

Årsrapport 2023 Bolag

Koncernen Göteborg Energi

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen.....	5
2.1	Verksamhetens utveckling	5
2.1.1	Redovisning av resultat	5
2.1.2	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling.....	6
2.1.3	Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen ...	6
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål	8
2.2.1	Livsvillkoren för Göteborgs invånare ska bli mer jämlika.	8
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. 9	
2.2.3	Göteborgs klimatavtryck ska kraftigt minska för att vara nära noll senast 2030 i linje med Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram.....	9
2.2.4	Alla göteborgare ska ha en hälsosam livsmiljö.....	9
2.2.5	Arbetsmiljön och arbetsvillkoren för Göteborgs Stads anställda ska förbättras.	10
2.2.6	Sjukskrivningarna till följd av arbetsrelaterad ohälsa ska minska.....	10
2.2.7	Göteborg stads inköp- och upphandlingsprocesser ska bli mer effektiva och bidra till att nå samtliga hållbarhetsmål. 11	
2.2.8	Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt. 11	
3	Övrig uppföljning till kommunstyrelsen	12
3.1	Utveckling inom personalområdet	12
3.1.1	Väsentliga personalförhållanden.....	12
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området	12
3.2	Ekonomisk uppföljning.....	13
3.2.1	Analys av årets utfall.....	13
3.2.2	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	14
3.2.3	Investeringsredovisning.....	16
3.2.4	Bokslut.....	17
3.2.5	Lån och lånetak	18
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	18
3.3.1	Kommunalt ändamål och befogenheter.....	18
3.3.2	Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll	

3.3.3	Kundorienterad kvalitetsledning.....	19
3.3.4	Uppföljning av projekt inom gröna obligationer.....	20
3.3.5	Hållbarhetslänkade lån.....	20
3.3.6	På vilket sätt har styrelsen begränsat uppgifter inom bland annat administration, ledningsarbete och konsultanvändning?.....	21
3.3.7	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	21
4	Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB.....	22
4.1	Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat.....	22
4.2	Utfall och kommentar avkastningskrav.....	22
4.3	Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc.....	23
5	Styrinformation till styrelsen.....	25
6	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige.....	26
6.1	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar).....	26
6.2	Redovisning av styrelsens egna uppdrag.....	30

Bilagor

Bilaga 1: Barnbokslut 2023 - till styrelsen

1 Sammanfattning

Sammanfattning

Läget på energimarknaden har varit mer stabilt under 2023 men förutsättningarna för Göteborg Energis verksamhet har förändrat. Inte minst har säkerhetsfrågorna hamnat i fokus på ett helt nytt sätt. Att garantera trygga, stabila energileveranser till göteborgarna, även i tider där bränsletillgången svajar och energinfrastruktur hotas, är och förblir kärnan i vårt uppdrag.

Vår största klimatinvestering någonsin

Göteborg har en hög ambition om nära nollutsläpp 2030 och Göteborg Energi spelar en avgörande roll i det arbetet. Därför har vi beslutat att nå målet om en fjärrvärme helt baserad på förnybara och återvunna bränslen redan år 2025. Den enskilt viktigaste pusselbiten är att bygga en ny biobränsleeldad ångpanna på Rya-området. Under 2023 har vi både fattat investeringsbeslut och satt spaden i marken för denna anläggning – vår största klimatinvestering någonsin. Flera andra delar för en konkurrenskraftig förnybar/återvunnen fjärrvärme som en ny pelletspanna på Riskullaområdet i Mölndal, en ny fjärrvärmeledning mellan Mölndal och Göteborg och flera tunga investeringar för att ställa om våra befintliga anläggningar har också fallit på plats.

Ökande elbehov kräver nya lösningar

Fram till 2035 väntas elbehovet enbart i Göteborg växa med 600 MW, vilket motsvarar hela Malmös maxbehov en kall vinterdag. Att få elen att räcka är en av våra riktigt utmanande ödesfrågor och ingen aktör sitter i dag ensam på lösningen. Nya stam- och regionnätledning till Göteborg är en av våra viktigaste påverkansfrågor. Även en väl utbyggd och fungerande digital infrastruktur är central om vi ska klara elektrifieringen. Inom vår elnätverksamhet har vi utvecklat en verktygslåda för att frigöra mer kapacitet och använda dagens elnät ännu mer effektivt. Precis som på fjärrvärmesidan investerar vi också kraftigt i elnätet. I mars tog vi det första spadtaget för vår största elnätinvestering någonsin, förstärkning som krävs för anslutningen av Northvolt och Volvo Cars nya batterifabrik. Totalt handlar det om ett investeringsprojekt på nästan en miljard kronor. Sedan 2021 har investeringstakten i elnätet ökat med över 30 procent och nivåerna fortsätter uppåt.

Positiv ekonomisk utveckling

När vi stänger 2023 gör vi det med ett resultat efter finans på 373 miljoner kronor. Efter ett utmanande 2022 där det ekonomiska resultatet inte var det förväntade har vi nu vänt utvecklingen. Vår elhandelsverksamhet levererar ett betydande överskott och andra verksamheter som elnät och stadsfiber går starkt. Vi har ett fortsatt fokus på kostnadsminskningar inom koncernen och vi ser över de produkter och tjänster som inte är lönsamma. Vi har ett massivt investeringsprogram framför oss de kommande åren, investeringar som är avgörande för stadens omställning. Utvecklingen i branschen gör att vi måste hålla ett högt tempo. Vår viktigaste resurs är och förblir våra medarbetare. Därför jobbar vi aktivt med att utveckla våra medarbetare och chefers kompetens och förmågor.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Redovisning av resultat

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023
Leveranssäkerhet elnät, avbrottstid i minuter (SAIDI *) rullande 36 månader	22,97	18,52	16,61
Jämställdhet, fördelning kvinnor/män (%)	35/65	35/65	35/65

SAIDI = System Average Interruption Duration Index

Leveranssäkerhet elnät, genomsnittlig avbrottstid (SAIDI): Den genomsnittliga avbrottstiden per kund har minskat till under 17 minuter och ligger under maxnivån som är 24 minuter.

Jämställdhet, fördelning kvinnor/män: Jämställdhet uttrycks i tabellen i procent (%), det vill säga utfallet för perioden är att 35 procent av våra medarbetare är kvinnor och 65 procent är män.

Volym-, intäcks- och kostnadsutveckling

Mått	2021	2022	2023
Leveransvolym fjärrvärme (GWh)	3 642	3 254	3 465
Leveransvolym elnät (GWh)	4 135	3 995	3 935
Resultat efter finansiella poster (mnkr)	279	431	373
Räntabilitet på eget kapital (%)	3,3	4,8	4,1
Räntabilitet på totalt kapital (%)	2,6	3,2	3,1
Summa investeringar (mnkr)	1 166	1 199	1 734

- Leveransvolym för fjärrvärme i perioden är 211 GWh högre än motsvarande period föregående år kopplat till kallare väder samt tillkommande avtal om omdirigering och motköp från Rya kraftvärmeverk.
- Leveransvolym för elnät är 60 GWh lägre för perioden jämfört med motsvarande period föregående år kopplat till minskad energiförbrukning från kunder på grund av energieffektivisering, ökad egenanvändning av egenproducerad el och högre elpriser.

- Resultat efter finansiella poster uppgår till 373 mnkr, 58 mnkr lägre än föregående år. Föregående årsresultat inkluderade försäljningen av Ale Fjärrvärme som gav en realisationsvinst om 356 mnkr. Exklusive reavinsten innebär innevarande år en resultatförbättring om 298 mnkr.
- Räntabilitet på eget kapital samt räntabilitet på totalt kapital har ett något lägre utfall för perioden jämfört med motsvarande period föregående år på grund av realisationsvinsten nämnd ovan.
- Periodens investeringar uppgår till 1 734 mnkr, vilket är 535 mnkr högre än motsvarande period föregående år.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

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

2.1.3 Övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen

Elhandel

Elhandel har för 2023 nått det bästa rörelseresultatet någonsin, 112 mnkr (föregående år -180 mnkr). Ett omfattande arbete med bland annat riskhantering, revidering av produkter och avtal samt handel med finansiella säkringar har genomförts i bolaget Göteborg Energi Din El AB.

Förändrad inriktning för Laddaffären

Styrelsen för Göteborg Energi AB har beslutat att ge VD i uppdrag att genomföra förhandlingar med avsikt att avyttra befintliga AC-laddare/normalladdare samt därefter återrapportera resultatet av sådana förhandlingar till styrelsen för beslut. Vidare ska uppdraget fortsätta utreda konsekvenserna av att avsluta Laddaffären i sin helhet alternativt behålla affären med publik snabbladdning, DC-laddning.

Elnät - Lagen om särskilt investeringsutrymme

Den 1 november publicerades den statliga utredningen "Översyn av regleringen på el- och naturgasområdena. Dir. 2022:20". 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 vi räknar med att fördubbla våra investeringar i elnätet. Utredningens förslag är dock att avsluta lagen i förtid, redan 1 januari 2025.

Detta kan få dramatiska konsekvenser för elnätet, och för industrin-, hamnen- och fordonsbranschens omställning. Exempel på investeringar som avses finansieras via lagen är elnätsutbyggnaden till Göteborgs Hamn och utbyggnaden av Sveriges främsta laddpunkt för tunga transporter, Bäckebo. För elnätsbranschen innebär detta att 16 miljarder till nätinvestering kan gå förlorade.

Bakgrunden till utredningen är den EU-dom mot Tyskland, vars lagstiftning bedömdes inskränka på nätmyndighetens oberoende. Tolkningarna av EU-domen varierar stort. Medan den svenska utredningen föreslår åtgärder redan 1 januari 2025, meddelar Tyskland, vilka domen avser, ändringar först vid utgången av 2028. Våra nordiska grannländer avser inte agera alls i frågan.

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. Vi delar dessa slutsatser och det hot mot elektrifieringen som utredningsförslaget innebär.

Göteborg Energi kommer ge ett formellt remissvar (deadline den 5 februari 2024). Därefter skriver sannolikt Klimat- och Näringsdepartementet en proposition utifrån utredningens förslag, vilket sedan bereds av Näringsutskottet innan Riksdagen tar slutligt beslut. Under denna period för vi aktiv dialog med berörda parter inom branschen och bland kunder, samt bistår med underlag till beslutsfattande politiker.

Snabbt ökande elbehov

Göteborg Energi Nät uppmärksammar att den storskaliga elektrifieringen av industri och transporter för en hållbar samhällsutveckling kommer driva ett snabbt ökande elbehov. För att möta behovsökningen krävs utbyggnad av både elnät och elproduktion. Förstärkningar och utbyggnad av överliggande transmissions- och regionnät behövs i Västsverige. Stora investeringsbehov krävs också i det lokala nätet i Göteborg.

Då regionens nätförstärkningsplaner inte möter den förväntade behovsökningen, och självförsörjningsgraden av el redan är mycket låg betonar Svenska kraftnät behovet av mer elproduktion för att möta det kraftigt ökande elbehovet. Mot denna bakgrund planerar Göteborg Energi att skapa större rådighet över Göteborgs elförsörjning genom att investera i elproduktion. Detta syftar till att främja stadens tillväxt genom att kunna erbjuda en tillförlitlig och konkurrenskraftig elförsörjning.

Fjärrvärmeproduktens omställning och framtida utveckling

Styrelsen har godkänt återrapporteringen av "Uppdrag av KF Scenarioanalyser Rya BKV", gällande fjärrvärmeproduktens omställning och framtida utveckling som kommunfullmäktige beslutade 2023-05-25.

Fusion av bolaget Göteborg Energi Backa AB

Kommunfullmäktige beslutade 2023-05-25 att hemställa från Göteborg

Energi AB om fusion av Göteborg Energi Backa AB med Göteborg Energi AB tillstyrks.

Fusionen av dotterbolaget Göteborg Energi Backa AB in i moderbolaget Göteborg Energi AB har registrerats hos Bolagsverket den 8 september.

Utökade oljelager

När det gäller vårt utökade oljelager för att stärka försörjningstryggheten inför nästa eldningsäsong är lagervärdet idag cirka 43 mnkr mindre än vid anskaffningstillfället på grund av lägre marknadspriser på olja. Värderingen kommer under året följa marknadspriset som nu är stigande men kan under året fortsätta förändras åt båda hållen.

Skattefråga Biogas

Den 9 mars ogiltigförklarades EU-kommissionens skattebefrielse av biogas och biogasol. Det innebär att Skatteverket kan komma att kräva tillbaka full skatt från 1 januari 2021. Energigas Sverige, Fossilfritt Sverige, samt en mängd andra branschorganisationer, företag och organisationer (däribland Göteborg Energi) har skickat ett brev till berörda ministrar med uppmaningen om att skyndsamt säkerställa att det inte blir några återkrav på den skattebefrielse som redan har beviljats samt att säkerställa att fortsatt skattebefrielse blir möjlig. Vi har köpt relativt stora volymer biogas till Fjärrvärmeproduktionen under 2021 vilket medför en risk för återbetalning av skatt. Vi har i skrivande stund ingen ytterligare information.

Balansfakturor Gashandel

Gashandeln har fortfarande inte fått korrekta balansfakturor från EnergiNet. Upplupna kostnader avser nu perioden november 2022 till augusti 2023. Vi har veckovisa avstämningar med EnergiNet och senaste informationen är att vi skulle få korrekta fakturor senast 31 december 2023 men det har inte inkommit nya uppgifter. En bedömd eventuell ökad kostnad är reserverad i balansräkningen.

Åtgärder för koldioxidinfångning

Avskiljning och lagring av koldioxid (CCS) är en åtgärd för att omhänderta utsläppen av koldioxid från industriella anläggningar och kraftverk. CCS lyfts fram som ett verktyg för att nå klimatmålen av FN, EU, svenska staten samt likaså i Göteborgs Miljö- och klimatprogram.

Göteborg Energi driver därför ett projekt i syfte att avskilja den koldioxid som uppstår vid biogasproduktionen i Arendal. Därutöver medverkar Göteborg Energi i projektet CinfraCap som handlar om infrastruktur för koldioxidtransport och mellanlagring i Göteborg tillsammans med flera andra energiaktörer i staden.

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

2.2.1 Livsvillkoren för Göteborgs invånare ska bli mer jämlika.

Göteborg Energi har påverkan på livsvillkoren för Göteborgs invånare på två

sätt. Det första sättet är att som arbetsgivare erbjuda sina anställda attraktiva villkor och det andra sättet är att som leverantör av ljus, värme, kyla, gas och fiber erbjuda produkter och tjänster som är konkurrenskraftiga både vad gäller kvalitet och pris.

Ingen specifik samverkan har ägt rum med huvudansvarig för målet.

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.

Vår verksamhet motsvarar ännu inte helt den mångfald som finns i Göteborg. Vi arbetar på flera plan för att förbättra denna representation, bland annat genom utåtriktade aktiviteter mot skolor, deltagande i Jobbsprånget, ökad tillgänglighet i vår kommunikation, utveckling av vår rekryteringsprocess samt återkommande kulturutvecklande åtgärder bland våra medarbetare. Vi har också kunnat mäta framsteg under de senaste åren, som exempel ökat antal kvinnor som är chefer och ökande andel medarbetare med utländsk bakgrund. Andelen kvinnor är fortsatt 35 procent. Andelen chefer som är kvinnor speglar väl andel anställda kvinnor. En liten ökning av medarbetare med utländsk bakgrund har skett under året.

Under hösten har vi utbildat alla chefer och medarbetare i kunskap om klimakteriet och erbjudit rådgivning till kvinnor. Detta som ett led i att minska skillnader i långtidssjukskrivning samt genomfört aktiviteter gentemot skolor.

Ingen specifik samverkan har ägt rum med Göteborgs Stads nämnd för demokrati och medborgarservice som är huvudansvarig för målet.

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

Göteborg Energi arbetar aktivt med de sex mål i miljö- och klimatprogrammet som är särskilt relevanta för bolaget. Bolaget följer och utvärderar regelbundet 16 miljö- och klimatindikatorer. Bolagets årliga klimatberäkning enligt Greenhouse gas protocol ger kunskap om nuläget och underlag för vidare prioritering i klimatarbetet. En del indikatorer visar på en positiv utveckling såsom andelen fossilfria interna fordon (99 procent), andelen förnybar fjärrvärmeproduktion (2022) samt genomförda energieffektiviseringar. Under 2023 genomfördes arbete för minskat klimatavtryck från koncernens inköp. Det kvarstår dock mycket arbete för att nå samtliga miljö- och klimatmål.

Göteborg Energi har tät dialog med huvudansvarig för miljö- och klimatmålen, miljö- och klimatnämnden. Dialog om målarbetet sker både genom möten och löpande kontakt via e-post och telefon.

2.2.4 Alla göteborgare ska ha en hälsosam livsmiljö.

Miljömålen i miljö- och klimatprogrammet, som omfattar hälsosam livsmiljö, har hanterats enligt kommentar ovan (KF mål 2.2.3). Utfasningen av skadliga ämnen har tidigare haft en positiv utveckling, men under 2023 har andelen

produkter med skadliga ämnen ökat på grund av att flera produkter innehållande PFAS har identifierats.

Koncernen har initierat en ökad användning av verktyget Byggvarubedömningen i projekt, vilket ska leda till klokare materialval.

Göteborg Energi har tät dialog med huvudansvarig för miljö- och klimatmålen, miljö- och klimatnämnden. Dialog om målarbetet sker både genom möten och löpande kontakt via epost och telefon.

2.2.5 Arbetsmiljön och arbetsvillkoren för Göteborgs Stads anställda ska förbättras.

"Säker arbetsplats" är benämningen på det kontinuerliga arbetsmiljöarbete som pågår för att göra Göteborg Energi till en säker arbetsplats genom engagerat ledarskap och medarbetarskap, hög kunskap, ett enhetligt arbetssätt och goda grundförutsättningar. Med en säker arbetsplats menas en arbetsplats där:

- Vi har en god säkerhetskultur, det vill säga gemensamma värderingar, attityder och kunskap inriktade på att skapa en säker arbetsplats.
- Vi har säkra och hälsosamma arbetsställen, det vill säga alla platser där personer kan vistas eller arbeta är säkra mot såväl olyckor som negativa långtidseffekter på hälsan.
- Det är lätt att göra rätt, det vill säga att det i allas dagliga arbete finns förutsättningar som ger kvalitet, effektivitet och minimerar risken för fel – den säkra vägen ska vara den enklaste vägen.

Vi följer löpande upp tillbud, riskobservationer, olycksfall och olycksfall med frånvaro på alla nivåer i koncernen för att se vilka förbättringar/förändringar vi behöver göra och vilka åtgärder vi behöver vidta. Årligen genomför vi också enkät om upplevd säkerhetsmognad. Fokus på säker arbetsplats fortsätter.

Ingen specifik samverkan har ägt rum med huvudansvarig för målet.

2.2.6 Sjukskrivningarna till följd av arbetsrelaterad ohälsa ska minska.

För att förebygga ohälsa erbjuder Göteborg Energi en rad olika åtgärder. Ett exempel är förebyggandesamtal via företagshälsovården. Möjlighet till hälsokartläggning, friskvårdsbidrag, cykelgarage, omklädningsrum och cykelservice samt möjlighet att delta i olika aktiviteter via vår idrottsförening. Ytterligare en förebyggande aktivitet har varit att erbjuda alla medarbetare HLR-utbildning. Genom att erbjuda åtgärder tidigt vid sjukfrånvaro försöker vi påverka frånvarons längd och omfattning. Den arbetsrelaterade frånvaron har ökat något från 18 procent av våra rehabärende till 24 procent under perioden januari-augusti 2023. Samarbete har skett med företagshälsovården för att motverka detta. Arbetsrelaterad frånvaro har därefter sjunkit något till 22 procent vid årets slut.

Ingen specifik samverkan har ägt rum med huvudansvarig för målet.

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

Social hållbarhet

Vi tar årligen fram en upphandlingsplan som vi delar med stadens specialister för social hållbarhet som har möjlighet att se över vilka upphandlingar som kan vara aktuella för krav på social hänsyn främst i form av sysselsättningskrav/möjlighet.

Ekologisk hållbarhet

Tillsammans med Göteborg Energis arbetsgrupp för miljöanpassad upphandling, där både miljöstrateg, miljöingenjör och inköpare ingår, tar vi varje år fram en plan för de avtal som bör följas upp avseende miljökrav. För 2023 planerar man att följa upp sju avtal.

Vidare har vi påbörjat att aktivt arbeta med att minska utsläpp (CO₂/inköpskrona). Flera initiativ pågår.

Vi fortsätter att arbeta enligt de processer som tidigare beskrivits, ett av Göteborg Energis pågående initiativ är "minskning av klimatpåverkan i projekt". Projektet syftar till att ta fram angreppssätt, verktyg och modeller för att åstadkomma de nödvändiga förflyttningar som Göteborg Energis projektverksamhet behöver genomföra för att minska klimatpåverkan från våra inköp och därigenom bidra till en klimatneutral stad 2030. Projektet har visat att aluminium, stål, byggnation, transporter och betong uppskattas stå för 84 procent av utsläppen från Göteborg Energis inköp 2022. Nästa steg är att ta fram lämpliga åtgärder inom dessa områden.

Ingen specifik samverkan har ägt rum med nämnden för Inköp och Upphandling som är huvudansvarig för målet. Vi kommer ha kontakt med stadens specialister för social hållbarhet för att få input kring vilka kommande upphandlingar som kan vara aktuella för krav på social hänsyn. Vi har även varit i kontakt med chef inköpscentralen då vi deltagit i en sanktionsscreening av våra avtalsleverantörer.

2.2.8 Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt.

Göteborg Energi arbetar utifrån visionen "Ett hållbart Göteborgssamhälle" vilken syftar till att infria vår ägares och kunders mål kring ekologisk hållbarhet, att våra erbjudanden bygger på nytänkande och kostnadseffektivitet men också att vi arbetar för ett socialt hållbart växande göteborgssamhälle. Vi arbetar aktivt med de tre hållbarhetsperspektiven; ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet samt verkar för hållbara affärer och en god kostnadskontroll. Göteborg Energi ska erbjuda lösningar som underlättar kundernas klimatomställning. Genom att erbjuda lösningar ska konsumenterna uppmuntras till att dels minska sin energikonsumtion, dels välja hållbara energialternativ. Under de kommande åren kommer vi göra stora investeringar som har effekten att vi blir mindre beroende av fossila dyra bränslen och arbeta med besparingar och effektiviseringar samt fortsatta prisjusteringar.

Samverkan med Kommunstyrelsen och Göteborgs Stadshus AB som är huvudansvariga för målet sker genom ägardialoger och genomgångar av större investeringsbeslut med Göteborgs Stadshus AB.

3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

3.1 Utveckling inom personalområdet

3.1.1 Väsentliga personalförhållanden

	2021	2022	2023
Total sjukfrånvaro (%)	2,6	4,0	3,4
Bolagsextern personalomsättning (%)	9,6	9,0	9,0
Antal årsarbetare (st)	1 062	1 082	1 101

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

Möjligheten för oss att uppfylla stadens och kundernas behov är stor. Göteborg Energi är en attraktiv arbetsgivare som lockar de som är intresserade av att jobba i energibranschen och för en hållbar stad. Vi märker dock av att det är hård konkurrens om de kompetenser vi efterfrågar och att allt fler aktörer efterfrågar de kompetenser som är viktiga för oss. Det är än mer angeläget för oss att kunna attrahera de vi efterfrågar, främst inom ingenjers- och teknikyrkena. Därför jobbar vi aktivt med att utveckla våra medarbetare och chefers kompetens och förmågor. Vi utvecklar våra arbetssätt för att skapa en stimulerande arbetsmiljö. En säker arbetsplats är en självklarhet.

Koncernen Göteborg Energi ökar i antal anställda jämfört med föregående år. Detta beror på några olika faktorer, ett utökat uppdrag inom göteborgsregionen med elektrifiering och ett förändrat säkerhetsläge.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Analys av årets utfall

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Intäkter					
Nettoomsättning	7 453	12 959	-5 506	9 657	7 302
Anslutningsavgifter	215	198	17	190	147
Aktiverat arbete för egen räkning	155	183	-29	159	125
Övriga rörelseintäkter	79	20	59	29	40
Kostnader					
Råvaror och förnödenheter	-4 708	-10 218	5 511	-7 380	-4 936
Övriga externa kostnader	-1 072	-1 010	-62	-955	-857
Personalkostnader	-876	-925	49	-840	-805
Av- och nedskrivningar	-738	-718	-19	-702	-653
Övriga rörelsekostnader	-8	-5	-3	-29	-14
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	356	0
Rörelseresultat	499	483	16	485	348
Finansiella intäkter	12	1	11	8	6
Finansiella kostnader	-137	-94	-43	-61	-74
Resultat efter finansiella poster	373	390	-17	431	279

Koncernens resultat för året uppgår till 373 mnkr. Det innebär en betydande resultatförbättring, då 2022 innehöll engångsposter om 356 mnkr avseende realisationsvinst vid avyttring av dotterbolaget Ale Fjärrvärme AB. Resultatet är 17 mnkr lägre än budget och 58 mnkr lägre än föregående år. Exklusive engångsposten innebär innevarande år en resultatförbättring om 298 mnkr. Täckningsbidraget (nettoomsättning minskat med kostnader för råvaror och förnödenheter) utfaller 4 mnkr högre än budget och 468 mnkr högre än föregående år.

Elhandel har nått sitt bästa resultat någonsin, efter att ha genomfört ett omfattande arbete med bland annat riskhantering, revidering av produkter och avtal samt finansiella säkringar. Elnät genererar ett resultat bättre än budget och föregående år. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kostnader för transitering. Gasnät har ett förbättrat resultat beroende på ökade volymer. Fjärrvärme har däremot ett lägre utfall kopplat till dyrare produktionskostnader vid otillgänglighet i anläggningar samt lägre spillvärmeleveranser som medfört förändrad och dyrare marginalproduktion.

Övriga rörelseintäkter, 59 mnkr högre än budget och 50 mnkr högre än föregående år, är främst engångsposter bestående av utbetalt elstöd samt försäkringsersättning.

Övriga externa kostnader, 62 mnkr högre än budget och 117 mnkr högre än föregående år främst beroende på ökade kostnader för projekt och nyutveckling samt högre anläggningskostnader.

Personalkostnader, 49 mnkr lägre än budget på grund av fördröjda rekryteringar men 37 mnkr högre än föregående år kopplat till löneökningar och fler anställda.

Av- och nedskrivningar är 19 mnkr högre än budget och 36 mnkr högre än föregående år hänförligt till förändring i avskrivningstider och att fler projekt avslutades föregående år.

Finansiella kostnader är 43 mnkr högre än budget och 76 mnkr högre än föregående år kopplat till en hög investeringstakt och högre räntenivåer.

3.2.2 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

Belopp i mnkr	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Elnät	399	358	41	289	315
Elhandel	112	2	110	-180	-145
Gasnät	57	16	40	24	39
Stadsfiber	24	21	3	21	19
Biogas	17	48	-31	35	4
Sol- och vindenergi	3	46	-43	42	48
Energitjänster	-	-	-	-	-22
Gashandel	-5	-5	0	-41	4
Kyla	-6	-33	27	-24	-39
Laddning	-32	-21	-11	-24	-12
Fjärrvärme	-68	222	-290	40	188
Övrigt	-128	-264	136	249	-120
Totalt	373	390	-17	431	279

Elnät genererar ett resultat efter finans 41 mnkr bättre än budget och 110

mnr bättre än föregående år. Täckningsbidraget utfaller 67 mnr bättre än budget och 154 mnr bättre än föregående år. Den positiva avvikelsen mot budget hänförs till lägre kostnad för transitering. Avvikelse mot föregående år beror främst på lägre regionnätavgift samt prishöjning.

Produktområde **Elhandel** uppvisar ett resultat efter finans som är 110 mnr bättre än budget och 292 mnr bättre än föregående år. De positiva avvikelserna beror i huvudsak på ett förbättrat täckningsbidrag, 101 mnr mot budget och 271 mnr jämfört med föregående år.

Elhandelsverksamhetens täckningsbidrag påverkas positivt av lägre profilkostnader kopplat till stabilare elpriser samt utfasning av fastprisavtal.

Gasnät genererar ett resultat efter finans 40 mnr högre jämfört med budget och 32 mnr högre än föregående år. Avvikelsen är ett resultat av ökade leveransvolymmer.

Stadsfiber levererar ett resultat som är 3 mnr över budget, främst genom lägre elpriser som ger lägre driftskostnader. Resultat efter finans är 3 mnr bättre än föregående år genom högre intäkter.

Biogas uppvisar ett resultat efter finans som är 31 mnr lägre än budget och 18 mnr lägre än föregående år. Avvikelsen beror på lägre gaspriser.

Sol- och vindenergi uppvisar ett resultat efter finans som är 43 mnr lägre än budget. Produkten har ett täckningsbidrag som utfaller 45 mnr lägre än budget i huvudsak genom lägre elpriser. Mot föregående år uppvisar Sol- och vindenergi ett resultat efter finans som är 39 mnr lägre kopplat till lägre elpriser.

Gashandel har ett resultat efter finans i nivå med budget. Täckningsbidraget är 2 mnr högre än budget kopplat till högre marginaler. Täckningsbidraget utfaller 30 mnr högre än föregående år vilket är hänförbart till bättre marginaler samt prissäkring. Sammanfattningsvis levererar Gashandel ett resultat efter finans som är 36 mnr högre än föregående år.

Produktområde **Kyla** uppvisar ett resultat efter finans som är 27 mnr bättre än budget och 19 mnr bättre än föregående år. Kylaaffären uppvisar ett täckningsbidrag som utfaller 17 mnr bättre än budget och 21 mnr bättre än föregående år. Täckningsbidraget påverkas av att råvarukostnader är lägre kopplat till ett lägre elpris.

Laddning har ett resultat efter finans som är 11 mnr lägre än budget, där täckningsbidraget utfaller 2 mnr lägre. Resultatet är 8 mnr lägre än föregående år. Avvikelserna beror främst på ökade avskrivningskostnader i och med förändrade avskrivningstider.

Produktområde **Fjärrvärme** levererar ett resultat efter finans som är 290 mnr lägre än budget. Täckningsbidraget för Fjärrvärme avviker 232 mnr mot budget, beroende av otillgängligheter och minskade spillvärmeleveranser, vilket lett till en förändrad och dyrare produktionsmix. För att klara fjärrvärmeleveranserna vid kall väderlek och otillgänglighet i anläggningar måste fossil produktion sättas in vilket innebär ett försämrat resultat.

Avvikelsen beror även på nedskrivning av värde för oljelager samt en negativ utveckling av finansiellt säkrade inköp. Resultatet för Fjärrvärme efter finans är 108 mnr lägre än föregående år. En ny princip för fördelning av finansiella kostnader har börjat tillämpas under året vilket påverkar fjärrvärmes resultat efter finans negativt. Jämfört med föregående år är täckningsbidraget 38 mnr lägre.

Område **Övrigt** består av poster som ej är direkt kopplade till något enskilt produktområde. Exempel är kostnader för strategiska utvecklingsprojekt kopplade till olika samarbetspartners, projekt med nytt affärssystem och nytt sourcingavtal för IT-tjänster, försäkringskostnader, koncernledningsarvode till moderbolag Göteborgs Stadshus AB samt koncernposter.

3.2.3 Investeringsredovisning

Den totala investeringsvolymen uppgår till 1 734 mnkr för verksamhetsåret 2023 vilket är 366 mnkr lägre än budgeterat. Summan fördelar sig på nyinvesteringar 1 024 mnkr och reinvesteringar 710 mnkr. Investeringar gjordes framförallt i fjärrvärme, elnät, kyla och stadsfiber. Föregående år uppgick investeringarna till 1 199 mnkr.

3.2.3.1 Projektreddovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner

Benämning projekt enl. inv. plan, i mnkr	KF beslutat (ja/nej)	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kv)
Utbyte av elmätare (AMINA)	Nej	600,0	264,3	525,0	2025
Lunnagårdsledningen	Nej	220,5	184,5	220,5	2024
Pressvägen - NOVO Energy (mottagningsstation)	Nej	779,0	53,5	779,0	2028
Campus Lundby - Volvo (mottagningsstation)	Nej	286,0	177,2	286,0	2026
Rya biokraftvärmeverk	Ja	2 650,0	241,0	2 530,0	2027

Regeringen beslutade under 2018 att införa nya funktionskrav för elmätare i Sverige. Kraven ska vara uppfyllda senast den 1 januari 2025. De nya funktionskraven ska främja en tillförlitlig och effektiv elnätsdrift, ökad integration av mikroproduktion, samt underlätta för kunderna att svara på marknadens prissignaler.

Lunnagårdsledningen knyter ihop Mölndal Energis och Göteborg Energis fjärrvärmenät. Genom denna möjliggörs utökad leverans av förnybar värme från returträ och skogsflis vilket är ett steg mot att uppfylla Göteborg Energis mål om återvunnen och förnybar fjärrvärme till 2025.

Volvo Cars och Northvolt (NOVO Energy) avser att bygga en batterifabrik på Hisingen vilken kräver avsevärd utökning av effektbehovet inom elnätet. För att kunna leverera önskad effekt behöver regionnätet förstärkas.

Investeringen syftar till att utöka effektbehovet för Göteborg som helhet och ger samtidigt möjlighet att ansluta batterifabriken.

AB Volvo ska bygga ett globalt utvecklingscentrum för framtidens transportlösningar vilket ska ske i ett område som de kallar Campus Lundby. För att förse expansionen med elkraft behöver GENAB göra betydande investeringar i elnätet. Även omkringliggande stadsutveckling är omfattande och bidrar till stora investeringsbehov men även samordningsvinster. Sammantaget leder detta till ett stort investeringsprojekt vid Campus Lundby som löser många av elnätets utmaningar på södra Hisingen.

Byggnationen av Rya biokraftvärmeverk är en central del för att fjärrvärmeleveransen under normala förhållanden ska bli helt återvunnen och förnybar. Investeringen är dessutom viktig för försörjningstryggheten eftersom den minskar beroendet av gamla uttjänta anläggningar men också av naturgas från Europa. Samtidigt bidrar anläggningen till fjärrvärmeaffärens framtida resultatutveckling.

3.2.3.2 Sammanställning av moderbolagets/bolagets totala investeringar

Rapporterande bolag (mnr)	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022
Göteborg Energi AB	1 085	1 362	716
Göteborg Energi Nät AB	501	628	376
Göteborg Energi GothNet AB	126	80	61
Göteborg Energi Gasnät AB	22	30	46
Totalt	1 734	2 100	1 199

3.2.4 Bokslut

Vår affär är indelad i produktområden. Nettoomsättningen kommer till största delen från fjärrvärme, elhandel, elnät och gashandel och uppgår till 7 453 mnr (9 657), en minskning om 2 204 mnr. Den minskade nettoomsättningen är i huvudsak hänförligt till lägre priser inom elhandel och gashandel. Även råvarukostnaden minskar kopplat till lägre bränslepriser och för koncernen resulterar det i ett täckningsbidrag om 2 745 mnr, 468 mnr högre än föregående år. Elhandel har ett betydligt bättre resultat kopplat till stabilare elpriser som har medfört lägre profilkostnader. Resultatet har även förbättrats efter genomförd översyn inom riskhantering, produkter och avtal samt finansiella säkringar. Elnätsverksamheten har påverkats positivt främst av lägre kostnader för transitering under året. Gasnät har ett förbättrat resultat beroende på ökade volymer. Produktområde Fjärrvärme har påverkats negativt genom otillgänglighet i anläggningar samt lägre spillvärmeleveranser som medfört förändrad och dyrare marginalproduktion. Produktområde Sol- och vindenergi samt Biogas har genererat ett lägre täckningsbidrag kopplat till lägre el-och gaspriser.

Servis- och anslutningsavgifter är högre än föregående år hänförligt till

anslutningar kopplat till elektrifieringen. Intäkter för aktiverat arbete är något lägre i år medan övriga rörelseintäkter är högre. Här ingår utbetalning av statligt stöd i form av elstöd. Övriga externa kostnader och personalkostnader är högre med anledning av en högre takt i nyutvecklingsprojekt men även ökade anläggningskostnader. Kostnader för avskrivningar har ökat i takt med aktivering av nya investeringsprojekt. Övriga rörelsekostnader är lägre medan räntekostnaderna är högre kopplat till en hög investeringstakt och högre räntenivåer. Årets EBITDA uppgår till 1 236 mnkr (1 187).

Koncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 373 mnkr (431). Föregående årsresultat inkluderade försäljning av dotterbolaget Ale Fjärrvärme AB som medfört ett försäljningsresultat på 356 mnkr. Exklusive engångsposter innebär 2023 en resultatförbättring om 298 mnkr.

Energisektorn är en kapitalintensiv bransch och investeringarna har en långsiktig ekonomisk konsekvens för koncernens verksamhet. Vi investerar i stadens infrastruktur vilket är en förutsättning för ett hållbart göteborgssamhälle. Nyanslutning av kunder sker vid förtätning av befintliga distributionsnät för fjärrvärme, gas, el, kyla och stadsfiber samt i samband med exploatering av nya områden. Investeringar i produktionsanläggningar görs för att säkerställa en långsiktigt trygg och ur ett miljöperspektiv bra energiproduktion.

Under året investerades totalt 1 734 mnkr (1 199), varav 1 024 mnkr (697) nyinvesteringar och 710 mnkr (502) reinvesteringar. Investeringar gjordes framför allt i fjärrvärme och elnät. Totalt har koncernen materiella och immateriella anläggningstillgångar till ett värde om 12 503 mnkr (11 513).

3.2.5 Lån och lånetak

Lån mnkr	Volym 31 dec 2023	Lånetak 2023	Volym 31 dec 2024	Beslutat lånetak 2024
Summa	5 666	6 200	6 700	8 300

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Kommunalt ändamål och befogenheter

Styrelsen och verkställande direktören för Göteborg Energi AB bedömer att verksamheten är i linje med kommunens ändamål med sitt ägande av företaget och utförs inom ramen för de kommunala befogenheterna. Vår bedömning är att företaget har följt de kommunalrättsliga principer som framgår av § 3 i bolagsordningen och att verksamheten har bedrivits och utvecklats i enlighet med det i bolagsordning, ägardirektiv, kommunfullmäktiges budget, riktlinjer och direktiv för ägarstyrning samt övriga ägardokument angivna syftet och ramarna med densamma. Företaget inhämtar vid behov kommunfullmäktiges ställningstagande i enlighet med kommunallagen 10:3. Detsamma gäller Göteborg Energi ABs dotterbolag.

Det kommunala ändamålet för Göteborg Energi AB är att integrera och utveckla energi- och bredbandsverksamheten i stadsutvecklingen samt

medverka i utvecklingen av ett hållbart Göteborgssamhälle. Vidare är också syftet att säkerställa miljö- och klimatmässigt hållbar, leveranssäker och prisvärd energi och infrastruktur för kommunikation för stadens medborgare och företag. Den del av bolagets verksamhet som lyder under ellagen, naturgaslagen och fjärrvärmelagen ska bedrivas på affärsmässig grund.

Bolaget ska bedriva produktion, distribution och handel inom energiområdet samt tillhandahålla infrastruktur för kommunikation. Bolaget ska samverka i och stödja det strategiska utvecklingsarbete som staden bedriver. Bolaget ska utforska samt utveckla nya områden inom energiförsörjning. Bolaget ska på sikt avveckla miljöbelastande energikällor och genom framsynthet aktivt delta i processen för ett fossilt oberoende göteborgssamhälle. Bolaget ska i samverkan med stadens förvaltningar och bolag verka för en större energieffektivitet i bebyggelse och energitillförselsystemet.

För att bidra till utveckling och samordning utifrån ett hela staden perspektiv, och öka förståelsen för verksamheten, trender och utmaningar hålls regelbundet ägardialog med utgångspunkt från en strategisk nivå och med fokus på ägardirektiv, budget, affärsplan, större investeringar, väsentliga risker, viktiga policyfrågor och andra frågor av större vikt som ska underställas kommunfullmäktige.

Representanter för Göteborg Energi ABs styrelse tillsammans med bolagets vd, tillika koncernchef, och koncernens ekonomidirektör har genomfört ägardialog med dotterbolagen representerade av respektive styrelseordförande och VD.

3.3.2 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Göteborg Energi har en väl fungerande process för intern styrning, uppföljning och kontroll som utgår från våra intressenters krav och behov. Planeringen ger strategiska planer från koncernnivå ned till varje verksamhetsområde och dotterbolag. Vi har en väl fungerande planeringsprocess som utvecklas och anpassas till ny organisation och styrning.

Brister och avvikelser rapporteras i ENIA som är koncernens rapporteringsverktyg. Ett förbättringsområde i processen är att mer strukturerat analysera grundorsak samt påskynda hanteringen.

Göteborg Energi har ett certifierat ledningssystem avseende kvalitet, miljö och arbetsmiljö och genomför årligen revisioner för att säkerställa det systematiska arbetet med styrning, uppföljning och kontroll. Externrevision genomförd i november 2023 visade på 1 mindre avvikelser, men med beröm godkänt resultat och fortsatt certifierat ledningssystem. Positiva iakttagelser som revisorerna lyfte är bland annat styrtavlorna som verktyg för uppföljning av verksamhet och mål, fokus kring hållbarhetsarbete och minskad miljöpåverkan och Skyddsronder med inriktning mot distansarbete och hybridarbete.

3.3.3 Kundorienterad kvalitetsledning

Våra intressenters krav är viktiga för oss och sammanställs i en intressentanalys. För att veta att det vi gör motsvarar kraven som ställs på oss har vi en levande dialog med våra intressenter. Detta sker på olika sätt; i

möten, telefonsamtal, via vår kundservice eller i sociala medier. Vi försöker alltid vara öppna, transparenta och lyhörda för förslag och önskemål.

I planeringsprocessen utgår vi bland annat från intressentkraven för att säkerställa att vi utför ändamålsenlig verksamhet. Intressentanalysen går vi igenom årligen i samband med uppföljningen av vårt ledningssystem.

Vår struktur för våra olika kundsegment möjliggör att vi som organisation får en gemensam kundbild samt kan arbeta med de olika segmentens synpunkter och behov, vilket hjälper oss i vår kundfokuserade kommunikation. Vi arbetar med samlad analys av kundsynpunkter som en del i vårt arbete med ständiga förbättringar, där vi tar emot, analyserar och följer upp kundsynpunkter på månadsbasis. Dessa insikter sprids i organisationen genom interna kommunikationsinsatser. Vidare arbetar vi med kundupplevelse och kundresa som verktyg för att förstå och ta tillvara kundernas upplevelser samt behov när vi förbättrar våra processer och arbetssätt.

3.3.4 Uppföljning av projekt inom gröna obligationer

Kostnader

Projekt	Utfall 2023	Prognos 2024	Total budget
Byte av pannor i RYA HVC	47,8 mnkr	36,8 mnkr	575,0 mnkr
Akkumulatortank fjärrvärme	2,1 mnkr	10,8 mnkr	163,0 mnkr
Fjärrkyla	30,9 mnkr	106,8 mnkr	N/A

Mätetal Miljö

Projekt	Mätetal	Utfall 2023	Beräknat utfall 2024
Fjärrkyla – anläggningar och nät	Fjärrkylasystemets COP-värde	7/7	N/A
Rya HVC	Andelen fjärrvärme som produceras av förnybara bränslen i Göteborg Energi AB:s produktionsanläggningar	72	N/A
Akkumulatortank Rya	Se ovan	Se ovan	N/A
Solcellsparkerna Solevi och Solinavium	Producerad förnybar el, GWh	69	N/A

3.3.5 Hållbarhetslänkade lån

Andelen fjärrvärme som produceras av förnybara bränslen i Göteborg Energi AB:s produktionsanläggningar uppgår till 71,7 procent, jämfört med 81,4 procent från föregående år.

3.3.6 På vilket sätt har styrelsen begränsat uppgifter inom bland annat administration, ledningsarbete och konsultanvändning?

Ständigt pågående arbete för att optimera organisation och bemanning för att leverera ljus, värme, kyla och uppkoppling till göteborgarna samt möta framtida krav på hållbara energilösningar.

Insats/åtgärd	Effekt/besparing
Beslutsgång i rekryteringsprocessen. HR-direktör och ekonomidirektör har insyn i samtliga rekryteringar	Resursätta kostnadseffektivt
Kompetens- och bemanningsplaner för optimerad bemanning	Resurssätta kostnadseffektivt

3.3.7 Övriga beslut och/eller uppdrag

Inget att rapportera per december.

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

4.1 Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Uppföljning kassaflöde och realisationsresultat

Kassaflöde (mnkr)	Kassaflöde innevarande år	Kassaflöde föregående år
Löpande verksamhet	-143	1 786
Investeringsverksamhet	-1 730	-757
Finansieringsverksamhet	1 638	-856
Summa	-235	173

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital uppgick till 1 117 mnkr (792) och kassaflöde efter investeringar till -1 858 mnkr (1 029). Årets kassaflöde uppgick till -235 mnkr (173). Förändringen mot föregående år är i huvudsak hänförlig till ökade investeringar.

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag	Objekt (fastighet/bolag)	Utfall 2023	Motpart (extern/kommun/Stadshuskoncernen)

4.2 Utfall och kommentar avkastningskrav

Ägardirektiv för Göteborg Energi-koncernen anger en ekonomisk styrning som innebär en inriktning där soliditet ska vara minst 30 procent och räntabilitet på totalt kapital i intervallet 5 - 8 procent.

Räntabilitet på totalt kapital för året blev 3,1 procent och räntabilitet på eget kapital för året blev 4,1 procent. Räntabilitet på totalt kapital och även räntabiliteten på eget kapital har sjunkit sedan föregående år och ligger fortfarande under det uppsatta målet.

Soliditeten per 2023-12-31 uppgick till 44,4, procent. Den relativt höga soliditeten har sjunkit något jämfört med året innan men soliditeten har under hela perioden överstigit det långsiktiga målet 30 procent.

4.3 Stadshus uppföljning från ärenden, ägardialoger, handlingsplaner etc.

Styrelsen informerar om att Göteborgs mål om ett klimatneutralt Göteborg 2030 innebär att stora investeringar planeras i ny produktion för fjärrvärmen baserat på 100 procent förnybart bränsle. Kommunfullmäktige har nyligen, 2023-05-25, tagit ställning vad gäller att investera i ett biobränsleeldat kraftvärmeverk på Ryaområdet. Under hösten kommer kommunfullmäktige också att ges möjlighet att ta ställning till ett inriktningsbeslut angående att investera på Riskullaområdet i Mölndals kommun. Parallellt pågår planering för åtgärder i Sävenäs samt för att investera i värmepumpar, distributionskapacitet etcetera. Fjärrvärmen, som i nuläget beskrivs som eftersatt investeringsmässigt, står inför en investeringspuckel och stora belopp planeras att investeras i den befintliga verksamheten. Göteborgs Stadshus har efter ägardialogen i juni efterlyst fördjupad information om Göteborg Energis plan för att återställa resultat och lönsamhet i fjärrvärmeverksamheten. Främsta orsaken till att resultatet för fjärrvärmen kraftigt försämrats de senaste tre åren är den globala energikrisen som drivit upp bränslekostnaderna i produktionen. Göteborg Energis produktionsmix har ett beroende av naturgas och priset har ökat mycket samt från år 2019 är naturgasen belagd skatt. I syfte att förbättra resultatet kommer ett antal åtgärder genomföras. Förutom uppförande av biopannan vid Rya kraftvärmeverk som är den enskilt största åtgärden:

- Flera nya produktionsanläggningar baserade på biobränslen och värmeåtervinning kommer minska produktionskostnaderna. Otillgängligheter i produktion minskas samtidigt med en förnygrad anläggningspark.
- Verksamhetskostnaderna effektiviseras.
- Fjärrvärmepriset höjs på ett välavvägt och ansvarsfullt sätt, så att en skälig vinst kan uppnås samtidigt som produktens konkurrenskraft värnas.

Styrelsen i Göteborg Energi AB beslutade 7 december om en åtgärdsplan som också utgör återrapportering till Göteborgs Stadshus AB.

Investeringarna sker i en tid då fjärrvärmeverksamhetens och energikoncernens resultat är lågt och lönsamheten är pressad. För att åter skapa resultat och lönsamhet i fjärrvärmeverksamheten krävs enligt bolaget effektiviseringar, prishöjningar och investeringar för möjliggörande av förnybara bränslen. Bolaget lämnar information om de närmast förestående investeringsprojekten. Det framgår inte under dialogen vilka prisjusteringar som krävs eller vilka effektiviseringar som planeras i syfte att återställa resultat och lönsamhet. Se nedan angående fördjupad information för fortsatt dialog.

Styrelsen i Göteborg Energi AB konstaterar vidare att Göteborg står inför vägval angående koldioxidinfångning för att nå nettoutsläpp motsvarande noll och att detta aktualiserar behov av satsningar på infångning, transport och lagring av koldioxid.

Bolaget informerar dessutom om vägval kopplat till kraftigt ökat elbehov i Göteborg. Inom detta område lämnas information om status avseende tilldelningsbeslut rörande elnätkapacitet, ny intäktsreglering vilken skulle påverka förutsättningarna negativt för Göteborg Energi Elnät AB:s investeringar i förstärkning av elnätet samt att styrelsen väcker

frågeställningar om att lokalt investera i ökad elproduktion. I dagsläget produceras cirka 10 procent av den el som konsumeras inom kommunen lokalt. I dialogen väcker bolaget frågor om att ta ökat ansvar elproduktion lokalt. Styrelsen redogör ånyo för prognoser som visar på betydande ökning i elbehov såväl lokalt, regionalt som nationellt. Bolagets analys innebär bland annat att lokal produktion kan komma att bli allt viktigare då etableringar i norra Sverige i allt högre grad gör anspråk på el som produceras i norra Sverige. Information lämnas angående att Svenska Kraftnät och Vattenfall bedriver utbyggnadsprojekt för att öka kapaciteten. Från dagens effektkapacitet på drygt 800 MW har ytterligare ca 250 MW från överliggande nät tilldelats. En ansökan om utökat effektuttag från överliggande nät på ytterligare 350 MW från cirka 2026 och framåt har gjorts sedan tidigare och information lämnas om att dialog pågår mellan samverkande parter för att säkerställa kapacitetstillgång och elnätsutbyggnad.

Från Stadshus styrelse konstateras under dialogen att det är viktigt att energikoncernens resultat och lönsamhet återställs till vad som över tid är rimligt för branschen. Energikoncernens ekonomiska och finansiella situation är central för den egna omställningen men också för Stadshuskoncernens möjlighet att finansiera annan verksamhet i Stadshuskoncernen samt för att kunna lämna utdelning till Göteborgs kommun i rimlig omfattning utan att nya lån behöver tas upp.

5 Styrinformation till styrelsen

Inget ytterligare att rapportera under denna punkt.



6 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige

6.1 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Göteborg Energi AB får i uppdrag att särskilt beakta elektrifieringsplanens ambitioner i säkerställandet av en stabil energiförsörjning.</p> <p><i>Uppdragsår 2022</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> <i>Uppdrag utanför budgetbeslut</i></p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>2024-01-19</p> <p>Vad gäller uppdraget så har Göteborg Energi fortsatt i uppdrag att särskilt beakta elektrifieringsplanens ambitioner i säkerställande av en stabil energiförsörjning även under 2023/2024.</p> <p>Göteborg Energi arbetar likt tidigare löpande med utbyggnadsplanering av energinfrastruktur samt med säkerställande av energiförsörjningen för att klara kommande behov. Specifikt under Q3/Q4 2023 har Elektrifieringsplanens ambitioner beaktats och resultat för aktiviteter i handlingsplan för 2023 har följts upp samt har det gjorts en översyn av aktiviteter inför handlingsplan 2024 för att säkerställa uppfyllnad av elektrifieringsplanens ambitioner.</p> <p>Uppdraget avslutas i samband med årsrapport 2023.</p>
<p>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.</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>2024-01-19</p> <p>Vår vision är ett hållbart göteborgssamhälle och vägen dit beskriver vi i vår strategi.</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>Ledstjärnan är hållbarhet – ekonomisk, ekologisk och social. Hållbarhetsarbetet är integrerat i verksamheten genom nedbrytning av de strategiska målen, via affärsplan och verksamhetsplaner till det dagliga arbetet.</p> <p><u>Våra viktigaste hållbarhetsfrågor:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> * Ekologiskt ansvar - Utsläpp och klimatpåverkan, råvaruanvändning och energianvändning. * Socialt ansvar - Lokalt samhällsengagemang och hälsa, säkerhet, mångfald och jämställdhet i arbetet. * Ekonomiskt ansvar - Investeringar i infrastruktur, forskning och utveckling. <p>Uppdraget avslutas i samband med årsrapport 2023.</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>2023-09-13</p> <p>Göteborg Energi använder timanställda i liten omfattning. timanställda uppgår till ca 1,7 procent av vår arbetsstyrka på ett helår. I huvudsak är det medarbetare äldre än 65 som arbetar extra hos oss vid behov samt Studentmedarbetare och sommarjobbare som utgör våra timanställda. Att kunna anställa studentmedarbetare och sommarjobbare är en viktig del i vår långsiktiga kompetensförsörjning.</p> <p>Uppdraget avslutas i samband med delårsrapport augusti.</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att stärka de organisatoriska förutsättningarna för första linjens chefer och genomföra utbildningar om tillitsbaserat ledarskap.</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>2023-09-13</p> <p>Göteborg Energi har återkommande ledarträffar och ledarfrukostar för</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>att stärka ledarskapet och varje chefs ansvar i sin ledarroll. Vi har erbjudit utbildning i tillitsbaserat ledarskap till alla chefer under hösten 2022.</p> <p>Uppdraget avslutas i samband med delårsrapport augusti.</p>
<p>Göteborg Energi AB får i uppdrag att genomföra åtgärder för att öka stödet och uppmuntra mikroproducenter av grön el.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>2024-01-22</p> <p>Under hösten 2022 lanserade Göteborg Energi DinEl försäljning av solceller till slutkunder med avsikt att öka den förnybara elproduktionen i Göteborgsregionen. Under våren 2023 intensifierades arbetet och målet var att sälja minst 190 anläggningar under året. Målet för antal sålda anläggningar reviderades ner under sommaren på grund av problem i leverantörsledet. Antal sålda anläggningar minskade under hösten. Det höga ränteläget och låga elpriserna har minskat efterfrågan samt att det finns stor konkurrens i branschen.</p> <p>Uppdraget avslutas i samband med Årsrapport 2023.</p>
<p>Göteborg Energi AB får i uppdrag att utreda möjligheten till bränsletransporter med tåg i stället för lastbil i enlighet med vad som framgår av stadsledningskontorets tjänsteutlåtande.</p> <p>Uppdragsår 2023 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>🟢 Pågående</p> <p>2024-01-19</p> <p>Göteborg Energi har mottagit uppdraget men inte påbörjat arbetet ännu då det är fullt fokus på projektet. En avsiktsförklaring finns tecknad mellan Göteborg Energi och Gryaab som bevarar möjlighet att passera Gryaabs fastighet ifall Göteborg Energi i framtiden investerar i mottagning av biobränsle via järnväg. Arbetet att utreda transportmöjligheter med tåg kommer att startas upp och</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
	genomföras i god tid innan avsiktsförklaringen med Gryaab löpt ut.
<p>Göteborgs Energi AB får i uppdrag att återkomma med scenarioanalyser för fjärrvärmeproduktens omställning och framtida utveckling i enlighet med vad som framgår av stadsledningskontorets tjänsteutlåtande.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>2024-01-19</p> <p>Scenarioanalys är genomförd. Underlaget är under beredning tillsammans med stadshus och stadsledningskontoret och planerar att lyftas till styrelsen i februari.</p>
<p>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.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Avslutad</p> <p>2023-09-13</p> <p>Resultat på uppdraget har presenterats i Göteborgs Energis styrelse den 31 augusti och är inskickat till Stadsledningskontoret. Uppdraget avslutas i samband med delårsrapport augusti.</p>
<p>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.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Avslutad</p> <p>2023-09-13</p> <p>Genom digitalisering av våra administrativa processer arbetar vi målmedvetet för att minska administrationen både inom koncernen och gentemot våra kunder. Flera insatser har gjort för att våra kunder ska kunna följa sin elförbrukning på ett enkelt sätt. Ett annat exempel är att en nyanställd ska ha sin arbetsplats färdigutrustad från första dagen,</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
	<p>där vi gjort det enkelt för chef att beställa rätt utrustning.</p> <p>Uppdraget avslutas i samband med delårsrapport augusti.</p>
<p>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.</p> <p><i>Uppdragsår 2023</i></p> <p><i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i></p>	<p>✓ Avslutad</p> <p>2023-09-13</p> <p>För att säkra vår kompetensförsörjning tar vi emot praktikanter runt om i verksamheten, utbildar medarbetare för att vara handledare och ta emot praktikanter från olika verksamheter.</p> <p>Uppdraget avslutas i samband med delårsrapport augusti.</p>

6.2 Redovisning av styrelsens egna uppdrag