främst av god intäktsutveckling drivet av affärsområde Energi genom högre prisuppräknning och stora inleveranser av råolja till raffinaderierna. Även affärsområde Cargo och kryssning samt förvärvet av Göteborgs Hamn Arendal Fastighets AB genererade intäkter över budget.

I jämförelse med föregående år är orsaken främst ökade pensionskostnader som realiserades under januari samt att bolaget 2021 mottog en stor Fora-återbäring.

Avkastning på totalt kapital är i överkant av spannet 4–7 procent som är nivån enligt ägardirektivet.

Lokaler

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	2 191	1 688	503	3 379
Resultat efter finansiella poster	471	180	291	1 615
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	34,6	31,7	2,9	
Justerad Soliditet (%)	63,3	60,3	3,0	
Lån	4 736	5 378	-642	
Avkastning totalt kapital (%)	4,7	14,2	-9,5	

Totalt för kluster Lokaler överstiger resultatet efter finansiella poster budget men är

lägre än föregående år. Ökningen mot budget avser främst bolagens realisationsresultat efter att Göteborgs Stads Parkering sålde parkeringshuset Gösta Rahmn till Akademiska hus, men även ökade parkeringsintäkter. Koncernbolagen har genomfört fyra fastighetstransaktioner under 2022 samt gjort justeringar av tidigare genomförda affärer där vinsterna reduceras av de gjorda förlusterna. Higab har även färdigställda projekt som nu genererar intäkter och Älvstranden Utvecklings indexuppräknings av hyror blev högre än budgeterat.

Kluster Lokalers resultat från rörelsen, rensat från jämförelsestörande poster enligt ovan är cirka 270 mnkr vilket är cirka 90 mnkr över budget

I jämförelse med föregående år är orsaken till det lägre resultatet 2022 främst Higab AB:s försäljning 2021 av tre fastigheter på Medicinareberget motsvarande drygt 50 000 kvm och en realisationsvinst på drygt 1 300 mnkr. Övriga försäljningar i klustret 2021 gav reavinster på ytterligare cirka 100 mnkr.

Higabs direktavkastning är 3,1 procent och är under målet 3,5 procent som är nivån enligt ägardirektivet. Fastigheternas direktavkastning sjunker vilket primärt beror på ökade fastighetsvärden under året. Ökningen av värdet beror till stor del på lägre avkastningskrav i värderingen. De genomförda räntehöjningar som Riksbanken gjort har ännu inte föranlett ökade avkastningskrav men bedöms göra det på sikt. Detta leder till att direktavkastningen på fastigheterna kommer att öka igen.

Göteborgs Stads Parkering ABs rörelsemarginal är 25 procent och över målet på mer än 20 procent som är nivån enligt ägardirektivet.

Higab AB				
Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	811	787	24	847
Resultat efter finansiella poster	130	131	-1	1 483
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	48,2	34,1	14,1	
Lån	3 179	3 068	111	
Avkastning totalt kapital (%)	2,4	1,9	0,5	

Göteborgs Stads Parkerings AB				
Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	575	545	30	509
Resultat efter finansiella poster	258	115	143	130
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	77,9	76,9	1,0	

Göteborgs Stads Parkerings AB				
Lån	0	0	0	
Avkastning totalt kapital (%)	16,3	9,1	7,2	

Älvstranden Utveckling AB				
Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	747	397	350	632
Resultat efter finansiella poster	95	-53	148	10
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	20,1	15,8	4,3	
Lån	1 557	2 310	-753	

Bostäder

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	7 384	7 449	-65	7 691
Resultat efter finansiella poster	247	451	-204	953
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	31,3	31,3	0,0	
Justerad Soliditet (%)	63,9	64,2	-0,3	
Lån	23 690	22 944	746	
Avkastning totalt kapital (%)	1,3	3,3	-2,0	

Dotterbolag (mnkr)	Utfall 2022	Budget	Avvikelse	Utfall 2021	Utfall 2020
Poseidon	51	285	-234	141	277
Bostadsbolags koncernen	150	203	-53	341	323
Familjebostäder	-6	46	-52	90	220
Gårdstensbostäder	16	18	-2	16	20

Dotterbolag (mnkr)	Utfall 2022	Budget	Avvikelse	Utfall 2021	Utfall 2020
Framtiden Byggutveckling	4	0	4	-1	1
GöteborgsLokaler	12	9	2	13	13
Egnahemsbolaget	9	-14	23	164	-35
Bygga Hem	0	0	0	0	-1
Störningsjourerna	3	0	3	1	2
Summa bolag	239	548	-309	766	819
Moderbolaget	4	1	2	-1	5
Resultat fastighetsförslutning	0	0	0	81	10
Nedskrivningar, netto	7	-79	86	126	-109
Koncernmässiga avskrivningar	-21	-19	-1	-19	-18
Eliminering / omklassificering	18	0	18	0	8
Summa koncernen	247	451	-204	953	714

Framtidenkoncernen visar ett lägre resultat än budget och föregående år. Avvikelsen är främst beroende på högre drifts- och underhållskostnader, vilket bland annat kan förklaras av prisökningar på reparations- och fastighetsskötselstjänster och högre skadekostnader än beräknat. Driftsadministrationen är högre, vilket bland annat kan förklaras av PRI Pensionsgarantis förändrade pensionsantaganden.

Framtidenkoncernens sammanlagda avkastningsvärde för förvaltningsfastigheterna uppgick per den 31 december 2022 till 123 512 mnkr (125 161). Detta värde överstiger summan av bokfört värde på fastigheterna med 84 828 mnkr (87 666).

Direktavkastningen (med marknadsvärdering enligt IFRS, internationell redovisningsstandard) är för året under nivån enligt ägardirektiv. Utfall 2,5 (2,8) procent jämfört med lika eller överstigande 3,0 procent som är den uppsatta nivån i ägardirektivet. Vid en justering för extrasatsningar i utvecklingsområden uppgår direktavkastningen till 2,7 procent. Koncernen har ett lägre värde på fastigheterna med 1 649 mnkr per den 31 december 2022 än föregående år, vilket är negativt både för soliditeten och för belåningsgraden, men har en positiv effekt på direktavkastningen. Det lägre utfallet för året i jämförelse med föregående år beror främst på det lägre resultatet.

Koncernen redovisar per 2022-12-31 en justerad soliditet på 63,9 procent samt en belåningsgrad på 19 procent, vilket är i linje med Framtidenkoncernens finansiella strategi. Den finansiella strategin anger att koncernen långsiktigt ska ha en högre justerad soliditet än 50 procent samt en belåningsgrad under 30 procent.

Kollektivtrafik

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	1 407	1 466	-59	1 494
Resultat efter finansiella poster	20	13	7	24
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	61,4	64,1	-2,7	
Lån	0	0	0	

Resultat 2022 blev högre än budget och under resultatet föregående år. Den positiva avvikelsen mot budget 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 noll resultat som är lika med budget.

I budget för GS Buss antogs att extra resurser skulle behövas för att genomföra avvecklingen av trafikavtalet, både personellt och i form av reparationer och avrustning av bussarna. Dessa resurser behövdes inte utnyttjas till fullo vid avvecklingen av trafikavtalet. Samtliga 65 bussar och övriga inventarier som hörde till trafikavtalet har avyttrats under året. Den ekonomiska avvikelsen i samband med försäljningen var marginell i förhållande till budget.

Utifrån principen om självkostnad har Göteborgs Spårvägar, för de två större avtalen, bokat upp skulder respektive fordringar för resultaten. För Trafikavtalet (Västtrafik) som skuld 5,6 mnkr och för utförarentreprenadavtalet (Stadsmiljöförvaltningen) som fordran 20,6 mnkr.

Turism, kultur & evenemang (TKE)

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	1 899	1 638	261	1 456
Resultat efter finansiella poster	-66	-282	216	191
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	39,4	39,3	0,1	
Lån	1 629	1 319	310	

Totalt för kluster TKE överstiger resultatet efter finansiella poster budgeten och är under resultatet föregående år. Trots att årets första månader påverkats av pandemin och restriktioner ägde en snabb återhämtning rum under resten av året. Detta innebar ett ökat antal besökare och högre försäljning samt nya evenemang för TKE-klustret förutom Stadsteatern där avvaktan från publiken höll i sig hela året.

Göteborg & Co:s resultat är något över budgeterat resultat.

För Liseberg har Parken under de tre säsongerna Sommar, Halloween och Jul på Liseberg tagit emot 2 279 000 gäster, en ökning med cirka 30 000 gäster jämfört med budget, men samtidigt en minskning med ungefär 20 procent jämfört med före pandemin. Intäkterna ökade med 253 mnkr jämfört med budget, vilket bland annat

beror på ett ökat antal gäster, men främst på att försäljningen per gäst är högre än budgeterat. Kostnadsmassan 2022 är fortsatt präglad av pandemin och har därför inte ökat i takt med ökade intäkter jämfört med budget. Bland annat är personalkostnaderna oproportionerligt låga på grund av svårigheten att rekrytera vissa yrkeskategorier. Eftersom campingverksamheten låg ute för försäljning inför 2022 och därmed inte ingår i budget är överskottet från Stugor & Camping en delförklaring till det positiva utfallet jämfört med budget. Extraordinära poster som påverkar resultatet positivt är i huvudsak försäljningen av verksamheten på Hotell Heden samt erhållen ersättning för korttidsstöd för perioden 2020-2021.

Got Events intäkter är högre än budget. Året startade med inställda evenemang under första kvartalet. När verksamheten återigen startade upp, återvände publiken till arenorna och både evenemang som inte kunde genomföras under pandemin samt nya evenemang tillkom under året. Kostnaderna avviker positivt mot budget.

Stadsteaterns intäkter är lägre än budget. I början av året ställde Stadsteatern in produktioner och föreställningar. Verksamheten återupptogs och återgick till det normala från februari och framåt, dock höll avvaktan från publiken i sig hela året. Kostnaderna avviker positivt mot budget, vilket främst förklaras av inställda produktioner. Stöd har erhållits under året både genom riktade statsbidrag och pandemistöd.

Göteborg & Co AB				
Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	182	178	4	177
Resultat efter finansiella poster	1	0	1	-3
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	87,6	88,1	-0,5	
Lån	0	0	0	

Liseberg AB				
Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	1 421	1 168	253	1 120
Resultat efter finansiella poster	221	53	168	484
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	42,3	44,3	-2,0	
Lån	1 629	1 319	310	
Avkastning totalt kapital (%)	7,4	19,2	-11,8	

Got Event				
Utfall (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	211	196	15	103
Resultat efter finansiella poster	-127	-175	48	-170
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	24,0	12,0	12,0	
Lån	0	0	0	

Stadsteatern Utfall 2022				
Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	88	96	-8	56
Resultat efter finansiella poster	-161	-160	-1	-120
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	38,0	47,9	-9,9	
Lån	0	0	0	

Näringsliv

Näringsliv				
Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	94	94	0	89
Resultat efter finansiella poster	-51	-48	-3	-52
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	68,1	67,2	0,9	
Lån	0	0	0	

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

Interna bolag

Försäkrings AB Göta Lejon

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	210	211	-1	177
Resultat efter finansiella poster	31	19	12	12
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	42,7	41,7	1,0	
Lån	0	0	0	

Högre resultatutfall än budget och föregående år. Försäkringsersättningar efter avgiven återförsäkring är lägre än budget. Avvecklingsförluster, det vill säga reservhöjningar av tidigare års skador belastar resultatet med knappt 2 mnkr.

Solvensknoten per 2022-12-31 är 1,89 vilket innebär att bolaget ligger över den av styrelsen satta miniminivån.

Totalkostnadsprocenten (combined ratio) för egen räkning (efter avgiven återförsäkring) blev 79 procent vilket innebär att 79 procent av premien, efter avgiven återförsäkring, går till skador och driftkostnader. Det blir alltså ett överskott på 21 procent av premien. Den budgeterade totalkostnadsprocenten för helåret var 87 procent.

Göteborgs Stads Leasing AB

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	826	808	18	818
Resultat efter finansiella poster	41	13	28	45
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	35,5	37,7	-2,2	
Lån	1 241	1 159	82	

Resultat 2022 blev högre än budget och lägre än föregående år. Avvikelsen mot budget består av högre omsättning på framför allt Fordon och maskin och Stadens bud samt höga vinster vid försäljning av bilar. Även den historiska pensionsskulden är lägre än budgeterat. Personalkostnaderna är högre än budget och föregående år. Det är framför allt stadens bud som har högre kostnader som är kopplat till fler körningar vilket positivt påverkat intäkterna mer än kostnaderna. Även servicecenter har ökade personalkostnader kopplat till förstärkningen på avdelningen för att förbättra arbetsmiljön och kvalitén och säkerheten på stadens bilar. Bolaget har också under 2022 förstärkt på flera områden i jämfört med 2021.

Regionala bolag

Gryaab AB

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
--------------------	--------	--------	-----------	---------------

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	421	383	38	368
Resultat efter finansiella poster	44	16	28	44
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	11,7	9,0	2,7	
Lån	1 075	1 134	-59	

Bolaget visar ett högre resultat än budget och i nivå med föregående år. Den positiva avvikelsen förklaras främst av kraftigt ökade sidointäkter. Sidointäkterna kommer från försäljning av råbiogas och spillvärme där höga marknadspriser och en hög efterfrågan överträffades intäktsbudgeten. 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.

Bolagets verksamhets- och personalkostnader har varit högre än budget och föregående år och minskar effekten av de högre intäkterna något. Bland verksamhetskostnader redovisas också effekterna av att ett pågående investeringsprojekt avbrutits.

Renova AB

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	1 730	1 835	-105	1 538
Resultat efter finansiella poster	60	78	-18	90
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	31,8	31,7	0,1	
Lån	1 074	977	97	
Avkastning totalt kapital (%)	3,2	4,9	-1,7	

Koncernen visar ett lägre resultatutfall än både budget och föregående år. Den negativa avvikelsen kommer främst från Renova AB och från affärsområden Tilldelningar och Renova Miljö affärsområde Logistik. Renova Miljö och där affärsområde Återvinning visar en positiv avvikelse. Inom Renova AB och affärsområde Tilldelningar är det lägre intäkter och högre bränsle- och underhållskostnader som är orsaken. För Renova Miljö och affärsområde Logistik är orsaken mer reparationer av fordon och högre inköpspriser och bränslepriser. Den positiva avvikelsen inom Renova Miljö affärsområde Återvinning kommer från intäkter för el och värme och det är pris på el som främst bidrar till de högre intäkterna.

Grefab

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	71	70	1	69
Resultat efter finansiella poster	4	0	4	3
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	18,7	16,7	2,0	
Lån	0	0	0	

Högre resultatutfall än budget och föregående år. Intäkterna har ökat under året både kopplat till beläggning och ökad försäljning av andra tjänster som hytter, säsongsplatser etcetera. 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.

Boplats Göteborg AB

Utfall 2022 (mnkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg. år
Rörelsens intäkter	41	39	2	40
Resultat efter finansiella poster	6	0	6	8
	2022-12-31	2021-12-31	Avvikelse	
Soliditet (%)	44,6	40,5	4,1	
Lån	0	0	0	

Högre resultatutfall än budget och lägre än föregående år. Intäkterna är högre än beräknat, vilket beror på fler betalande bostadssökande än budgeterat. Kostnaderna är lägre än budgeterat vilket dels beror på att konsulttjänster och övriga externa tjänster inte har använts i den takt som var planerat, dels att lönekostnaderna är lägre genom att rekryteringen till kundtjänst drog ut på tiden och att en tjänst är vakant.

3.2.3 Investeringsredovisning

3.2.3.1 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner

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)
-					

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

årsrapporter.

Investeringar (mnkr)	Utfall	Prognos	Budget	Utfall fg.år
Energi	1 200	1 303	1 400	1 166
Hamn	708	770	638	336
Lokaler	1 160	1 035	1 379	932
Bostäder	2 690	3 080	3 135	2 874
Kollektivtrafik	63	66	84	25
Turism, kultur och evenemang	916	1 028	1 110	707
Näringsliv	1	1	0	2
Försäkrings AB Göta Lejon	0	0	1	0
Göteborgs Stads Leasing AB	795	764	694	598
Gryaab AB	50	50	108	43
Renova AB	316	381	381	344
Grefab AB	9	10	10	5
Boplats	0	0	0	0
Stadshus	0	0	0	0
Eliminering	0	0	0	-70
Koncern	7 908	8 488	8 940	6 962

Stadshuskoncernens investeringar för perioden januari-december uppgår till 7 908 mnkr, vilket är högre än under samma period föregående år, men 1 032 mnkr lägre än budget för året.

Inom Göteborg Energikoncernen genomförs investeringar framför allt i fjärrvärme, elnät, stadsfiber och fjärrkyla. Under året uppgår investeringarna till 1 200 mnkr, vilket är något högre än motsvarande period föregående år, men 200 mnkr lägre än budget. Under året har bolaget fortsatt byta ut elmätare samt påbörjat utbyggnad av ny fjärrvärmeledning som binder samman Göteborgs och Mölndals fjärrvärmenät. Investeringar har även skett i elnätet som en förberedelse för nya verksamheter på Hisingen.

Göteborgs Hamn AB redovisar investeringar på 708 mnkr under året, vilket är högre än både budget och föregående år. Största delen avser fastighetsförvärv i Arendal, vilket genomfördes under juni månad. Övriga investeringar avser framför allt blivande färjeterminalytor i Arendal, betongreparationer i kajanläggningar samt projektering för och byggnation av elanslutning för tankfartyg. Även en gränskontrollstation med lokaler för kontroll av livsmedel och jordbruksprodukter är under uppförande och planeras färdigställas i början av 2023.

Kluster Lokaler (Higabkoncernen), har under perioden genomfört investeringar om

1 160 mnkr, vilket är lägre än budget, men högre än föregående år.

I Higab AB har investeringar i Kulturhuset i Bergsjön och Sjöfartsmuseet avslutats under första halvåret. Bolaget har bland annat startat upp arbetet med nytt magasin för flera av stadens museer, Konstmuseets om- och tillbyggnad samt byggnationen av Slottsskogsrinken.

Göteborgs Stads Parkering AB 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, en första driftsättning planeras till mars 2023.

Älvstranden Utveckling AB har fortsatt investera i flertalet pågående stadsutvecklingsprojekt, både på Norra och Södra Älvstranden. Under året har avtal med totalentreprenör för genomförandet av Halvön tecknats och arbete har påbörjats med genomförandet av halvön.

Kluster Bostäder (Framtidenkoncernen), redovisar investeringar om 2 690 mnkr för året, vilket är något lägre än föregående år och lägre än budgeterat. Under 2022 har koncernen färdigställt 775 bostäder för inflyttning, antalet bostäder i produktion är 870 stycken.

Kluster Turism, kultur och evenemangs (Göteborg & Co-koncernen) investeringar består till största delen av Lisebergs Jubileumsprojekt med hotell och vattenpark och uppgår till 916 mnkr. Hotellet kommer att invigas under våren 2023 och vattenlandet beräknas vara klart 2024.

Göteborgs Stads Leasing AB investerar i finansiella och operationella leasingobjekt. Årets investering uppgår till 795 mnkr, vilket är högre än budget och föregående år. Den operationella leasingen avser framför allt fordon och maskiner inom stadens verksamheter. Den finansiella leasingen avser till stor del stadens It- och annan utrustning samt spårvagn M31 och M32 samt rostrevisioner på dessa.

Renovakoncernen har under året fortsatt byggnationen av ny verkstad, vilken beräknas stå färdig 2023 samt asktvätt med zinkåtervinning, vilken färdigställts under året. Koncernen har även startat upp modernisering av rökgasrening, vilken beräknas tas i drift under 2023.

3.2.4 Bokslut

Femårsöversikt Koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Rörelsens intäkter (mnkr)	25 767	23 690	18 184	19 139	18 988
Rörelseresultat (mnkr)	1 929	3 638	1 442	2 210	2 242
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	1 470	3 176	930	1 632	1 578
Årets resultat (mnkr)	1 247	2 834	734	1 255	1 426
Avkastning på eget kapital (%)	5,0	12,6	3,5	6,1	7,1
Avkastning på totalt kapital (%)	2,4	4,9	2,0	3,2	3,4

Femårsöversikt Koncernen	2022	2021	2020	2019	2018
Avkastning på sysselsatt kapital (%)	2,9	5,9	2,5	4,1	4,3
Vinstmarginal (%)	5,7	13,4	5,1	8,5	8,3
Balansomslutning (mnkr)	83 490	79 483	74 996	71 538	67 815
Anläggningstillgångar (mnkr)	74 216	70 602	68 369	64 423	61 311
Eget kapital (mnkr)	25 340	24 094	21 247	20 518	20 521
Soliditet (%)	30,4	30,3	28,3	28,7	30,3
Medelantal anställda	6 894	6 430	5 967	6 590	6 553

Definitioner:

Avkastning eget kapital (underkoncerner/bolag), i procent - Resultat efter finansiella poster i förhållande till genomsnittligt eget kapital.

Avkastning totalt kapital, i procent - Rörelseresultat plus finansiella intäkter i förhållande till genomsnittlig balansomslutningen.

Avkastning sysselsatt kapital, i procent - Rörelseresultat plus finansiella intäkter i förhållande till genomsnittligt sysselsatt kapital.

Vinstmarginal, i procent - Resultat efter finansiella poster i förhållande till rörelsens intäkter.

Soliditet - Eget kapital i förhållande till balansomslutningen.

Sysselsatt kapital - Totala tillgångar minus likvida medel (inklusive kortfristiga placeringar) minus ej räntebärande skulder (inklusive uppskjuten skatteskuld).

Medelantal anställda - beräknas på individnivå och utifrån antalet heltidstjänster.

Utfall av koncernens bokslutsdispositioner

Koncernmoderbolaget 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 22 oktober 2022, därefter fattade kommunstyrelsen beslut om dessa, vilket skedde den 14 december. Stadshus ska därefter återkomma med information om slutligt utfall av dispositionerna med förklaring av eventuella avvikelser.

Förslaget innebar att Stadshus skulle erhålla netto 286 mnkr i koncernbidrag, 535 mnkr i utdelning samt lämna aktieägartillskott om 124 mnkr. Utfallet blev att bolaget erhåller 664 mnkr i koncernbidrag, 317 mnkr i utdelning samt lämnar aktieägartillskott om 220 mnkr. Den högre nivån på koncernbidrag och aktieägartillskott är framför allt en effekt av ett högre skattemässigt resultat inom Göteborg Stads Leasing AB samt lägre skattemässiga dispositioner inom Göteborg Energi.

Slutligt skattemässigt resultat för Göteborgs Stadshus AB uppgår till 238 mnkr, prognos i förslag 0 mnkr. Detta innebär en skattekostnad på 49 mnkr, 49 mnkr

högre än i förslaget. Det positiva kassaflöde som uppstår i Göteborgs Stadshus AB kommer att användas för amortering av förvärvslån under 2023.

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 regionala bolag. Resultat återredovisas till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under våren 2023.
- Ägardialoger har inte genomförts med direktrapporterande helägda bolag vilket kommunfullmäktige informerats om i samband med redovisning av 2021 års ägardialoger. (KF 2021-12-09 § 11 1285/21). En eller flera dialoger, i samband med styrelsemöte, har hållits med Förvaltnings AB Framtiden, Göteborg Energi AB och Göteborgs Kollektivtrafik AB. Ledningsdialoger har under året genomförts med samtliga direktrapporterande bolag.
- Den finansiella samordningen och styrningen har genomförts i enlighet med stadens regler.
- Samtliga budgetuppdrag som tilldelats bolaget i 2022 års budget har omhändertagits under året. Uppdraget att genomlysna bolagens kapitalstruktur och föreslå förändringar har delrapporterats och beräknas slutföras under 2023.

Bolaget ska inhämta Göteborgs kommunfullmäktiges ställningstagande innan sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas. Under 2022 har inga sådana ställningstaganden behövt inhämtats.

Koncernen

En sammanställning av bolagens yttranden från årsrapporterna för 2022 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 i Årsrapporterna och granskat dessa. Sammanställningen utgör, tillsammans med 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.

Särskilt om Liseberg ABs kapitaltillskott till Liseberg Skår 40:17

Stadshus konstaterar att Liseberg AB har lämnat ett kapitaltillskott om cirka 15 miljoner kronor till AB Liseberg Skår 40:17 i syfte att återställa dotterbolagets egna kapital. Av Lisebergs ägardirektiv § 17 framgår att beslut om kapitaltillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen eller Stadshus AB ska tillställas kommunfullmäktige för ställningstagande. Även 2020 uppmärksammade Stadshus att Liseberg lämnat kapitaltillskott till dotterbolaget i samband med årsbokslut utan hemställa till kommunfullmäktige.

Bolaget uppger att man ändrat redovisningsprincip avseende aktivering av ränta på pågående projekt vilket är helt i enlighet med Stadshuskoncernens redovisningsprinciper. Bytet av princip från aktivering av ränta till löpande kostnadsföring har genomförts med hänvisning till de förändrade reglerna om räntebegränsningsavdrag i syfte att harmonisera redovisningen med skattelagstiftningen.

Den förändrade principen innebär att räntekostnaden redovisningstekniskt inte längre behöver redovisas som del av investeringen. Det är dock Stadshus uppfattning att räntorna kalkylmässigt framöver bör redovisas som en del av den totala investeringen. Stadshus gör bedömningen att transaktionen är ett kapitaltillskott och att stadens styrning inte ger utrymme för några andra undantag än de som särskilt delegerats. Samtidigt bedöms Lisebergs motiv rimliga utifrån ett företagsekonomiskt och redovisningsmässigt perspektiv. I och med den information som lämnats av Liseberg AB och av Stadshus i årsrapport 2022 uppmärksammas kommunfullmäktige på situationen och ges möjlighet att ta initiativ till återkoppling till bolaget.

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 kontrolls 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. 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 oetiskt eller oönskat beteende 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 till stor del systematiskt och

förbättringar inarbetas inför kommande perioder.

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. Riskbild och förbättringsåtgärder följdes under 2022 upp i samband med ordinarie uppföljningstillfällen.

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 Kriskommunikation

All extern kommunikation för Stadshus hanteras sedan 2019 stadsledningskontoret. I detta ingår kriskommunikation.

3.3.4 Krisledningsplaner och beredskapsplaner

Hur framskrider arbetet med beredskapsplanerna?

Göteborgs Stadshus AB fick sin första beredskapsplan den 3 oktober 2022. Denna reviderades sedan 16 december 2022 med hänsyn till att Göteborg Stadshus AB lämnade sina lokaler och är nu samlokaliserat med Stadsledningskontoret (SLK). Det innebär att SLK ansvarar för lokaler och skalskyddet. Den kan komma att revideras under 2023 bland annat med hänsyn till den nya riktlinjen för höjd beredskap inklusive krigsorganisation. I den sistnämnda finns det resursfunktioner där Stadshus ingår och när dessa startas upp kan det föranleda behov av revideringarna av Stadshus ABs beredskapsplan.

Har ni reviderat era krisledningsplaner under 2021-2022?

Under perioden 2021 (2021-12-13) och 2022 (2022-12-16) har Göteborgs Stadshus AB reviderat sin krisledningsplan med hänsyn till att Göteborg Stadshus AB lämnade sina lokaler och är nu samlokaliserat med SLK.

3.3.5 Övriga beslut och/eller uppdrag

3.3.5.1 Uppdrag att genom uppföljningar säkerställa att kommunfullmäktiges uppdrag till bolagsklustren följs upp och återredovisas i årsredovisningen [årsrapporten] till Göteborgs Stadshus AB

Nedan följer den sista rapporteringen för 2022 av status för de uppdrag som riktats till bolagen i stadshuskoncernen, i och utanför budget. I huvudsak visar uppföljningen följande:

- 62 unika uppdrag (totalt 90) är pågående. Motsvarande siffra per augusti var 68 unika uppdrag (totalt 120)
- Inga budgetuppdrag (årets eller tidigare) har status *Ej påbörjat*
- Sedan augusti har ytterligare åtta unika uppdrag (totalt 19) tillkommit. Av dessa riktades ett till samtliga styrelser.
- Endast fem (fem per augusti) unika budgetuppdrag från 2021 och 2020

kvarstår att avsluta. Av dessa är två (två per augusti) sådana som riktats till samtliga styrelser och som gäller hela mandatperioden.

	Ej påbörjade	Pågående	Pågående med avvikelse	Totalt
Budgetuppdrag från KF:s budget 2022	0	24	0	24
Budgetuppdrag från KF:s budget 2021	0	1	0	1
Budgetuppdrag från KF:s budget 2020	0	7	0	7
Budgetuppdrag från KF:s budget 2019	0	0	0	0
Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut	1	53	1	55
Övrigt: Hemställan, Anmodan från kommunstyrelsen till nämnder/styrelser	1	4	0	5

3.3.5.2 Uppdrag att genom uppföljningar säkerställa att ombildningar inom AB Framtiden och dess dotterbolag genomförs

	Under perioden	Totalt	Under perioden - lägenheter	Totalt - lägenheter
	2022	From jan 2020	2022	From jan 2020
Antal förfrågningar om ombildningar som inkommit	27	34*	1 566	1 951
Antal godkända förfrågningar	2	3**	141	199
- varav antal genomförda ombildningar	0	1	0	58
Antal avslagna förfrågningar	30	30	1 663	1 633

*Av de totalt 34 förfrågningar som inkommit redovisas tre stycken varken som godkända eller avslagna förfrågningar. Detta då förfrågningarna saknat uppgifter som föreningarna har uppmanats att komplettera med innan behandling i dotterbolagens styrelser.

** Av de totalt tre godkända förfrågningarna som inkommit är samtliga belägna i något av koncernens utvecklingsområden. För två av förfrågningarna har ett dotterbolags styrelse beslutat att inleda en ombildningsprocess men när ärendena återkommit för vidare behandling i styrelsen har förfrågan avslagits i antingen dotterbolagets styrelse eller av koncernstyrelsen. Detta förklarar att två förfrågningar redovisas både som godkända och avslagna.

Förvaltnings AB Framtiden rapporterar att förfrågningar som inkommit till dotterbolagen under 2022 har behandlats utifrån gällande beslut och skrivningar i ägardirektiv. Förvaltnings AB Framtiden beslutade 2022-06-07 att det ombildningsuppdrag som kommunfullmäktige gav bolaget 2021-10-28 om att öka

arbetet med ombildningar där hyresrätten dominerar ska hanteras genom att område definieras som stadsområden där andelen hyresrätter överstiger 65 procent av det totala beståndet samt att ombildning därutöver också ska möjliggöras i utvecklingsområden i enlighet med koncernens gällande modell.

Stadshuset konstaterar att de två ärenden som beskrivs ovan i fotnot ** i enlighet med gällande ägardirektiv har hemställts till kommunfullmäktige för ställningstagande.

När det gäller genomförda insatser rapporterar Förvaltnings AB Framtiden att Bostadsbolaget har arbetat aktivt med informationsinsatser i Biskopsgården. Bolagets styrelse beslutade i oktober 2022 att ställa sig positiva till ombildning av två fastigheter i Södra Biskopsgården och gav VD i uppdrag att ta fram underlag för en eventuell överlåtelse. Bolaget har utrett förutsättningar för ombildning i Hammarkullen men bedömer förutsättningarna som svåra i nuläget.

Familjebostäder har under 2022 gått ut med informationsbrev och intresseanmälan till cirka 500 hushåll i tolv fastigheter i Bergsjön. Intresset från hyresgästerna uppgick till cirka 15 procent och bolaget ser utmaningar i att arbeta vidare med frågan i området.

Poseidon fortsätter arbetet med ombildning av 400 lägenheter i Hjällbo. I den första etappen som omfattar 130 lägenheter har hyresgästerna bildat samt registrerat en bostadsrättsförening. Ett köpeerbjudande som gäller fram till andra kvartalet 2023 har lämnats till bostadsrättsföreningen. Bolaget påbörjade även under hösten 2022 ett arbete för ombildning i Länsmansgården.

4 Styrinformation till styrelsen

4.1 Göteborgs Stadshus AB

Stadshus bedöms under året fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och i allt väsentligt följt de verksamhetsplaner för bolaget och för GEO som fastställts för 2022. Ett omfattande arbete har lagts på de två kommunfullmäktigeuppdrag från 2022 års budget som i olika perspektiv berör den finansiella styrningen av koncernen. Samtliga kommunfullmäktiges (KF) budgetuppdrag omhändertagna och fyra av fem är återrapporterade. Ett uppdrag är delrapporterat och slutrapporteras efter återkoppling från KF.

Bolaget har under året genomfört ägardialoger med de regionala bolagen som redovisas till kommunfullmäktige under våren 2023. Ägardialoger har inte genomförts med direktrapporterande helägda bolag vilket kommunfullmäktige informerats om i samband med redovisning av 2021 års ägardialoger (KF 2021-12-09 § 11 1285/21). Ledningsdialoger har under året genomförts med samtliga direktrapporterande bolag.

Under året har samverkan med stadsledningskontoret utvecklats vidare i syfte att korta ledtider och minska den totala arbetstiden för kontoren. Bland annat lämnar bolaget kvalificerat stöd i redovisnings- och bokslutsprocessen. Stadshus har också haft en medarbetare delvis utlånad till stadsledningskontoret för utredningen rörande Älvstranden Utveckling AB:s förändrade uppdrag. Vidare sker en kontinuerlig samordning mellan bolaget och stadsledningskontoret i syfte att ha ett gemensamt budskap i hela kommunkoncernen.

Stadshus har ett administrativt lednings- och styrningsuppdrag. Bolaget har inte i någon större omfattning behövt anpassa sina processer och leveranser med anledning av kriget i Ukraina eller energikrisen men har under året gjort utökade uppföljningar med anledning av det förändrade ekonomiska läget.

Stadshus verksamhetsutveckling genom digitalisering följer stadens övergripande utveckling. Under året har ett omfattande arbete gjorts inför införande av Digital navet och process för politisk ärendehantering. Systeminföranden har försenats vilket påverkar bolagets möjlighet till fortsatt effektivisering.

Bolaget har under året varit fulltaligt. Bolagets ekonomichef går i pension i slutet av första kvartalet 2023. Det har varit en utmaning att utifrån bolagets förutsättningar finna rätt person som matchar kravprofilen och med relativt kort uppstartssträcka kunna verka med full kraft utifrån Stadshus roll och i stadens styrmiljö. Från mitten av december är bolaget samlokaliserat med stadsledningskontoret.

2021 års totalindex för Hållbart medarbetarengagemang (HME) har följts upp med en åtgärdsplan. I 2022 års medarbetarundersökning sjönk HME från 70 till 65. Resultatet kommer att analyseras och åtgärder identifieras och genomföras.

4.2 Gothenburg European Office (GEO)

Energifrågorna har stått i fokus för lagstiftningsarbetet under året. Utöver ambitiösa klimatmål, har EU reagerat på energikrisen med förslag som påverkar Göteborg. GEO har även deltagit i utformningen av regler kring naturåterställande. Exempel på EU-finansiering som GEO har deltagit i ansökningsförberedelser

under 2022, är ett trafikprojekt som kommer tilldelas 7,45 miljoner till testplatserna Korsvägen och Bergum-Gunnilse. GEO har under 2022 också deltagit i att skriva ansökningar för utnämningar för Göteborg som en av 100 klimatneutrala och smarta städer, deltagare i EU:s mission för klimatanpassning och en av 12 pilotstäder i Cirkulära städer och regioner. Göteborg fick också silverpris för sitt arbete med mångfald och inkludering efter en ansökan samordnad av GEO. I Bryssel har GEO arrangerat seminarier under Bauhausfestivalen, den årliga miljöveckan och veckan för regioner och städer.

GEOs verksamhet återredovisas till Stadshus styrelse och till kommunstyrelsen i en särskild årsrapport.

4.3 Redovisning av fullgjorda uppdrag

Nedanstående uppdrag har genomförts av Stadshus och behöver därför förklaras fullgjorda av styrelsen. Av dessa har fyra tilldelats bolaget i kommunfullmäktiges budget för 2022, ett i budget för 2020 och två utanför budgetbeslut.

KF/KS Uppdrag	Ursprung	Startdatum	Kommentar
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 koncern-bidrag	KF budget 2022	2022-01-01	I delårsrapport mars (2022-04-25 § 50) redovisades mandatperiodens arbete och det konstaterades att det är svårt att på tjänstepersonsnivå hitta en framkomlig väg för fortsatt arbete. Inga ytterligare initiativ har tagits under 2022. Uppdraget avslutas härmed.
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att genom uppföljningar säkerställa att ombildningar inom AB Framtiden och dess dotterbolag genomförs.	KF budget 2022	2022-01-01	Under året har uppföljning gjorts i delårsrapport mars (2022-04-25 § 50) och i delårsrapport augusti (2022-0926 § 80 samt i årsrapport 2022. Se avsnitt 3.3 Övriga beslut och/eller uppdrag. Uppdraget avslutas härmed.

KF/KS Uppdrag	Ursprung	Startdatum	Kommentar
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att säkerställa att kommunfullmäktiges uppdrag till bolagsklustren följs upp och återredovisas i årsredovisningen för Göteborgs Stadshus AB.	KF budget 2022	2022-01-01	Under året har uppföljning gjorts i delårsrapport mars (2022-04-25 § 50) och i delårsrapport augusti (2022-0926 § 80 samt i årsrapport 2022. Se 3.3 Övriga beslut och/eller uppdrag. Stadshus avser fortsatt följa upp KF:s uppdrag till bolagsklustren i Stadshus rapportering till styrelsen (april, september och årsrapport) från och med 2023. Uppdraget avslutas härmed.
Nämnder och styrelser får i uppdrag att genomföra ett långsiktigt strategiskt effektiviseringsarbete för att frigöra resurser inom staden.	KF budget 2022	2022-01-01	Arbete har bedrivits bl a genom uppdragen att föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur och ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk. Därtill har bolaget stött Intraservice i projektet gemensam IT-infrastruktur för stadens bolag. Uppdraget avslutas härmed.
Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bedriva ett digitalt effektiviseringsarbete under hela planperioden.	KF budget 2020	2020-01-01	Under planperioden har bolaget har stött Intraservice i projektet gemensamma IT-tjänster för stadens bolag. Tre bolag är klara, övriga införs under 2023- 2025. Bolaget har bidragit i stadens arbete på olika sätt, tex via styrgrupper för Digitala Navet och Ciceron. Uppdraget avslutas härmed.
Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att förbereda och genomföra energieffektiviserande och energibesparande åtgärder i syfte att minska energiförbrukningen och effektbehovet inför vintern 2022/23.	Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut	2022-10-27	Stadshus delar från och med 2022-12-16 lokaler med SLK. Möjligheten till egna energibesparande åtgärder begränsas därför och omhändertas då inom ramen för SLKs: arbete. Uppdraget avslutas härmed.

KF/KS Uppdrag	Ursprung	Startdatum	Kommentar
Göteborgs Stadshus AB ska, inom ramen för stadens uppföljningsstruktur, löpande återrapportera till kommunfullmäktige hur [Göteborg Energis] försäljningsprocess av Tuve 9:59 fortskrider.	Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut	2021-02-25	Omfattar endast Göteborg Energis försäljning av Tuve 9:59. Fastigheten såldes under 2022. Uppdraget avslutas härmed.

4.4 Övrig utveckling inom koncernen

Godshantering i Göteborgs Hamn

I resultatredovisningen i sin årsrapport redovisar Göteborgs Hamn en total godshantering för 2022 om 40,5 miljoner ton, vilket motsvarar en ökning med 10 procent jämfört med 2021. Container-volymerna mätt i teus ökade med 7 procent till 885 000 teus, vilket är den högsta volymen sedan 2012.

Färdigställda bostäder av Framtidenkoncernen

Förvaltnings AB Framtiden rapporterar om 775 färdigställda bostäder under året, varav 491 hyresrätter, 211 bostadsrätter/äganderätter och 73 lägenheter som tillkommit genom konvertering. Av dessa har 68 tillkommit i något av koncernens utvecklingsområden. 870 bostäder är i produktion.

Snabb återhämtning inom besöksnäringen

Gästnätterna på hotell och vandrarhem i Göteborgsregionen ökade kraftigt från och med maj och översteg under andra halvåret rekordnivåerna från 2019. Nya hotell har ökat den sammanlagda boendekapaciteten. Trots ökad boendekapacitet på destinationen var det periodvis i stort sett fullbelagt på kommersiella boenden.

Den rådande situationen med inflation och höga energipriser skapar stor osäkerhet inför 2023. Utrymmet för konsumtion väntas påverkas när privatpersoner och företag tvingas spara. På kort sikt väntas snabba svängningar i efterfrågan av besöksnäringens tjänster där perioderna med lågsäsong blir speciellt utmanande. Bland företag, gäster och arrangörer märks en tydligt ökad medvetenhet om hållbarhet, vilket ökar intresset för Göteborg som ligger långt framme i internationella jämförelser.

Kompetensförsörjning är en av besöksnäringens stora utmaningar. Som en effekt av coronapandemin står besöksnäringen inför stora problem som personalbrist, behov av utbildning, kompetensutveckling och förbättrade arbetsvillkor i branschen.

Besökarna har återvänt till stadens besöksnäringensanläggningar

Liseberg har haft ett relativt normalt verksamhetsår utan restriktioner där nöjesparken, rondo och Lisebergsteatern tagit emot sammanlagt 2,5 miljoner gäster. Detta är en minskning med cirka 20 procent av antal besökare jämfört med innan pandemin. Att begränsa antalet besökare har dock varit en medveten strategi vilket resulterat i fler attraktionsgäster som stannar betydligt längre i parken och har en högre konsumtionsnivå per person.

Även Got Event har sett att publiken återvänt till arenorna. Evenemang som var planerade att genomföras under 2020 och 2021 har genomförts under 2022, samtidigt som nya evenemang tillkommit. Detta gör 2022 till ett starkt evenemangsår med 393 genomförda evenemang och 1,8 miljoner besökare.

För Stadsteaterns del har man sett en avvaktan hos publiken under hela 2022, en

generell trend som bekräftas inom branschen nationellt och internationellt. Stadsteatern ser också att publiken efter pandemin väljer de mindre salongerna framför de större samt att köp genomförs mycket närmre inpå evenemangsdagen.

Företagsklimatet i Göteborg långt ifrån målet

Det sammanfattande omdömet avseende företagsklimatet i Göteborg som Svenskt Näringsliv redovisar ligger långt ifrån målet. Göteborg ligger på 234:e plats av Sveriges 290 kommuner. Avseende betyget för total ranking hamnar Göteborg på plats 195. Även det sammanfattande omdömet avseende företagsklimatet mätt via ”Insikt” ligger under målbilden. BRG bedömer att staden har rådighet över insatser för att den fallande trenden i ”Insikt” ska kunna brytas för att nå uppsatta mål. Den senaste kvartalsmätningen av ”Insikt” ser positiv ut.

5 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige

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

5.1.1 Budgetuppdrag från KF:s budget 2022

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	Nämnder och styrelser får i uppdrag att genomföra ett långsiktigt strategiskt effektiviseringsarbete för att frigöra resurser inom staden.	2022-01-01 2022-12-31	Arbete har bedrivits bl a genom uppdragen att föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur och ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk. Därtill har bolaget stött Intraservice i projektet <i>gemensam IT-infrastruktur för stadens bolag</i> .
▶ Pågående	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur.	2022-01-01 2022-12-31	Delrapporterat (Stadshus 2023-01-20 §7). Förslag till modell för systematiskt arbete med Stadshuskoncernens kapitalstruktur lämnat till KS/KF. Fortsatt analys och ev. förslag till förändringar i bolagens kapitalstruktur redovisas i ett senare skede.
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen.	2022-01-01 2022-12-31	Slutrapporterat (Stadshus 2023-01-20 § 8). Förslag till Göteborgs Stads riktlinje för direktavkastning samt förslag till reviderad process för Stadshuskoncernens finansiella samordning lämnat till KS/KF.

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.	2022-01-01 2022-12-31	I delårsrapport mars (2022-04-25 § 50) redovisades mandatperiodens arbete och det konstaterades att det är svårt att på tjänstepersonsnivå hitta en framkomlig väg för fortsatt arbete. Inga ytterligare initiativ har tagits under 2022.
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att genom uppföljningar säkerställa att ombildningar inom AB Framtiden och dess dotterbolag genomförs.	2022-01-01 2022-12-31	Under året har uppföljning gjorts i delårsrapport mars (2022-04-25 § 50) och i delårsrapport augusti (2022-0926 § 80 samt i årsrapport 2002. Se avsnitt 3.3 <i>Övriga beslut och/eller uppdrag</i> .
✓ Avslutad	Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att säkerställa att kommunfullmäktiges uppdrag till bolagsklustren följs upp och återredovisas i årsredovisningen för Göteborgs Stadshus AB.	2022-01-01 2022-12-31	Uppdraget avslutas i samband med rapportering i årsrapporten. Stadshus avser fortsatt följa upp KF:s uppdrag till bolagsklustren i Stadshus rapportering till styrelsen (april, september och årsrapport) från och med 2023.

5.1.2 Budgetuppdrag från KF:s budget 2020

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	<p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bedriva ett digitalt effektiviseringsarbete under hela planperioden.</p> <p>Ekonomiskt uppdrag</p>	2020-01-01 2022-12-31	Bolaget har stött Intraservice i projektet gemensamma IT-tjänster för stadens bolag. Tre bolag är klara, övriga införs under 2023-2025. Bolaget har bidragit i stadens arbete på olika sätt, tex via styrgrupper för Digitala Navet och Ciceron.

5.1.3 Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
🟢 Pågående	<p>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 kapitalförstörelse, och återkomma till kommunstyrelsen med kontinuerlig uppdatering gällande planen.</p>	2019-10-17 2020-12-31	En statusrapport för arbetet lämnades till KS i december 2021. Nästa statusrapportering görs 2023. Genom en gradvis introduktion av lösningar som minskar verkets betydelse kan anläggningen fasas ut till senast 2040-2045.
✓ Avslutad	<p>Göteborgs Stadshus AB ska, inom ramen för stadens uppföljningsstruktur, löpande återrapportera till kommunfullmäktige hur försäljningsprocessen fortskrider.</p>	2021-02-25 2021-12-31	Omfattar endast Göteborgs Energis försäljning av Tuve 9:59. Fastigheten såldes under 2022. Uppdraget avslutas vid styrelsemöte för årsrapporten
✓ Avslutad	<p>Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att förbereda och genomföra energieffektiviserande och energibesparande åtgärder i syfte att minska energiförbrukningen och effektbehovet inför vintern 2022/23.</p>	2022-10-27 2023-10-27	Stadshus kommer från och med 2022-12-16 dela lokaler med SLK. Möjligheten till egna energibesparande åtgärder begränsas därför och omhändertas då inom ramen för SLKs: arbete. Uppdraget avslutas vid styrelsemöte för årsrapporten.



Barnbokslut 2022

Göteborgs Stadshus AB

2022-02-20

Innehållsförteckning

1	Inledning	3
2	Barnbokslut 2022	4
2.1	Förändringar i verksamheten samt resurssättning av barnrättsarbetet	4
2.2	Frågor som stöd i analysen kopplat till de grundläggande artiklarna.....	4
2.3	Det nya nuläget och vägen framåt	4

1 Inledning

Barnbokslutet för 2022 redogör för de resultat verksamhetens barnrättsarbete åstadkommit under året. Stadshus har utgått stadsledningskontorets från *Vägledning – att upprätta barnbokslut*. Barnbokslutet gäller endast moderbolagets verksamhet och ska enligt anvisningen bifogas som bilaga till årsrapporten.

Bakgrund till barnboksluten

Kommunfullmäktige uppdrog 2020-06-16, § 20 till kommunstyrelsen att ta fram en stadenövergripande barnrättsplan, samt till samtliga nämnder och styrelser att årligen upprätta ett barnbokslut. Barnrättsplanen antogs av kommunfullmäktige 2022-06-09 § 12. För 2021 upprättade Stadshus en nulägesanalys för bolaget enligt *Göteborgs Stads anvisning för barnbokslut 2021 – nulägesanalys*. Nulägesanalysen skulle ge en vägledning till vilka utvecklingsområden och förbättringsåtgärder som verksamheten behöver göra och som del i kommande års verksamhets- och affärsplaner.

Verksamhetens påverkan på barn

Stadshus är ett administrativt moderbolag utan någon extern verksamhet som riktar sig direkt mot medborgare eller företag. Bolagets uppdrag är bland annat att bidra till kommunfullmäktiges förutsättningar att besluta i frågor som rör bolagen och medverka till att kommunfullmäktiges beslut genomförs. Inom ramen Stadshus uppföljning av bolagens verksamhet kan Stadshus uppmärksamma kommunfullmäktige på olika områden, till exempel barns rättigheter. Som en del i den löpande upp-följningen redovisar Stadshus kontinuerligt väsentlig och strategisk information till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Stadshus yttrar sig i också 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 2022

2.1 Förändringar i verksamheten samt resurssättning av barnrättsarbetet

Inga förändringar har skett i verksamheten som påverkar barn direkt eller indirekt sedan förra barnbokslutet. Stadshus har stöttat stadsledningskontoret i att informera bolagen om vägledningen för barnboksluten och tagit fram en frivillig mall i Stratsys som kan användas för upprättande av barnbokslutet.

Inga särskilda resurser (personella och ekonomiska) har satts in i arbetet för att förbättra barns villkor. I Stadshus ansvarar verksamhetscontroller för att bevaka området och stödja stadsledningskontoret.

2.2 Frågor som stöd i analysen kopplat till de grundläggande artiklarna

Artikel 2 - Principen om icke-diskriminering

Inga särskilda åtgärder har vidtagits av bolaget under året som kan kopplas till artikeln.

Artikel 3 – barnets bästa

Inga särskilda åtgärder har vidtagits av bolaget under året som kan kopplas till artikeln. Utifrån de uppdrag och ärenden som hanterats av Stadshus under året har det inte funnits behov av att belysa barnperspektivet särskilt.

Artikel 6 – barns rätt till liv, överlevnad och utveckling

Inga särskilda åtgärder har vidtagits av bolaget som kan kopplas till artikeln. Utifrån de uppdrag och ärenden som hanterats av Stadshus under året har det inte funnits behov av att samverka med interna/externa aktörer för att säkerställa att barn får sina rättigheter tillgodosedda.

Artikel 12 – barns rätt till delaktighet

Inga särskilda åtgärder har vidtagits av bolaget som kan kopplas till artikeln. Utifrån de uppdrag och ärenden som hanterats av Stadshus under året har det inte funnits behov av att inhämta barns åsikter inför strategiska beslut som rör barn.

Övriga artiklar i barnkonventionen – kopplat till planens fyra fokusområden

Inga särskilda åtgärder har vidtagits av bolaget som kan kopplas till övriga artiklar.

2.3 Det nya nuläget och vägen framåt

Inga särskilda utvecklingsområden och insatser bedöms behövas under det kommande året för att stärka barnrättsarbetet utifrån de fyra grundläggande artiklarna. Stadshus kommer fortsätta stödja stadsledningskontoret i att informera och stödja bolagen i deras arbete med barnboksluten.