

**Tjänsteutlåtande**

Styrelsen 2024-04-29

Ärendenummer GSHAB-2024-00006

Handläggare: Paula Österberg

Telefon: 031-368 54 58

E-post: paula.osterberg@gshab.goteborg.se

Delårsrapport mars 2024 Göteborgs Stadshus AB

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Delårsrapport mars 2024 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. Begäran från Higab AB om utökat lånetak enligt tjänsteutlåtandets bilaga 1 tillstyrks och överlämnas till kommunstyrelsen för vidare hantering.
4. Begäran till kommunstyrelsen om ett minskat lånetak för Göteborgs Stadshus AB med 800 mnkr godkänns och överlämnas till kommunstyrelsen för vidare hantering.
5. Besluten under denna paragraf förklaras omedelbart justerade.

Ärendet

Förslag till Delårsrapport mars 2024 för Göteborg Stadshus AB (Stadshus) har upprättats.

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 mars 2024 för Göteborgs Stadshus AB föreslås fastställas.

Hemställan om förändrade lånetak i Higab AB och i Göteborgs Stadshus AB

Kommunstyrelsen godkände 2023-11-29, § 880, Stadshus förslag till Bokslutsdispositioner 2023 (Änr SLK-2023-00888). I beslutet ingick en utdelning från Higab AB med 511 mnkr med syfte att användas för återbetalning av delar av Stadshus lån som förfaller under 2024. I ärendet skrev Stadshus att utifrån föreslagna lånetak i budgetförutsättningar 2024 bedöms bolagen hålla sig inom de föreslagna ramarna men att kommunfullmäktige behöver ha en beredskap för att lånetaket kan behöva utökas något under 2024 med anledning av uttag. Stadshus lånetak kan dock minskas motsvarande amortering av förvävslån (826 mnkr).

Higab AB har med anledning av beslutad utdelning begärt om ett utökat lånetak om 200 mnkr. Stadshus styrelse föreslås tillstyrka begäran.

Stadshus styrelse föreslås begära att Stadshus lånetak för 2024 minskas med 800 mnkr i syfte att undvika en utökning av Stadshuskoncernens samlade lånetak. Föreslagen minskning innebär att Higabs ökning hanteras och att det vid behov finns möjlighet att justera lånetak upp till 600 mnkr ytterligare utan att den totala låneramen förändras.

Upplyningsvis har kommunstyrelsen i kommunfullmäktiges beslut om budget 2024-2026 bemyndigats att justera storleken på bolagens enskilda lånetak inom bolagskoncernen på begäran av Göteborgs Stadshus AB.

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 mars 2024 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 mars 2024 Göteborgs Stadshus AB – Stadshuskoncernen
2. Delårsrapport mars 2024 Göteborgs Stadshus AB – moderbolaget
3. Rapport om finansiella positioner

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB



Delårsrapport mars 2024 - Nämnder och styrelser

Göteborgs Stadshus AB - Stadshuskoncernen

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Väsentlig styrinformation till kommunledningen.....	4
2.1	Verksamhetens utveckling	4
2.1.1	Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet.....	4
2.1.2	Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen	5
3	Övrig uppföljning till kommunledningen.....	11
3.1	Ekonomisk uppföljning	11
3.1.1	Resultatredovisning i sammandrag bolag.....	11
3.1.2	Utfall till och med perioden	11
3.1.3	Prognos.....	11
3.1.4	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	12
3.1.5	Investeringsredovisning.....	20
3.1.6	Lån och lånetak för bolag	22
3.2	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	23
3.2.1	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	23

Bilagor

*Bilaga 1: Styrelseprotokoll 11-2023 styrelsemöte 2023-12-11
Tillgänglighetsanpassad*

1 Sammanfattning

Den 12 februari skakades hela Göteborg av den omfattande branden i Lisebergs vattenpark Oceana där en person tragiskt omkom. Skadorna är omfattande och effekterna är svårbedömda men kommer påverka såväl Liseberg som Göteborgs besöksnäring i stort. Lisebergs utreder möjligheten till återuppbyggnad av Oceana.

Den 22 januari offentliggjorde Förvaltnings AB Framtiden att man förvärvat hel- och delägda bolagspaketerade fastigheter i sex kvarter i området Karlastaden till en total köpeskilling om cirka en miljard kronor. Affären har fått mycket uppmärksamhet. Stadshus gör bedömningen att det hade funnits skäl att utifrån en sammantagen helhetsbedömning betrakta ärendet som principiellt.

Stadshus har genomfört kommunfullmäktiges (KF) uppdrag att fatta inriktningsbeslut om hur stor andel respektive dotterbolag ska bidra med till KF:s beslutade utdelning om 750 mnkr. I korthet föreslår Stadshus att uttag ur de bolag som normalt är resultatgivande i den finansiella samordningen tas ut enligt praxis med 50 procent av 2024 års resultat efter finansiella poster och att ett utökad uttag görs ur Göteborgs Stads Parkering AB med ytterligare 50 procent av resultatet samt en utdelning på 595 mnkr. Först i Stadshus förslag till Bokslutsdispositioner 2024 i oktober kan ett sannolikt utfall tydliggöras.

Stadshuskoncernens resultat efter finansiella poster är för perioden -230 mnkr vilket är 295 mnkr sämre än budget. Branden i Oceana innebär en nedskrivning på 484 mnkr. Att den inte får fullt genomslag i periodens resultat beror på främst på reavinster i Hamnen och Älvstranden (totalt 145 mnkr). I övrigt förklaras resultatet i stort av Renova (-46 mnkr), Lokalkoncernen (+39 mnkr) Göteborgs Hamn (+11 mnkr) och Göta Lejon (+22 mnkr).

Stadshuskoncernens samlade budgeterade resultat efter finansiella poster för 2024 är 933 miljoner kronor (mnkr). Budgeten är cirka 280 mnkr bättre än utfall 2023 exklusive jämförelsestörande poster. Det är främst Göteborg Energi som ser framför sig ett förbättrat resultat 2024.

Helårsprognos mars indikerar ett resultat på 560 mnkr, cirka 373 mnkr lägre än budget. Rensat från jämförelsestörande poster i utfall till och med mars är prognosen cirka 28 mnkr under budget. Det är framför allt Framtidenkoncernen (-46 mnkr) och Lokalkoncernen (+25 mnkr) som förklarar avvikelserna. Energi-koncernen redovisar som helhet ingen avvikelse mot budget men inom koncernens finns stora avvikelser inom bland annat elhandel (+42 mnkr) och fjärrvärme (-40 mnkr).

Stadshus konstaterar att årets budget likt föregående års är cirka 500–600 mnkr sämre än de resultatnivåer koncernen varit van vid sedan åren före pandemin. Samtidigt som resultatnivåerna är lägre så är investeringsnivåerna på en fortsatt hög nivå. Sammantaget innebär det en minskad självfinansiering av investeringarna och en ökad upplåning i koncernen.

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Stadshuskoncernen	-230	65	-295	560	226	933	-99

2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet

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

Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB

Följande avvikelser har rapporterats i tidigare uppföljningsrapporter från Göteborgs Spårvägar AB.

Brist på spårvagnar, uppställnings- och depåkapacitet.

Som väsentlig avvikelse i Göteborgs Spårvägar AB rapporteras brist på spårvagnar, uppställnings- och depåkapacitet. Situationen bedöms bestå till och med 2026/2027 då M33/M34-fordon nr 100 har levererats. Organisationen anpassas löpande. Viktiga åtgärder utgörs av bevakning av fordonsleveransplan och depårening.

Brist i spårvägsanläggningen

Som väsentlig avvikelse rapporteras även brist i spårvägsanläggningen. Orsak utgörs av hög nivå på driftstörningar, hastighetsnedsättningar och behov av omplaneringar i spårvägsanläggningen. Situationen uppges leda till behov av omplanering av tidtabeller och spårarbeten med förseningar, felkörningar och schemaförändringar som konsekvens. Behov av övertid ökar och i rapporten anges risk för försämrad arbetsmiljö. Trepartssamarbete mellan Göteborgs Spårvägar AB, Västtrafik AB och stadsmiljöförvaltningen är etablerat och förbättringar planeras.

Brist på spårvagnsförare

Som väsentlig avvikelse rapporteras också att det råder brist på spårvagnsförare. Situationen får konsekvenser för såväl arbetsbelastningen med höga övertidsuttag och stress som följd samt att konsekvenser uppstår för resenärerna. Handlingsplan är framtagen och driftsatt i syfte att öka bolagets förmåga att attrahera, rekrytera och behålla personal.

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

Liseberg – Brand i vattenparken Oceana.

Vattenparken Oceana var planerad att öppna sommaren 2024. Den 12 februari 2024 bröt emellertid en kraftig brand ut vid Oceana. Skadorna är omfattande och effekterna är svårbedömda. Bolagsledningen, utreder på uppdrag av styrelsen, möjligheten till återuppbyggnad av Oceana. Som en konsekvens av branden föreligger ett nedskrivningsbehov av hittills upparbetade kostnader i projektet. Storleken på skadorna bedöms för närvarande uppgå till 484 miljoner kronor och nedskrivningen genomfördes under mars månad. Som följd av nedskrivningsbehovet bemyndigade kommunfullmäktige, Stadshuset AB, att lämna ett villkorat temporärt kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17 om maximalt 1 100 miljoner

kronor i syfte att återställa det egna kapitalet fram tills dess att försäkringsersättning utbetalas.

Göteborgs Stadsteater – Prognosavvikelse mot budget

Stadsteatern redovisar ett underskott för perioden om 11 miljoner kronor mot budget, vilket bedöms påverka helårsresultatet negativt. Huvudsakliga förklaringar är delvis oväntade kostnadsökningar beroende på inflation, säkerhetsläget, ökade lokalkostnader, personalbrist och löneglidning. Stadsteatern konstaterar själva att det trots god kostnadskontroll i stort finns en utmaning att hålla budget i delar av verksamheten. Bolaget redovisar att de nu genomför en organisationsförändring med syfte att stärka såväl organisationen som ekonomistyrningen av produktionerna. Åtgärden bedöms i huvudsak ge effekt inför spelåret 2024–2025. Utöver det undersöker bolaget möjligheter att öka intäkterna samtidigt som man försöker minska kostnaderna där det är möjligt.

Stadshuset konstaterar att kommunfullmäktige genom sitt beslut om koncernbidrag har gett ramar för bolagets verksamhet och vill därför poängtera vikten av att bolaget arbetar för att säkerställa att bolaget håller sig inom de ekonomiska ramar som har getts av kommunfullmäktige. Stadshuset förutsätter därför att bolaget fortsätter att aktivt vidta åtgärder för att hantera underskottet.

Regionala bolag

Renovakoncernen – inte följt inköpsrutiner vid inköp av fordon

Under väsentliga avvikelser hänvisar Renova till tidigare rapporterad avvikelse mot bolagets inköpsrutiner med avseende på inköp av bränslecellselektriska fordon. En extern utredning är genomförd och identifierade brister är åtgärdade eller på väg att åtgärdas. Utredningen har också resulterat i en polisanmälan för trolöshet mot huvudman. Arbete pågår också för att säkerställa återbetalning av felaktigt utbetalda medel/leverans av beställda fordon.

Övriga kluster och bolag

Följande kluster och bolag har inte rapporterat några väsentliga avvikelser:

Energi (Göteborg Energi-koncernen), Hamn (Göteborgs Hamn AB), Bostäder (Framtidenkoncernen), Lokaler (Higabkoncernen), Näringsliv (Business Region Göteborg AB), Gryaab AB, Grefab AB, Försäkrings AB Göta Lejon, Göteborgs Stads Leasing AB, Boplatz Göteborg AB och Stadshuset AB.

2.1.2 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen

Här redovisar Stadshuset styrinformation som bolagen i Stadshusetkoncernen bedömt väsentlig för kommunstyrelsen, men som inte definieras som en avvikelse. I detta kan styrinformation som Stadshuset själv vill informera kommunstyrelsen om ingå, både det som gäller moderbolaget enskilt och som gäller Stadshusetkoncernen. Styrinformation som bolagen rapporterat men som Stadshuset bedömt inte är väsentlig listas i slutet på avsnittet.

Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Elhandel

Efter några år med stora förluster redovisas för elhandeln åter positiva resultat. I dagsläget utgör avtal med lägre risker (timprisavtal och rörliga avtal) huvuddelen av försäljningen samtidigt som prispåslaget i dagsläget är större på det befintliga produktutbudet jämfört med vad det varit historiskt samt högt i förhållande till konkurrenter. Efter 1 januari 2022 tecknas fastprisavtal med maximalt ett års bindningstid. Dessa avtal utgör i dagsläget en mycket marginell andel av den totala försäljningen.

Stadshuset konstaterar att det sedan årsskiftet 2021/22 succesivt genomförts flera genomgripande förändringar avseende elhandelsverksamheten i Göteborg Energi Din El AB. Förändringarna innebär strategiska vägval där kommunfullmäktige som ägare till verksamheten inte givits möjlighet att ta ställning till förändringar i verksamhetens inriktning, produktutbud, prisstrategier, riskmandat och liknande. Stadshuset bedömer fortsatt att kommunfullmäktige bör ges möjlighet att utvärdera förutsättningarna för elhandeln, värdera den kommunala nyttan och ges möjlighet att utfärda direktiv och värdera inriktning för verksamheten.

Intäktsramar elnät samt information om lagen om särskilt investeringsutrymme

Den 21 mars beslutade Energimarknadsinspektionen om intäktsramar för elnätbolagen och också för Göteborg Energi Nät AB för perioden 2024–2027. De beslutade nivåerna ligger i nivå med förväntat intäktsbehov.

Den 1 november 2023 publicerades den statliga utredningen "Översyn av regleringen på el- och naturgasområdena". Utredningen omfattar Lagen om särskilt investeringsutrymme. Lagen har gjort det möjligt för Göteborg Energi att kraftigt öka elnätsutbyggnaden, genom att icke utnyttjade intäktsramar kan användas till nya investeringar i elnätet. Lagen gäller till och med 2027, då energikoncernen räknar med att fördubbla investeringarna i elnätet. Utredningens förslag är dock att avsluta lagen i förtid, redan 1 januari 2025.

Energiföretagen har starka invändningar mot utredningens förslag och har skrivit ett opponerande "särskilt yttrande" som bilagts den statliga utredningen. Branschen bestrider såväl utredningens juridiska slutsatser, liksom påpekar samhällsskadan av att lagen plötsligt avvecklas i avsaknad av motsvarande alternativ. Göteborg Energi har ingett ett formellt remissvar inför att ansvarigt departement lämnar en proposition utifrån utredningens förslag. I nuläget beskrivs i delårsrapporten att regeringens fortsatta hantering av ärendet som oklar.

Ökande elbehov

Klimatomställningen medför att energisystemet i Sverige genomgår stor förändring. Elbehovet ökar kraftigt genom elektrifiering av fossilbränslebaserad energikonsumtion och av att nya storskaliga industrigrenar etableras. Denna utveckling bedöms särskilt påtaglig i Göteborg och Västsverige. I energikoncernens delårsrapport beskrivs att Göteborg Energi utvärderar förutsättningarna för att etablera sig som en större elproducent i syfte att aktivt bidra till att säkerställa tillgången av el i Göteborgsregionen.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Förvärv av byggrätter i Karlastaden

Förvaltnings AB Framtiden offentliggjorde den 22 januari 2024 ett förvärv av hel- och delägda bolagspaketerade fastigheter i sex kvarter i området Karlastaden omfattande byggrätter om cirka 151 000 kvm bruttototalarea (BTA) innehållande bostäder, kontor, vård och skola. Den totala köpeskillingen uppgick till cirka en miljard kronor och affärsupplägget innebär en optionsrätt för säljaren att återköpa fyra av de sex kvarteren. Såväl Bygga Hems som Framtidens styrelse bedömde att beslutet om det aktuella förvärvet inte utgjorde en fråga av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. I sin uppföljningsrapport per mars beskriver Framtiden att bolaget 12 mars 2024 fullföljde affären genom erläggande av dellikvid i enlighet med ingånget avtal.

Av bolagsordningen för samtliga bolag inom Göteborgs Stad framgår, i enlighet med 10 kap 3 § KL (Kommunallagen), att fullmäktige ska få ta ställning till sådana beslut i verksamheten som är principiell beskaffenhet eller annars av större vikt (principiella frågor). Syftet med att principiella frågor ska underställas kommunfullmäktige är att få ett ställningstagande i kommunens ytterst ansvariga demokratiska församling och ge möjlighet för medborgaren att klaga på ett beslut.

Syftet är även att ge ägaren möjlighet att styra och prioritera i kommunens verksamhet.

Det är bolagsstyrelsen som ansvarar för att värdera om ett ärende ska anses vara principiellt. Styrelsen förutsätts göra en omdömesgill helhetsbedömning utifrån bolagets bolagsordning (det kommunala ändamålet), ägardirektiv (uppdrag) och med hänsyn till omständigheter i övrigt. Bedömningen ska göras utifrån ägarens perspektiv och styrelsen ska motivera sin bedömning i beslutsunderlaget. Om tveksamhet råder vid denna värdering anger bolagens ägardirektiv och Göteborgs Stads Riktlinjer för ägarstyrning att Stadshus ska rådfrågas. För att underlätta styrelsens bedömning har kommunfullmäktige valt att exemplifiera i bolagens ägardirektiv vilka frågor som fullmäktige ser vara principiella. Det tydliggörs i ägardirektiven att de angivna exemplen inte är uttömmande.

Det är ytterst kommunfullmäktige som avgör om ett ärende ska anses vara principiellt. En styrelse kan inte genom eget beslut beröva kommunfullmäktige dess möjlighet att ta ställning i ett ärende. En styrelsens bedömning av frågans principiella beskaffenhet kan komma att granskas och styrelsen kan även komma att ansvarsutkrävas. För att övriga nivåer i beslutshierarkin ska skickliggöras och kunna ta ställning till ett ärende har styrelsen en skyldighet att säkerställa en allsidig och saklig beskrivning av ärendet, vilket bland annat framgår av Göteborgs Stadshus AB:s anvisning för ärendebereidning.

Ett ärende som innebär att bolaget avviker från bolagets kommunala ändamål och uppdrag är principiellt eftersom beslutet kräver en värdering av en förändrad bolagsordning och ägardirektiv. Även ett ärende som bedöms ha stöd i bolagets kommunala ändamål, uppdrag och eventuella andra av ägarens mål och uppdrag kan ändå vara principiellt utifrån en helhetsbedömning av ärendets karaktär, komplexitet och omfattning mm.

I det aktuella ärendet konstaterar Stadshus att skäl kan finnas att utifrån en sammantagen helhetsbedömning betrakta ärendet som principiellt. Skälen är affärens *omfattning*, med avseende på såväl investeringens storlek som antal kvm BTA, affärens *inhåll* jämte bostäder, i form av, utifrån bolagets kommunala ändamål främmande, byggrätter för kontor, centrum-verksamhet, skola och samt affärens *upplägg* i form av förvärv av hel- och delägda bolags-paketerade fastigheter i en koncernstruktur, förvärv av byggrätter som inte förutsätts komma att bebyggas av bolaget, omfattande samägande av bolag samt återköpsrätt för säljaren på vissa förutbestämda villkor.

Stadshus konstaterar vidare att i en sammantagen bedömning även borde beaktas att upplägget i sig kan betraktas som ovanligt i en fastighetsaffär mellan ett kommunalt bolag och börsnoterade fastighetsaktörer. Upplägget förutsätter vidare en kommande, planerad försäljning av byggrätter i stor omfattning, vilket utsätter bolaget för en risk som det normalt inte bär i sin löpande verksamhet. 2020 införde kommunfullmäktige, på Stadshus förslag och Framtidens initiativ, möjlighet för stadens fastighetsförvaltande bolag att förvärva och avyttra bolagspaketerade fastigheter utan att inhämta kommunfullmäktiges ställningstagande. Motivet var att det är vanligt förekommande på marknaden att fastighetstransaktioner sker genom bolagspaketering och möjligheten infördes i berörda bolags ägardirektiv. Avsikten var inte att detta undantag skulle skapa möjligheter för förvärv av delägda bolags-paketerade fastigheter i en koncernstruktur. Stadshus konstaterar även att styrelsen, i sin värdering av frågans principiella beskaffenhet, skulle kunnat beakta ägardirektivets bestämmelse om att förvärv eller avyttring av aktier i delägda bolag ska godkännas av kommunfullmäktige om det, under vissa förutsättningar, kan anses vara befogat.

Det finns, genom bestämmelsen i 3 kap 3 § i bolagens ägardirektiv, en medvetenhet från kommunfullmäktiges sida om att kommunens bolag ibland av olika

anledningar behöver hantera sekretessbelagda uppgifter och att alternativa sätt kan behöva övervägas för att överlämna sådan information till kommunstyrelsen. Stadshuset konstaterar att Framtiden i det här ärendet genom sitt val av hanteringsprocess inte skapade goda förutsättningar för överväganden om sådana alternativa sätt och att hanteringsprocessen i övrigt ledde till ett otydligt informationsflöde.

I sin rapportering beskriver Framtiden att bolaget kommer att hemställa ett ärende till kommunfullmäktige för fastställande av bolagsordningar och beslut om styrelser i de förvärvade bolagen i enlighet med 10 kap 3 § och Göteborgs Stads Riktlinjer för ägarstyrning. Enligt Stadshuset förmenande borde de aktieägaravtal som tecknats som ett led i affären godkännas av kommunfullmäktige med stöd i bestämmelsen som redogjorts för ovan rörande kommunfullmäktiges godkännande av förvärv av aktier i delägda bolag samt Göteborgs Stads Riktlinje för ägarstyrning. Då avtalen, som en konsekvens av Framtidens styrelse värdering av frågans principiella karaktär, redan har tecknats av parterna är kommunfullmäktiges godkännande av dessa verkningslöst. Framtiden ombeds i stället att beskriva aktieägaravtalens innehåll i samband med att ärendena rörande fastställande av bolagsordning och beslut om styrelse lyfts till kommunfullmäktige för beslut.

Fortsatt sval marknad för nyproducerade bostadsrätter

Förvaltnings AB Framtiden rapporterar att marknaden för nyproducerade bostadsrätter fortfarande är sval och att ännu saknas tydliga signaler om en ljusning på marknaden. Bolaget gör dock bedömningen att framtida räntesänkningar kan innebära en möjlighet för att marknaden förbättras mot slutet av året och eventuellt kan positiva effekter påverka Egnahemsbolaget under 2025.

Egnahemsbolaget rapporteras ha vidtagit åtgärder och arbeta med aktiviteter för att förbättra bolagets ekonomiska situation, såsom neddragning av personal, flytt till samma kontor som Framtiden Byggtutveckling och samordning av gemensamma processer. Bolaget arbetar också med en översyn av balansräkningens kapitalbindning. Egnahemsbolaget har lämnat en helårsprognos för 2024 om -52 miljoner kronor, vilket är i paritet med budget, inklusive omstrukturingskostnader på cirka 2 miljoner kronor. Framtiden rapporterar att kontinuerlig uppföljning kommer fortsatt att ske av utvecklingen för Egnahemsbolaget. Eventuella behov av ytterligare aktiviteter beskrivs hanteras under tredje kvartalet 2024. Stadshuset konstaterar att i det fall dessa aktiviteter innebär strategiska vägval för bolaget bör kommunfullmäktige, som ägare, ges möjlighet att ta ställning till eventuella förändringar i verksamhetens inriktning och värdera den kommunala nyttan.

Lokaler (Higabkoncernen)

Tidsförskjutning för utvecklingen av Slakthusområdet

Higab rapporterar fortsatt om att utvecklingen av Slakthusområdet fastnar i de stora övergripande infrastrukturfrågorna samt hanteringen av högt-vatten-problematiken. Befintlig detaljplan medger inte bygglov för den planerade utvecklingen mot småskalig matproduktion, kultur, evenemang mm. Bolaget har fått uppgift om att arbete med ny detaljplan kan starta fjärde kvartalet 2024 men osäkerheten kring detta är stor. Konsekvenser av tidsförskjutningen blir att områdets utveckling fördröjs och bolaget får intäktsbortfall och negativ påverkan på fastighetsvärdena, med nedskrivningar som följd.

Omställningsarbete i Älvstranden Utveckling AB

Älvstranden Utveckling AB rapporterar att ny vd tillträtt sin tjänst den 1 mars. Arbete pågår nu med att hantera den revisionskritik som bolaget fått samt frågor kring intern kultur och arbetsmiljö. Omställningsarbetet utifrån nytt ägardirektiv accentueras och fokus kommer framåt att ligga på att färdigställa bolaget genomförande-/utvecklingsplan samt på att forma en ny organisation.

Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

Försenad leverans av spårvagnar

Första M34 leveransen är försenad med ny beräknad leveranstid i juni. Totalt kommer 60 M34-spårvagnar levereras mellan åren 2024 och 2027. Revisioner av spårvagnstyperna M29, M31 och M32 genomförs för att säkra fordonsflottans hållbarhet och standard. Under fjärde kvartalet 2024 kommer en långsam utrangering av M29 påbörjas. Konsekvensen blir att den totala mängden tillgängliga fordon minskar med nära fyra procent under året.

Renovakoncernen

Inriktning för CCS/CCU-teknik

Renova styrelse kommer inom kort att föreslå besluta om en inriktning att fortsätta utreda att implementera CCS/CCU-teknik på en av fyra förbränningslinjer. Frågan om en eventuell investering bedöms vara av principiell karaktär och beslutet kommer att tillställas delägarkommunerna för ett principiellt ställningstagande.

Laglighetsprövning av ägarkommuners tilldelning av uppdrag

Angående ”Sysav-processen” rapporterar Renova att aktuell situation är att Högsta Förvaltningsdomstolen nyligen återfört ärendet till Kammarrätten där sakfrågan ska prövas. Högsta Förvaltningsdomstolens linje är att Konkurrensverkets tidigare tillsynsbeslut, där Konkurrensverket bedömde tilldelningen som olaglig, är överklagningsbart. Konsekvensen av detta är att det kommer dröja ytterligare tid innan rättsläget blir tydliggjort och att eventuella konsekvenser för Renova kan klarläggas. Renova anser fortsatt att nuvarande organisering av bolaget gör att pågående tilldelningar är i enlighet med lagen om offentlig upphandling. Renova har också beredskap och möjlighet att göra ytterligare justeringar. Sydkånes avfallsaktiebolag (Sysav) är ett kommunalt ägt avfallsbolag i Skåne, ägt av elva kommuner, som i struktur påminner mycket om Renova och det har sedan ett flertal år pågått granskning av Konkurrensverket avseende lagligheten av ägarkommunernas tilldelning av uppdrag till bolaget med syfte att klargöra om dessa är i enlighet med Lagen om offentlig upphandling och speciellt de så kallade Teckal-undantagen.

Gryaab

Kommande ställningstagande för kommunfullmäktige om ny pumpstation

Ett delprojekt inom ramen för Nya Rya, en ny pumpstation, är nu i för-projekteringsfasen och ställningstagande till investeringen förväntas tas upp i delägarnas kommunfullmäktige under slutet av 2024 eller början av 2025.

Utveckling av cirkulära produkter

Inför 2024 har Gryaab styrelse givit bolaget i uppdrag att genomföra ett antal åtgärder i syfte att utveckla cirkulära produkter för att delfinansiera bolagets kostnader. Åtgärderna tar avstamp i den rapport som Gryaab lämnat till ägarrådet på området. Den cirkulära inriktningen ska också framgå av den nya vision som styrelsen givit bolaget i uppdrag att ta fram och som planeras bli beslutad under våren 2024. En av de cirkulära aktiviteter som Gryaab sedan tidigare genomfört är utvinningen av biogas genom rötning av slammet. Detta tillsammans med omhändertagandet av värmen från spillvattnet, gav Gryaab en självfinansiering på 25 procent för 2023. Det som i Gryaab delårsrapport anges som väsentligt för kommunstyrelsen att vara medvetna om, är att denna inriktning riskerar att leda till större intäkts- och därmed budgetavvikelse enskilda år, än vad som tidigare varit fallet, då Gryaab ekonomi blir mer beroende av prisutvecklingen på olika marknader.

Näringsliv (BRG-koncernen)

Status avveckling av Johanneberg Science Park

Business Region Göteborg AB rapporterar om status avseende avvecklingen av Johanneberg Science Park AB samt om det pågående arbetet med att återkomma till kommunfullmäktige med förslag på justeringar i Lindholmen Science Park AB:s aktieägaravtal, ägardirektiv och bolagsordning. Bolaget vill i samband med detta även uppmärksamma Kommunstyrelsen om att med anledning av det pågående arbetet med att se över Lindholmen Science Parks (LSP) inriktning, kan det komma att bli aktuellt med en hemställan om omfördelning av nuvarande aktieägartillskott från Johannebergs Science Park AB (JSP) till LSP. En första initial uppskattning är att av det befintliga aktieägartillskottet till JSP om 2 miljoner kronor skulle cirka 1 miljoner kronor kunna omfördelas som breddad ägarfinansiering till LSP.

Övrig rapporterad väsentlig koncerninformation

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

- Göteborg Energi rapporterar om att avyttra laddstationer för elbilar till Göteborgs Parkering AB
- Business Region Göteborg AB rapporterar om att det statliga moderbolaget i Almi Företagspartner Väst har initierat en strukturöversyn som berör samtliga regionala bolag.
- Göteborg & Co (för Got Event) rapporterar att Valhallabadets tekniska status och hyresavtalets konstruktion (självkostnadsavtal) utgör en risk i verksamheten.
- Göteborg & Co (för Liseberg AB) rapporterar om oenigheter med Intraservice vad avser förändrad fördelningsnyckel gällande kommungemensamma tjänster. Till och med mars 2024 uppgår fakturerat men ej betalt belopp till 6,1 miljoner kronor.
- Higab rapporterar att konjunkturen på fastighets- och byggmarknaden innebär att bolaget får in fler anbud på projekt med lika prisbild, vilket kan innebära ökad risk för överprövningar och därmed fördröjningar i projekt.
- Higab rapporterar att lämnade utdelningar har lånefinansierats, vilket innebär en resultatbelastning om 30 miljoner kronor årligen, givet nuvarande räntenivåer
- Higab rapporterar att osäkerheten kring framtida räntenivåer bedöms komma att fortsatt ha negativ påverkan på fastighetsvärden och gör att investeringar som ligger i gränslandet av att vara lönsamma kan komma att pausas.
- Higab rapporterar att man inte ser något större påverkan på vakansgraden i dagsläget.
- Higab (för Älvstranden Utveckling AB) rapporterar om att förutsättningarna för överlåtelsen av Älvstranden Utveckling AB:s fastighet i Gullbergsvass till exploateringsnämnden är klara. Ärendena förväntas få hanteras i styrelse och nämnd under våren för vidare hantering av kommunfullmäktige

Övriga kluster och bolag

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

Hamn (Göteborgs Hamn AB), Turism, Kultur och Evenemang (Göteborg & Co-koncernen), Grefab AB, Försäkrings AB Göta Lejon, Göteborgs Leasing AB och Boplatz Göteborg AB.

3 Övrig uppföljning till kommunledningen

3.1 Ekonomisk uppföljning

3.1.1 Resultatredovisning i sammandrag bolag

Resultatredovisning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	5 916	6 235	-319	6 076	23 506	23 503	23 447	23 029
Kostnader	-5 917	-5 890	-27	-5 763	-21 735	-22 101	-21 351	-22 304
Rörelseresultat	-1	345	-346	313	1 771	1 402	2 096	725
Finansiella intäkter	37	33	4	21	195	127	133	71
Finansiella kostnader	-266	-313	47	-185	-1 406	-1 303	-1 296	-895
Resultat efter fin. poster	-230	65	-295	149	560	226	933	-99

3.1.2 Utfall till och med perioden

Stadshuskoncernen

Stadshuskoncernens resultat efter finansiella poster är för perioden -230 mnkr vilket är 295 mnkr sämre än budget. Branden i Lisebergs vattenpark Oceana innebär en nedskrivning på 484 mnkr. Att den inte får fullt genomslag i periodens resultat beror på främst på reavinster i Hamnen och Älvstranden, totalt 145 mnkr. Utöver reavinster förklaras resultatet i stort av Renova -46 mnkr, Lokalkoncernen +39 mnkr Göteborgs Hamn +11 mnkr och Göta Lejon +22 mnkr.

3.1.3 Prognos

Stadshuskoncernen

Helårsprognos mars indikerar ett resultat på 560 mnkr, cirka 373 mnkr lägre än budget. Även prognosavvikelsen domineras av Lisebergs nedskrivning och marsutfallets redovisade reavinster. Rensat från jämförelsestörande poster ovan är årsprognosen cirka 28 mnkr under budget.

Merparten av koncernens bolag redovisar en prognos med inga eller små avvikelser från budget. Framtidenkoncernen redovisar en negativ avvikelse om 46 mnkr vilket

främst förklaras med ökade driftkostnader. Energikoncernen redovisar som helhet ingen avvikelse mot budget men inom koncernen finns stora avvikelser inom bland annat elhandel, + 42 mnkr, och fjärrvärme, -40 mnkr. Lokalkoncernen redovisar utöver en reavinst om 95 mnkr en resultatförbättring mot budget på cirka 26 mnkr främst föranledd av ökade hyresintäkter. De regionala bolagen Renova och Gryaab prognosticerar sammanlagt med 22 mnkr i lägre resultat främst föranlett av lägre intäkter från försäljning av el respektive biogas.

Stadshus AB:s negativa resultatavvikelse avser nedskrivning av kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17 som elimineras i koncernjusteringar.

3.1.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Energi	244	252	-8	610	570	610	373
Hamn	121	60	61	281	231	231	269
Lokaler	164	31	133	305	184	184	-214
Bostäder	-31	-31	0	383	278	429	-110
Kollektivtrafik	2	-2	4	10	9	9	15
Turism, kultur och evenemang	-772	-293	-479	-930	-941	-443	-401
Näringsliv	-10	-11	-1	-51	-51	-51	-62
Försäkrings AB Göta Lejon	22	0	22	4	4	0	43
Göteborgs Stads Leasing	11	6	5	22	19	19	46
Gryaab	-4	-5	1	-24	-18	-18	-24
Renova	40	86	-46	26	21	42	0
Grefab	-7	-9	2	0	0	0	-2
Boplats	3	0	3	0	0	-1	8
Göteborgs Stadshus AB (moderbolaget)	-124	-126	2	-163	321	322	1 790
Koncernjusteringar	111	107	6	87	-401	-400	-1 830
Stadshuskoncernen	-230	65	-295	560	226	933	-99

Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Fjärrvärme	155	234	-79	370	386	409	-68
Elnät	141	121	20	452	445	440	399
Elhandel	30	-18	48	68	32	26	112
Gasnät	14	13	1	43	27	31	57
Gashandel	8	-3	11	-7	-7	-11	-5
Stadsfiber	2	5	-3	16	16	16	24
Biogas	2	7	-5	4	6	22	17
Sol- och vindenergi	2	5	-3	-10	-6	3	3
Laddning	-4	-5	1	-15	-19	-19	-32
Kyla	-8	-5	-3	-4	-1	5	-6
Övrigt	-98	-102	4	-307	-309	-312	-128
Total	244	252	-8	610	570	610	373

Utfall perioden

Energikoncernens resultat för perioden är 244 mnkr, vilket är 8 mnkr lägre än budget och 14 mnkr lägre än föregående år.

Elnät påverkas positivt av högre överföringsintäkter med 20 mnkr jämfört med budget och högre volymer, prishöjningar samt lägre transiteringsavgifter med 61 mnkr jämfört med föregående år. Elhandeln redovisar, genom högre prispåslag på konsumtionsavtal, bättre marginaler och 48 mnkr i positiv avvikelse mot budget. En kall period i januari innebar höga produktionskostnader vilket inneburit en negativ avvikelse med 79 mnkr jämfört med budget. Resultatet för fjärrvärme är 27 mnkr lägre än föregående år och beror på övriga externa kostnader samt att finansiella poster är högre.

Prognos

Energikoncernens prognostiserade årsresultat förväntas ligga i nivå med budget, 610 mnkr och 237 mnkr högre än föregående år. Den kalla inledningen av året innebar ökade kostnader för fjärrvärme men innebar också effektintäkter som ger högre fast intäkt för hela året. På helåret prognosticerar fjärrvärmens resultat 39 mnkr sämre än budget. Sol- och Vindenergi samt Biogas som påverkas av lägre el- och naturgaspriser bedöms generera sämre resultat än budgeterat, 31 mnkr. Affärsområden som bedöms leverera bättre resultat än budget är elnät, 12 mnkr, och elhandel, 42 mnkr.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Poseidon	-4	26	-30	198	196	244	58
Bostadsbolagskoncernen	-6	5	-11	216	165	176	157
Familjebostäder	-11	-12	0	98	90	90	78
Gårdstensbostäder	-1	-4	3	7	7	9	11
Framtiden Byggutveckling	1	2	-1	0	0	0	3
Göteborgslokaler	2	2	0	12	14	12	8
Egnahemsbolaget	-14	-17	3	-55	-57	-52	-90
Bygga Hem	-1	0	-1	-21	-21	1	1
Störningsjouren	2	0	2	0	0	0	1
Moderbolaget	3	1	2	4	4	4	5
Summa bolag	-30	3	-34	458	397	484	232
Resultat fastighetsförsljning	0	0	0	3	0	0	2
Nedskrivningar, netto	4	-30	34	-59	-99	-35	-324
Koncernmässiga avskrivningar	-5	-5	-1	-20	-20	-20	-21
Övriga koncernjusteringar	0	0	0	0	0	0	2
Summa koncernen	-31	-31	0	383	278	429	-110

Utfall perioden

Framtidenkoncernen redovisar ett resultat för perioden på -31 mnkr vilket är i linje med budget. Koncernens fastighetsresultat är 66 mnkr sämre än budget och beror både på lägre intäkter och högre driftskostnader än budgeterat. Det lägre driftnettot möts av lägre underhållskostnader relaterat till tidsförskjutningar samt en tidsförskjuten nedskrivning.

Det är Poseidons, -30 mnkr, och Bostadsbolagets, -11 mnkr, resultat för perioden som avviker mot budget. I bägge fallen är det driftskostnaderna som ökar jämfört budget. Utöver generellt högre el- och värmekostnader än budgeterat anges högre skadekostnader som en anledning till avvikelsen.

Årets resultat för perioden är 34 mnkr sämre än föregående år. 2023 års generella hyreshöjning och tillkommande ytor skapar ökade intäkter med 83 mnkr. Ökade el- och värme samt personalrelaterade kostnader är främsta anledningar till 73 mnkr i högre driftkostnader än föregående år. Ökade räntor innebär att finansnettot försämras med 54 mnkr. Genomsnittlig finansieringskostnad för perioden är 2,66 procent, jämfört med 1,76 procent motsvarande period föregående år.

Prognos

Framtidenkoncernens prognosticerade årsresultat beräknas till 383 mnkr vilket är 46 mnkr lägre än budget. Det beror främst på att driftkostnaderna beräknas bli 131 mnkr högre än budgeterat. Intäktsökningen efter 2024 års hyreshöjning beräknas till 86 mnkr. Ökade driftkostnader främst i Bostadsbolaget och Poseidon av orsaker redovisade i utfall innebär att koncernens fastighetsresultat förvänta bli 63 mnkr under budget.

Bolaget Bygga Hem prognosticerar ett resultat 22 mnkr sämre än budget med anledning av räntekostnader och fastighetsskatt för byggrätterna i Karlstaden. Koncernens totala finansnetto prognosticeras avvika negativt med 24 mnkr jämfört budget.

Marknadens avkastningskrav bedöms innebära ett nedskrivningsbehov om 59 mnkr vilket är 24 mnkr över budgetantagandet.

De ökade kostnaderna möts bland annat av omprioriterat underhåll inom Bostadsbolaget med 46 mnkr vilket innebär att koncernens underhållskostnader minskar med 31 mnkr. Vidare innebär korrigerade avskrivningar en resultatförbättring med 30 mnkr.

Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)

Utfall perioden

Bolagets resultat för perioden är 121 mnkr vilket är 61 mnkr bättre än budget. En ersättning för överenskommelse för upphävande av avtalet rörande tomträtter på Masthuggskajen med exploateringsnämnden förklarar i allt väsentligt den positiva avvikelsen.

Prognos

Bolagets prognostiserade årsresultat uppgår till 281 mnkr och är 50 mnkr högre än budget, vilket motsvarar resultatet av den överenskommelse som ingår i första kvartalets utfall.

Lokaler (Higabkoncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Higab	35	16	19	116	110	110	300
Göteborgs Stads Parkering	38	37	1	158	151	151	128
Älvstranden Utveckling	90	-22	112	31	-79	-79	-280
Hotell Heden	4	3	1	13	13	13	12
Koncernjusteringar	-3	-3	-	-13	-11	-11	-375
Summa koncernen	164	31	133	305	184	184	-214

Utfall perioden

Lokalkoncernens resultat för januari till mars uppgår till 164 mnkr, 133 mnkr över budget och 136 mnkr högre än föregående år. Hyresavtalens indexregleringar samt produktionsbaserade avtal som påverkas av gällande ränteläge innebär att intäkterna, 504 mnkr, är 36 mnkr högre än samma period i fjol.

Budgetavvikelsen domineras av en reavinst i Älvstranden Utveckling om 95 mnkr från avyttring av fastigheter vid Masthuggskajen. Utöver reavinsten redovisar Älvstrandens ett driftnetto från fastighetsförvaltningen som är 16 mnkr bättre än budget med högre intäkter samt lägre driftskostnader.

Higabs resultat för perioden är 18 mnkr högre än budget. Avvikelsen är främst hänförlig till något högre indexering om 0,6 mnkr, lägre driftkostnader om 16 mnkr samt av- och nedskrivningar om 2,7 mnkr.

Göteborgs Stads Parkering uppvisar ett resultat som 9 mnkr bättre än budget, vilket främst beror på högre rörelseintäkter +2 mnkr och finansiella intäkter +3,7 mnkr än budgeterat.

Prognos

Lokalkoncernens prognostiserade årsresultat beräknas till 305 mnkr vilket är 121 mnkr högre än budget. De största avvikelserna, utöver den reavinst om 95 mnkr i Älvstranden Utveckling som är redovisad i första kvartalets utfall, är främst ökade intäkter på 23 mnkr, då utfallet av indexuppräknning för lokalhyror blev 1,5 procentenhet högre än budgetens 5 procent.

Higabs resultatprognos för året är 6 mnkr över budget. Bolagets driftsnetto ökar med 7 mnkr då hyresintäkterna är något högre och kostnaderna för driftsadministration lägre än budget. Finansnettot avviker negativt jämfört med budget vilket beror på upptagandet av nya lån om 700 mnkr. Nyupplåningen avser till största del finansiering av beslutad utdelning.

Göteborgs Stads Parkerings prognos är 6 mnkr högre än budget, vilket främst beror på förbättrad driftsnetto samt finansiella intäkter.

Älvstrandens Utveckling prognosticerar ett resultat motsvarande 109 mnkr över budget inklusive redovisad reavinst.

Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

Utfall perioden

Resultatet för koncernen är 2 mnkr vilket är 4 mnkr bättre än periodiserad budget. GS Buss, som är under avveckling, redovisar lägre energikostnader och 0,7 mnkr i positiv budgetavvikelse.

Göteborgs spårvägar redovisar för period en positiv budgetavvikelse om 3 mnkr vilket förklaras av 6,6 mnkr i högre rörelseintäkter och högre kostnader med 2,4 mnkr jämfört med budget.

Prognos

Koncernen lämnar en årsprognos på 10 mnkr vilket är 1 mnkr bättre än budget. Positiv avvikelse avseende GS Buss om 0,7 mnkr förklaras med lägre energi kostnader än budgeterat. GS Trafikantservice prognos förväntas i stort sett hamna på budget. Avseende GSAB avviker inte prognosen från budgetens nollresultat eftersom de direkttilldelade avtalen med Västtrafik och stadsmiljöförvaltningen är utformade utifrån självkostnadsprincip. Det innebär att utfallet vid årsskiftet regleras mellan parterna.

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

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Göteborg & Co	10	8	2	0	0	0	2
Liseberg	-681	-212	-469	-526	-538	-41	-64
Got Event	-48	-47	-1	-222	-225	-225	-134
Göteborgs Stadsteater	-53	-43	-10	-182	-178	-177	-174
Koncernjusteringar	0	0	0	0	0	0	-32
Summa koncernen	-772	-293	-479	-930	-941	-443	-401

Utfall perioden

Koncernens redovisar ett negativt resultat om 772 mnkr vilket innebär en negativ avvikelse mot budget med 479 mnkr som förklaras till största delen av nedskrivningsbehovet om 484 mnkr i AB Liseberg Skår 40:17 som uppstod med anledning av branden i vattenparken Oceana.

Göteborg & Co:s resultat för perioden uppgår till 10 mnkr vilket är 2 mnkr bättre än budget, vilket främst förklaras av skillnader i periodiseringar av intäkter och kostnader jämfört med budget.

Liseberg redovisar, justerat för konsekvenser avseende Oceana, ett bättre resultat om 2,7 mnkr jämfört med periodens budget.

Got Event AB redovisar ett negativt resultat om 0,6 mnkr jämfört med budget. Intäkterna avviker positivt från periodens budget med 3,6 mnkr och beror främst på evenemang med tillhörande försäljning. Kostnaderna avviker å andra sidan negativt mot budget med 4,4 mnkr då evenemang har genererat högre kostnader för bland annat timanställd personal.

Stadsteatern AB redovisar ett negativt resultat om 11 mnkr mot budget. Avvikelsen förklaras av i huvudsak av högre lokalkostnader och lägre intäkter för biljetter och restaurang.

Prognos

Koncernens prognostiserade årsresultat uppgår till -930 mnkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med 487 mnkr.

Liseberg AB prognostiserar ett negativt resultat som avviker med 485 mnkr mot budget. Justerat för nedskrivningen av Oceana samt övriga intäkter och kostnader relaterat till Oceana förväntas rörelseresultatet uppgå till 10,3 mnkr.

Göteborg & Co AB årsresultat förväntas ligga i linje med budgeterat nollresultat.

Got Event AB budget är utifrån en förväntad minskning av evenemangsutbudet för konserter på Ullevi underbalanserad med 18 mnkr inklusive det koncernbidrag som tilldelades i kommunfullmäktiges budget. Det prognosticerade resultatet förväntas överstiga budget med 3 mnkr till följd av tillkommande evenemang under året.

Stadsteatern AB prognostiserar ett underskott för helåret på 6 mnkr jämfört med budget. Den negativa avvikelsen beror främst på lägre restaurangintäkter, ökade kostnader för material, vissa tjänster samt sent aviserad räntehöjning gällande hyror. Se avsnitt 2.1.3 för Stadshus kommentar.

Näringsliv (Business Region Göteborg-koncernen)

Utfall perioden

BRG:s resultat för perioden är -10 mnkr vilket är 1 mnkr bättre än budget. Intäkterna är något högre än budget samt kostnaderna är något lägre jämfört med budget. Avvikelserna härrör sig till att budgeten periodiseras jämnt 12-mån i samband med övergång till Göteborgs Stads ekonomisystem.

Prognos

BRG prognosticerar för bolagets löpande verksamhet ett årsresultat på -51 mnkr vilket är i linje med budget. Årets koncernresultat påverkas dock av de kapitaltillskott som kommer lämnas till Johanneberg Science Park för avvecklingskostnader, i enlighet med tidigare beslut.

I kompletterande budget i mars beslöt kommunfullmäktige tilldela BRG 3 mnkr för 2024 och framåt för arbetet med klimatneutralt byggande och återbruk inom bygg- och anläggningsbranschen.

Interna bolag

Försäkrings AB Göta Lejon

Utfall perioden

Bolagets resultat för perioden uppgår till 22 mnkr vilket är 22 mnkr högre än budget. Främsta orsaken är lägre försäkringsersättningar efter avgiven återförsäkring. Kostnader för egendomsskador och ansvarsskador har också blivit lägre än budgeterat.

Prognos

Bolaget prognosticerar 4 mnkr i årsresultat vilket är 4 mnkr högre än budget. Prognosen är osäker då skadeutfallet under året är svårprognosticerat.

Göteborgs Stads Leasing AB

Utfall perioden

Bolagets resultat för perioden uppgår till 11 mnkr, vilket är 5 mnkr högre än budget. Främsta orsaken är igångsättning av flera kontrakt inom olika produkt-kategorier vilket förbättrat resultatet för affärsområdet Finansiell leasing med 2,5 mnkr. Även lägre transportkostnader inom affärsområdet Tage, lägre personal-kostnader och konsultarbete samt att historiska pensionskostnader är lägre än budget på grund av diskonteringseffekt har bidragit till det bättre resultatet.

Prognos

Bolaget prognosticerar ett resultat för året på 22 mnkr vilket är 3,5 mnkr bättre än budget. Volymökningar inom Affärsområde Finansiell Leasing inklusive Tage och minskad pensionsskuld bidrar främst till det positiva utfallet medan affärsområdet Finansiell leasing förväntas ge ett lägre resultat än budgeterat.

Regionala bolag

Renova AB

Utfall perioden

Koncernens resultat för perioden uppgår till 40 mnkr, vilket är 46 mnkr lägre än budget. Lägre behandlingsvolymen vid sorteringsanläggningar och vid anläggningar för sten och jordmassor samt lägre spotpriser på elmarknaden innebär en avvikelse med 30 mnkr på intäktssidan. Omräkning av pensionsskulden och högre övertids- och sjuklönekostnader påverkar personalkostnader negativt med cirka 10 mnkr mot budget.

Prognos

Koncernens prognosticerar ett årsresultat på 26 mnkr vilket är en negativ avvikelse med 16 mnkr jämfört med budget. Intäkterna bedöms minska med 23 mnkr vilket främst beror på lägre energiförsäljning än budgeterat, 25 mnkr. Mindre inkommande avfall till sorteringsanläggningarna bedöms minska intäkterna med 2,5 mnkr. En återbetalning av pensionsavgifter 8 mnkr påverkar prognosen positivt.

Kostnaderna minskar med cirka 8 mnkr mot budget. Den enskilt största avvikelsen avser fordonsbränsle som bedöms bli 7 mnkr lägre än budgeterat.

Gryab AB

Utfall perioden

Gryab budgeterar för 2024 med ett underskott om 18 mnkr efter finansiella poster i syfte att succesivt styra soliditeten mot 7-8 procent och bibehålla låga avgifter för ägarkommunerna.

Bolagets resultat för perioden är -3,6 mnkr vilket är 1,7 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre verksamhetskostnader för bland annat kemikalier, entreprenader och konsultarvode på totalt 3,5 mnkr. Resultatet reduceras dock av lägre försäljningsintäkter av biogas.

Prognos

Bolaget prognosticerar ett negativt årsresultat om 24 mnkr vilket är 6 mnkr lägre än budget. Den negativa avvikelsen beror främst på nedjustering av biogasintäkterna. Kostnaderna justeras ned för verksamhetskostnader samt personalkostnader. Avskrivningskostnader samt räntekostnader justeras upp något.

Grefab AB

Utfall perioden

Bolagets resultat för perioden är -7 mnkr vilket är 2 mnkr bättre än budget. Bolaget har inte kommenterat sitt utfall.

Prognos

Grefab AB:s årsresultat förväntas ligga i linje med budgeterat nollresultat. Bolaget har inte kommenterat sin prognos.

Boplats Göteborg AB

Utfall perioden

Bolagets resultat för perioden är 3 mnkr vilket är 3 mnkr bättre än budget. Bolaget har inte kommenterat sitt utfall.

Prognos

Bolagets årsprognos prognosticeras till i princip ett nollresultat vilket är 0,6 mnkr bättre än budget. Bolaget har inte kommenterat sin prognos.

3.1.5 Investeringsredovisning

3.1.5.1 Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mkr	Utfall t o m mars	Prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar	2 038	7 205	6 721
Reinvesteringar	649	3 626	3 820
SUMMA INVESTERINGAR	2 687	10 831	10 541

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

Aktier och andelar, i mnkr	Prognos helår
Inga	0
Summa investeringar	0

Investeringar i mnkr	Utfall 2403	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall 2023
Energi	482	2 790	2 790	1 734
Hamn	163	1 218	1 213	481
Lokaler	81	1 219	1 170	1 286
Bostäder	1 538	3 931	3 581	2 109
Kollektivtrafik	2	71	71	39
Turism, kultur och evenemang	116	439	562	1 004
Näringsliv	0	0	0	1

Investeringar i mnkr	Utfall 2403	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall 2023
Försäkrings AB Göta Lejon	0	0	0	1
Göteborgs Stads Leasing AB	201	640	640	960
Gryaab AB	31	157	158	58
Renova	63	356	356	473
Grefab	10	10	0	8
Boplats Göteborg AB	0	0	0	0
Göteborgs Stadshus AB (moderbolaget)	0	0	0	0
Eliminering	0	0	0	0
Summa koncernen	2 687	10 831	10 541	8 154

Stadshuskoncernens investeringar för perioden januari-mars uppgår till 2 687 mnkr, vilket är högre än under samma period föregående år. Koncernen ökar sin prognos jämfört med budget med 290 mnkr.

Inom Göteborg Energikoncernen genomförs investeringar framför allt i fjärrvärme, elnät, stadsfiber och fjärrkyla. Under perioden uppgår investeringarna till 482 mnkr, vilket är högre än motsvarande period föregående år. Under perioden har bolaget fortsatt byta ut elmätare samt fortsatt utbyggnaden av ny fjärrvärmeledning som binder samman Göteborgs och Mölndals fjärrvärmenät. Investeringar har även skett i elnätet, som en förberedelse för nya verksamheter på Hisingen. Under perioden har även byggnationen av Rya biokraftvärmeverk fortsatt, vilket beräknas att vara färdigställt 2027. Koncernen lämnar prognosen oförändrad i förhållande till budget.

Göteborgs Hamn AB redovisar investeringar i materiella anläggningstillgångar på 163 mnkr under perioden, vilket är högre än föregående år. Största delen avser Skandiaporten, som nu gått in i genomförandefas, efter att samtliga godkännanden erhållits från berörda instanser. Övriga projekt avser färjelokalisering i Arendal, med ytor och kajer samt ny terminalbyggnad. Prognosen för helåret är så gott som oförändrat jämfört med budget och uppgår till 1 218 mnkr.

Kluster Lokaler (Higabkoncernen), har under perioden genomfört investeringar om 81 mnkr, vilket är lägre än samma period föregående år. Prognosen för helåret förväntas emellertid öka i förhållande till budget, framför allt inom Higab, och uppgår till 1 219 mnkr.

Higab AB har fortsatt arbetet med nytt magasin för flera av stadens museer, Konstmuseets om- och tillbyggnad, samt utveckling av Feskekôrka, Dicksonska Palatset och Sahlgrenska Huset. Arbetet med ny kretsloppsanläggning i Högsbo har startats upp och beräknas vara färdigt 2027. Förstudien för arenakvarteret färdigställdes under 2023 och arkitekttävling beräknas att påbörjas under 2024.

Göteborgs Stads Parkering AB har fortsatt arbetet, att tillsammans med Higab AB, utveckla parkeringsanläggning Masthugget Väst och byggnation förväntas påbörjas under 2024. Byggnationen av parkeringsanläggningen Liseberg Södra har nu helt slutförts och den sista delen av anläggningen togs i bruk i januari.

Älvstranden Utveckling AB har fortsatt investera i flertalet pågående stadsutvecklingsprojekt, både på Norra och Södra Älvstranden. Under perioden har arbetet fortsatt med genomförandet av Halvön på Masthuggskajen.

Kluster Bostäder (Framtidenkoncernen), redovisar investeringar om 1 538 mnkr för perioden, vilket är högre än föregående år och förklaras av Bygga Hems förvärv av byggrätter i Karlastaden. Totala investeringar för 2024 prognosticeras att uppgå till 3 931 mnkr, vilket är 350 mnkr högre än budget. Förändringen härrör främst till förvärvet i Karlastaden, 1 027 mnkr, men också lägre investeringar, framförallt i nyproduktion, till följd av tidsförskjutningar. Under perioden har koncernen färdigställt 140 bostäder för inflyttning och antalet bostäder i produktion är cirka 1 050.

Kluster Turism, kultur och evenemangs (Göteborg & Co-koncernen) investeringar för perioden uppgår till 116 mnkr och består till största delen av investeringar i Oceana samt investeringar i anläggningar som ligger inom Got Events ansvarsområde. Helårsprognosen sänks med 123 mnkr i förhållande till budget, framförallt som en effekt av branden i Oceana.

Göteborgs Stads Leasing AB investerar i finansiella och operationella leasingobjekt. Periodens investering uppgår till 201 mnkr, vilket är i samma nivå som föregående år. Den operationella leasingen avser framför allt fordon och maskiner inom stadens verksamheter. Den finansiella leasingen avser till stor del stadens it- och annan utrustning samt spårvagn M31 och M32 samt revisioner på dessa. Bolaget lämnar sin helårsprognos oförändrad jämfört med budget.

Gryaab redovisar investeringar om 35 mnkr för perioden, vilket är högre än motsvarande period föregående år. Bolaget projekterar och genomför ett flertal investeringar i befintliga anläggningar samt genomför projektering av Nya Rya. Prognosen för helår lämnas så gott som oförändrad.

Renovakoncernen har under perioden fortsatt byggnationen av ny fordonsverkstad, vilken beräknas stå färdig under kvartal 2 2024. Koncernen lämnar sin helårsprognos oförändrad i förhållande till budget.

3.1.6 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 mar 2024	Prognos 31 dec 2024	Lånetak 2024	Volym 31 dec 2023
Summa				

I delårsrapport mars har följande behov av förändrade lånetak redovisats från bolagen:

- Higab AB + 200 mnkr från tidigare beslutat 4 900 mnkr.
- Göteborgs Stadshus AB - 800 från tidigare beslutat 5 100 mnkr.

3.2 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.2.1 Övriga beslut och/eller uppdrag

3.2.1.1 Återrapportering till kommunstyrelsen av bolagsstyrelsernas utvärdering av sitt arbete

Stadshuset har enligt ägardirektiv att återrapportera till kommunstyrelsen att bolagsstyrelserna genomfört utvärdering av sitt arbete. Det sker årligen i Delårsrapport mars där Göteborgs Stadshuset AB och de rapporterade bolagen i koncernen rapporterat datum för styrelsemöte där bolagsstyrelserna utvärderat sitt arbete. Protokoll från aktuellt styrelsemöte (2023-12-11 § 141) har även bifogats. Protokoll från de bolag i koncernen som omfattas av kravet på utvärdering återfinns i de direktrapporterande bolagens delårsrapporter.



Protokoll (nr 11)

Sammanträdesdatum: 2023-12-11

Tid: 16:10–17:00

Plats: Gustav Adolfs Torg 4, Wenngrenska salen

Paragrafer: 130 – 142

Närvarande

Ledamöter

Jonas Attenius	ordförande
Daniel Bernmar	förste vice ordförande
Axel Josefson	andre vice ordförande
Ann Catrine Fogelgren	
Jörgen Fogelklou	
Jenny Broman	

Tjänstgörande suppleanter

Karin Pleijel
Marie Brynolfsson

Arbetstagarrepresentanter

Helena Grunditz	(SACO) närvarande via Teams, §§ 135-142
Filip Eklund	(TCO) närvarande via Teams
Magnus Sandholm	(LO, Kommunal)

Övriga närvarande

Eva Hessman	vd, §§ 130-140
Anders Söderberg	vice vd, §§ 130-140 samt §142
Mats Boogh	bolagsansvarig §§ 130-135
Lena Lundblad	bolagsansvarig § 139
Karin Lange	styrelsesekreterare, §§ 130-140 samt § 142

Justeringsdag: 2023-12-13



Protokoll (nr 11)
Sammanträdesdatum: 2023-12-11

Underskrifter

Sekreterare

Karin Lange

Ordförande

Jonas Attenius

Justerande

Axel Josefson



§ 130

Sammanträdet öppnas

Jonas Attenius hälsar alla välkomna och öppnar dagens sammanträde.

Det antecknas att Martin Wannholt, Blerta Hoti, Viktoria Tryggvadottir och Elisabet Lann anmält förhinder att närvara vid dagens sammanträde.

Dagordningen fastställs enligt nedan.

§ 131

Anmälan av jäv

Ingen i styrelsen anmäler jäv vid dagens sammanträde.

§ 132

Justerare, tid och plats för justering

Beslut

1. Axel Josefson utses att jämte ordföranden justera dagens protokoll.
2. Protokollet ska vara justerat onsdagen den 20 december 2023 genom att protokollet hålls tillgängligt i Rådhusets reception för påskrift fram till klockan 16.00 samma dag.

§ 133

Föregående mötes protokoll

Justerat protokoll från styrelsens sammanträde den 20 november 2023 och extra bolagsstämma den 24 november 2023 anmäls och antecknas.



§ 134

VD-rapport

Vice vd Anders Söderberg lämnar rapportering under följande punkter:

- Resultat medarbetarenkät 2023
- Hantering månadsrapport november 2023

Beslut

Styrelsen antecknar informationen.

§ 135

Information efter genomförda ägarråd och ägardialoger för regionala bolag den 7 december 2023

Karin Pleijel och Axel Josefson med stöd av Mats Boogh ger information efter genomförda ägarråd och ägardialoger för regionala bolag den 7 december 2023.

Beslut

Styrelsen antecknar informationen.

§ 136

Yttrande över hemställan från Liseberg AB om att lämna kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17

Beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Hemställan från Liseberg AB om att lämna kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17 om max 60 mnkr tillstyrks.
2. Ärendet överlämnas till kommunstyrelsen för vidare beredning.

Handling

Tjänsteutlåtande, ärendenummer GSHAB-2023-00087.

Protokollsutdrag skickas till

Kommunstyrelsen



§ 137

Budget och verksamhetsplan med tid- och arbetsplan för verksamhetsår 2024

Beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Budget och verksamhetsplan 2024 för Göteborgs Stadshus AB fastställs.
2. Tid- och arbetsplan för verksamhetsåret 2024 fastställs.

Handlingar

Tjänsteutlåtande, ärendenummer GSHAB-2023-00084.

Yttrande från Axel Josefson, Martin Wannholt, Ann Catrine Fogelgren och Elisabet Lann den 11 december 2023.

Protokollsanteckning

Axel Josefson och Ann Catrine Fogelgren deltar inte i beslutet och antecknar som yttrande skrivelsen från den 11 december 2023.

§ 138

Samlad riskbild och internkontrollplan 2024 samt återrapporering av interna kontroller för verksamhetsår 2023

Beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Samlad riskbild och intern kontrollplan 2024 enligt bilaga 1 godkänns.
2. Information avseende återrapporering av internkontroller för verksamhetsår 2023 antecknas.

Handling

Tjänsteutlåtande, ärendenummer GSHAB-2023-00085.

§ 139

Introduktion inför ägardialoger 2024

Anders Söderberg lämnar information inför ägardialoger 2024.



Beslut

Styrelsen antecknar informationen.

§ 140

Tidplan för årsstämmor 2024 samt val av ombud och instruktioner till dessa

Beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Göteborgs Stadshus AB utser ombud till årsstämmor 2024 för i styrelsehandlingen angivna bolag, enligt vid sammanträdet lämnade förslag.
2. Göteborgs Stadshus AB:s verkställande direktör ges i uppdrag att utse ombud och teckna årsstämmofullmakt för det fall utsett ombud får förhinder.
3. Ombuden ges, som generell instruktion, i uppdrag att vid årsstämmorna 2024 besluta om:
 - a. (I förekommande fall) Fastställande av bolagsordning och ägardirektiv.
 - b. Fastställande av resultat- och balansräkning samt i förekommande fall koncernresultat- och koncernbalansräkning.
 - c. Dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen.
 - d. Ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och den verkställande direktören.
 - e. Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisorerna och lekmannarevisorerna, med tillämpning av Göteborgs Stads regler för arvoden och ersättningar med dess årsarvoden och gruppindelning för de kommunala bolagen.
 - f. Anteckna Göteborgs kommunfullmäktiges val av styrelseledamöter och suppleanter för dessa.
 - g. Anteckna Göteborgs kommunfullmäktiges val av lekmannarevisorer och suppleanter för dessa.
 - h. Val av revisionsbolag i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.
4. Styrelsen kallar till årsstämma för Göteborgs Stadshus AB den 25 mars 2024 kl. 14:00.
5. Besluten under denna paragraf förklaras omedelbart justerade.

Handling

Tjänsteutlåtande, ärendenummer GSHAB-2023-00082.



Protokollsutdrag skickas till

Göteborg Energi AB
Förvaltnings AB Framtiden
Higab AB
Business Region Göteborg AB
Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB
Göteborgs Hamn AB
Göteborg & Co AB
Försäkrings AB Göta Lejon
Göteborgs Stads Leasing AB
Boplats Göteborg AB
Renova AB
Gryaab AB
Göteborgsregionens Fritidshamnar AB

§ 141

Styrelsens utvärdering av styrelsearbetet 2023 samt utvärdering av vd 2023

Beslut

Styrelsen antecknar informationen och konstaterar att förbättringsåtgärder har identifierats samt att presidiet får i uppdrag att ta upp dessa med verkställande direktören och/eller kommunfullmäktiges valberedning.

Handling

Tjänsteutlåtande, ärendenummer GSHAB-2023-00081.

§ 142

Sammanträdet avslutas

Ordföranden förklarar sammanträdet avslutat.



Delårsrapport mars 2024 - Nämnder och styrelser

Göteborgs Stadshus AB (Egen verksamhet)

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
2	Väsentlig styrinformation till kommunledningen.....	4
2.1	Verksamhetens utveckling	4
2.1.1	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	4
3	Övrig uppföljning till kommunledningen.....	5
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	5
3.1.1	Personalvolymsutveckling	5
3.1.2	Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete	5
3.2	Ekonomisk uppföljning.....	6
3.2.1	Resultatredovisning i sammandrag bolag.....	6
3.2.2	Utfall till och med perioden	6
3.2.3	Prognos.....	7
3.2.4	Investeringsredovisning.....	7
3.2.5	Lån och lånetak för bolag	7
4	Styrinformation till styrelsen.....	8
4.1	Göteborgs Stadshus AB	8
4.2	Gothenburg European Office AB	8
4.3	Redovisning av fullgjorda uppdrag.....	9
4.4	Redovisning av övriga uppdrag från KF/KS i och utanför budget	10

1 Sammanfattning

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) inklusive filialen Gothenburg European Office (GEO) bedöms under det första kvartalet fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och följer i allt väsentligt den verksamhetsplan som fastställts.

2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Inga väsentliga avvikelser rapporteras för perioden.
<i>Orsak till att avvikelsen uppstått</i>
<i>Konsekvenser för de verksamheten är till för</i>
<i>Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer</i>
<i>Ekonomiska konsekvenser</i>
<i>Vidtagna åtgärder</i>

3 Övrig uppföljning till kommunledningen

3.1 Utveckling inom personalområdet

3.1.1 Personalvolymutveckling

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år	Prognos 2024	Utfall 2023
Antal årsarbetare	4	4	N/A	15

3.1.2 Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete

Har ni genomfört den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet?

JA. Uppföljning av arbetsmiljöarbetet sker i det enskilda bolaget Göteborgs Stadshus löpande under verksamhetsåret. Fortgående väsentliga avvikelser har ej identifierats.

Har ni genomfört den årliga uppföljningen av aktiva åtgärder?

JA. Uppföljning av beslutade åtgärder sker löpande bland annat vid verksamhetsmöten och arbetsplatsträffar samt vid enskilda avstämningar, exempelvis utvecklingssamtal.

Mindre justeringar sker kontinuerligt och med koppling till områden som aktivitetsbaserad kontorsmiljö, flexibla arbetssätt, arbete med resultat från medarbetarenkät, handlingsplan från skyddsronder samt beslutade aktiviteter inom ramen för bolagets pågående utvecklingsarbete.

Beskriv kortfattat de tre största riskerna eller hindren och hur de påverkar arbetsmiljön negativt.

* Risk för periodvis hög arbetsbelastning utifrån uppdrag, organisation och roller Stadshus är ett litet bolag med ett fåtal anställda. Den begränsade bemanningen med roller som utgör i princip unika befattningar medför risk för påfrestningar såsom förhöjd arbetsbelastning och stress vid exempelvis arbetstoppar samt vid enskilda medarbetares frånvaro. Åtgärder planeras och genomförs vid behov inom ramen för eget mandat/budget, exempelvis genom prioriteringar för enskilda medarbetare, samarbete med stadsledningskontoret alternativt anlåtande av vikarier eller motsvarande.

Beskriv kortfattat en främjande faktor (friskfaktor) och hur den påverkar arbetsmiljön positivt.

Bolagets pågående arbete med fokus på utvecklande medarbetarskap samt identitet och roller. Arbetet syftar till att främja bolagets verksamhet, medarbetares arbetsmiljö och organisationskulturen i bolaget. Den pågående insatsen planeras att avslutas andra kvartalet 2024 men innebär också i grunden ett kontinuerligt arbete.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Resultatredovisning i sammandrag bolag

Resultatredovisning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	6	6	-	8	24	24	24	30
Kostnader	-6	-7	1	-7	-29	-29	-29	-26
Rörelseresultat	0	-1	1	1	-5	-5	-5	4
Resultat från andelar i koncernföretag	-107	-107	-	-103	-87	397	397	1 847
Finansiella intäkter	1	0	1	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-17	-18	1	-15	-71	-71	-71	-61
Resultat efter fin. poster	-123	-126	3	-117	-163	321	321	1 790

3.2.2 Utfall till och med perioden

Stadshus redovisar ett resultat som är något bättre än budget. Den positiva avvikelser i periodens rörelseresultat är hänförlig till lägre konsultkostnader. Även finansnettot avviker positivt, som en följd av något lägre lånevolym än budgeterat, då det slutliga utfallet av bokslutsdispositionerna blev något bättre än beräknat.

Stadshus har av KF fått i uppdrag att lämna ett kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17. Kapitaltillskottet uppgår till 484 mnkr och kommer att behöva skrivas ner. I utfallet för mars har denna nedskrivning redovisats på koncernnivå och därefter eliminerats.

Gothenburg European Office (GEO) resultat per mars 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.

3.2.3 Prognos

Stadshus redovisar en prognos för helåret som är 484 mnkr sämre än budget. Försämringen avser nedskrivning av kapitaltillskott till AB Liseberg Skår 40:17, vilken i helårsprognosen inarbetats i resultatet. Nedskrivningen elimineras därefter på koncernnivå. GEO:s prognos bedöms vara i linje med budget.

3.2.4 Investeringsredovisning

3.2.4.1 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner för bolag

Benämning projekt enl. inv. plan, i mnkr	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kv)

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

3.2.5 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 mar 2024	Prognos 31 dec 2024	Lånetak 2024	Volym 31 dec 2023
Summa	3 529 262	2 917 262	5 100 000	3 956 356

Den 29 november 2023 godkände kommunstyrelsen Stadshus förslag till Bokslutsdispositioner 2023 (§ 880 Änr SLK-2023-00888). I beslutet ingick en utdelning från Higab AB med 511 mnkr med syfte att användas för återbetalning av delar av Stadshus som förfaller under 2024. I ärendet skrev Stadshus att utifrån föreslagna lånetak i budgetförutsättningar 2024 bedöms bolagen hålla sig inom de föreslagna ramarna men att kommunfullmäktige behöver ha en beredskap för att lånetaket kan behöva utökas något under 2024 med anledning av uttaget. Stadshus lånetak kan dock minskas motsvarande amortering av förvärvslån (826 mnkr).

Stadshus föreslår att Stadshus styrelse hemställer om att Stadshus lånetak för 2024 minskas med 800 mnkr.

Upplysningsvis har Higab i samband med delårsbokslut mars hemställt om att bolagets lånetak utökas med 200 mnkr vilket Stadshus AB styrelse föreslår ställa sig bakom i anslutning till beslut om att godkänna Stadshuskoncernens delårsrapport mars 2024.

4 Styrinformation till styrelsen

4.1 Göteborgs Stadshus AB

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) inklusive filialen Gothenburg European Office (GEO) bedöms under första kvartalet fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och i allt väsentligt följt de verksamhetsplaner för bolaget och för GEO som fastställts för 2023. Samtliga av de uppdrag som tilldelats bolaget i kommunfullmäktiges (KF) budget fram till och med 2024 har förklarats fullgjorda.

Under våren har arbetsbördan ökat hos samtliga medarbetare då bolaget på grund av sjukdom inte varit fulltaligt. Vissa uppgifter har fått stå tillbaka för ärendeberedning till styrelsen, kommunfullmäktiges uppdrag, förberedelser för ny hållbarhetsredovisning (CSRD, inklusive Taxonomin för hållbara investeringar) och löpande rapportering.

Bolaget har under våren fullföljt arbete med att förändra ägardialogsprocessen. I maj/juni väntar ägardialoger med sju av koncernens bolag/underkoncerner.

Med anledning av Förvaltning AB Framtidens AB:s förvärv i Karlastaden har tre extra styrelsemöten genomförts och ett antal aktiebolags- och kommunalrättsliga frågor från styrelsen har tydliggjorts och besvarats.

4.2 Gothenburg European Office AB

Under första kvartalet har Gothenburg European Office (GEO) fortsatt arbete inom de prioriterade områdena Hållbar stads- och samhällsutveckling samt Innovation och digitalisering. GEO:s fokus har legat på samarbete med andra svenska stads- och regionkontor för att ta fram en gemensam synpunkt på framtidens sammanhållningspolitik med goda exempel från den nuvarande perioden. Påverkansarbetet har rört städernas roll i den europeiska infrastrukturpolitiken, avfallsdirektivet samt avloppsdirektivet genom kontakter med EU-kommissionen och tjänstepersoner i Europaparlamentet. GEO har även framfört synpunkter på städernas roll i den cirkulära ekonomin till Regionkommittén. Efter en ansökan till New European Bauhaus meddelades att Göteborg var finalist och fick i april ta emot 20 000 euro och en andra plats för projektet Flytevi.



4.3 Redovisning av fullgjorda uppdrag

Stadshuset vill här uppmärksamma styrelsen på de uppdrag som tilldelats bolaget och som har genomförts/avslutats sedan föregående rapportering (Årsrapport 2023).

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Göteborgs Stadshuset AB får i uppdrag att genomföra en genomlysning och föreslå förändringar av bolagets kapitalstruktur.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2022 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>Halvår 1 2024 2024-04-17</p> <p>Uppdraget har slutredovisats i Stadshuset styrelse 2024-03-25 (§ 66) och godkänts. Ärendet översänt till KS för vidare beredning.</p>
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>Halvår 1 2024 2024-04-17</p> <p>Stadshuset är sedan årsskiftet 2022/2023 inhyrd i stadsledningskontorets lokaler i kvarteret Högvakten och saknar därför möjlighet att tillgängliggöra lokaler för valnämnden. Uppdraget avslutas i samband med beslut om delårsrapporten på styrelsemöte 2024-04-29.</p>
<p>Stadshuset AB får i uppdrag att senast i februari fatta inriktningsbeslut om hur stor andel respektive dotterbolag ska bidra med till utdelningen.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>Halvår 1 2024 2024-04-19</p> <p>Inriktningen om hur stor andel respektive dotterbolag ska bidra med till utdelningen godkändes av styrelsen 2024-02-19 (§ 30). I korthet föreslår Stadshuset att uttag ur de bolag som normalt är resultatgivande i den finansiella samordningen tas ut enligt praxis med 50 procent av 2024 års resultat efter finansiella poster och att ett utökad uttag görs ur Göteborgs Stads Parkering AB med ytterligare 50 procent av resultatet samt en utdelning på 595 mnkr. Först i Stadshuset förslag till Bokslutsdispositioner 2024 i oktober kan ett sannolikt utfall tydliggöras.</p>

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
<p>Göteborg Stadshus AB och Göteborg Energi AB får i uppdrag att ta fram en färdplan för verksamheten så att en nedläggning av Rosenlundsverket blir möjlig till år 2040–2045. Bolagen ska fokusera på en process utan kapitalförstöring, och återkomma till kommunstyrelsen med kontinuerlig uppdatering gällande planen.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2019 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>Halvår 1 2024 2024-04-19</p> <p>Göteborg Energis statusrapport behandlades i Stadshus styrelse 2024-03-25 (§ 64). Ärendet är överlämnat till kommunstyrelsen för vidare beredning. Nästa återsrapportering sker under kvartal 1 2025.</p>
<p>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.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående med avvikelser</p> <p>Halvår 1 2024 2024-04-17</p> <p>Dialog om justeringar i Lindholmen Science Park AB:s aktieägaravtal, ägardirektiv och bolagsordning LSP pågår. Förslag på förändringar förväntas inte komma upp till beslut förrän efter sommaren.</p>

Finansiella positioner Göteborgs Stadshus AB per 2024-03-31

	Nom belopp	FF dag	Ränta	Extern portfölj	
Lån hos koncernbanken	1 133 261 835	kontolösning	2,53	Genomsnittlig löptid	1,6
				Genomsnittlig ränta	1,07
	1 133 261 835				
Lån hos Kommuninvest	450 000 000	2027-06-15	3,1125		
	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		
	2 396 000 000				

Total lånevolym	3 529 261 835
------------------------	----------------------