



Göteborgs Stads
Leasing AB

Uppföljningsrapport augusti 2019, Bolag

Göteborgs Stads Leasing AB

*Rapporten utgör ett utkast som kommer att behandlas
av styrelsen i Göteborgs Stads Leasing AB vid ordinarie
styrelsemöte den 17 september 2019*

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning	3
2 Resultatredovisning och verksamhetsanalys	5
2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling.....	5
2.1.1 Affärsområden/dotterbolag eller motsvarande	6
2.2 Resultatanalys till och med perioden och helår	9
2.2.1 Utfall till och med perioden.....	9
2.2.2 Prognos	11
2.2.3 Resultat per affärsområden/dotterbolag eller motsvarande.....	13
2.3 Utveckling inom personalområdet.....	14
2.3.1 Personalvolym och lönekostnad.....	14
2.3.2 Övrig utveckling inom personalområdet	15
2.4 Investeringar	15
2.5 Nyckeltalsredovisning	16

1 Sammanfattning

Miljön i fokus

Göteborgs Stads Leasing AB (GSLAB) fortsätter att fokusera på sina huvuduppdrag med miljön ständigt i fokus. Ett av de strategiska målen, 100% fossilfri fordonsflotta, som bolaget satte under 2018 i sin affärsplan har nu blivit tidsatt av kommunstyrelsen till 2023. Bolaget har också arbetat med att tydliggöra sin roll i staden som internservicebolag. Att vi som anställda verkligen förstår nyttan med det arbete vi utför är av största betydelse för engagemang och att utveckla verksamheten. GSLAB ska underlätta för stadens andra verksamheter att utföra sitt huvuduppdrag, en god skola, vård, omsorg och miljö. För att kunna utföra arbetet effektivare måste förändrings- och utvecklingsarbetet hela tiden vara i fokus. Under första delen av året har arbetet tagit fart och vi kan redan nu se flera positiva resultat av det arbetet. Framförallt då att antalet fordon minskar på flera håll där man i samarbete med oss ser över sitt resursutnyttjande och även byter transportsätt. Man kan konstatera att fokuset på samarbete och medskapande gör att implementeringen går snabbare och får positiva effekter för miljön.

Bolaget lever som det lär

Det handlar om att medverka till utvecklingen av ett socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Göteborgssamhälle. Bolagets egen verksamhet efterlever väl sitt uppdrag och sina skyldigheter gentemot Göteborgs Stads miljöpolicy och stadens klimatstrategiska program. De tre åtgärder som bolaget svarar för i programmet lever i olika projekt och förväntas ge positiva bidrag till miljön redan under 2019. Miljödiplomeringen kunde slutföras i juni och arbetet med det avfallssnåla kontoret samt avfallsplan är klart.

Organisationen utvecklas för att utveckla

Bolagets organisation förändras hela tiden och det är ett måste då bolaget behöver bli mer snabbriktigt för att möta stadens krav. Vi kommer att behöva se omvärldsförändringar tidigare och arbeta mer i projektform. Genom en intensiv omvärldsbekantning ser vi att behovet av nya och förändrande kompetenser ökar, innehållet i alla medarbetares uppgifter kommer att vara väsentligt förändrat inom 3-5 år. För att medarbetarna ska kunna möta förändring och arbeta effektivt har bolaget ökat sin satsning på kompetensutbildning.

Göteborgs Stads Leasing AB bidrar kontinuerligt i miljöarbetet

Göteborgs Stads Leasing bidrar till miljöarbetet genom sin fordons- och maskinpark samt ett ständigt pågående utvecklingsarbete med fokus på miljöförbättrande åtgärder. Bolaget erbjuder dessutom miljöinriktade utbildningar riktade mot fordonsförare och cyklister inom stadens verksamheter i syfte att minska fordonsrelaterade skador. För att kunna ställa om fordonsflottan till 2023 måste takten på investeringar i laddinfrastruktur, förändrade transport- och mötesbeteenden och digitalisering öka, detta kan GSLAB ensamt inte göra men en hel del tillsammans med andra.

Samhällsansvar på flera olika plan

GSLAB tar också samhällsansvar inom andra områden än miljön, en affärsenhet på bolaget är exempelvis utsedd till integrationsarbetsplats vilket bland annat innebär att erbjuda praktikplatser till personer som har svårt att komma in på arbetsmarknaden.

Bolaget har uppdrag att vara en del av stadens beredskapsplan för att hjälpa till vid särskilda händelser. Bolagets enhet för varustransporter bidrar genom att köra transporter utanför den egna verksamhetens agenda för att upprätthålla samhällsviktiga funktioner i

krislägen. Bolaget har också övat detta för att vara förberedda.

Bolagets verksamhet utgör också en garant för att leveranser av mattransporter till förskolor och äldreboenden når barn och äldre där behoven finns, oavsett långa transportsträckor eller andra eventuella problem. Bolaget tar samhällsansvar och kör även de turer som kan vara svåra att få andra aktörer i branschen att köra på grund av dålig ekonomisk lönsamhet. Via bolagets korttidsuthyrning finns också möjlighet att hyra minibussar som är anpassade för människor med funktionsnedsättning.

2 Resultatredovisning och verksamhetsanalys

2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling

Bolaget ska vara till nytta för stadens olika verksamheter och därigenom överförbart till gagn också för stadens invånare. GSLAB medverkar dagligen till utvecklingen av ett socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbart Göteborgssamhälle. Koncernnytta och helhetssyn genom ett hela-staden-perspektiv genomsyrar bolagets verksamhet.

För att upprätthålla och utveckla verksamhetens miljöprofil och samhällsnytta är bolagets satsningar, bland annat:

- **Fossilfri fordonsflotta 2023:** Staden har nu tidsatt målet vilket redan satt igång ett antal processer inom bolaget och även externt. Vi ser nu över avtalstider på befintlig fordonsflotta och även att tidigarelägga fordonsupphandlingen. Bolaget är, som en av få aktörer i landet, med och utvärderar en ny elbil som ännu inte finns på marknaden. Målet är att på sikt kunna elektrifiera alla Stadens Buds varustransportbilar.
- **Kategoristyrningsarbete fordon 3,5 ton:** Som första verksamhet i staden har vi på Inköp och upphandlingsförvaltningens uppdrag satt igång ett omfattande arbete att först analysera och sedan föreslå och genomföra förändringsuppdrag i syfte att sänka kostnader och kunna uppfylla stadens miljömål. Kategoriplanen presenterades strax före sommaren och den har nu satts i verket genom bildande av ett antal arbetsgrupper.
- **Produktivitetsökning:** Bolaget har utvecklat en produktivitetsmodell för årlig mätning på visad produktivitetsökning. De första mätningarna pekar på att vi ökar produktiviteten.
- **Benchmark:** Bolaget har även utarbetat en modell för kontinuerlig benchmark, med relevanta aktörer på marknaden.
- **Omvärldsbevakning:** En ny omvärldsanalys arbetas fram för presentation i slutet av september som ligger till grund för den affärsplan som ska beslutas senare under året. Denna kommer att gälla för en fyraårsperiod, 2020–2023.
- **Elektrifiering av stadens maskinpark:** Här har, i samarbete med JSP och Husqvarna en förstudie genomförts och en testbädd startar upp i vårt samarbete med bland annat Park och Natur, Idrott och Förening och Poseidon. Ett resultat av testbädden är bland annat att Living Cities kommer att vara i Göteborg under september.
- **Inköp och upphandling:** En ny tjänst som inköpsansvarig har inrättats och denna startar i oktober. Målet är att vi genom att arbeta strategiskt med inköpsprocessen kommer att kunna jobba närmare andra verksamheter och leverantörer för att effektivisera inköpen och kostnaden för inköpt material. Under året har det gjorts ett antal upphandlingar som kommer att ge kostnadssänkningar under 2020 och framåt.
- **Spårvagnsuppdraget:** Bolaget behåller uppdraget kring de i dag befintliga spårvagnarna med ny huvudman. Uppdraget kring de nya spårvagnarna övertas av VGR. Detta kommer att slutföras till årsskiftet.

- **Organisationsutveckling:** Bolaget ska bli mer snabbriktigt och snabbare kunna förhålla sig till och agera efter omvärldsförändringar. Resurser har tillsatts, bland annat en projektledare mobilitet, för att kunna utveckla bolagets tjänster och då framförallt för att kunna möta uppdraget med fossilfritt 2023.
- **Skadeförebyggande arbete:** Bolaget fortsätter sitt trafikskadeförebyggande arbete med fokus på information och utbildning för Göteborgs Stads medarbetare.
- **Innovationslösningar:** Bolaget har under perioden fortsatt utvecklandet och arbetet med lösningar som ”Miljösmarta brevlådan” som talar om när det finns post i den att hämta.
- **Digitalisering:** Införandet av digitala körscheman för Stadens Bud är under införande och i fullt bruk under november. Ett nytt leasingssystem är väsentligt för att kunna öka transparensen mot stadens verksamheter och därigenom få fram incitament till besparingar. Workshops och studiebesök som förberedelse inför upphandling har genomförts.

2.1.1 Affärsområden/dotterbolag eller motsvarande

Finans och administration

Enheten tillhandahåller leasingfinansiering av lös egendom till förvaltningar och bolag inom Göteborgs stad och skall även tillse att stadens leasade tillgångar är redovisade till rätt bokfört värde samt hantera de avskrivningsregler som framgår av stadens riktlinjer på ekonomiområdet. I uppdraget ingår också att utveckla kommuninterna rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom finansiell leasing.

Enheten tillhandahåller även central redovisning och lönsamhetsuppföljning, lönehantering och IT-support. Vidare ansvarar enheten för bolagets diarium och arkivhantering samt är ett administrativt stöd åt övriga enheter i bolaget.

Händelser under perioden:

- Arbetet med Intraservice nya tjänst, ”Klient som tjänst” är nu i drift sedan en tid men det finns mycket som inte fungerar tillfredställande. Detta innebär ett stort merarbete för enheten och det finns en hel del arbete kvar innan systemet fungerar och ger den kvalitet som förväntas.
- Arbetet med den kommande överföringen av avtal till Västtrafik avseende spårvagnar pågår fortfarande. Under hösten kommer ett flertal avtal avseende rostreviderade M32 att startas. Ett stort arbete är även att alla avtal som förs över till Västtrafik skall ha ett restvärde vilket betyder att detta måste läggas in manuellt. Överföringen av befintliga förskott för M33 sker troligen under senare delen av hösten.
- Enheten har varit involverad i ett större upphandlingsprojekt avseende återbruk av möbler under våren. Detta har utmynnat i ett nytt projekt som rör cirkulära flöden där leverantörerna tar ett större ansvar för återbruk. Enheten är med i en del som utreder möjligheterna för uppmärkning av utrustning för att öka kvaliteten i anläggningsregistret.
- Årets inventering av stadens anläggningstillgångar är genomförd och nu arbetas det med genomgång av resultatet och uppdatering av våra register.

- Enheten arbetar även med arkivrutinerna där bolaget skall ta fram en arkivplan vilket är det enda dokument som saknas. I samband med detta görs även översyn av arkivlokaler och utrustning.
- Enheten har startat upp arbetet med upphandling av ett nytt leasingssystem igen efter det att den förra upphandlingen avbrutits. Tillvägagångssättet blir nu annorlunda genom att leverantörer av leasingssystem har bjudits in till workshops där vi går igenom våra behov och leverantörerna får återkomma med hur de löser detta i sina system. Detta dialogförfarande blir mycket effektivare och såväl vi som leverantörerna får en mycket större kunskap om hur processerna kan hanteras.

Fordon och maskiner

Affärsenheten Fordon och maskiner ansvarar för en stor del av den operationella leasingprocessen. Enheten har det övergripande ansvaret för kundrelationen som bland annat innefattar att guida kunden till att välja ett funktionellt fordon eller maskin med största möjliga hänsyn till miljö och ekonomi. Efter leasingperiodens slut ansvarar enheten för att avyttra fordonet (eller maskinen/cykeln) genom den försäljningskanal som bedöms ge staden bästa möjliga utdelning. Affärsenheten arbetar även med ett skadeförebyggande arbete genom information och utbildningar i syfte att hjälpa staden minska sina skadekostnader. Nedan följer en beskrivning av en del av de pågående aktiviteterna inom enheten.

Kategoristyrning

Göteborgs Stad har påbörjat ett arbete med Kategoristyrning, som initierats och leds av Inköps & Upphandlingsförvaltningen. Syftet med Kategoristyrning är att planera inköp med god framförhållning vilket ger flexibilitet på kort sikt och möjligheter att långsiktigt utveckla staden på ett hållbart och innovativt sätt. Syftet är också att sänka totalkostnaden vid köp av varor och tjänster genom god styrning och faktabaserade analyser. GSL har fått förmånen att vara en av piloterna i kategoristyrningsarbetet, där kategorin är ”lätta fordon under 3,5 ton”. Under vintern och våren har vi, tillsammans med representanter från bolag och förvaltningar, utarbetat en kategoriplan som godkändes i slutet av juni. Målet för arbetet är att ställa om fordonsparken till fossilfritt och sänka stadens fordonskostnader.

Nu har vi startat upp implementeringsfasen av kategoristyrningsarbetet, där vi ska implementera de strategier som utarbetats i kategoriplanen. Arbetet kommer pågå fram till 2023.

Konsekvensbeskrivning av beslutet Fossilfritt 2023

Under hösten kommer bolaget ta fram en konsekvensbeskrivning på vad beslutet Fossilfritt 2023 innebär för Göteborgs Stad. Denna innefattar bland annat en ekonomisk kalkyl för att visa vilka ekonomiska konsekvenser beslutet kan få för staden.

Service och utveckling

Enheten service och utveckling ansvarar för bolagets kundmottagning och fordonsverkstad samt korttidsuthyrning av fordon och ersättningsbilar vid service och reparationer. Inom enheten finns även en inredningsavdelning som utför ombyggnader och påbyggnader av verksamhetsfordon samt en däckverkstad och ett däckhotell. Utöver detta finns även ett ansvar för övergripande utvecklingsprojekt inom fordon och

miljöteknik samt utförande av miljöbesiktningar av entreprenadutrustning hos leverantörer som utför arbeten på uppdrag av Trafikkontoret.

Under hösten 2019 slogs det som tidigare var Servicecenter och Eftermarknad ihop till en enhet. Enheten har under året arbetat med att förenkla arbetssätt samt hitta nya möjligheter för att dela på de olika kompetenser som finns. Detta har bland annat lett till att det nu varje morgon finns med en mekaniker ute i kundmottagningen som hjälper till vid mottagandet av fordon och frågar ut kunden mer noggrant om eventuella ytterligare fel. Under våren genomfördes en omorganisation där alla arbetsledartjänster togs bort. Dessa omvandlades istället till två chefstjänster samt två produktionsplanerare med lite andra arbetsuppgifter ansvarsområden än tidigare. Då detta fortfarande är relativt nytt håller enheten på att ta fram arbetssätt och rutiner. Dock är många involverade i detta och har många tankar och idéer vilket för hela enheten framåt.

Arbetet med att förbättra användandet av systemet går vidare och en person är utsedd som ansvarig att driva på detta ytterligare samt komma med skarpa förslag på hur användandet skall se ut. Detta för att skynda på processen ytterligare.

Ytterligare ett arbete som påbörjades under våren och kommer att träda i kraft under hösten är att enheten tar över hanteringen av nya bilar från Fordon och Maskiner. Detta innebär att mottagning och planering av installationer och annat kommer närmare utförarna och att bolaget då kan minska ledtiderna från ankommen bil till utlyrd bil ytterligare.

Stadens Bud

Affärsenheten utgör Göteborgs Stads tjänst för interna varutransporter. Enheten bedriver ett ständigt pågående utvecklingsarbete med fokus på miljöförbättrande åtgärder och har nyligen fått förnyad ”Bra miljövals”-märkning av Naturskyddsföreningen för verksamhetens samtliga fordon.

Det finns också alkoholås och ISA i samtliga bilar (system för hastighetsanpassning). Alla enhetens chaufförer har gått utbildningarna Sparsamt körsätt och Säkerhetsmedveten förare. Enheten tillämpar även spontana drogtestar i samverkan med företagshälsovården.

Händelser under perioden.

Andra kvartalet indikerar att Stadens Bud fortsatt är på rätt väg i alla processer.

- På kundsidan kan vi glädjande konstatera att SDF Lundby väljer oss för matdistribution.
- Internt har vi nu digitaliserat samtliga turlistor och den 1 november tar vi ett stort utvecklingskliv när vi lämnar papperslistorna och chaufförerna läser turlistan i sin smartphone. Detta innebär att vi också får ett nytt positioneringsverktyg och effektivare kan distribuera ut nya uppdrag. De ”Intelligenta Brevlådorna” är också en viktig del i detta stora digitaliseringsprojekt med inriktning på effektivitet och miljö.

Enheten har också påbörjat en testverksamhet, Ride safe, som syftar till att undvika ”rattsurfning” för ökad trafiksäkerhet.

2.2 Resultatanalys till och med perioden och helår

Resultaträkning i sammandrag

	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avv.	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter								
Nettoomsättning	482 101	484 667	-2 566	482 459	723 600	727 000	727 000	734 723
Övriga rörelseintäkter	21 148	11 400	9 748	14 377	26 500	22 500	17 100	22 932
Kostnader								
Rörelsekostnader	-47 450	-54 200	6 750	-51 587	-72 000	-80 500	-81 300	-78 739
Personalkostnader	-32 909	-34 533	1 624	-32 154	-51 000	-52 000	-51 800	-49 057
Avskrivningar	-383 131	-391 333	8 202	-386 626	-577 000	-582 000	-587 000	-592 516
Rörelseresultat	39 759	16 000	23 759	26 469	50 100	35 000	24 000	37 343
Finansiella intäkter	356	0	356	0	650	0	0	2
Finansiella kostnader	-7 005	-4 667	-2 338	-5 421	-10 750	-9 000	-7 000	-8 644
Resultat efter fin. poster	33 110	11 333	21 777	21 050	40 000	26 000	17 000	28 701
Jämförelsestörande poster	-2 496	-2 667	171	-5 657	-4 000	-8 000	-4 000	-5 289
Resultat före skatt	30 614	8 667	21 947	15 393	36 000	18 000	13 000	23 412

Jämförelsestörande poster innevarande år består i sin helhet av kostnader för historiska pensionsåtaganden. Föregående år består denna post av kostnader för historiska pensioner samt avsättning för avgångsvederlag tidigare VD.

2.2.1 Utfall till och med perioden

Bolagets resultat efter finansiella poster i den löpande verksamheten blev 33,1 mkr för perioden januari till augusti 2019. Redovisat resultat efter jämförelsestörande poster, vilka består av kostnader för historiska pensionsåtaganden på 2,5 mkr uppgår till 30,6 mkr.

Bolagets nettoomsättning för perioden uppgick till 482 mkr varav 333 mkr är hänförliga till den finansiella leasingverksamheten och 135 mkr är hänförligt till den operationella leasingverksamheten. Resterande omsättning avser transportverksamheten inom Stadens Bud.

Analys jämfört bolagets budget

Periodens redovisade resultat i den löpande verksamheten om 33,1 mkr är 21,8 mkr bättre än budgeterat. Totalt redovisat resultat inklusive jämförelsestörande poster uppgår till 30,6 mkr vilket är 21,9 mkr bättre än budget, det vill säga att jämförelsestörande poster uppvisar en utveckling i linje med budget.

Anledningen till den positiva budgetavvikelsen i den löpande verksamheten är främst en bättre lönsamhet i fordonsförsäljningen samt en lägre avskrivningsvolym jämfört budget. I samband med budgetarbetet identifierades ett antal felvärderade fordon i

förhållande till den prisbild som gällde på marknaden och avskrivningsbudgeten höjdes därför. Flera av dessa korrigeringar gjordes dock redan under föregående år vilket ger en lägre avskrivning i år. Samtidigt har prisbilden på de fordon som korrigerades ökat under året bland annat beroende på den låga valutakursen och nya skatteregler för fordon. Under året har även gjorts utrangeringar av spårvagnar motsvarande ett anskaffningsvärde om 151 mkr vilket även detta påverkar avskrivningsvolymen. Bolagets rörelsekostnader är även de lägre än förväntat i budget. Det finns dock en säsongsvariation i dessa siffror då aktiviteten i främst eftermarknadsverksamheterna normalt är högre under vår och höst. Bolaget har inte heller kommit igång med arbetet med ett nytt leasingssystem vilket avstannade då upphandlingen avbröts under slutet av föregående verksamhetsår. Detta arbetet har nu startats upp igen men några större kostnader för detta projekt kommer inte att hinna upparbetas under innevarande verksamhetsår.

Sammantaget ger detta en kostnadsbild som är klart under den som budgeterades vilket visar sig i ett markant bättre resultat, även om omsättningsutvecklingen är något svagare.

Bolagets nettoomsättning uppgår till 482 mkr vilket är cirka 2,5 mkr under budgeterad omsättning vilken uppgår till 485 mkr. Avvikelsen är i sin helhet hänförlig till den operationella leasingverksamheten där förklaringen kan återfinnas i den minskning av fordonsflottan som gjorts under året. Denna minskning beror på en avveckling av kunder utanför Göteborgs stad samt optimering av befintlig fordonsflotta hos kunder inom staden. Detta har medfört att orderstocken inom den operationella leasingaffären har minskat med 26 mkr under året. Den finansiella leasingaffären kan uppvisa en nettoomsättning som är något bättre än budgeterat efter årets andra tertial.

Rearesultatet vid försäljning av anläggningstillgångar, vilket främst består av fordon, uppgår till hela 12,9 mkr och avviker därmed positivt mot budget med hela 8,5 mkr. Resultatet efter försäljningskostnader uppgår till 9,9 mkr, vilket betyder en positiv avvikelse om 8,3 mkr.

Övriga rörelseintäkter avviker positivt med 0,8 mkr och är i sin helhet hänförligt till aktiverat arbete för egen räkning på inredningsavdelningen. Beläggningen har varit god under året och ordersituationen under de närmaste månaderna är i nivå med plan så bedömningen är att budgeterad volym kommer att infrias.

Bolagets rörelsekostnader är lägre än budget och förklaringen ligger främst i fordonskostnader och kostnader för konsulter och inhyrd personal. En förklaring till de lägre fordonskostnaderna är att vi inte längre reparerar upp bilar innan försäljning på grund av en mycket gynnsam prisbild för närvarande. De lägre konsultkostnaderna är till stor del hänförligt till det försenade arbetet med ett nytt leasingssystem. Personalkostnaderna utvecklas i stort sett enligt plan och några större avvikelser jämfört helårsbudget kan inte identifieras.

Bolagets finansnetto är högre än budgeterat och beror på räntekostnader för betalda förskott avseende spårvagnar M33. Dessa kommer att föras över till VGR och fanns inte med i budget för 2019. Förutsättningarna vid budgettillfället var att dessa skulle lämnas över strax efter årsskiftet men då detta har blivit försenat så uppkommer en avvikelse. Bolaget kommer dock likvidmässigt att kompenseras för samtliga räntekostnader.

De jämförelsestörande posterna som i sin helhet utgörs av kostnader för historiska pensioner uppvisar en utveckling som i stort sett är i enlighet med budget.

Analys jämfört föregående år

Bolagets nettoomsättning efter årets första åtta månader är i princip lika stor som för motsvarande period föregående år. Inom respektive affärsenhet uppvisar Finans och administration samt Stadens Bud en något bättre omsättning än föregående år och Fordon och maskiner samt Service och utveckling en något sämre.

Antalet fordon inom uthyrningsverksamheten fortsätter att minska och det finns per den 31 augusti 64 fordon färre än vid årsskiftet. Totalt fanns det 2 368 fordon vid månadsskiftet varav 58 är återlämnade eller till försäljning.

Övriga rörelseintäkter är hela 6,8 mkr högre än föregående år och är främst hänförlig till den förbättrade lönsamheten i fordonsförsäljningen men även inredningsavdelningen kan uppvisa en högre volym än föregående år.

Rörelsekostnaderna är drygt 4 mkr lägre än föregående år och beror bland annat på lägre kostnader för externa verkstadstjänster och kostnader för inhyrd personal. Föregående år hade bolaget fortfarande en hel del problem inom fordonsverkstaden med personal som slutade och bolaget hade flera inhyrda medarbetare. En annan förklaring är omförhandling av avtalet gällande bilpoolsystem och ISA som har medfört en reducering av kostnaderna. Alla vakanta tjänster är nu tillsatta och bolaget har för närvarande ingen inhyrd personal. Trots detta så ligger personalkostnaderna totalt på nästan samma nivå som föregående år och har sin förklaring i att organisationen har effektiviserats och några tjänster har rationaliserats bort. Första kvartalet 2018 hade bolaget även dubbla VD-kostnader i samband med överlämning från tillförordnad VD.

Avskrivningarna för perioden är cirka 3,5 mkr lägre än föregående år och är i stort sett i sin helhet hänförlig till den operationella leasingverksamheten. Förklaringen är den felbedömning av prisbilden på vissa fordons typer som gjordes i samband med budgetarbetet föregående år och därmed en ökad avskrivning för att täcka upp lägre restvärden.

Räntekostnaderna är drygt 1,5 mkr högre och beror på en något högre räntenivå på bolagets lån. Även räntenivån på den finansiella kostnaden för bolagets pensionsskuld har ökat något jämfört föregående år.

Bolagets löpande resultat avviker positivt med hela 12 mkr jämfört föregående år och beror främst på den goda fordonsförsäljningen men även en lägre kostnadsvolym och volymen i inredningsaffären bidrar till resultatet. Den positiva avvikelsern ökar ytterligare vad gäller bolagets resultat före skatt då utvecklingen av den historiska pensionsskulden uppvisar ett lägre utfall än föregående år och då bolaget under föregående år även hade kostnader för avgångsvederlag till tidigare VD.

2.2.2 Prognos

Bolagets bedömning efter årets första åtta månader är att resultatet före skatt kommer att överstiga budgeterat resultat med 23 mkr för verksamhetsåret 2019, vilket betyder att resultatet ökar från 13 mkr till 36 mkr. Anledningen till detta är främst hänförlig till en positiv utveckling i den operationella leasingaffären med en lägre kostnadsnivå och en kraftigt förbättrad lönsamhet i fordonsförsäljningen.

Omsättningen beräknas bli något lägre jämfört bolagets budget och uppgår till 724 mkr. Resultatet vid försäljning av anläggningstillgångar ökar från 6,6 mkr till 15,5 mkr, ett resultat som är nästan 3,5 mkr över föregående år och som är drygt 1 mkr bättre än 2017

som var det bästa försäljningsåret någonsin. Aktiverat arbete för egen räkning, vilket motsvarar omsättningen inom inredningsavdelningen, ligger något över budget vid prognostillfället, men då ordersituationen i slutet av året är osäker lämnas en prognos som är oförändrad jämfört budget.

Rörelsekostnaderna uppvisar en positiv budgetavvikelse och är klart under föregående års utfall varför denna post minskas något i prognos. Orsakerna till avvikelsen återfinns inom fordonskostnader och konsultarvoden vilket beskrivits ovan. Personalkostnaderna går i stort sett enligt plan och minskas med blygsamma 0,8 mkr på grund av ett lägre utfall av PO-pålägget än vad som beräknades i budget. Avskrivningarna har som beskrivits i tidigare avsnitt haft en annan utveckling än vad som budgeterats och understiger även föregående års utfall. Då vi inte ser några markanta volymförändringar, samtidigt som stora utrangeringar av spårvagnskomponenter har gjorts under året, minskas denna post med 10 mkr för helåret jämfört budget.

Då vi kommer att ha kvar lånet för spårvagnarna av modell M33 ytterligare en tid korrigeras även bolaget räntenetto upp ytterligare cirka 1 mkr.

Detta medför att bolagets löpande resultat ökar till 40 mkr jämfört budget 13 mkr och föregående år 29 mkr.

De jämförelsestörande kostnaderna i budget uppgick till -4 mkr och består i sin helhet av kostnader för historiska pensionsåtaganden. I början av året uppstod en stor skuldökning vilken senare korrigerades, då KPA hade hanterat vissa temporära pensioner som livsvariga i sin beräkning. På grund av detta ökades de jämförelsestörande posterna med 4 mkr till 8 mkr i prognos 2. Då detta nu korrigerats är utvecklingen en helt annan och utfallet är nu i nivå med budgeterat belopp varför denna post korrigeras ner till 4 mkr igen. Bedömningen är därför att de historiska pensionerna kommer att utvecklas på motsvarande sätt som föregående år då utfallet blev 3,9. Bolagets resultat före skatt beräknas därmed uppgå till 36 mkr jämfört budget 13 mkr.

Vad gäller bolagets affärsenheter så ökas resultatet i prognosen för samtliga enheter utom Service och utveckling som lämnar en sänkt prognos beroende på den svaga utvecklingen inom korttidsuthyrningen.

Sammanfattningsvis medför detta att styrelsen och företagsledningen lämnar en prognos för helåret 2019 på 724 mkr i nettoomsättning, 40 mkr i den löpande verksamheten och 36 mkr i resultat före skatt.

2.2.3 Resultat per affärsområden/dotterbolag eller motsvarande

	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Fordon och maskiner	24 133	7 845	16 289	28 723	21 260	11 767	21 765
Service och utveckling	-1 568	343	-1 911	100	550	514	-3 561
Stadens Bud	1 113	611	502	1 293	1 100	916	1 004
Finans och administration	4 250	2 103	2 147	5 700	3 154	3 154	4 617
Resultat AE	27 928	10 901	17 027	35 815	26 064	16 351	23 825
Gemensamma poster	5 182	432	4 750	4 185	-64	649	4 876
Löpande resultat	33 110	11 333	21 777	40 000	26 000	17 000	28 701
Jämförelsestörande poster	-2 496	-2 667	171	-4 000	-8 000	-4 000	-5 289
Resultat före skatt	30 614	8 667	21 947	36 000	18 000	13 000	23 412

Göteborgs Stads Leasing AB har tidigare varit organiserad i sex affärsenheter, Finansiell leasing, Operationell leasing, Servicecenter, Eftermarknad, Stadens Bud och Fordonsförsäkringar. I samband med omorganisation den 1 oktober 2018 har Operationell leasing och Fordonsförsäkring slagits ihop till enheten Fordon och maskiner, Servicecenter och Eftermarknad har slagits ihop till enheten Service och utveckling och Finansiell leasing samt delar av den administrativa enheten har slagits ihop till enheten Finans och administration. Utöver dessa enheter finns transportverksamheten i Stadens Bud som är oförändrad jämfört tidigare organisation. Av dessa enheter är Finans och administration störst och svarar för två tredjedelar av bolagets omsättning.

I den nya organisationen har en del personer bytt plats och då det historiska resultatet ovan är en hopslagning av de gamla enheterna är inte resultatet helt rättvisande men ger ändå en god uppskattning av resultatutvecklingen.

Nedan följer en kort kommentar om resultatet för respektive enhet.

- Fordon och maskiner redovisar ett resultat som överstiger budget med 16,3 mkr. Den positiva avvikelsen är främst hänförlig till den mycket goda fordonsförsäljningen och lägre avskrivningskostnader än budgeterat. I samband med budgetarbetet under hösten 2018 identifierades ett antal fordon med för höga restvärden varför avskrivningsvolymen ökades i budget. Flera av dessa fordon korrigerades dock redan under föregående år vilket ger en positiv budgetavvikelse. På grund av det mycket starka resultatet så ökas enhetens förväntade resultat i prognosen per augusti månad.
- Service och utveckling redovisar ett resultat som understiger budget med 1,9 mkr. Dock skall vi vara medvetna om att enheten nu haft sina sämsta månader och kommer att börja tjäna in en del av förlusterna. Korttidsuthyrningen fortsätter dock att uppvisa en svag resultatutveckling. Enheten räknar därför med en förlust inom korttidsuthyrningen vilket till viss del kompenseras av ett positivt resultat inom verkstadsavdelningarna. Sammantaget

är dock bedömningen att resultatet kommer att bli sämre än budgeterat och en justering nedåt görs i augustiprognosen. Som nämnts tidigare så pågår en översyn av prisnivå inom korttidsflottan samtidigt som man arbetar med att minska den genomsnittliga uthyrningstiden på ersättningsbilar. Man ser också över hur stor fordonsflottan behöver vara.

- Stadens Bud redovisar ett resultat som överstiger budget med 0,5 mkr per augusti månad. Enhetens utökade uppdrag i egen-regi för staden har medfört att verksamheten kan bedrivas mycket effektivt och med förbättrad lönsamhet. Även en låg sjukfrånvaro och få fordonsskador har bidragit till ett bra resultat. Den goda resultatutvecklingen medför att enheten ökar resultatet något i prognosen per augusti.
- Finans och administration redovisar ett resultat som överstiger budgeterat med 2,1 mkr för mars. Jämfört budget är omsättningen i nivå med budget men avskrivningar är lägre än budgeterat per augusti månad. En förklaring till de lägre avskrivningarna är naturligtvis den utrangering av spårvagnskomponenter omfattande ett anskaffningsvärde av 151 mkr som gjort under året. Enheten räknar med en fortsatt god utveckling och höjer resultatet i augustiprognosen.

I övrigt hänvisas till resultatuppsättningen ovan.

2.3 Utveckling inom personalområdet

2.3.1 Personalvolym och lönekostnad

Belopp i tkr	Utfall tom aug 2019	Utfall tom aug 2018	Prognos 2019	Bokslut 2018
Lönekostn. exkl arvoden	23 131	21 538	34 900	33 155
Arbetad tid (årsarbetare)	59,5	56,4	90	88,2
Lönekostnad per årsarbetare	388,7	381,9	387,8	375,9

Lönekostnaden har ökat mellan augusti 2018 och augusti 2019 då antalet medarbetare har ökat samtidigt som bolaget avvecklat inhyrd personal. Totalt sett betyder detta en reducering av kostnaderna. Lönekostnaden per årsarbetare har ökat något under året vilket i stort sett helt beror på den årliga lönerevisionen. Utfallet för årets lönerevision blev strax under 2,5 procent vilket är i enlighet med Göteborgs stads budget.

I prognosen för helåret räknar bolaget med 90 årsarbetare till en kostnad av 34,9 mkr, det vill säga en liten ökning av antalet anställda jämfört 2018. Ökningen har sin förklaring i att bolaget under hösten har nyanställt två medarbetare för att täcka upp luckor i kompetensen vad gäller inköp och mobilitetsfrågor. Lönekostnaden per årsarbetare ökar något mer än aktuell lönerevision mellan 2019 och 2018. Förändringen av lönekostnaden mellan åren är en funktion av den förändring av personalsammansättningen som skett under året och utfallet av lönerevisionen.

2.3.2 Övrig utveckling inom personalområdet

Sjukfrånvaron har minskat under andra kvartalet och är nu nere i normala nivåer. Aktiv rehabilitering med omplaceringar under sjukskrivning till andra arbetsuppgifter har positivt påverkat tillfrisknande och återgång till ordinarie arbetsuppgifter.

Under det andra kvartalet har också en omorganisation genomförts och nu har bolaget inte några bemanningskonsulter i verksamheten. Samtidigt som bolaget minskat antalet anställda genom naturlig avgång.

Bolaget har många medarbetare med långa anställningstider och hög medelålder vilket bland annat har lett till låg personalomsättning. Den närmaste 5-årsperioden kommer 25% av bolagets anställda att uppnå pensionsåldern. I samband med målet om fossilfri bilpark till 2023 har ny kompetens rekryterats in till bolaget, en inköpsansvarig och en projektledare för mobilitet.

För att bolaget skall kunna fortsätta att förändras i takt med stadens mål och egna målsättningar behövs utbildning i konkreta färdigheter. Bolaget behöver också i hög grad flytta attityden bort från en ”rättighetskultur” till att få en tydlig ”ansvarskultur” där de anställda tar eget ansvar för sin egen och bolagets utveckling. Bolagsledningen har utbildats och får egen coaching att agera i linje med ett tydligt självledarskap samt att implementera det i respektive affärsenhet. Alla anställda medverkar i utbildningar om självledarskap och får egna mål att jobba med. Bolaget har också utsett 12 ambassadörer som utbildas för att förstärka implementationen i organisationen. Ett pilotprojekt i verkstaden har startats upp för att hantera attityder & arbetssätt på ett mycket konkret sätt. Man jobbar med konkreta mallar och struktur för att tydliggöra sina attityder utifrån aktuell situation, påverkan/konsekvens och möjlig förbättring

I årets utvecklingssamtal kommer bolaget att låta samtliga anställda sätta egna mål inom både friskvård och resvanor för att öka medvetenhet och engagemang i hälso- och miljöfrågor.

Bolaget fortsätter satsningen på aktiv friskvård. Satsningen bygger mer och mer på eget ansvar för att få och vidmakthålla god hälsa. Bolaget har t ex fattat beslut om att medverka i ”Tappa-trampet” som pågår 6 veckor under september-oktober. Bolaget har ökat träningsmöjligheter i samband med arbetet samt kommer att genomföra fler prova-på aktiviteter i syfte att ge alla medarbetare möjligheten till aktivitet inom nya områden.

2.4 Investeringar

Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mnkr	Utfall t o m aug	Prognos helår	Fg prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar	38 897	70 000	375 000	450 000
Reinvesteringar	332 976	430 000	80 000	80 000
SUMMA INVESTERINGAR	371 873	500 000	455 000	530 000

Investeringarna enligt ovan avser nettoinvesteringar i verksamheten inklusive inköp på pågående nyanläggningar som avser spårvagnar. Pågående nyanläggningar ingår inte i avskrivningsunderlaget förrän de blir avtal.

Nyinvesteringar avser samtliga investeringar under året förutom nettoinvestering i

fordon som redovisas som reinvesteringar. Anledningen till detta är att merparten av dessa investeringar avser utbyte av fordon på grund av att tidigare hyresperiod är avslutad. Eftersom dessa är av karaktären operationell leasing behöver dessa avyttras i tid för att kunna åtnjuta de garanterade restvärden som fordonsleverantörerna förbundit sig till enligt upphandlade avtal.

I slutet av föregående verksamhetsår startades avtal avseende rostrevisioner av spårvagnar modell M32 på drygt 68 mkr. I samband med detta identifierades att ett antal pågående avtal innehöll utrustning som i samband med dessa nya avtal blivit ersatta. I januari månad 2019 gjordes därför en utrantering av dessa avtal. Ytterligare en utrantering gjordes i juli månad enligt samma grunder. Detta medförde att ett oavskrivet restvärde om drygt 110 mkr slutfakturerades kund. Det totala anskaffningsvärdet som utranterats under året uppgår till drygt 152 mkr.

Årets bruttoinvesteringar avseende den finansiella leasingaffären inklusive pågående nyanläggningar avseende spårvagnar uppgår till 447 mkr. Av dessa uppgår pågående nyanläggningar till 45 mkr. Bruttoinvestering avseende den operationella leasingaffären som består av fordon och maskiner uppgår till 67 mkr. Den totala bruttoinvesteringsvolymen uppgår därmed till 514 mkr per den 31 augusti. De totala försäljningsintäkterna för sålda leasingtillgångar uppgår till 142 mkr.

2.5 Nyckeltalsredovisning

Nyckeltal

	Utfall perioden 2019	Budget/målvärde för perioden	Budget/målvärde för helår 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
De vi är till för						
Antal elbilar 1)	261	274	288	248	249	-
Kundnöjdhet 2	-	-	>80 %	-	80 %	-
Verksamhet						
Medarbetare						
Sjukfrånvaro 3)	3,7 %	2 -4 %	2 -4 %	3,0 %	2,6 %	ca 4 %
NMI 4)	-	-	>54	-	54	-
Ekonomi						
Rörelseresultat	37 263	13 334	20 000	32 055	41 267	30 686
Resultat efter fin poster	30 614	8 667	13 000	23 413	34 428	27 054
Kassalikviditet	105 %	-	-	93 %	117 %	266 %
Soliditet	35,3 %	-	-	34,8 %	34,4 %	34,7 %
Eget kapital	56 975	-	-	32 912	29 154	25 251

1) Anledningen till att antalet elbilar har varit relativt konstant under de senaste åren beror på att bolaget avvecklat fordon för kranskommuner som tidigare varit kunder. Trots att antalet elbilar ökat i Göteborgs stad syns inte detta då bilar samtidigt avvecklats för andra kunder.

2) Bolaget tog fram en kundundersökning hösten 2017, vilken skickades ut i månadsskiftet november/december och sammanställdes i januari 2018. En enklare undersökning är planerad att genomföras under hösten 2019. På grund av fusionen i slutet av 2016 finns inga historiska jämförelsevärden för bolaget.

3) Sjukfrånvaron avser juli månad 2019 och redovisas exklusive sjukfrånvaro över 60 dagar. Den totala sjukfrånvaron uppgår till 5,7 %. Utfall 2016 är en viktad uppskattning av data från två bolag på grund av fusionen i slutet av 2016. För närvarande har bolaget en person som är långtidssjukskriven.

4) NMI gjordes i slutet av 2017 och resultatet publicerades i februari 2018. Bolaget deltar normalt i medarbetarundersökningar vartannat år varför någon undersökning inte genomfördes under 2018. Bolaget kommer att delta i 2019 års undersökning.

Rörelseresultat och Resultat efter finansiella poster redovisas enligt rapporteringen i Cognos och avviker därför mot resultatredovisningen under avsnitt 2.2 ovan.

Kassalikviditeten redovisas exklusive kortfristiga skulder till moderbolag.

Soliditeten ökar främst på grund av en lägre skattesats.

Eget kapital är exklusive egen andel av obeskattade reserver.