



§ 98

Delårsrapport augusti 2023

Patrik von Corswant och Håkan Spjuth ger information om Delårsrapport augusti 2023 för Göteborgs Stadshus AB. Styrelsen för en diskussion.

Beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Delårsrapport augusti 2023 för Göteborgs Stadshus AB, i enlighet med beslutsunderlagets bilaga 1 och bilaga 2, fastställs.
2. Rapport om finansiella positioner för Göteborgs Stadshus AB, enligt beslutsunderlagets bilaga 3, antecknas.
3. Besluten under denna paragraf förklaras omedelbart justerade.

Handlingar

Beslutsunderlag, dnr 0019/22.

Tilläggsyrkande från Axel Josefson, Martin Wannholt, Ann Catrine Fogelgren och Jörgen Fogelklou samt särskilt yttrande från Elisabet Lann i skrivelse den 25 september 2023.

Yrkanden

Ordföranden Jonas Attenius yrkar bifall till beslutsunderlaget och avslag på tilläggsyrkandet från Axel Josefson med flera.

Axel Josefson yrkar bifall till beslutsunderlaget och bifall till det egna tilläggsyrkandet.

Propositionsordning

Styrelsen beslutar först att bifalla beslutsunderlagets förslag.

Ordföranden ställer herefter propositioner på bifall respektive avslag på tilläggsyrkandet från Axel Josefson med flera och finner att det avslagits. Omröstning begärs.

Omröstning

Godkänd voteringsproposition: "Ja för avslag och nej för bifall till tilläggsyrkandet från Axel Josefson med flera".

Daniel Bernmar, Marie Brynolfsson, Karin Pleijel, Jenny Broman och ordföranden Jonas Attenius röstar Ja (5).



Utdrag ur Protokoll

Sammanträdesdatum: 2023-09-25

Axel Josefson, Martin Wannholt, Ann Catrine Fogelgren och Jörgen Fogelklou röstar Nej
(4).

Protokollsanteckning

Elisabet Lann antecknar till protokollet att hon röstat ”Nej” om hon varit tjänstgörande
suppleant.



Utdrag ur Protokoll
Sammanträdesdatum: 2023-09-25

Dag för justering

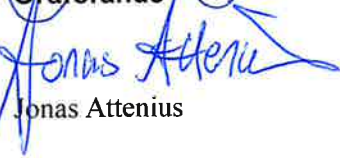
2023-09-25

Underskrifter

Sekreterare


Johan Hörnberg

Ordförande


Jonas Attenius

Justerande


Axel Josefson



Beslutsunderlag

Styrelsen 2023-09-25

Diarienummer 0019/23

Handläggare: Patrik von Corswant, Ekonomichef

Telefon: 031-368 54 58

E-post: patrik.von.corswant@gshab.goteborg.se

Delårsrapport augusti 2023 för Göteborgs Stadshus AB

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Delårsrapport augusti 2023 för Göteborgs Stadshus AB, i enlighet med beslutsunderlagets bilaga 1 och bilaga 2, fastställs.
2. Rapport om finansiella positioner för Göteborgs Stadshus AB, enligt beslutsunderlagets bilaga 3, antecknas.
3. Besluten under denna paragraf förklaras omedelbart justerade.

Beskrivning av ärendet

Förslag till Delårsrapport augusti 2023 för Göteborg Stadshus AB (Stadshus) har upprättats. Under 2023 genomförs på försök att dela upp delårs- och årsrapportering i en rapport för moderbolagets verksamhet och i en rapport för Stadshuskoncernen. Förändringen syftar till att skapa en ökad tydlighet i rapporteringen av Stadshuskoncernen.

I delårsrapporten delges viktig styrinformation såsom övergripande utveckling och analys av verksamhet, personal och ekonomi. I rapporten redovisas också förslag för hur Stadshus hanterar de mål och uppdrag som fördelats till bolaget genom kommunfullmäktiges budget.

Stadshus ska inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktsplikt återföra väsentlig och strategisk information till kommunstyrelsen i syfte att stärka stadens styrning av bolagen. Detta förutsätts ske inom ramen för ordinarie delårsrapporter och främst ta sin utgångspunkt i genomförda ägardialoger.

Delårsrapport augusti 2023 för Göteborgs Stadshus AB föreslås 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 Delårsrapport augusti 2023 för Göteborgs Stadshus AB; koncern och moderbolag.

Bedömning ur ekologisk dimension och social dimension

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

Bilagor

1. Delårsrapport augusti 2023 Göteborgs Stadshus AB – Stadshuskoncernen
2. Delårsrapport augusti 2023 Göteborgs Stadshus AB – moderbolaget
3. Rapport om finansiella positioner

Ärendet

Ärendet avser Delårsrapport augusti 2023 för Göteborgs Stadshus AB.

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB



Delårsrapport augusti 2023 bolag

Göteborgs Stadshus AB

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen	4
2.1	Verksamhetens utveckling	4
2.1.1	Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet.....	4
2.1.2	Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen	6
3	Övrig uppföljning till kommunstyrelsen	12
3.1	Utveckling inom personalområdet	12
3.1.1	Analys av situationen inom HR-området.....	12
3.2	Ekonomisk uppföljning	14
3.2.1	Utfall till och med perioden	14
3.2.2	Prognos.....	14
3.2.3	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	16
3.2.4	Investeringsredovisning.....	27
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	28
3.3.1	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	28

1 Sammanfattning

Utvecklingen av samhällsekonomin ger avtryck i Stadshuskoncernens bolag. Det märks för närvarande främst i Framtidenkoncernen och i Renova men bedöms också förklara en del av Lisebergs prognos. Det är olika faktorer som påverkar men utöver kostnadsökningar som inte fullt ut kan mötas av intäktsökningar märks en lägre aktivitet i ekonomin, färre besökare, ökade räntekostnader och ökade avkastningskrav som tvingar fram nedskrivningar i nyproduktion och underhåll inom bostadssektorn. Stadshus gör bedömningen att den största osäkerheten de närmaste åren ligger inom Göteborgs Energi men att även situationen inom Framtidenkoncernen är oroande.

Utöver de dominerande bolagens utmaningar noterar Stadshus att Göteborgs Stadsteater AB prognosticerar ett underskott utöver kommunfullmäktiges (KF) beslutade koncernbidrag med cirka 8 miljoner kronor. Vidare noteras att försämrade och osäkra marknadsförutsättningar för bostads- och äganderätter skapar finansiella risker och förändringstryck i Egnahemsbolaget.

Aktuell helårsprognos indikerar ett årsresultat på 300 miljoner kronor, vilket är cirka 600 miljoner kronor lägre än budget. Hela avvikelsen är inte kassaflödespåverkande men de försämrade resultaten i kombination med stora investeringar innebär en minskad självfinansiering och en ökad upplåning i koncernen. Vidare innebär resultatnivån att det är omöjligt att inom gällande uttagspraxis fullt ut möta ägarens utdelningskrav och finansiering av de verksamheter inom koncernen vars kommunala ändamål inte medger full självfinansiering.

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Stadshus-koncernen	471	748	-277	300	645	911	1470

Kommunfullmäktiges (KF) finansiella styrning av bolagen består i KF:s budgetbeslut om lånetak, utdelning och koncernbidrag till vissa verksamheter samt av långsiktiga avkastningskrav vars huvudsakliga syfte är att tjäna som underlag för värdering av bolagens effektivitet. KF kan ta initiativ till en tydligare ekonomisk styrning av bolagen i syfte att tydliggöra resultatkrav samt skapa en långsiktigt hållbar och förutsägbar möjlighet till utdelning och koncernbidrag samtidigt som förutsättningarna för bolagens långsiktiga förmåga att bidra till samhällsnytta bibehålls.

I mars 2020 fattade KF beslut att avyttra/avveckla verksamheten i GS Buss. Göteborgs Kollektivtrafik AB har under året fattat beslut som riskerar skjuta upp tidpunkten för en avveckling av kvarvarande verksamhet.

Stadshus konstaterar att Göteborgs Hamn i sitt beslut att investera i utveckling av havsbaserad vindkraft inte redovisar någon värdering av frågans principiella karaktär utifrån bolagets kommunala ändamål och uppdrag i ägardirektiv.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet

I detta avsnitt sammanställer Stadshus de avvikelser som rapporterats av bolagen i Stadshuskoncernen. I detta kan avvikelser som Stadshus själv identifierat också ingå, samt avvikelser som gäller moderbolaget enskilt. Avvikelser som bolagen rapporterat men som Stadshus bedömt inte som väsentliga listas under Övriga väsentliga avvikelser.

Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)

Ytterligare förskjuten tidplan för farledsfördjupningen (Skandiaporten)

Göteborgs Hamn rapporterar som väsentlig avvikelse ett ytterligare försenat genomförande av farledsfördjupningen (Skandiaporten) på grund av att EU-kommissionens godkännande avseende EU:s regler för statsstöd fortsatt inväntas. För närvarande planerar bolaget för en byggstart 2023 och ett färdigställande augusti 2027, under förutsättning att EU-kommissionens beslut erhålls senast under oktober 2023, vilket innebär en försening för projektet med drygt ett år. På grund av att beslut ej erhållits har projektorganisationen behövt upplösas, vilket medför längre uppstartstid och potentiell förlust av viktig kompetens när beslut väl kommer. Stadshus noterar att bolaget, mot bakgrund av att beslut dröjer, har valt att reservera nedlagda kostnader i projektet om cirka 28 miljoner kronor i aktuellt delårsbokslut. Stadshus förutsätter att Göteborgs Hamn löpande informerar om eventuella förändringar när det gäller projektets förutsättningar.

Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB rapporterar om brist på spårvagnar, brist på spårvagnsuppställning- och depåkapacitet samt brister i spårvagnsanläggningen.

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

Liseberg - Minskat antal besökare och lägre försäljning

Liseberg rapporterar att parkens besöksantal per augusti uppgår till 1 383 000 gäster, vilket är 180 000, eller 12 procent, färre än budgeterat. Utöver ett lägre antal gäster än förväntat spenderar varje gäst mindre än budgeterat vilket leder till en lägre försäljning. Nettoomsättningen uppgår till 958 miljoner kronor, vilket är 150 miljoner kronor under budget. Den främsta förklaringen är det allmänna ekonomiska läget samt sämre väderlek än väntat under sommarmånaderna.

Göteborgs Stadsteater - Negativt resultat

Stadshus noterar att bolaget inte har rapporterat periodens avvikande finansiella resultat (-8,1 miljoner kronor) som en väsentlig avvikelse i delårsrapporten. Bolaget beskriver att återstarten efter pandemin har varit svår för Stadsteatern och publiken har inte kommit tillbaka till Stora Scen, vilket är den scen som genererar en stor del av teaterns egenintäkter. Detta påverkar även restaurangverksamhetens resultat negativt.

Stadshus konstaterar att kommunfullmäktige genom sitt beslut om koncernbidrag gett ramar för bolagets verksamhet. Mindre över och- och underskott har hanterats inom bokslutsdispositioner. Stadshus förutsätter att bolaget återkommer till kommunfullmäktige med anledning av underskottet.

Regionala bolag

Renovakoncernen

För Renovabolagen rapporteras som väsentlig avvikelse en prognos för helåret som är drygt 60 miljoner kronor sämre än budget. Som förklaring anges lägre priser på el och värme men också konsekvenser av förlängt revisionsstopp och i viss utsträckning brist på bränsle jämfört med vad som budgeterats. En åtgärdsplan är framtagen för åtgärder i det kortare perspektivet innebärande att besparingar sker vad gäller konferenser, resor, vissa utbildningar, köp av konsulttjänster samt att vissa tillsättningar av tjänster skjuts framåt i tiden. Långsiktiga projekt och aktiviteter kommer tills vidare att pågå som planerat.

Göteborg Stadshus AB

Stadshus AB rapporterar att kommunfullmäktiges krav på utdelning, 315 miljoner kronor, och kapitaltillskott (koncernbidrag), 413 mnkr, till vissa verksamheter för 2023 finansierat med kassaflöden från löpande verksamhet inte är möjlig utifrån de prognoser som bolagen redovisar och den uttagspraxis som tillämpats de senaste åren. Stadshus årsprognos visar att det uppskattningsvis saknas 375 miljoner kronor. Kommunfullmäktiges krav kan mötas genom att Stadshus frångår praxis genom att bland annat ianspråkta en större andel av bolagens kassaflöden från årets resultat. En fullständig prognos och fullständigt förslag till finansieringsformer lämnas i ärendet bokslutsdispositioner som även tar hänsyn till bolagens skatteprognoser.

En utdelning till ägaren Göteborgs Stad innebär, oavsett om den sker genom ett ökat uttag av kassaflöden från årets resultat eller från utdelning av bolagens ackumulerade vinster från tidigare år, att Stadshuskoncernens egna kapital ianspråkta och att möjligheten till självfinansiering av investeringar minskar.

Vidare är koncernens kapital i allt väsentligt återinvesterat i verksamheten. Det innebär att en utdelning kommer att finansieras genom lån i Göteborgs Stadshus AB eller indirekt i dotterbolagen när de behöver finansiera investeringar.

Stadshus har kommunfullmäktiges uppdrag att göra en översyn av bolagens kapitalstruktur vilket pågår. Det initierades utifrån bilden att vissa bolag har en högre soliditet än vad verksamhetens risknivå motiverar. Stadshus gör bedömningen att det är möjligt att 2023 frångå praxis för den finansiella samordningen utan att koncernens eller enskilda bolags soliditet försämrats nämnvärt.

Kommunfullmäktige beslutade den 27 april 2023 att ge Göteborgs Stadshus AB mandat att inom ramen för bolagets finansiella samordningsuppdrag få möjlighet att optimera Göteborgs Stadshus AB:s låneportfölj och därmed möjliggöra en återbetalning av hela eller delar av bolagets förvärvslån i takt med att det förfaller. Uppdraget förstärker behovet av att frångå uttagspraxis för 2023 då det i nuläget är med fördelaktigt att bolagen lånar från koncernbanken än att Stadshus lånar från Kommuninvest.

Över tid behöver bolagens samlade årsresultat och kommunfullmäktiges beslut om nivå på de samlade årliga kapitaltillskotten (koncernbidragen) möjliggöra en rimlig direktavkastning (utdelning och kapitaltillskott) till ägaren och en relativt hög självfinansieringsgrad för investeringar. Kommunfullmäktiges ekonomiska styrning av bolagen består i nuläget endast av långsiktiga avkastningskrav som

speglar branschnorm. Kravens främsta syfte är att ligga till grund för utvärdering av bolagens effektivitet mot konkurrenter och konkurrerande alternativ. Kommunfullmäktige har möjlighet att ta initiativ till en tydligare ekonomisk styrning av bolagen i syfte att tydliggöra resultatkrav samt skapa en långsiktigt hållbar och förutsägbar direktavkastning (utdelning och kapitaltillskott) samtidigt som förutsättningar för bolagens långsiktiga förmåga att bidra till samhällsnytta bibehålls.

Övriga väsentliga avvikelser

Följande punkter har också rapporterats av bolagen som väsentliga avvikelser:

- Göteborgs Hamn rapporterar en förändrad ansvarsfördelning mellan bolaget och Stena Line AB avseende investering i ny färjeterminal i Arendal/Ytterhamnarna. Ärendet bereds för närvarande inför kommunstyrelsens behandling
- Inom Lokalkoncernen rapporterar Älvstranden Utveckling AB väsentligt högre generella räntekostnader på sikt, vilket bolaget ser riskerar att påverka den allmänna investeringsviljan och möjligheterna för bolaget att genomföra projekt.

Övriga kluster och bolag

Följande kluster och bolag har inte rapporterat några väsentliga avvikelser:

Energi (Göteborg Energi-koncernen), Bostäder (Framtiden-koncernen), Näringsliv (Business Region Göteborg AB), Gryaab AB, Grefab, Försäkrings AB Göta Lejon, Göteborgs Stads Leasing AB och Boplats Göteborg AB.

2.1.2 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen

Här redovisar Stadshus styrinformation som bolagen i Stadshuskoncernen bedömt väsentlig för kommunstyrelsen, men som inte definieras som en avvikelse. I detta kan styrinformation som Stadshus själv vill informera kommunstyrelsen om ingå, både det som gäller moderbolaget enskilt och som gäller Stadshuskoncernen. Styrinformation som bolagen rapporterat men som Stadshus bedömt inte är väsentlig listas under *Övrig rapporterad väsentlig koncerninformation*.

Energi (Koncernen Göteborg Energi)

Elnätkapacitet

Göteborg Energikoncernen uppmärksammar att den storskaliga elektrifieringen av industri och transporter för en hållbar samhällsutveckling kommer driva ett snabbt ökande elbehov. Detta medför ett ökat kapacitetsbehov som kräver förstärkningar och utbyggnad av transmissions- och regionnät vilket rapporteras innebära kommande stora investeringsbehov i det lokala nätet. Mot bakgrund av Vattenfalls tilldelningsbeslut avseende eleffektuttag, pågående kundsamtal samt medial uppmärksamhet informerade Göteborg Energi i en särskild skrivelse till styrelsen i Stadshus i juni om sin bedömning av läget avseende elnätskapacitet till Göteborg.

Modell för beräkning av intäktsramar för elnätsverksamheten

Från energikoncernen har tidigare under året rapporterats om att Energimarknadsinspektionen aviserat en ny modell för beräkning av intäktsramar perioden 2024–2027 vilket skulle förändra förutsättningarna för ekonomi och kassaflöde i elnätet. Enligt rapporten har Energimarknadsinspektionen beslutat att ej genomföra metodbyte mot bakgrund av dom i kammarrätten. Osäkerhet kvarstår vad gäller förändringar i lagen om särskilt investeringsutrymme och konsekvenser i form av negativ ekonomisk påverkan.

Ökning av oljelager

I syfte att öka försörjningstryggheten inför kommande eldningsäsong rapporteras att oljelagren har utökats.

Skattebefrielse av biogas med mera

Den 9 mars ogiltigförklarades EU-kommissionens skattebefrielse av biogas och biogasol. Detta rapporteras kunna innebära att Skatteverket kan komma att kräva tillbaka full skatt från och med 2021. Aktiviteter pågår i syfte att säkerställa fortsatt skattebefrielse och att det inte sker återkrav kopplat till volymer som förbrukats i fjärrvärmeproduktionen.

Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)

Göteborgs Hamns investering i West Wind Offshore AB

Det framgår inte av Göteborgs Hamns delårsrapport men Stadshus konstaterar att Göteborgs Hamn den 24 april 2023 beslutade att förvärva 5 procent av aktierna i ett privatägt bolag, West Wind Offshore AB, vars verksamhet består av utveckling av havsbaserad vindkraft, samt finansiera bolagets verksamhet baserat på ägarandel upp till max 15 mnkr. I sitt beslutsunderlag konstaterar Göteborgs Hamn att en ökad elektrifiering är avgörande för att klimatmålen ska nås och att Göteborg står inför en stor effektutmaning framöver. Göteborg Hamn beskriver att investeringen genomförs i syfte att öka möjligheterna för West Wind Offshore AB att erhålla nödvändiga tillstånd och beslut.

Av beslutsunderlaget framgår att Göteborgs Hamn gjort bedömningen att ärendet inte är av principiell beskaffenhet och därmed inte behöver underställas kommunfullmäktiges ställningstagande. Bolagets bedömning vilar på § 23 e. i bolagets ägardirektiv enligt vilken förvärv eller avyttring av aktier eller andelar i delägda bolag ska godkännas av kommunfullmäktige om det inte kan anses vara obefogat med hänsyn till andelsförhållandena, verksamhetens art eller omständigheter i övrigt. Här bedömer bolaget att kommunfullmäktiges ställningstagande inte behöver inhämtas mot bakgrund av att den aktuella ägarandelen och den ekonomiska risken är liten.

Stadshus konstaterar att bolaget gjort en snäv bedömning av ärendets principiella karaktär och inte värderat om investeringen är förenlig med bolagets kommunala ändamål och uppdrag i ägardirektiv som fastställts av kommunfullmäktige. Inte heller framgår vilka juridiska överväganden som gjorts inför beslutet bland annat kopplat till statsstöd.

Enligt bolagsordning och ägardirektiv är kommunens ändamål med sitt ägande i Göteborgs Hamn är att förverkliga stadens ambitioner med hamn- och logistikverksamheten genom att tillhandahålla infrastruktur, svara för nationell och internationell marknadsföring samt genom strategisk samverkan och samarbete. Bolaget ska vidare ha till föremål för sin verksamhet att idka hamnrörelse i Göteborg samt att bedriva annan därmed förenlig verksamhet.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Nyproduktionstakten kan påverkas både positivt och negativt av konjunkturläget

Koncernen beskriver att 341 bostäder, varav 279 hyresrätter, 60 bostadsrätter samt 2 konverteringar, färdigställts till och med augusti och att koncernen prognosticerar att 350–370 bostäder kommer att färdigställas under året. Koncernen gör fortsatt bedömningen att kommunfullmäktiges uppdrag om 2 300 färdigställda bostäder per år från och med år 2025 kommer bli svårt att genomföra 2025 och 2026.

Koncernen beskriver att det finns risk att ny- och ombyggnationer skjuts på framtiden mot bakgrund av den ekonomiska utvecklingen men också att avmattningen inom byggsektorn kan leda till lägre byggpriser och innebära möjligheter för bolaget att förvärva byggrätter, ett arbete som intensifierats under

året och där bedömningen görs att det kan uppstå tillfällen på marknaden i närtid.

Ytterligare försämrad marknad för bostads- och äganderätter

Koncernen redovisar vidare att konjunkturläget även har gjort att marknaden för att sälja bostads- och äganderätter ytterligare har försämrats. För Egnahemsbolaget har det inneburit en kraftigt avstannade försäljning. Bolaget har de senaste åren produktionsstartat byggnation utan försäljningskrav men med hänsyn till det försämrade läget har man det senaste halvåret infört säljkrav på vanligtvis 40 procent innan produktionsstart. Bolaget gör också en bedömning av om projekt kan ställas om till hyresrätter. Omställning av projekt till hyresrätt har visat sig vara svåra att genomföra då hänsyn behöver tas till ett antal olika faktorer såsom försäljningsläge, efterfrågan, behov samt graden av blandade upplåtelseformer i det aktuella området. Koncernen beskriver därför ett pågående arbete med att se över bolagets kostnadsstruktur och anpassa organisationen till rådande efterfrågan, samtidigt som bolaget bör balansera detta mot en beredskap inför ett ändrat marknadsläge när konjunkturen vänder. Egnahemsbolaget förbereder också för en flytt av kontoret till Johanneberg Science Park, vilket möjliggör förstärkt samverkan med Framtiden Byggutveckling.

Stadshus konstaterar att det är osäkert hur länge de försämrade marknadsförutsättningarna för bostads- och äganderätter kommer att bestå. Situationen innebär en finansiell risk och ett förändringstryck för bolaget. Bolaget och Förvaltnings AB Framtiden förutsätts hålla Stadshus informerad och att om läget förvärras eller bedöms bli långvarigt ge kommunfullmäktige möjlighet att i ett tidigt skede ta ställning till bolagets ekonomiska och verksamhetsmässiga förutsättningar.

Ansträngt läge för koncernen

Det rådande konjunkturläget med kraftigt ökade räntenivåer samt ett högre kostnadsläge gör att koncernen redovisar en lägre lönsamhet jämfört med föregående år med ett lägre resultat och kassaflöde som följd. Koncernen beskriver att man inte får full täckning för de ökade kostnaderna genom högre intäkter, då dessa är beroende av resultatet från de årliga hyresförhandlingarna. Högre räntenivåer skapar dessutom samtidigt ett tryck uppåt på marknadens avkastningskrav, vilket inneburit att fastighetsvärdena har sjunkit under året. Detta innebär i sin tur att färdigställda nyproducerade fastigheter, samt viss nyproduktion under byggnation, som tidigare har gynnats av ökade fastighetsvärden nu uppvisar ett nedskrivningsbehov när värdena har fallit tillbaka. De yttre faktorerna såsom nedskrivningsbehov och ökade räntekostnader påverkar koncernens resultat negativt med 221 miljoner kronor fram till och med augusti jämfört med årets budget för samma period och koncernen prognosticerar för helåret ett resultat efter finansnetto om 3 mnkr, vilket är 421 miljoner kronor lägre än budget för året.

Stadshus konstaterar att Framtiden-koncernen har en omfattande och bred verksamhet, innefattande nyproduktion, ombyggnads- och underhållsinsatser i befintligt bestånd samt koncernens satsning i utvecklingsområdena. Detta i kombination med den ansträngda ekonomiska situationen som Framtiden beskriver ovan är oroande. Stadshus kommer att följa utvecklingen i koncernen noga.

Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

Avveckling/avyttring av GS Buss AB

Kommunfullmäktige beslutade den 19 mars 2020 om att genomföra en avyttring/avveckling av GS Buss AB (GSB). Då det kvarvarande trafikavtalet för centrum upphört består verksamheten i dagsläget av uthyrning till Västtrafik av depå Kville för uppställningsplatser och garage för 120 bussar samt diverse kompletterande verksamhet. Styrelsen beslutade den 8 februari 2023 att godkänna förslag till en inriktning på en verksamhetsöverlåtelse av depå Kville till Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB (GSKAB) ska utföras efter godkännande av

kommunfullmäktige. Vidare beslutade styrelsen i GSKAB den 30 augusti 2023 att ge VD i uppdrag att teckna tilläggsavtal om förlängning av gällande avtal med Västtrafik AB avseende depå Kville fram till den 30 juni 2025, vilket riskerar att skjuta upp tidpunkten för en avveckling av verksamheten.

I det fall att styrelsen i GSKAB avser att förändra eller skjuta upp genomförandet av kommunfullmäktigeuppdragen avseende GS Buss AB och/eller GS Trafikantservice AB konstaterar Stadshuset att det krävs dialog med kommunfullmäktige och eventuellt nya fullmäktigebeslut.

Stadshuset har tidigare konstaterat att arbetet som påbörjades i moderbolaget under hösten 2020 med att avveckla GSB utifrån kommunfullmäktiges uppdrag fortfarande pågår och att det saknas en plan över när uppdraget kan vara slutfört.

Avyttring/avveckling av GS Trafikantservice AB

Kommunfullmäktige beslutade den 14 maj 2020 att ge GSKAB i uppdrag att genomföra en avyttring aktierna i GS Trafikantservice AB (GST) alternativt att avyttra/avveckla bolagets verksamhetsområden. Arbetet med försäljning av bolaget rapporteras pågå. Någon plan för avveckling i övrigt är inte beslutad av styrelsen. De bud som tidigare lagts av köpare har avböjts. Stadshuset konstaterar att GSKAB har rapporterat att arbetet pågår med kommunfullmäktiges avyttrings-/avvecklingsuppdrag sedan hösten 2020.

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

Liseberg - Fakturering av kommungemensamma tjänster

Intraservice fakturerar Liseberg för Kommungemensamma tjänster. I juli 2022 ökade denna fakturering från budgeterat 1,4 miljoner kronor till 3,0 miljoner kronor på årsbasis, en ökning med 1,6 miljoner kronor, eller +116 procent. För 2023 ligger prognosen på 3,1 mnkr. Orsaken till ökningen är att Intraservice ändrat fördelningsnyckel på ett, enligt Liseberg, mycket ofördelaktigt sätt där säsongsanställda inkluderas i beräkningen. Liseberg beskriver att man för närvarande endast nyttjar en liten del av de kommungemensamma tjänsterna då Lisebergs komplexa affär kräver att flertalet av dessa tjänster hanteras av Liseberg själv. Därmed, menar Liseberg, att man bär en oproportionerligt hög andel av kostnaderna för de kommungemensamma tjänsterna. Liseberg vill därför att utestående fakturor krediteras och att en ny mer rättvis fördelningsnyckel fastställs. Liseberg anger att man i flera möten och i övrig kommunikation påtalat detta för Intraservice utan resultat. Liseberg har därför inte betalat de fakturor som Intraservice ställt ut. Till och med augusti 2023 uppgår fakturerat ej betalt belopp till 4,1 miljoner kronor.

Näringsliv (Business Region Göteborg AB)

Avveckling av Johanneberg Science Park AB

Det formella beslutet om avveckling av Johanneberg Science Park AB (JSP) fattades på årsstämman 30 juni. Plan för avveckling till halvårsskiftet 2024 tas nu fram av bolaget. Styrelsen består efter årsstämman av fem ledamöter (två representanter vardera från grundare samt extern ordförande). Övriga delägare har på årsstämman avstått sin rätt att utse ledamöter.

I enlighet med tidigare beslut täcker grundarna (BRG, Chalmers) direkta avvecklingskostnader hos JSP till följd av beslutet. För perioden tom juni 2023 uppgår det till 1 645 500 kr vardera för grundarna för avtal som direkt belastat resultat. Utöver avvecklingskostnader har kapitaltäckningsgarantin 2021–2022 nyttjats för räkenskapsåret 2022 för att återställa aktiekapitalet efter visat slutligt underskott. BRG har lämnat ett kapitaltillskott om 837 400 kr utifrån sin ägarandel som grundare. (Göteborg Energi har lämnat 74 200 kr utifrån sin ägarandel som huvudägare).

Arbetet med avveckling löper på, dock med några månaders försening. Det är fortsatt osäkert läge över ekonomin och prognosen framåt. Arbete sker med att färdigställa delårsbokslut per 31 augusti för granskning och för att klargöra status och kontroll över bolagets löpande verksamhet och prognos. Styrelsen har fattat beslut om att upprätta en kompletterande kontrollbalansräkning som ska granskas av bolagets revisorer.

Regionala bolag

Gryaab AB

Reningsresultat och biogasproduktion under första halvåret ligger på förväntade nivåer. Produktionen av slam som återförs till jordbruksmark och ersätter konstgödsel är mycket god. Cirka 80 procent av producerad volym uppnår kvalitetskraven enligt Revaq (certifieringssystem för hantering av avloppsvatten).

Som övrig väsentlig information till kommunstyrelsen rapporterar Gryaabs styrelse att i maj 2022 fattades ett inriktningsbeslut gällande investering av kapacitetsutveckling av Ryaverket som bedömdes vara av principiell beskaffenhet. Beslutet bestod dels av ett antal inriktningar för kapacitetsutvecklingen, dels av en modell för finansieringen av investeringen. Alla delägarkommuner har nu tagit ställning till och tillsträvt inriktningsbeslutet. En tidig kostnadsindikation ger en investeringsutgift, inklusive förprojektering, på 3,7–5,9 miljarder kronor i 2018 års kostnadsnivå. I slutet av 2024 kommer en uppdaterad kostnadsindikation som underlag för beslut om förprojektering.

Göteborgs Stadshus AB

Hantering av pågående satsningar för koldioxidinfångning inom koncernen
Stadshus har i tidigare rapportering till kommunfullmäktige, senast i årsrapporten för 2022, konstaterat att det succesivt tas steg i koncernen rörande koldioxidinfångning och anslutande aktiviteter som transport med mera. Aktiviteter bedrivs i huvudsak i Göteborg Energi AB, Renovabolagen och i Göteborgs Hamn AB. Stadshus har tidigare bedömt att i det fall CCS-satsningar medför strategiska prioriteringar, ny inriktning eller start av ny (affärs-)verksamhet bedöms det som viktigt att ägare ges möjlighet att ta ställning i god tid innan eventuella beslut tas om att genomföra projekten.

I delårsrapporten per 31 augusti lämnas ingen information om framdrift inom CCS-området från Göteborg Energi AB eller Göteborgs Hamn AB. I rapporten från Renovakoncernen framgår att arbetet fortskrider och att det under våren har genomförts ytterligare studie/förstudie, finansierad av Göteborg Energi AB och Renovabolagen, angående införande av CCS-teknik på Renovas avfallskraftvärmeverk och den modernaste pannlinjen.

Stadshus gör fortsatt bedömningen att det mot bakgrund av exempelvis tekniska och ekonomiska risker är viktigt att denna typ av satsningar av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt, hemställs till ägare för ställningstagande i god tid innan eventuella beslut tas om att genomföra projekt.

Övrig rapporterad väsentlig koncerninformation

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

- Göteborg Energi rapporterar angående hemställan om att investera i en produktionsanläggning i Mölndals kommun, fullmäktigebeslut angående investering i biokraftvärme i Rya, fusion av bolaget Göteborg Energi Backa AB, förändringar i säkerhetskrav avseende finansiell handel i Göteborg Energi Din El AB och utökat lånetak för koncernen.

- Göteborg Energi rapporterar även om problem med balansfakturer i gashandeln och om fullmäktigebeslutet angående avveckling av Johanneberg Science Park AB.
- Got Event rapporterar att Valhallabadets tekniska status och hyresavtalets konstruktion (självkostnadsavtal) utgör en risk i verksamheten.
- Higab rapporterar att bygglov för Nya magasin för kulturförvaltningen vunnit lagakraft och att arbetet med projektet nu kan fortsätta.
- Higab rapporterar att kostnaderna för byggmaterial har ökat markant det sista året men har på senare tid stabiliserats.
- Higab rapporterar att arbetet med att utveckla Slakthus-området är försenat då nödvändigt detaljplanearbete inte startat.
- Higab rapporterar att kraftigt ökade energipriser påverkar driftskostnaderna för fastigheterna och att det fortsatt råder osäkerheter kring kostnadsutvecklingen för de olika energislagen.
- Higab rapporterar att ökade räntenivåer får negativ påverkan på fastighetsvärdena, vilket gör det svårare att räkna hem investeringar som ligger på gränsen till att vara lönsamma.
- Göteborgs Stads Parkering rapporterar att projektet Skeppsbrogaraget förväntas bli väsentligt dyrare än vad som tidigare har kommunicerats. Frågan om fortsatt genomförande av projektet har därför hemställts till kommunfullmäktige. Ärendet är för närvarande bordlagd i kommunstyrelsen.
- Älvstranden Utveckling AB rapporterar att ett projektdirektiv för omställning av verksamheten utifrån det nya ägardirektivet (KF 2023-02-23) har beslutats av styrelsen och att en projektplan för omställningsarbetet är under framtagande.
- Älvstranden Utveckling AB rapporterar att avvaktan på kommunfullmäktiges beslut rörande Skeppsbrogaraget innebär att projektet för deras del försenas och innebär ökade kostnader.
- Älvstranden Utvecklings Utveckling AB rapporterar att stadens visseblåsarfunktion i en utredning under våren bedömt att finns brister i organisationen. Styrelsen har beslutat om åtgärder för att möta visseblåsarfunktionens rekommendationer.
- Älvstranden Utveckling AB rapporterar att bolaget har granskats i en rad kritiska artiklar i GT/Expressen under våren.
- Grefab rapporterar om personalbrist hos länsstyrelsen och dess påverkan på bolaget
- Boplat Göteborg AB rapporterar att bolaget har en ny VD sedan maj 2023.

Övriga kluster och bolag

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

Renova AB, Försäkrings AB Göta Lejon och Göteborgs Leasing AB.

3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

3.1 Utveckling inom personalområdet

3.1.1 Analys av situationen inom HR-området

Inga väsentliga avvikelser eller risker rapporteras i koncernen

En analys av den samlade situationen inom HR-området i Stadshuskoncernen utifrån delårsrapportering augusti, och i förhållande till delårsrapport mars, visar inte på några väsentliga avvikelser eller risker. Den övergripande bilden kan anses vara stabil och bolagen bedöms generellt med några få undantag, exempelvis Spårvägen, ha goda förutsättningar att bedriva sina grunduppdrag.

Det kan uppmärksammas att ett flertal av koncernens bolag, sammantaget tio, har en situation med helt ny, eller relativt ny tillträdd, vd eller en vakanssituation med tillförordnad vd (två bolag). Staden har ett pågående organisationsutvecklingsarbete med fokus på att bland annat stärka och utveckla det gemensamma ledarskapet jämte att även stadens process för introduktion av bolags- och förvaltningschefer har stärkts. Introduktion och deltagande i stadengemensamma aktiviteter är alltid viktigt, men i en situation med flera samtidigt nya vd:ar i koncernen får det anses än mer angeläget att introduktion och deltagande i stadengemensamma frågor prioriteras.

Nyckeltalen avseende personalvolym och sjukfrånvaro är för perioden i huvudsak oförändrade och prognoserna ser stabila ut. Förändringarna i samhällsekonomin och konjunkturläget kan dock sannolikt framledes komma att få återverkningar även på personalområdet. Särskilda noteringar i övrigt för perioden gällande HR-området sammanfattas i det följande.

Avveckling av verksamheten för Göteborgs 400-årsjubileum

Göteborg & Co har som en följd av det avslutade 400-årsjubileumet gjort en organisationsöversyn som medfört arbetsbrist varigenom ett 10-tal tillsvidareanställda medarbetare har blivit uppsagda och ett 20-tal tidsbegränsat anställda inte erbjuds fortsatt anställning.

Svårigheter för Liseberg att rekrytera och behålla personal

Lisebergs verksamhet har växt kraftigt under året i och med öppnandet av det nya hotellet och omfattande arbete har skett kring rekrytering/bemannning, introducering och upplärning. På grund av konkurrens i branschen råder dock svårigheter att såväl rekrytera som att behålla personal. Liseberg rapporterar också ett försämrat resultat i förhållande till budget vilket föranlett besparingar som även påverkar personal (cirka 8 mnkr). De ökande sjuktalet Liseberg tidigare har rapporterat om har nu sänkts, bland annat som en följd av ett aktivt arbete med organisationen för att tydliggöra rutiner mm kring sjukfrånvaro.

Fortsatta utmaningar för Got Event kring anställningsskydd

Got Event har under perioden haft hög beläggning med evenemang och därmed stora volymer timavlönade i verksamheten. Bolaget i rapporterar i sammanhanget om fortsatta utmaningar med konsekvenserna av förändringarna i lagen om anställningsskydd (LAS). Ett antal personer har fått så kallat LAS-företräde och det anges att bolagets administrativa rutiner än mer behöver förstärkas. En långsiktig

konsekvens är att bolagets attraktivitet som arbetsgivare bedöms kunna försämrats, i och med att fler personer kommer att erbjudas färre timmar, med sannolikt än sämre möjligheter till rekrytering av timavlönad personal som följd. Got Event har utan framgång sökt finna lösningar genom att teckna lokalt kollektivavtal med Kommunal respektive finna centrala lösningar via arbetsgivarorganisationen Sobona.

Avveckling/försäljning av GS Buss AB och GS Trafikantservice AB

Inom kollektivtrafikkoncernen kvarstår situationen att kommunfullmäktiges beslut från år 2020 gällande avveckling/försäljning av GS Buss och GS Trafikantservice ännu inte har fullgjorts. Inom moderbolaget Göteborgs Stads Kollektivtrafik rapporteras för perioden om viss personalavveckling (två tjänster). Det anges dock att ersättningsrekrytering kommer ske vid behov. Avseende dotterbolaget Trafikantservice beskrivs rekryteringssvårigheter finnas gällande att finna timavlönad personal.

Svårigheter för Göteborgs Spårvägar att rekrytera och behålla spårvagnsförare
Göteborgs Spårvägar rapporterar om en fortgående ansträngd situation gällande svårigheter att anställa, utbilda och behålla spårvagnsförare i tillräcklig omfattning och som ger påverkan på bolagets grunduppdrag och leverans/åtagande till Västtrafik samt på arbetsmiljön. Situationen beskrivs ha stark koppling till stadens generella trafiksituation. Ett intensivt arbete för att komma i balans i arbetsmiljö- och kompetensfrågan pågår och sker även i samarbete med Västtrafik. Åtgärder handlar bland annat om öka attraktiviteten och minska personalomsättningen genom justeringar av schema, lön, omplanering/begränsning av trafik med mera

Fortsatta arbetsmiljöutmaningar för Älvstranden Utveckling AB

Älvstranden Utveckling beskriver fortsatta arbetsmiljöutmaningar med en turbulent vår som har skapat en psykosocial arbetsmiljö som behöver åtgärdas omgående. Kontinuerlig facklig samverkan sker jämte arbete i syfte att ta fram aktiviteter för att åtgärda problematiken.

Avtalsrörelse och löneöversyn för bolagen

Avseende löneöversyn 2023 omfattas bolagen såsom självständiga arbetsgivare, organiserade i fem skilda arbetsgivarorganisationer med olika kollektivavtal, av avtalsrörelser och löneöversyn på varierande vis. Majoriteten av bolagen var del i årets avtalsrörelse och erhöll nya löneavtal där industrins så kallade ”märke” kom att få betydande påverkan. Vissa bolag har löneavtal som löper till våren 2024 med ordinarie löneöversyn i år. Majoriteten av koncernens bolag kunde före sommaren utbetala ny lön för 2023. Uppföljning av bolagens utfall i de respektive löneöversynerna sker samlat på årsbasis.

Särskilt fokus i staden på arbetet med systematisk kompetensförsörjning

Utmaningar med kompetensförsörjning finns i vissa av bolagens verksamheter kopplat till specifika kompetenser vilket kontinuerligt har rapporterats om. I denna delårsrapport är kompetensförsörjningsfrågan föremål för särskild fördjupad uppföljning som ett led i stadsledningskontorets arbete med framtagande av förslag till en stadenövergripande plan för kompetensförsörjning.

Den särskilda uppföljningen syftar bland annat till att kartlägga och ge underlag för analys av befintliga och framtida kompetensbrister i förhållande till specifika yrkesgrupper, samt vilken påverkan som bedöms finnas och kunna uppstå i verksamheterna. Bolagen nominerar själva de yrkesgrupper som eventuellt bedöms kritiska. I rapporten efterfrågas även vilka åtgärder på stadennivå som bolagen ser skulle kunna komplettera arbetet som sker i de egna verksamheterna. Gällande bolagens rapporter i dessa delar hänvisas till stadens delårsrapport till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige samt kommande förslag till plan för kompetensförsörjning för Göteborgs Stad.

3.2 Ekonomisk uppföljning

Resultaträkning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	14 929	19 046	-4 117	15 954	23 320	23 628	28 462	25 411
Kostnader	-13 943	-17 898	3 955	-14 636	-22 199	-22 216	-26 908	-23 827
Rörelseresultat	985	1 148	-163	1 318	1 121	1 412	1 544	1 584
Finansiella intäkter	50	49	1	372	99	71	57	395
Finansiella kostnader	-565	-450	-115	-331	-920	-838	-700	-509
Resultat efter fin. poster	471	748	-277	1 359	300	645	911	1 470

3.2.1 Utfall till och med perioden

Resultat för perioden efter finansiella poster för Stadshuskoncernen är 471 mnkr vilket är 277 mnkr lägre än budget. Största avvikelser för perioden redovisar Framtidenkoncernen (-221 mnkr), Göteborg & Co koncernen (-118 mnkr) och Renovakoncernen (-82 mnkr).

Framtidenkoncernens avvikelse förklaras främst med nedskrivningar på fastighetsbeståndet med 168 mnkr. Poseidon redovisar en negativ avvikelse på 58 mnkr vilket främst beror på högre kostnader avseende räntor, underhåll och drift. Egnahemsbolaget redovisar en negativ avvikelse på 26 mnkr vilket främst förklaras med lägre försäljning av bostäder. Finansnettot avviker negativt med 85 mnkr vilket i första hand förklaras med högre räntenivåer än budgeterat.

Göteborg & Co koncernens negativa avvikelse är främst hänförlig till Liseberg som redovisar ett resultat som ligger 132 mnkr under budget för perioden.

Renovakoncernens negativa budgetavvikelse förklaras främst med minskade energiintäkter på grund av låga elpriser och lägre försäljningsintäkter på grund av minskade avfallsvolymer.

3.2.2 Prognos

Prognosen för helåret indikerar ett årsresultat för Stadshuskoncernen på 300 mnkr vilket är 611 mnkr lägre än budget och 345 mnkr lägre än den prognos som redovisades i samband med majbokslutet.

Stadshus gör bedömningen att det, utifrån den uttagspraxis som tillämpats de senaste åren och prognosticerade resultatnivåer, inte finns utrymme till utdelning (315 mnkr) och att det saknas ytterligare cirka 60 mnkr för full finansiering av koncernbidrag till Got Event, Stadsteatern och BRG. Praxis innebär ett 50-procentigt uttag ur årets verksamhetsresultat från Göteborg Energi, Göteborgs Hamn och kluster Lokaler (Higab och Göteborgs Stads Parkering).

Kommunfullmäktiges krav kan mötas genom att Stadshus frångår praxis genom att bland annat ianspråka en större andel av bolagens kassaflöden från årets resultat. En fullständig prognos och ett förslag till finansieringsformer lämnas i ärendet bokslutsdispositioner som även tar hänsyn till bolagens skatteprognoser.

Framtidenkoncernen redovisar en resultatprognos på 3 mnkr vilket är 421 mnkr lägre än budget och 389 mnkr lägre än senaste prognos. Resultatet innehåller nedskrivningar på 168 mnkr avseende nyproduktion främst orsakat av lägre fastighetsvärden till följd av högre avkastningskrav. Finansnettot avviker negativt med 159 mnkr, vilket i första hand förklaras med högre räntenivåer än budgeterat. Bostads AB Poseidons och Bostadsbolagets prognos har en negativ avvikelse mot budget med 97 mnkr respektive 83 mnkr vilket förklaras med, högre kostnader avseende räntor, underhåll och drift. Egnahemsbolagets försäljning av bostäder minskar, vilket bidrar till att dra ner resultatet med 37 mnkr.

Göteborg & Co koncernen redovisar en resultatprognos på -402 mnkr vilket är 110 mnkr lägre än budget och 94 mnkr lägre än senaste prognos. Koncernens negativa avvikelse är främst hänförlig till Liseberg som redovisar ett resultat som ligger 122 mnkr under budget. Främsta orsak till detta är betydligt färre besökare i nöjesparken.

Renovakoncernen redovisar en resultatprognos på 15 mnkr vilket är 63 mnkr lägre än budget men 8 mnkr bättre än senaste prognos. Lägre energiintäkter kopplat till lägre elpriser än budgeterat och minskade försäljningsintäkter beroende på bränslebrist anges som främsta orsaker till avvikelsen.

Gryaab redovisar en resultatprognos på -47 mnkr vilket är 23 mnkr lägre än budget. Avvikelse beror främst på lägre intäkter då biogaspriserna förväntas bli lägre än vad som budgeterats.

Göteborg Energi redovisar prognos på 390 mnkr vilken är i nivå med budget och 100 mnkr bättre än föregående prognos. Prognosförbättringen beror främst på förbättrad resultatutveckling för resultatområdena Elnät, Fjärrvärme och Elhandel där dessa affärsområden redovisar en sammantagen prognosförbättring på 102 mnkr jämfört med senaste prognos.

Lokalklustret redovisar en prognos på 130 mnkr vilket är 51 mnkr lägre budget och 12 mnkr lägre än föregående prognos. Avvikelsen förklaras främst av en negativ prognosavvikelse för Älvstranden Utveckling på 53 mnkr jämfört med budget vilket främst förklaras med ökade kostnader kopplat till bolagets åtagande avseende utbyggnad av halvön inom ramen för genomförandet av detaljplanen för Masthugget. Prognosen innehåller även en ej budgeterad reavinst på en byggrättsförsäljning hos Higab på 30 mnkr.

Göteborgs Hamn redovisar en prognos på 234 mnkr vilket är identiskt med budget och tidigare lämnad prognos. Bolaget har gjort en nedskrivning på 28 mnkr som belastar resultatet. Denna kan komma att återföras vid årets slut och kommer i så fall att förbättra bolaget resultat.

Stadshus AB redovisar en positiv avvikelse om 722 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen förklaras främst med att Got Event, Higab, Göteborgs Stads Parkering och Göteborg Energi lämnar en utdelning på totalt 711 mnkr till Stadshus AB i enlighet med beslut i kommunfullmäktige tidigare under året. Utdelningen elimineras på koncernnivå och får ingen resultatpåverkan på koncernens resultat.

3.2.3 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

Stadshuskoncernen

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Energi	329	272	57	390	290	390	433
Hamn	184	180	4	234	234	234	248
Lokaler	134	124	10	130	141	181	471
Bostäder	69	290	-221	3	392	424	247
Kollektivtrafik	13	6	7	13	7	5	20
Turism, kultur och evenemang	-206	-89	-117	-402	-308	-292	-66
Näringsliv	-39	-37	-2	-52	-49	-49	-51
Försäkrings AB Göta Lejon	47	10	37	41	16	14	31
Göteborgs Stads Leasing AB	33	18	15	38	28	27	41
Gryaab AB	-22	-11	-11	-47	-50	-24	44
Renova	-48	34	-82	15	7	78	60
Grefab	0	-1	-1	0	0	0	4
Boplatz Göteborg AB	6	1	5	4	2	0	6
Göteborgs Stadshus AB (moderbolaget)	220	-325	545	234	-477	-488	-113
Koncernjusteringar	-249	+276	525	-301	412	412	95
Stadshuskoncernen	471	748	-277	300	645	911	1 470

Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Fjärrvärme	107	162	-55	152	123	222	40
Elnät	241	212	29	367	326	358	289
Elhandel	53	-11	64	53	21	2	-180
Gasnät	43	16	27	32	26	16	24
Sol- och vindenergi	0	41	-40	9	7	46	42
Stadsfiber	17	14	3	21	21	21	21
Biogas	12	33	-21	15	18	48	35
Gashandel	-5	-3	-2	-8	-5	-5	-41
Kyla	-2	-17	15	-25	-27	-33	-24
Laddning	-25	-13	-12	-35	-33	-21	-24
Övrigt	-112	-162	50	-191	-187	-264	249
Total	329	272	58	390	290	390	431

Utfall perioden

Koncernens resultat för perioden är 329 mnkr vilket är 58 mnkr bättre än budget. De största avvikelserna kommenteras nedan:

Positiv budgetavvikelse för produktområde Elhandel med 64 mnkr förklaras med högre täckningsbidrag. Bolaget har fasat ut fastprisavtal vilket har påverkat resultatet positivt. Positiv budgetavvikelse för produktområde

Elnät med 29 mnkr förklaras med lägre kostnader för transitering.

Positiv budgetavvikelse för produktområde Gasnät med 27 mnkr förklaras med att volymerna ökat jämfört med budget.

Negativ budgetavvikelse för produktområde Fjärrvärme med 55 mnkr förklaras främst med att täckningsbidraget för Fjärrvärme avviker 48 mnkr, kopplat till lägre elpriser än budgeterat och därmed lägre nettoomsättning.

Negativ budgetavvikelse för produktområde Sol- och vindenergi med 40 mnkr förklaras i huvudsak med lägre elpriser.

Negativ budgetavvikelse för produktområde Biogas med 21 mnkr förklaras med lägre marginaler och högre kostnad för propangas.

Noterbart är att område "Övrigt" har en positiv budgetavvikelse på 50 mnkr består av olika resultatpåverkande poster såsom realisationsresultat, kostnader för strategiska utvecklingsprojekt, försäkringskostnader, koncernledningsarvode, samt koncernposter etcetera.

Prognos

Göteborg Energi Koncernen redovisar en resultatprognos på 390 vilket är i nivå med budget och 41 mnkr lägre jämfört med utfall föregående år. Utfall för föregående år innehåller en jämförelsestörande post på +356 mnkr som uppstod vid försäljning av dotterbolaget Ale Fjärrvärme AB.

Elhandeln har en positiv prognosavvikelse på 51 mnkr vilket förklaras med att affärsområdet under året genererat bättre täckningsbidrag vilket främst beror på utfasningen av fasta avtal och stabilare elpriser. I prognosen för Elhandel ingår även höjd avgift mot kund för elcertifikat.

Resultatområde Elnät har en positiv prognosavvikelse på 9 mnkr. Elnät påverkas negativt av minskad elanvändning men kompenseras av minskade kostnader för transitering och nätförluster. Andra halvåret påverkas dessutom av en tillfällig sänkning av regionnätavgiften.

Prognos för resultatområde fjärrvärme är 152 mnkr vilket är 70 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras med ökade kostnader som beror på otillgänglighet i egna anläggningar och lägre spillvärmeleveranser från Renova.

Affärsområdena Sol- och Vindenergi samt Biogas redovisar negativ prognosavvikelse på 37 mnkr respektive 33 mnkr vilket förklaras med att dessa verksamheter påverkas negativt av lägre el- och gaspriser.

Kostnader för avskrivningar och räntor påverkar prognosen negativt med en sammanlagd avvikelse på 60 mnkr jämfört med budget. Även lägre intäkter för anslutningsavgifter påverkar prognosen negativt.

Noterbart är att område "Övrigt", dvs intäkter och kostnader som inte allokeras ut till de olika affärsområdena prognosticeras till -191 mnkr att jämföra med budget på -264 mnkr.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Poseidon	62	120	-58	77	96	174	51
Bostadsbolag skoncernen	150	144	6	132	112	215	150
Familjebostäder	66	59	7	71	58	81	-6
Gårdstensbostäder	10	11	-1	12	6	12	16
Framtiden Byggutveckling	2	1	1	0	0	0	4
Göteborgslokaler	9	5	3	3	2	4	12
Egnahemsbolaget	-54	-28	-26	-83	-71	-46	9
Bygga Hem	0	0	0	0	0	0	0
Störningsjouren	1	0	1	0	0	0	3
Summa bolag	246	312	-66	213	203	441	239
Moderbolaget	5	3	2	3	5	4	4
Resultat fastighetsförsäljning	0	0	0	0	0	0	0

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Nedskrivningar, netto	-168	-6	-162	-208	-5	-8	7
Koncernmässiga avskrivningar	-14	-13	-1	-20	-19	-19	-21
Övriga koncernjusteringar	1	-5	6	15	208	6	18
Summa koncernen	69	290	-221	3	392	424	247

Utfall perioden

Framtidenkoncernen redovisar ett resultat för perioden på 69 mnkr vilket är 221 mnkr lägre än budget. Resultatet innehåller nedskrivningar på -168 mnkr netto avseende nyproduktion främst orsakat av högre avkastningskrav vilket ger lägre fastighetsvärden. Finansnettot avviker negativt med 85 mnkr vilket i första hand förklaras med högre räntenivåer än budgeterat. Koncernens intäkter är 61 mnkr högre än budget främst till följd av att hyresökningen blivit högre för året än budgeterat.

Egnahemsbolaget har en negativ avvikelse på 26 mnkr jämfört med budget vilket förklaras med en lägre försäljning av bostäder samt en icke budgeterad garantiavsättning.

Bostads AB Poseidon har en negativ resultatavvikelse på 58 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av högre räntekostnader (-34 mnkr), samt högre underhållskostnader (-31 mnkr), varav -15 relaterar till en omklassificering från investering i befintligt bestånd. Resterande avvikelse härrör till högre kostnad för inre underhåll framför allt avseende distrikt Angered.

Resultatet för de rörelsedrivande dotterbolagen exklusive nedskrivningar är 246 mnkr vilket är 66 mnkr lägre än budget.

Prognos

Framtiden-koncernen redovisar en prognos på 3 mnkr vilket är 421 mnkr lägre än budget. Resultatet påverkas främst av ändrade förutsättningar på marknaden såsom högre räntenivåer samt nedskrivningar orsakade av förändrade avkastningskrav. Även generella kostnadsökningar orsakat av ökad inflation tynger resultatet. I syfte att förbättra resultatet har de förvaltande dotterbolagen att arbeta in kostnadsreducerande åtgärder.

Prognosen innehåller nedskrivningar på sammanlagt 208 mnkr netto avseende nyproduktion främst orsakat av högre avkastningskrav vilket ger lägre fastighetsvärden. Finansnettot avviker negativt med 159 mnkr vilket i första hand förklaras med högre räntenivåer än budgeterat. Räntan för budget 2023 sattes i september 2022 till 1,63 procent.

Driftskostnaderna beräknas bli 106 mnkr högre än budget. Underhållskostnaderna beräknas öka med 45 mnkr jämfört med budget.

Koncernens intäkter förväntas bli 134 mnkr högre än budget främst till följd av att hyresökningen blivit högre för året än budgeterat.

Egnahemsbolagets resultat prognosticeras till - 83 mnkr vilket är 37 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras med en lägre försäljning av bostäder samt en icke budgeterad garantiavsättning.

Bostads AB Poseidon har en negativ prognosavvikelse på 97 mnkr, vilket främst förklaras med högre räntekostnader (-64 mnkr), högre underhållskostnader (-23 mnkr) samt högre kostnad för inre underhåll framför allt avseende distrikt Angered.

Bostadsbolaget har en negativ prognosavvikelse på 83 mnkr vilket främst förklaras av högre räntekostnader (-37 mnkr), högre underhållskostnader (-33 mnkr) med anledning av trygghetssäkring av fastigheter samt redovisningsmässig omklassificering från investering till underhåll (-22 mnkr).

Prognosen för de rörelsedrivande dotterbolagen exklusive nedskrivningar är 213 mnkr vilket är 228 mnkr lägre än budget.

Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)

Utfall perioden

Göteborgs Hamn redovisar ett resultat för perioden på 184 mnkr vilket är 4 mnkr bättre än budget. Intäkterna har ökat med 55 mnkr jämfört med budget vilket främst förklaras med tidigare förvärv av fastigheter i Arendal samt en justeringsfakturerings av engångskaraktär enligt koncessionsavtal på 35 mnkr. Kostnaderna ökar med 52 mnkr jämfört med budget vilket främst förklaras av ökade kostnader för pensionsskuldsuppräknings samt en nedskrivning för upparbetade kostnader inom Scandiporten på 28 mnkr i väntan på beslut från EU-kommissionen avseende statsstöd. Stadshuset bedömer att nedskrivningen är tveksam och bör återföras såvida inte förutsättningar för projektets genomförande förändras.

Prognos

Bolaget redovisar en prognos på 234 mnkr, vilket är identiskt resultat jämfört med budget och föregående prognos. Bolaget har inte lämnat några kommentarer i rapporten avseende vilka förutsättningar som inarbetats i prognosen. Vid en återföring av nedskrivna kostnader för Scandiporten bör det iså fall innebära en prognosförbättring på 28 mnkr.

Lokaler (Higabkoncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Higab	112	79	33	175	113	118	120
Göteborgs Stads Parkering	102	86	16	125	128	125	258
Älvstranden Utveckling	-81	-41	-40	-114	-101	-61	95
Hotell Heden	8	9	-1	12	12	13	10
Koncernjusteringar	-7	-9	2	-68	-11	-13	-12
Summa koncernen	134	124	10	130	141	181	471

Utfall perioden

Lokalkoncernens resultat för perioden är 134 mnkr vilket är 10 mnkr bättre än budget.

Higab

Higab redovisar ett periodresultat på 112 mnkr vilket är 33 mnkr bättre än budget. Avvikelsen förklaras främst med att bolaget avyttrat en byggrätt vilket genererat en reavinst på drygt 30 mnkr. Realisationsvinsten är inte beaktad i Higabs budget. Intäkterna har varit 10 mnkr lägre än budget. Intäktsbortfallet har kompenserats med lägre driftskostnader på 14 mnkr jämfört med budget där lägre kostnader för fjärrvärme och driftadministration genererat de största positiva avvikelserna.

Göteborgs Stads Parkering

Göteborgs Stads Parkering redovisar ett periodresultat på 102 mnkr vilket är 16 mnkr högre än budget. Avvikelsen förklaras med 15 mnkr högre intäkter från besöksparkering och 8 mnkr i lägre driftskostnader. Finansnettot uppgår till 9 mnkr vilket för perioden var budgeterat till 0 mnkr. Bolaget har även gjort en nedskrivning på 21 mnkr avseende upparbetade kostnader på Skeppsbron.

Älvstranden Utveckling

Älvstranden Utveckling redovisar ett periodresultat på -81 mnkr vilket är 40 mnkr sämre än budget. Bolaget redovisar en positiv budgetavvikelse för den fastighetsförvaltande verksamheten med 27 mnkr. Bolaget har sedan tidigare gjort en ej budgeterad kostnadsavsättning på 51 mnkr för indexuppräknings avseende ökade entreprenadkostnader för utbyggnaden av den halvö som utgör del av genomförandet av detaljplanen för Masthugskajen. Avsättningen har nu ökat upp med 20 mnkr till sammanlagt 71 mnkr, vilket belastar periodresultatet. Ett skadestånd till tvåhyresgäster belastar resultatet med 6 mnkr. Resultatet belastas även med 23 mnkr avseende kostnader för en avsättning för iordningsställande av kvartersmark på halvön.

Prognos

Lokalkoncernens resultatprognos för året är 130 mnkr vilket är 51 mnkr lägre än budget.

Higab

Higab redovisar en resultatprognos på 175 mnkr vilket är 57 mnkr bättre än budget.

Bolaget har erhållit en utdelning av Göteborgs Stads Parkering på 55 mnkr vilken har redovisats som en finansiell intäkt. Higab har delat ut motsvarande belopp till Stadshus AB. Transaktionen medför en resultatpåverkande effekt i Higab men den elimineras på koncernnivå.

Intäkterna minskar med 7 mnkr, driftskostnaderna förväntas öka jämfört med budget med 6 mnkr där fastighetsskötsel och löpande underhåll står för den största negativa avvikelsen. Bolagets räntekostnader förväntas bli 9 mnkr högre än budget. Knappt 5 mnkr av räntekostnaden har orsakats av att Higab tidigare lämnade en ej budgeterad utdelning till Stadshus i enlighet med beslut i kommunfullmäktige. Syftet med utdelningen var att Stadshus amorterade av ofördelaktiga lån och därmed sänkte Stadshuskoncernens totala räntekostnader med mer än motsvarande belopp.

Utdelningen på 55 mnkr och realisationsvinsten på 30 mnkr som beskrivits ovan är inte beaktat i bolagets budget. Om dessa poster exkluderas indikerar detta på att Higabs resultat genererat av den underliggande rörelsen jämfört med budget genererar ett resultat på i storleksordningen 90 mnkr, att jämföra med budgeterat resultat på 118 mnkr.

Göteborgs Stads Parkering

Göteborgs Stads Parkering redovisar en resultatprognos på 122 mnkr vilket är 3 mnkr lägre än budget. Avvikelsen består av en positiv avvikelse avseende intäkter på 20 mnkr, ökade kostnader på 24 mnkr samt 21 mnkr nedskrivning för upparbetade kostnader på Skeppsbron. Finansnettot förväntas uppgå till 8 mnkr, vilket var budgeterat till 0 mnkr.

Älvstranden Utveckling

Älvstranden Utveckling redovisar en resultatprognos på -114 mnkr vilket är 53 mnkr lägre än budget.

Bolagets redovisar en positiv prognosavvikelse för den fastighetsförvaltande verksamheten med 37 mnkr. Bolagets avsättning för entreprenadkostnader kopplat till utbyggnaden av den halvö som utgör del av genomförandet av detaljplanen för Masthugskajen på 71 mnkr som redovisats i periodresultatet förväntas bli oförändrad under resten av året. Bolaget prognosticerar även en ej budgeterad utrangeringskostnad på 20 mnkr som belastar helårsprognosen. Avsättningen för iordningsställande av kvartersmark på halvön förväntas bli oförändrad under resten av året.

Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

Utfall perioden

Kollektivtrafikkoncernen redovisar ett periodresultat på 13 mnkr vilket är 7 mnkr bättre än budget.

GS Kollektivtrafik är i linje med budget. GS Buss redovisar ett utfall 1 mnkr över budget. GS Trafikantservice redovisar en positiv resultatavvikelse på 4 mnkr vilket förklaras med ökade intäkter. Göteborgs spårvägar redovisar ett nollresultat för perioden.

Prognos

Kollektivtrafikkoncernen redovisar en resultatprognos på 13 mnkr vilket är 8 mnkr bättre än budget.

Prognosen för GS Kollektivtrafik är i linje med budget. GS Buss prognosticerar ett rörelseresultat som överstiger budget med 2 mnkr vilket förklaras med lägre energiförbrukning och lägre energipriser. GS Trafikantservice redovisar ett prognosticerat rörelseresultat som är 2 mnkr högre än budget vilket förklaras med ökade intäkter.

Göteborgs Spårvägars prognos sätts till 0 eftersom de direkttilldelade avtalen med Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen är utformade utifrån självkostnadsprincip. Det innebär att utfallet vid årsskiftet regleras mellan parterna. Prognosen för Trafikavtalet uppgår till 0,2 mnkr. Prognosen för Utförandeentreprenadavtalet för helåret uppgår till -8,5 mnkr.

Turism, kultur och evenemang (Göteborg & Co-koncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Göteborg & Co	42	9	33	28	0	0	153
Liseberg	-12	119	-132	-46	56	76	221
Got Event	-91	-107	16	-178	-188	-198	-127
Göteborgs Stadsteater	-117	-109	-8	-178	-175	-170	-161
Koncernjusteringar	-28			-28		0	-153
Summa koncernen	-206	-88	-118	-402	-307	-292	-66

Utfall perioden

Göteborg & Co klusterkoncern redovisar ett resultat på -206 mnkr vilket är 118 mnkr lägre än budget.

Göteborg & Co

Göteborg & Co redovisar ett resultat på 42 mnkr vilket är 33 mnkr bättre än budget. I resultatet ingår en utdelning från Got Event på 28 mnkr. Göteborg & Co har delat ut motsvarande belopp till Stadshus AB. Transaktionen medför en resultatpåverkande effekt i Göteborg & Co men den elimineras på koncernnivå. Övrig resultatavvikelse förklaras med upparbetade kostnader som kommer att belasta bolagets resultat senare under året.

Liseberg

Resultatet för Liseberg uppgår till -12 mnkr för perioden vilket är 132 mnkr sämre än budget. Den främsta orsaken till avvikelsen är betydligt färre besökare i nöjesparken (-12%) än budgeterat och att besökarna spenderar mindre per person jämfört med budget. Resultatet för Gran Curiosa Hotel är något under budget. Lisebergs campinganläggning redovisar ett resultat som är något bättre än budget. Liseberg ändrade under 2022 principen för bokföring av räntekostnader hänförliga till Jubileumsprojektet. Detta var inte beaktat i budget och därmed uppstår en negativ avvikelse i de finansiella kostnaderna som förklarar stora delar av det försämrade finansnettot på 20 mnkr.

Got Event

Resultatet för Got Event uppgår till -91 mnkr för perioden vilket är 16 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras främst med ökade intäkter från kommersiella evenemang. Kostnaderna har en negativ avvikelse med 11 mnkr till följd av konjunkturläget.

Det är även noterbart att Got Events ränteintäkter är 4 mnkr bättre än budget. Bolaget erhåller koncernbidrag på sammanlagt 198 mnkr som enligt beslut i kommunfullmäktige ska betalas ut i jämn takt under året. Detta bidrar till att bygga upp en stor kassa i bolaget. Ur ett koncernperspektiv skapas därmed onödiga räntekostnader för koncernen som helhet då Stadshus AB under året lånar upp pengar till utbetalning av koncernbidragen. Stadshus avser återkomma i *Förutsättningar för budget 2025–2027* med förslag om en ordning som eliminerar dessa effekter.

Stadsteatern

Stadsteaterns resultat uppgår till -117 mnkr vilket är 8 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras med lägre biljett- och restaurangintäkter än budgeterat då återstarten efter pandemin varit svår för Stadsteatern då publiken inte kommit tillbaka på samma nivå som tidigare.

Prognos

Klustret prognosticerar ett resultat på -402 mnkr vilket är 110 mnkr under budget.

Göteborg & Co

Göteborg & Co redovisar en prognos för den egna verksamhet som är helt i linje med bolagets budget där bolaget förväntas leverera ett nollresultat för året. Bolaget har erhållit en utdelning av Got Event på 28 mnkr. Göteborg & Co har delat ut motsvarande belopp till Stadshus AB. Transaktionen medför en resultatpåverkande effekt i Göteborg & Co men den elimineras på koncernnivå.

Liseberg

Liseberg redovisar en prognos på -46 mnkr vilket är 122 mnkr lägre än budget, 102 mnkr lägre än föregående prognos och 267 mnkr lägre än föregående års utfall. Liseberg har lanserat ett omfattande besparingsprogram under augusti.

Finansnettot är 31 mnkr sämre än budget vilket förklaras av ändrade redovisningsprinciper samt ökad låneskuld på grund av det försämrade resultatet.

Mot bakgrund av föränderligheten i marknaden under sommarsäsongen samt osäkerheten i ekonomin finns en stor osäkerhet i prognosen.

Got Event

Got Event redovisar en positiv prognosavvikelse på 20 mnkr då de kommersiella arenorna fortsatt förväntas nå en hög beläggningsgrad. Prognosen indikerar att intäkterna kommer att överstiga budget med 35 mnkr. Kostnaderna överstiger budget med 19 mnkr vilket förklaras dels av konjunkturläget men även med att ej budgeterade projekt tillkommit.

Stadsteatern

Stadsteatern redovisar en prognos på -178 mnkr vilket är 8 mnkr sämre än budget och 17 mnkr sämre än föregående år. Avvikelsen i prognosen förklaras med lägre biljett- och restaurangintäkter än budgeterat. Bolaget rapporterar även att biljettförsäljningen kommer att fortsätta påverkas negativt ett tag framöver.

Näringsliv (Business Region Göteborg-koncernen)

Utfall perioden

Resultatet för BRG är -39 mnkr vilket är 2 mnkr sämre än budget. Avvikelsen beror på kostnader som uppstått i samband med avveckling av Johanneberg Science Park.

Prognos

BRG redovisar en prognos på -52 mnkr vilket är 3 mnkr sämre än budget. Avvikelsen förklaras i sin helhet med kostnader som uppsatt i samband med avveckling av Johanneberg Science Park. I enlighet med avvecklingsbeslutet nyttjas fritt eget kapital för att täcka underskottet. BRG:s ordinarie verksamhet förväntas följa budget.

Interna bolag

Försäkrings AB Göta Lejon

Utfall perioden

Göta Lejon redovisar ett resultat på 47 mnkr vilket är 37 mnkr bättre än budget och 16 mnkr bättre än föregående år. Den positiva avvikelsen förklaras främst med att försäkringsersättningar efter avgiven återförsäkring är 31 mnkr lägre än budget. Det är framför allt kostnader avseende egendomsskador som blivit mycket lägre.

Prognos

Göta Lejon redovisar en resultatprognos på 41 mnkr vilket främst förklaras med att försäkringsersättningarna är lägre än budget. Bolagets finansiella intäkter förväntas bli 4 mnkr högre än budgeterat.

Göteborgs Leasing AB

Utfall perioden

Bolaget redovisar ett resultat på 33 mnkr vilket är 15 mnkr bättre än budget. Avvikelsen förklaras främst med ett bättre resultat för operationell leasing och lägre avskrivningar än budgeterat.

Prognos

Bolaget redovisar en resultatprognos 38 mnkr vilket är 11 mnkr bättre än budget, vilket främst förklaras med bättre resultat avseende operationell leasing med 22 mnkr. Förlängda kontrakt på redan avskrivna fordon samt högre leasingintäkter till följd av inköp av elektrifierade fordon är de främsta orsakerna till avvikelsen. Finansiell leasing prognosticeras med en negativ avvikelse på 6 mnkr. Avvikelsen beror på lägre ränteutgifter än budgeterat. Bolaget avskrivningar förväntas vara 6 mnkr lägre än budget.

Regionala bolag

Gryaab

Utfall perioden

Resultatet för Gryaab är -22 mnkr vilket är 11 mnkr sämre än budget och 66 mnkr sämre än föregående år. Budgetavvikelsen förklaras främst av lägre biogasintäkter.

Prognos

Bolaget redovisar en resultatprognos på -47 mnkr vilket är 23 mnkr sämre än budget. Avvikelsen hänförs främst till lägre intäkter då biogaspriserna förväntas bli markant lägre än vad som budgeterades. Prognosen pekar på att biogasintäkterna minskar med drygt 30 mnkr jämfört med budget. Bolaget har genomfört en översyn av kostnadsmassan vilket medfört att prognosen förbättrats jämfört med tidigare prognoser som lämnats tidigare i år.

Renovakoncernen

Utfall perioden

Renovakoncernen redovisar ett resultat för perioden på -48 mnkr vilket är 82 mnkr lägre än budget. Intäkterna är 108 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras med minskade energiintäkter med 55 mnkr på grund av lägre sportpriser på el samt lägre produktion än beräknat. Försäljning avseende hantering av brännbart material avviker negativt med 47 mnkr då mindre volymer kommit in till anläggningarna. Renovas kostnader är 25 mnkr lägre än budget vilket främst förklaras med lägre driftskostnader.

Prognos

Renovakoncernen redovisar en resultatprognos på 15 mnkr vilket är 63 mnkr lägre än budget. Intäkterna avviker drygt 120 mnkr. Energiintäkterna förväntas avvika negativt med 73 mnkr. varav intäkterna förväntas minska med 57 mnkr och värmeintäkterna med 16 mnkr. Koncernens försäljningsintäkter förväntas bli 53 mnkr längre än budget pga minskade volymer. Renovas kostnader förväntas bli ungefär 60 mnkr lägre än budget vilket främst förklaras med lägre driftkostnader på 30 mnkr och lägre personalkostnader på 15 mnkr.

Grefab

Utfall perioden

Bolagets resultat är i nivå med budget

Prognos

Bolaget redovisar en prognos som inte avviker från budget.

Boplats Göteborg AB

Utfall perioden

Resultatet för Boplats är 6 mnkr för perioden vilket är 5 mnkr bättre än budget. Avvikelsen hänförs till såväl högre intäkter som lägre kostnader än budgeterat.

Prognos

Bolaget redovisar en prognos på 4 mnkr vilket är 5 mnkr bättre än budget. Avvikelsen beror främst på lägre prognosticerade kostnader än vad som budgeterats.

3.2.4 Investeringsredovisning

3.2.4.1 Projektreddovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner

Investeringar i mnkr	Utfall 2308	Prognos 2023	Budget 2023	Utfall 2022
Energi	909	1 800	2 100	1 200
Hamn	361	496	1 177	708
Lokaler	672	880	1 364	1 160
Bostäder	1 373	2 187	2 659	2 690
Kollektivtrafik	66	69	89	63
Turism, kultur och evenemang	723	1 006	1 015	916
Näringsliv	1	1	0	1
Försäkrings AB Göta Lejon	2	2	2	0
Göteborgs Stads Leasing AB	596	774	705	795
Gryaab AB	28	82	132	50
Renova	305	435	407	316
Grefab	4	14	15	9
Boplatz Göteborg AB	0	0	0	0
Göteborg Stadshus AB (moderbolaget)	0	0	0	0
Eliminering	0	0	0	0
Koncern	5 040	7 746	9 665	7 908

Stadshuskoncernens investeringar för perioden januari-augusti uppgår till 5 040 mnkr, vilket är i samma nivå som föregående år. För helåret uppgår prognosen till 7 746 mnkr, en minskning knappt 2 mdkr jämfört med budget.

Inom Göteborg Energi genomförs investeringar framför allt i fjärrvärme och elnät. Under perioden uppgår investeringarna till 909 mnkr vilket är knappt 200 mnkr högre än motsvarande period föregående år. Prognosen för helåret som lämnas är 300 mnkr lägre än budget på 2 100 mnkr.

Göteborgs Hamn AB redovisar investeringar i blivande terminaltytor i Arendal II, betongreparationer i kajanläggningar med mera. Bolaget redovisar en prognos för helåret på 496 mnkr, en minskning mot budget med 681 mnkr, framför allt på grund av senareläggning av Skandiaportens, farledsfördjupningens, byggstart då bolaget inväntar klartecken från EU-kommissionen avseende statsstödsfrågan.

Higabkoncernen (Lokalklustret) har under perioden genomfört investeringar om 672 mnkr (628 mnkr). Helårsprognosen uppgår till 880 mnkr, en minskning med 484 mnkr jämfört med budget. Investeringar i ny ishall vid Slottskogsrinken, kontorslokaler i Masthugget, Feskekôrka, Dicksonska Palatset med mera har pågått under perioden. Göteborgs Stads Parkering har fortsatt arbetet att, tillsammans med Higab, utveckla parkeringsanläggning Masthuggskajen Väst. För att tillgodose parkeringsbehovet för Liseberg AB:s verksamheter och Volvos upplevelsecenter har ett parkeringshus byggts med cirka 1 500 platser. Sista delen av anläggningen beräknas tas i bruk i december. Älvstranden Utveckling AB har fortsatt investera i flertalet pågående stadsutvecklingsprojekt, bland annat arbetet med allmän plats på Halvön, Masthuggskajen och infrastruktur i Västra Eriksberg.

Framtiden-koncernen, bostäder, redovisar investeringar om 1 373 mnkr för perioden, vilket är 235 mnkr lägre än föregående år. Under perioden har koncernen färdigställt 341 (422) bostäder för inflyttning. Koncernen sänker helårsprognosen med 472 mnkr i förhållande till budget. Förändringen består till största delen av tidsförskjutningar i projekt.

Turism, kultur och evenemangs investeringar består till största delen av Lisebergs Jubileumsprojekt med hotell och vattenpark. Jubileumsprojekten bedöms utvecklas enligt plan.

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

Renova har under året fortsatt byggnationen av ny verkstad, vilken beräknas stå färdig tredje kvartalet 2023 och en modernisering av rökgasreningen, vilken beräknas stå färdig tredje kvartalet 2023.

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Övriga beslut och/eller uppdrag

Göteborg & Co - Göteborgs 400-årsjubileum

Göteborg & Co har sedan 2012 haft i uppdrag av kommunfullmäktige att leda, samordna, kommunicera och följa upp samt årligen vidareutveckla planeringen av Göteborgs 400-årsjubileum. Firandet har fortgått enligt plan mellan juni och augusti och arbetet med avetableringen av organisationen har påbörjats.

3.3.1.1 Sammanställning av kommunfullmäktiges uppdrag till bolagsklustren

Nedan följer en sammanställning från september månad av antal och status för de uppdrag som riktats till bolagen i stadshuskoncernen från kommunfullmäktige, i och utanför budget. I huvudsak visar uppföljningen följande:

- 44 unika* uppdrag (totalt 94) är pågående. Motsvarande siffra per december 2022 var 62 unika uppdrag (totalt 90).
- 3 budgetuppdrag (3 unika) från budget för 2023 har status *Ej påbörjat*
- Sedan december 2022 har totalt 29 nya unika uppdrag (totalt 108) tillkommit, inklusive de som riktades till bolagen i kommunfullmäktiges budget för 2023.
- Endast 4 (5 per december) unika budgetuppdrag från 2021 och 2020 kvarstår att avsluta. Av dessa är ett sådant som riktats till samtliga styrelser och som gäller hela mandatperioden.

*Med unika menas att ett uppdrag endast räknas som ett, oavsett om det riktats till flera bolag.

	Ej påbörjade	Pågående	Pågående med avvikelse	Totalt
Budgetuppdrag från KF:s budget 2023	3	25	1	29
Budgetuppdrag från KF:s budget 2022	0	4	0	4
Budgetuppdrag från KF:s budget 2021	0	1	0	1
Budgetuppdrag från KF:s budget 2020	0	3	0	3
Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut	9	46	0	55
Övrigt: Hemställan, Anmodan från kommunstyrelsen till nämnder/styrelser	0	2	0	2
Totalt	12	81	1	94



Delårsrapport augusti 2023 bolag

Göteborgs Stadshus AB (Egen verksamhet)

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen	5
2.1	Verksamhetens utveckling	5
2.1.1	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	5
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål	6
2.2.1	Livsvillkoren för Göteborgs invånare ska bli mer jämlika.	6
2.2.2	Göteborg ska vara en jämlik och jämställd stad där alla bemöts likvärdigt, får sina mänskliga rättigheter tillgodosedda och ges likvärdiga möjligheter oberoende av kön. 6	
2.2.3	Göteborgs klimatavtryck ska kraftigt minska för att vara nära noll senast 2030 i linje med Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram.....	6
2.2.4	Arbetsmiljön och arbetsvillkoren för Göteborgs Stads anställda ska förbättras.	6
2.2.5	Sjukskrivningarna till följd av arbetsrelaterad ohälsa ska minska.	6
2.2.6	Göteborg stads inköp- och upphandlingsprocesser ska bli mer effektiva och bidra till att nå samtliga hållbarhetsmål.	7
2.2.7	Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt.	7
3	Övrig uppföljning till kommunstyrelsen	8
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	8
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv.....	8
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området.....	8
3.1.3	Långsiktig kompetensförsörjning	9
3.2	Ekonomisk uppföljning	12
3.2.1	Utfall till och med perioden	12
3.2.2	Prognos.....	12
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	13
3.3.1	Uppföljning av arbetet inom krisberedskap och civilt försvar	13
4	Styrinformation till styrelsen	14
4.1	Göteborgs Stadshus AB	14
4.2	Göteborg European Office AB	14
4.3	Redovisning av fullgjorda uppdrag från KF/KS i och utanför	

	budget	15
4.4	Redovisning av övriga uppdrag från KF/KS i och utanför	
	budget	15

1 Sammanfattning

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) inklusive filialen Gothenburg European Office (GEO) bedöms till och med augusti fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och följer i allt väsentligt den verksamhetsplan som fastställts.

Denna rapport avser endast moderbolagets verksamhet. Under 2023 genomförs på försök en separering av moderbolagets (Göteborgs Stadshus AB) rapportering och Stadshuskoncernens rapportering. Förändringen syftar till att skapa en ökad tydlighet i rapporteringen av Stadshuskoncernen.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Kommunfullmäktiges krav på utdelning, 315 mnkr, och kapitaltillskott (koncernbidrag), 413 mnkr, till vissa verksamheter för 2023 är utifrån de årsprognoser som bolagen redovisar inte fullt möjlig utan avvikelse från praxis.
Orsak till att avvikelsen uppstått
Kommunfullmäktiges krav på utdelning, 315 mnkr, och kapitaltillskott (koncernbidrag), 413 mnkr, till vissa verksamheter med kassaflöden från löpande verksamhet sannolikt inte är möjlig utifrån bolagens årsprognoser och det uttagspraxis som tillämpats de senaste åren. Stadshus årsprognos visar att det uppskattningsvis saknas 375 mnkr med uttag enligt praxis. En fullständig prognos lämnas i ärendet bokslutsdispositioner som även tar hänsyn till bolagens skatteprognoser.
Konsekvenser för de verksamheten är till för
Utdelningen tillfaller ägaren, kommunen Göteborgs Stad. Stadshus kan inte överblicka konsekvenserna för kommunen av en eventuellt utebliven eller lägre utdelning.
Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Moderbolagets organisation, medarbetare och chefer bedöms inte påverkas av avvikelsen.
Ekonomiska konsekvenser
En utdelning till ägaren Göteborgs Stad innebär, oavsett om den sker genom ett ökat uttag av kassaflöden från årets resultat eller från utdelning av bolagens ackumulerade vinster från tidigare år, att Stadshuskoncernens egna kapital minskar och att möjligheten till självfinansiering av investeringar minskar. Vidare är koncernens kapital i allt väsentligt återinvesterat i verksamheten. Det innebär att en utdelning kommer att finansieras genom lån i Göteborgs Stadshus AB eller indirekt i dotterbolagen när de behöver finansiera investeringar. Stadshus gör bedömningen att det är möjligt att 2023 frångå praxis utan att koncernens eller enskilda bolags soliditet försämrats nämnvärt.
Vidtagna åtgärder
Kommunfullmäktiges krav kan mötas genom att Stadshus frångår praxis genom att bland annat ianspråka en större andel av bolagens kassaflöden från årets resultat.

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

2.2.1 Livsvillkoren för Göteborgs invånare ska bli mer jämlika.

Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse. Utifrån sitt ägardirektiv saknar bolaget möjlighet att påverka de områden och behov av förändringar som anges för målet i KF:s budget.

2.2.2 Göteborg ska vara en jämlik och jämställd stad där alla bemöts likvärdigt, får sina mänskliga rättigheter tillgodosedda och ges likvärdiga möjligheter oberoende av kön.

Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse. Utifrån sitt ägardirektiv saknar bolaget möjlighet att påverka de områden och behov av förändringar som anges i inriktningarna för målet i KFS:s budget.

2.2.3 Göteborgs klimatavtryck ska kraftigt minska för att vara nära noll senast 2030 i linje med Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram.

Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse. Utifrån sitt ägardirektiv saknar bolaget möjlighet att påverka de områden och behov av förändringar som anges för målet i KF:s budget. Stadshus har mycket litet eget klimatavtryck och delar sedan 2023 lokaler med stadsledningskontoret. Klimatomställnings-arbetet i koncernen har identifierats som ett särskilt viktigt område för bolaget att följa under mandatperioden och framåt. Stadshus följer stadens Miljö- och klimatprogram, har inrättat ett miljöledningssystem och stödjer Miljöförvaltningen aktivt i dessa klimatomställningsarbete.

2.2.4 Arbetsmiljön och arbetsvillkoren för Göteborgs Stads anställda ska förbättras.

Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse. Bolaget följer de regler/riktlinjer som gäller i staden och omhändertar arbetsmiljöproblem i det ordinarie arbetsmiljöarbetet.

2.2.5 Sjukskrivningarna till följd av arbetsrelaterad ohälsa ska minska.

Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse. Stadshus har mycket låg sjukfrånvaro och saknar behov av förändringar likt det som anges för målet i KF:s budget.

2.2.6 Göteborg stads inköp- och upphandlingsprocesser ska bli mer effektiva och bidra till att nå samtliga hållbarhetsmål.

Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse. Stadshus följer stadens regler/riktlinjer, använder ramavtal, har få egna upphandlingar och saknar därför behov av förändringar likt det som anges för målet i KF:s budget.

2.2.7 Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt.

Stadshus är tillsammans med kommunstyrelsen huvudansvariga för målet. Stadshus har i planerings- och uppföljningsprocessen nära samarbete med Stadsledningskontoret och samverkar för måluppfyllelse. Staden har en gemensam struktur för planering och uppföljning och arbete pågår för att systematisera uppföljningen av uppdrag, program och planer och budget, både genom uppföljningssystem och uppföljningsportal.

Stadshus AB:s två budgetuppdrag från 2022, som avrapporteras våren 2023, om dels ett finansiellt ramverk, dels genomlysning av bolagens kapitalstruktur syftar båda till ökad transparensen och resurseffektivitet inom stadshuskoncernen. Den beslutade modellen för systematiskt arbete med kapitalstrukturen inom Stadshuskoncernen syftar till att stärka kommunfullmäktiges insyn i, och förståelse kring respektive bolags kapitalstruktur och därmed möjliggöra en mer aktiv ägarstyrning. Den föreslagna Riktlinjen för direktavkastning är avsedd att användas som stöd och vägledning vid framtagande av kommunfullmäktiges budget. Riktlinjen etablerar grundläggande principer, definitioner och gränsvärden som tillsammans skapar ett vägledande transparent regelverk för beräkning av direktavkastning (utdelning och kapitaltillskott) från Stadshuskoncernen.

Stadshuskoncernens resultatnivåer är i år och minst under ett par år framåt vikande jämfört tidigare år, vilket Stadshus rapporterat om i bland annat i delårsrapporter och i förutsättningar för budget under ett par år. Kommunfullmäktige har möjlighet att ta initiativ till en tydligare ekonomisk styrning av bolagen i syfte att tydliggöra resultatkrav samt skapa en långsiktigt hållbar och förutsägbar direktavkastning (utdelning och kapitaltillskott) samtidigt som förutsättningar för bolagens långsiktiga förmåga att bidra till samhällsnytta bibehålls.

En effektiv och transparent styrning bygger på välutvecklade strukturer men behöver vila på en kultur som understödjer beslutad styrning. Stadshus AB kan konstatera att förståelsen för grundläggande förutsättningar för, och styrning av de kommunala bolagen varierar i styrelser och bolagsledningar. Vidare konstaterar Stadshus olikheter i bolagens följsamhet mot kommunfullmäktiges samlade styrning. Det tar sig exempelvis uttryck i hållningen till offentlighet och sekretess, kommunfullmäktiges styrning mot samordning i kommunkoncernen inom olika områden samt i bolagens värdering av kommunfullmäktiges rätt att ta ställning i ärenden av principiell karaktär. Stadsledningskontorets politikerutbildning och Stadshus AB:s pågående styrelseutbildning är aktiviteter som syftar till en ökad förståelse och en kultur som bidrar till kommunfullmäktiges mål om en transparent och effektiv styrning.

3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

3.1 Utveckling inom personalområdet

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

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år (ack sedan årets början)	Prognos 2023	Utfall dec 2022
Antal årsarbetare	10	10	N/A	15
Total sjukfrånvaro (%)	0,2	1,2	N/A	1,2
Antal tillsvidareanställda bolagsexterna avgångar	1	0		
Antal tillsvidareanställda bolagsexterna rekryteringar	0	0		
Bolagsextern personalomsättning* (%)			N/A	7,7

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

Den ersättningsrekrytering till bolagsansvarig för kluster *Turism, Kultur och Evenemang, Näringsliv* och *Interna bolag* slutfördes efter sommaren och tjänsten tillträdde första september. Inga pågående rekryteringar i nuläget.

Det utvecklingsarbete som påbörjades under våren utifrån medarbetarenkätens resultat pågår fortsatt och beräknas slutföras under hösten. Parallellt går samtliga medarbetare utvecklande medarbetarskap, utifrån det program som tagits fram för stadsledningskontoret. Detta kommer fortgå till och med hösten 2023 med olika workshops.

Handlingsplan och åtgärder för bolagets flytt till nya lokaler i kvarteret Högvakten har fullföljts. Kvarvarande arbete ingår nu i det ordinarie systematiska arbetsmiljöarbetet.

Löneöversyn 2023 slutfördes med utbetalning av ny lön i juni.

3.1.3 Långsiktig kompetensförsörjning

3.1.3.1 Hur bedömer förvaltningen/bolaget möjligheten att kompetensförsörja verksamheten?

Yrkesgrupp	Ev särskild befattning	Finns brist i bemanningen idag?	Hur stor är bristen?	Hur har möjligheten att bemanna verksamheten förändrats sedan föregående år?	Hur påverkar ev brist idag utförandet av förvaltningens/bolagets uppdrag?	Kommentar
Handläggare		 Ingen brist		 Oförändrat	Ingen påverkan på uppdraget i nuläget.	I vakanssituationer/sjukdom har vi möjlighet att låna in resurser från SLK. För att vara resurseffektiva har vi ständigt pågående samarbete med SLK för att minska sårbarheten.

3.1.3.2 Hur bedömer förvaltningen/bolaget möjligheten att kompetensförsörja verksamheten på längre sikt (5 år)?

Yrkesgrupp	Ev särskild befattning	Bedömer ni att brist finns i bemanningen på längre sikt (5 år)?	Hur stor bedömer ni att bristen blir på längre sikt (5 år)? (Hur många tillsvidareanställda medarbetare i antal personer bedömer ni att bristen består av?)	Kommentar
Handläggare		 Viss brist	Risk utifrån åldersstruktur att upp till hälften av bolagets medarbetare väljer att avgå med pension inom en femårsperiod.	Beror på om medarbetare väljer att avgå senare eller tidigare. Kommer påverka verksamheten utifrån kompetensbrist liksom att administrativa resurser måste läggas på rekrytering, introduktion etc.

3.1.3.3 Vilka åtgärder har/planerar förvaltningen/bolaget för att minimera påverkan på förvaltningens uppdrag?

Åtgärd (Vad ska göras)	Syfte (Vilket problem ska det lösa?)	Aktivitet (Vilka konkreta aktiviteter genomförs?)	Åtgärden påbörjas	Åtgärden slutföras	Förväntad effekt
Kontinuerligt arbete med kompetensförsörjning kopplat till verksamhetsplanering	Medvetenhet om befintliga och kommande kompetensbehov	Dokumentera kompetensbehov i samband med VP 2024 och framåt	Ht 2023	Löpande	Minimera risk för att bolaget inte kan fullgöra sitt uppdrag till förväntad kvalitet
Löpande nära dialog med berörda medarbetarna	Medvetenhet och förutsägbarhet om befintliga och kommande kompetensbehov	Kontinuerliga avstämningar, medarbetarsamtal och utvecklingssamtal. Analys av erforderliga åtgärder på befattningsnivå.	Pågår	Löpande	Se ovan

Åtgärd (Vad ska göras)	Syfte (Vilket problem ska det lösas?)	Aktivitet (Vilka konkreta aktiviteter genomförs?)	Åtgärden påbörjas	Åtgärden avslutas	Förväntad effekt
Att hålla bolaget attraktivt som arbetsgivare	Att kunna attrahera, rekrytera och behålla medarbetare	Pågående utvecklingsarbete för god arbetsmiljö, kontinuerligt arbete med lönebildning. Dra fördel av stadens employer branding-arbete (sociala medier, nätverk, infotexter).	Pågår	Löpande	Se ovan
Nära samarbete med SLK och övriga delar i stadshuskoncernen	Vid resursbehov tillfälligt/löpande kunna säkerställa kompetens t ex vid vakanser och även generellt verka för resurseffektivisering	Kontinuerlig dialog och samarbete	Pågår	Löpande	Se ovan

3.1.3.4 Vilka åtgärder på stadennivå kan komplettera arbetet som sker i förvaltningar/bolag?

Ett gott Employer Branding-arbete på stadennivå gynnar bolaget. Förhållningssätt och åtgärder som stimulerar intern rörlighet.

3.2 Ekonomisk uppföljning

Resultaträkning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	20,3	20,0	0,3	19,1	30,3	30,3	30,3	29,1
Kostnader	-17,0	-23,4	6,4	-15,3	-32,1	-35,1	35,1	-23,9
Rörelseresultat	3,3	-3,2	6,5	3,8	-1,8	-4,8	-4,8	5,2
Finansiella intäkter	533,0	0	533,0	0	711,0	0	0	0
Finansiella kostnader	316,4	322,3	5,9	286,1	-475,5	-471,8	483,4	-118,0
Resultat efter fin. poster	219,9	325,5	545,4	282,3	233,7	-476,6	488,2	-112,8

3.2.1 Utfall till och med perioden

Stadshus redovisar ett resultat som är 545 mnkr bättre än budget.

Positiv avvikelse i rörelseresultat är hänförlig till lägre konsultkostnader.

Positiv avvikelse i finansnettot hänförs dels till lägre räntekostnader samt en mottagen utdelning från Parkeringsbolaget, Got Event och Higab. De lägre räntekostnaderna förklaras av att förvärvslån amorteras.

Stadshus har efter beslut i kommunfullmäktige tidigare i år erhållit en utdelning uppgående till 533 mnkr från Parkeringsbolaget, Got Event och Higab som bokförts som finansiell intäkt. Utdelningen har använts till att amortera ofördelaktiga lån till ett totalt belopp på 584 mnkr.

Utdelningen elimineras i sin helhet på koncernnivå och påverkar därför inte koncernens resultat och soliditet.

Göteborg European Office (GEO) resultat per augusti följer budget. Verksamheten påverkas dock av den svenska kronans svaga utveckling mot euron, då GEO:s ram utbetalas i SEK och kostnaderna är i euro.

3.2.2 Prognos

Stadshus AB redovisar en prognos för helåret som är 722 mnkr bättre än budget.

Positiv avvikelse i rörelseresultatet hänförs till lägre konsultkostnader.

Positiv avvikelse i finansnettot hänförs dels till lägre räntekostnader samt en mottagen utdelning som beskrivits ovan. Förutom utdelning från Parkeringsbolaget, Got Event, och Higab kommer Stadshus AB även att erhålla en utdelning från Göteborg Energi senare under året. Den sammanlagda utdelningen från dessa bolag förväntas bli 711 mnkr. Utdelningen är hänförlig till amortering av

förvärvslån på totalt 834 mnkr i Stadshus AB i enlighet med beslut i kommunfullmäktige tidigare under året.

Utdelningen elimineras i sin helhet på koncernnivå och påverkar därför inte koncernens resultat och soliditet.

GEO:s prognos bedöms vara i linje med budget.

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Uppföljning av arbetet inom krisberedskap och civilt försvar

3.3.1.1 Har nämnden/bolagsstyrelsen tagit fram en egen planering baserat på Göteborgs Stads riktlinje för nödvattenförsörjning?

Ingen egen planering har genomförts av bolaget. Som hyresgäst i Stadshuset (kvarteret Högvakten) ingår bolaget i den planering som genomförs av stadsledningskontoret.

3.3.1.2 Har nämnden/bolagsstyrelsen tagit fram en pandemiplan?

Styrelsen har inte tagit fram en egen pandemiplan. Stadshus beredskapsplan för civilt försvar och Stadshus krisledningsplan beskriver hur bolaget organiserar sig och hanterar vid höjd beredskap och samhällsstörningar. Stadshus avvaktar Stadsledningskontorets arbete för att se om planerna behöver kompletteras ytterligare för att särskilt inrymma konsekvenser till följd av en pandemi. Arbetet beräknas vara klart till årsskiftet.

4 Styrinformation till styrelsen

4.1 Göteborgs Stadshus AB

Nya krav på hållbarhetsrapportering påverkar koncernen

Stadshus har inlett arbetet med att förbereda för utökade krav på hållbarhetsredovisning (Corporate Sustainability Reporting Directive, CSRD) från och med räkenskapsåret 2025. De förändrade kraven är en del i EU:s handlingsplan för finansiering av hållbar tillväxt 2018 som bland annat består av; Taxonomi för hållbara investeringar, CSRD och SFRD (Sustainable Finance Disclosure Regulation), som ställer krav på finansmarknadsaktörer att lämna vissa hållbarhetsupplysningar. CSRD ställer höga krav på koncernens samlade redovisning och kommer innebära ett stort initialt arbete. På sikt kommer rapporteringen leda till ökad transparens och insyn, ge möjlighet till ökad styrning mot EU:s hållbarhetsmål och vara en förutsättning för att kunna möta krav från långivare. Förberedelsearbetet sker främst tillsammans med koncernens moderbolag och kommer omfatta utbildning, upphandling av systemstöd och uppbyggnad av strukturer för rapportering och konsolidering.

Styrelseutbildning under hösten

Stadshus styrelseutbildning pågår. Hälften av förtroendevalda politiker och revisorer i bolagens styrelser (cirka 180 personer) har anmält sig till utbildningen.

4.2 Gothenburg European Office AB

Under våren och sommaren har Gothenburg European Office (GEO) fortsatt arbeta inom de prioriterade områdena *Hållbar stads- och samhällsutveckling* samt *Innovation och digitalisering*. GEO:s fokus har legat på påverkansarbete gällande det reviderade *avloppsvattendirektivet*, *förordningen för naturåterställning* och *luftkvalitetsdirektivet* genom möten både med EU-kommissionen och Europaparlamentet. Under sommaren skrev GEO stadens ansökan om att bli så kallad mentorstad inom *Intelligent Cities Challenge*. Rollen kommer innebära att Göteborg får en arena för att profilera *Green City Zone*, plattformen för klimatneutralt byggande och liknande samarbeten med näringslivet samt kommer att erhålla ersättning för arbetstid och reseutgifter. Detta i linje med Miljö- och klimatprogrammets strategi ”agera föregångare”.

I juni arrangerade GEO ett seminarium i Bryssel för att diskutera kompetensförsörjning inom den gröna näringslivet. Syftet var att skapa nya kontakter inför eventuella EU-ansökningar tillsammans med andra aktörer. I juni arrangerades även en konferens om framtidens sammanhållningspolitik, där representanter från förvaltningen för funktionsstöd och från äldreomsorgsförvaltningen deltog för att få en inblick i hur policyn kan utvecklas, vilket kan påverka möjligheterna till fortsatt EU-finansiering. GEO samarbetade med de svenska stads- och regionkontoren i planeringen och genomförandet av konferensen.

4.3 Redovisning av fullgjorda uppdrag från KF/KS i och utanför budget

Stadshus vill här uppmärksamma styrelsen på de uppdrag som tilldelats bolaget och som har genomförts/avslutats.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att ta fram ett långsiktigt hållbart finansiellt ramverk för Stadshuskoncernen. <i>Uppdragsår 2022</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i>	✓ Avslutad Tertial 2 2023 2023-06-22 KF har (23-05-25 §16) godkänt ändrad process för finansiella samordning men återremitterat övriga delar till SLK för att konsekvensjusteras efter att genomlysning av bolagens kapitalstruktur har behandlats i KF. För Stadshus del är uppdraget avslutat.
Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att, utifrån rapporten, ta fram konkreta åtgärder i syfte att minska administrationen. Uppdraget ska återredovisas i respektive nämnd/bolag. <i>Uppdragsår 2023</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i>	✓ Avslutad Tertial 2 2023 2023-09-22 KF förklarade den 8 juni samtliga uppdrag kopplade till uppdraget om att minska administrationen fullgjorda. Uppdraget avslutas härmed.
Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att möjliggöra för anställningar och praktikplatser för fler personer med funktionsnedsättning, uppdraget återrapporteras i respektive nämnd och styrelse. <i>Uppdragsår 2023</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i>	✓ Avslutad Tertial 2 2023 2023-08-23 Stadshus är numera inhyrd i kvarteret Högvakten där lokalerna är anpassade för personer med funktionsnedsättning, vilket möjliggör anställning bättre än tidigare. Möjligheten att ha praktikplatser är dock mycket begränsad. Uppdraget avslutas.

4.4 Redovisning av övriga uppdrag från KF/KS i och utanför budget

Här redovisas övriga uppdrag som tilldelats bolaget av KF/KS i och utanför budget och som är pågående eller ej påbörjade.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Göteborg Stadshus AB och Göteborg Energi AB får i uppdrag att ta fram en färdplan för verksamheten så att en nedläggning av Rosenlundsverket blir möjlig till år 2040–2045. Bolagen ska fokusera på en process utan kapitalförstöring, och återkomma till kommunstyrelsen med kontinuerlig uppdatering gällande planen. <i>Uppdragsår</i> 2019 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut	 Pågående Tertial 2 2023 2023-09-22 En statusrapport för arbetet lämnades till KS i december 2021. Nästa statusrapportering görs 2023.
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagens kapitalstruktur. <i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut	 Pågående Tertial 2 2023 2023-08-23 Delrapporterat (Stadshus 2023-01-23 §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.
Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar. <i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut	 Pågående Tertial 2 2023 2023-09-15 Stadshus utgår ifrån befintlig styrning för området och bedömer att särskilda åtgärder i nuläget inte krävs. Från 2025 medför nya EU-regler att bolaget kommer följa upp och rapportera samtliga hållbarhetsperspektiv i årsredovisningen för koncernen.
Business Region Göteborg AB får i uppdrag att i samråd med Göteborgs Stadshus AB och Stiftelsen Chalmers Tekniska Högskola arbeta fram förslag på justeringar i Lindholmen Science Park AB:s aktieägaravtal, ägardirektiv och bolagsordning samt återkomma till kommunfullmäktige med förslag på förändringar. <i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut	 Ej påbörjad Tertial 2 2023 2023-09-19 Inväntar resultat av BRG:s förstudie om nya programområden för Lindholmen Science Park innan uppdraget kan påbörjas. Förstudien beräknas vara klar 15 december.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att analysera klimateffekternas påverkan och konsekvenser för sin verksamhet, samt identifiera och nominera åtgärdsbehov till stadens kommande klimatanpassningsplan. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast kvartal 3 2023. <i>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i>	 Pågående Tertial 2 2023 2023-06-20 Stadshus deltar i beredningen av uppdraget tillsammans med SLK. Stadshus deltar också i det nätverk som SLK etablerat för staden. Eventuell påverkan och konsekvenser av klimateffekterna för Stadshus verksamhet omhändertas i SLK:s egna analys.
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att, i samverkan med Higab, utreda hur ett avkastningskrav för Älvstranden Utveckling AB skulle kunna utformas. Uppdraget återrapporteras i Göteborgs Stadshus AB. <i>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i>	 Pågående Tertial 2 2023 2023-06-22 Samverkan har skett med Higab och uppdraget kommer återrapporteras på Stadshus styrelsemöte den 25 september.

Finansiella positioner Göteborgs Stadshus AB per 2023-08-31

	Nom belopp	FF dag	Ränta	Extern portfölj	
Lån hos koncernbanken	1 275 284 964	kontolösning	2,04	Genomsnittlig löptid	2,0
				Genomsnittlig ränta	1,05
	1 275 284 964				
Lån hos Kommuninvest	450 000 000	2027-06-15	3,1125		
	250 000 000	2023-11-13	0,84		
	226 000 000	2024-10-02	0,77		
	600 000 000	2024-10-02	0,65		
	620 000 000	2025-05-12	0,43		
	250 000 000	2026-02-04	0,38		
	250 000 000	2027-06-15	0,986		
	2 646 000 000				
Total lånevolym	3 921 284 964				