



**Tjänsteutlåtande**

Styrelsen 2026-04-27

Ärendenummer GSHAB-2026-00007

Handläggare: Patrik von Corswant

Telefon: 031-368 02 42

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

## Delårsrapport mars 2026 Göteborgs Stadshus AB

### Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Delårsrapport mars 2026 för Göteborgs Stadshus AB, i enlighet med tjänsteutlåtandets bilaga 1 och bilaga 2 fastställs.
2. VD ges mandat att teckna avtal på löpnade räkning för skatterättsligt expertstöd till belopp som kan komma att överstiga 500 000 kronor, dock maximalt upp till 1 miljon kronor.
3. Besluten under denna paragraf förklaras omedelbart justerade.

### Beskrivning av ärendet och bolagets bedömning

Förslag till Delårsrapport mars 2026 för Stadshuskoncernen och Göteborg Stadshus AB (Stadshus) har upprättats.

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

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

Styrelsen föreslås fastställa Delårsrapport mars 2026 för Göteborgs Stadshus AB.

### Upphandling av skatterättsligt expertstöd

Som en följd av att Stadshus redovisningschef lämnat sin tjänst har behov av kompetens inom olika områden uppstått under den tid ersättningsrekrytering och introduktionsfasen pågår. Ett av dessa områden är skatterättsligt expertstöd, dels för koncernens skatte- och finansiella samordning, dels för den globala minimibeskattningen enligt lag (2023:875) om tilläggsskatt, som omfattar stadshuskoncernen från och med 2026. Utöver syftet att överbrygga en vakans så är syftet också att i uppdraget utforska potentiella möjligheter att öka utbytet av skattesamordningen.

Uppdraget avropas på ett av stadens ramavtal. Rättsexperten ska initialt bilda sig en uppfattning om uppdragets komplexitet och därefter lämna förslag på tid och omfattning som bolaget kan ta ställning till innan uppdraget fortskrider. Stadshus gör bedömningen att insatsen kan komma att väl överstiga 500 000 kr.

Bestämmelser i Stadshus arbetsordning anger att styrelsen ska tillställas ärenden avseende ingående av i Stadshus AB:s verksamhet sedvanliga avtal eller uppsägning av sådana avtal, omfattande ett värde överstigande 500 000 kronor eller med en löptid överstigande 3 år, för beslut.

Styrelsen föreslås mot bakgrund av ovanstående att ge VD mandat att teckna avtal på löpnade räkning för skatterättsligt expertstöd upp som kan komma att överstiga 500 000 kronor, dock maximalt upp till 1 miljon kronor. Stadshus kan komma att återkomma till styrelsen för ytterligare beslut i det fall uppdraget behöver utökas ytterligare.

### **Bedömning ur ekonomisk dimension**

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension. Den information som lämnas i detta ärende berör Delårsrapport mars 2026 för Göteborgs Stadshus AB; koncern och moderbolag.

### **Bedömning ur ekologisk dimension och social dimension**

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

### **Bilagor som ingår i beslutsunderlaget**

1. Delårsrapport mars 2026 Göteborgs Stadshus AB – Stadshuskoncernen
2. Delårsrapport mars 2026 Göteborgs Stadshus AB – moderbolaget

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB



# **Delårsrapport mars 2026- nämnder och styrelser**

---

Göteborgs Stadshus AB -  
Stadshuskoncernen

# Innehållsförteckning

<b>1 Sammanfattning</b> .....	<b>3</b>
<b>2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen</b> .....	<b>4</b>
2.1 Verksamhetens utveckling.....	4
2.1.1 Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet .....	4
2.1.2 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen.....	5
2.2 Ekonomisk uppföljning .....	9
2.2.1 Resultatredovisning i sammandrag bolag .....	9
2.2.2 Utfall till och med perioden.....	9
2.2.3 Prognos .....	10
2.2.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande .....	10
2.2.5 Investeringsredovisning .....	19
<b>3 Övrig uppföljning till kommunledningen</b> .....	<b>22</b>
3.1 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag.....	22
3.1.1 Åtterrapporering till kommunstyrelsen av bolagsstyrelsernas utvärdering av sitt arbete .....	22

## Bilagor

*Bilaga 1: Protokoll GST 251024§128 utvärdering styrelse o vd*

# 1 Sammanfattning

Det är ännu för tidigt att dra några slutsatser kring på vilket sätt den ovissa utvecklingen av konflikten i Mellanöstern på sikt kan komma att få konsekvenser för Stadshuskoncernens verksamheter i form av exempelvis eventuellt ökade energipriser och förändringar i konjunkturer.

Stadshuskoncernens resultat efter finansiella poster är för perioden 420 mnkr vilket är 104 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelser mot budget förklaras i stort av en kommunintern reavinster inom Älvstranden Utveckling 46 mnkr, Göteborgs Hamn 21 mnkr, Framtidenkoncernen och Göta Lejon 14 mnkr vardera. Göteborg Energi rapporterar en positiv avvikelse med 11 mnkr men där Fjärrvärmeverksamheten redovisar en negativ avvikelse med 54 mnkr som vägs upp av positiva avvikelser främst för Elnät med 32 mnkr. Renova redovisar en negativ avvikelse med 23 mnkr.

Stadshuskoncernens samlade budgeterade resultat efter finansiella poster för 2026 är 1 510 mnkr vilket är cirka 187 mnkr lägre än utfall 2025. Exklusive jämförelsestörande poster är budgeten cirka 270 mnkr lägre än utfall 2025.

Helårsprognos mars indikerar ett resultat på 1 413 mnkr, cirka -97 mnkr under budget. Lokalklustrets prognos är 48 mnkr över budget främst relaterat till reavinsterna inom Älvstranden Utveckling, Göta Lejon 14 mnkr över budget och Gryaab rapporterar en prognos 10 mnkr över budget. Göteborg Energi lämnar en prognos 40 mnkr under budget vilket till stor del förklaras av fjärrvärmeverksamhetens försämrade prognos mot budget med 102 mnkr. Framtidenkoncernen lämnar en prognos 128 mnkr under budget.

Kommunfullmäktige beslutade i budget 2026 om en utdelning från Stadshuskoncernen om 650 mnkr samt koncernbidrag till vissa verksamheter med 451 mnkr. Stadshus styrelse har tagit ett inriktningsbeslut för utdelning 2026. Inriktningen inkluderade överskjutande kassaflöden från 2025 på 288 mnkr. Då inriktningen togs fram i ett tidigt skede lämnades den ofinansierad med cirka 214 mnkr. I årsprognos mars är indikativt cirka 280 mnkr i utdelning ofinansierad. Stadshus kommer vid behov återkomma till kommunfullmäktige med förslag om att ta utdelning ur bolagen för finansiering av beslutad utdelning.

I mars presenterade regeringen en proposition med förslag om en ny lag om offentlig säljverksamhet som ska ersätta de nuvarande reglerna om offentlig säljverksamhet i konkurrenslagen. Lagförslaget omfattar staten, regioner och kommuner samt bland annat även juridiska personer, som till exempel aktieföretag, som en kommun har ett bestämmande inflytande över. Stadsledningskontoret kommer i Budgetförutsättningar 2027–2029 lämna en sammanfattande beskrivning av lagförslaget som planeras träda i kraft den 1 augusti 2026. Några bolag rapporterar att man påbörjat inledande analyser av lagförslaget.

I rollen att stödja kommunstyrelsens uppsiktsplikt lyfter Stadshus i rapporten bland annat Göteborg Energis investeringar i Rya Bio KVV och i Riskulla, Mölndal. Vidare lyfts situationen för Egnahemsbolaget.

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Stadshuskoncernen	420	316	104	1 413	1 429	1 510	1 697

# 2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

## 2.1 Verksamhetens utveckling

### 2.1.1 Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet

I detta avsnitt sammanställer Stadshuset de avvikelser som rapporterats av bolagen i Stadshuskoncernen. I sammanställningen kan också avvikelser som Stadshuset själv identifierat ingå och avvikelser som gäller moderbolaget enskilt. Avvikelser som bolagen rapporterat men som Stadshuset bedömt inte är väsentliga listas i slutet på avsnittet under Övriga väsentliga avvikelser.

#### Delägda bolag

##### *Gryaab – ny säkerhetsklassning för inloppspumpstationer*

Som väsentlig avvikelse rapporteras att under första kvartalet 2026 har ny säkerhetsskyddsklassning gjorts för såväl planerad ny inloppspumpstation inom program Nya Rya, liksom befintlig inloppspumpstation. Bolaget ser nu över konsekvenser av beslutet avseende exempelvis tidplan och ekonomi.

##### *Göteborgs Spårvägar AB – brist på spårvagnar, spårvagnsuppställnings- och depåkapacitet samt brister i spårvägsanläggningen*

Som Göteborgs Spårvägar återkommande i delårs- och årsrapporter under flera års tid har bolaget brist på spårvagnar, spårvagnsuppställnings- och depåkapacitet. Den pressade situationen vad gäller vagnstillgången kommer hålla i sig i flera år. Försening av leverans av fordon M33/34, försening i uppgradering av M31 och att depå Majorna står inför omfattande renovering innebär högre arbetsbelastning när verksamheten behöver planera om. Täta omplaneringar innebär logistikrisker som i olika omfattning påverkar verkstads- samt uppställningskapacitet negativt. GS samverkar aktivt med bland annat Västtrafik, Västfastigheter och stadsmiljöförvaltningen i frågorna.

Som väsentlig avvikelse rapporteras också brister i spårvägsanläggningen. Konsekvensen för spårvagnsförarna är främst förseningar, felkörningar, schemarubbningar och övertid. Risk för ökade arbetsmiljörelaterade ärenden på grund av stress i trafiken. Trepartsamarbete mellan GS, Västtrafik samt stadsmiljöförvaltningen är etablerat. GS och stadsmiljöförvaltningen jobbar utifrån ett nytt avtal från 2025 där båda parter har fokus på att minska antalet trafikstörande brister i banan. Trafikmiljön och spårvagnsframförandet rapporteras behöva förbättras med skyddsbarriärer och framkomlighetsåtgärder.

#### Övriga väsentliga avvikelser

Följande punkter har också rapporterats av bolagen som väsentliga avvikelser:

- Göteborgs Hamn rapporterar fortsatt om försening i projekt Färjelokalisering Arendal på grund av tillståndsansökan enligt miljöbalken samt försening i projekt Skandiaporten på grund av för hög kostnadsnivå i den statliga delen av projektet (se även avsnitt *Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen*).
- Försäkrings AB Göta Lejon rapporterar om förseningar i Intraservice tidplan för att uppfylla bolagets tilläggsavtal med förvaltningen för att uppfylla kraven i DORA-förordningen.

## Övriga kluster och bolag

Följande kluster och bolag har inte rapporterat några väsentliga avvikelser:

Energi (Göteborgs Energi-koncernen), Bostäder (Framtidenkoncernen), Lokaler (Higabkoncernen), Näringsliv (Business Region Göteborg AB), Turism, Kultur och Evenemang (Göteborg & co-koncernen), Renova AB, Grefab, Göteborgs Stads Leasing AB, Göteborgs Kollektivtrafik AB, GS Trafikantservice AB, GS Buss AB, Boplatz Göteborg AB och Stadshus AB.

### 2.1.2 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen

Här redovisar Stadshus styrinformation som bolagen i Stadshuskoncernen bedömt väsentlig för kommunstyrelsen, men som inte definieras som en avvikelse. I detta kan styrinformation som Stadshus själv vill informera kommunstyrelsen om ingå. Styrinformation som bolagen rapporterat men som Stadshus bedömt inte är väsentlig listas i slutet på avsnittet.

#### **Energi (Göteborg Energi-koncernen)**

##### *Rya Bio KVV*

Under rubriken övrig styrinformation till kommunledningen rapporterar Göteborg Energi om ovanligt kallt väder under eldnings säsongen. Inte sedan 2010 har det varit kallare. Detta förhållande rapporteras för fjärrvärmens ha inneburit försämrat täckningsbidrag jämfört med budget. Rya BKV togs i drift i mitten av november och har medfört minskade koldioxidutsläpp samt att anläggningen ett normalår beräknas medföra minskade bränslekostnader/tillkommande elintäkter med cirka 100 miljoner kronor jämfört med innan anläggningen togs i drift. Att anläggningen tagits i drift denna säsong har varit gynnsamt då dyrare bränslen annars hade krävts i annan omfattning. Rapporten saknar information om anläggningens årliga kapitalkostnader vilket gör omöjligt att värdera anläggningens fullständiga bidrag. Stadshus avser återkomma i kommande rapportering efter en fördjupad dialog med Göteborg Energi.

##### *Projekt Riskulla*

Av Göteborg Energis rapport framgår att projekt Riskulla pågår enligt plan och att driftsättning planeras till fjärde kvartalet 2026. Investeringen som sker på Mölndal Energi AB:s miljö tillstånd samt den tidigare genomförda investeringen i Lunnagårdsledningen mellan Mölndals och Göteborgs kommun har ensidigt bekostas av Göteborg Energi AB, sammanlagt drygt en miljard kronor. Kommunfullmäktige tillstyrkte 2023-11-19 att, under vissa förutsättningar, Göteborg Energi AB:s hemställan om principiellt ställningstagande angående bolagets inriktningsbeslut att investera i en produktionsanläggning på Riskullaområdet i Mölndals kommun. Oklarheter som under den forcerade beredningsprocessen inte hade klarlagts skulle enligt kommunfullmäktiges beslut omhändertas av styrelsen i Göteborg Energi AB inför beslut om genomförande av investeringen. Oklarheter konstaterades angående villkor vid framtida överlåtelse av anläggningen till Mölndals kommun, prissättningsmodeller av Mölndals nyttjande av anläggningen för egna behov samt allmänt om framtida rådighet. Som förutsättning för att tillstyrka hemställan beslutades att det kommande investeringsbeslutet inte heller väsentligt avviker från förutsättningar som framgår av bolagets inriktningsbeslut. Göteborg Energi AB har inte återkommit till kommunfullmäktige angående hanteringen av förutsättningarna för genomförandet av projektet.

## **Bostäder (Framtidenkoncernen)**

### *Nyproduktionstakten*

Under första kvartalet har 121 bostäder färdigställts och cirka 790 är i produktion. Prognosen för helåret är 540–740 färdigställda bostäder, där osäkerheten förklaras av att cirka 200 bostäder beräknas vara klara först i slutet av året. Koncernens byggrättsportfölj innehåller cirka 2 700 byggrätter.

### *Egnahemsbolagets finansiella situation*

Stadshus har tidigare uppmärksammat kommunfullmäktige på Egnahemsbolagets situation mot bakgrund av de senaste årens kraftigt försämrade förutsättningar för marknaden för nyproducerade bostadsrätter och egnahem. Framtiden fick 12 december 2024 (§537) kommunfullmäktiges uppdrag att bland annat genomlysna Egnahemsbolagets finansiella situation. Detta ärende kommer att behandlas av kommunfullmäktige den 23 april 2026. Av Framtidens genomlysning framgår att Egnahemsbolagets finansiella ställning är ansträngd och bland annat starkt beroende av utfallet av ett enskilt större projekt och att det genomförs enligt tidplan.

För 2025 redovisade bolaget ett större negativt resultat (-71 mnkr) och bolagets prognos för helåret 2026 visar på ett resultat om -65 mnkr. En planerad koncernintern markförsäljning genererar en realisationsvinst vilket innebär en kapitalförstärkning för bolaget under 2026. Stadshus konstaterar att bolagets finansiella situation fortsatt är mycket bekymmersam och att det finns stor risk för att bolaget kommer att behöva kapitaltillskott framöver för att säkerställa nivån på eget kapital. Stadshus konstaterar också att marknaden för nyproducerade bostadsrätter fortsatt är svag och att någon tydlig vändning på marknaden ser ut att dröja.

## **Hamn (Göteborgs Hamn)**

### *Nya förutsättningar gällande farledsfördjupningen*

Göteborgs Hamn rapporterar att, som bolaget redogjort för i årsrapporten för 2025, har ett omtag behövt göras för Skandiaporten, beroende på att anbudsnivåerna i den avbrutna upphandlingen hösten 2025 kraftigt översteg budgeten för det statliga åtagandet av projektet. Besparingsåtgärder har nu genomförts, utan påverkan på projektets effektmål, och Trafikverket har beslutat om ny utökad budget, på motsvarande drygt 2,6 miljarder kronor i 2025 års prisnivå.

Parallellt har bolaget vid en fördjupad analys av EU-kommissionens beslut om statsstöd identifierat att bolaget kommer att behöva nyttja mandatet enligt beslut i kommunfullmäktige (2025-09-11, §405) för att omdisponera medel inom den av kommunfullmäktige (2020-09-10, §20) beviljade ramen på 1 255 miljoner kronor (i 2017 års prisnivå) för kajätgärder till att omfatta även åtgärder i farleden (muddring) inom den kommunala hamnområdesgränsen. Den fördjupade analysen visar att statsstödsbeslutet i praktiken kräver att hamnbolaget till fullo nyttjar sina beviljade investeringsmedel för att maximera den statliga investeringen inom den kommunala hamnområdesgränsen. Stadshus konstaterar att detta innebär något förändrade förutsättningar än som tidigare angetts i ärendet men att inga nya beslut i kommunfullmäktige behöver fattas utifrån de mandat som bolaget tidigare erhållit.

## Näringsliv (Business Region Göteborg)

### *Ansökan om medel för civil beredskap*

Business Region Göteborg (BRG) rapporterar om att bolaget har lämnat in en ansökan till stadsledningskontoret om att ta del av medel för stadens arbete med civil beredskap, under förutsättning att medel från myndigheten för civil beredskaps 2:4 anslag beviljas staden. Bolaget menar att BRG kan vara en viktig del av stadens arbete med civilt försvar, särskilt inom områden som rör näringslivets beroenden, samverkan och försörjningskedjor. Genom bolagets nära kontakt med företag och kluster kan BRG leverera analyser, lägesbilder och samverkansstrukturer som stärker stadens uppgifter enligt LEH (Lag om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap).

För att kunna stödja Göteborgs Stads arbete med civilt försvar genom planering, samverkan och förberedelser krävs ett tydligt uppdrag och tillgång till 2:4-medel, då bolaget annars saknar mandat och resurser för att genomföra arbetet. Bolaget har ansökt om medel för att genomföra detta arbete fram till december 2027, med en planerad omfattning motsvarande 1 till 1,5 heltidstjänst.

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

### *Liseberg – risker och nedskrivningsbehov relaterade till återuppbyggnaden av Oceana.*

Liseberg rapporterar om risker och bedömning av nedskrivningsbehov av Oceanafastigheten.

### Bakgrund

Under hösten 2025 informerade Lisebergs revisorer om att de ville pröva eventuellt nedskrivningsbehov av upparbetade värden relaterade till återuppbyggnaden av Oceana med hänvisning till gällande redovisningsregler för nedskrivning av tillgångar. Reglerna innebär att så snart det finns indikationer på att en tillgång riskerar att inte ha tillräckliga kassaflöden som motiverar bokfört värde behöver en prövning ske. En sådan prövning görs lämpligast med en så kallad DCF-kalkyl (Discounted Cash Flow).

Oceanafastigheten byggs och ägs av Liseberg Skår AB, ett helägt dotterbolag till Liseberg AB. Kassaflödet i Liseberg Skår AB består i huvudsak av hyresintäkter från Liseberg AB som ansvarar för att driva verksamheten i fastigheten. Hyresmodellen är kostnadsbaserad och är således ej beroende av verksamhetens intäktsflöden.

Det prognosvärde som försvarades i samband med årsbokslutet uppgick till 1 855 miljoner kronor, vilket motsvarar förväntad slutlig kostnad efter återuppbyggnad minus utrangering i samband med branden.

### Nedskrivningsbehov

Slutligt förväntat kalkylvärde uppgår till 1 300 mnkr och motsvarar det värde Liseberg förväntas kunna försvara efter det att försäkringsersättningen utbetalats. Det betyder att när väl försäkringsersättningen erhållits uppstår ett nedskrivningsbehov, motsvarande skillnaden mellan upparbetade kostnader minus slutligt förväntat kalkylvärde. Nedskrivningen kommer då att uppgå till cirka 550 miljoner kronor och möts då av försäkringsersättningen.

### Status försäkringsersättning

Domstolen har kallat till muntlig förberedelse i slutet av april 2026. Huvudförhandling bedöms sannolikt äga rum under 2027. Baserat på den information som framkommit under Trygg-Hansas skadereglering efter branden samt den inledande fasen i domstolsprocessen bedömer Lisebergs juridiska ombud att det är sannolikt att Liseberg kommer att anses berättigat till försäkringsersättning.

Om Liseberg mot förmodan inte skulle få framgång i stämningen mot Trygg-Hansa bedöms bolaget ha en stark bevisposition inför en potentiell tvist mot NCC och White Water. Liseberg har med andra ord goda förutsättningar att få täckning för kostnaderna för att färdigställa Oceana.

#### Riskbedömning

Liseberg bedömer nuvarande prognoser av kostnaderna för återuppbyggnaden som robusta. Samma sak gäller förväntad försäkringsersättning, det finns enligt Liseberg idag inget som tyder på att sannolikheten för utbetalning av försäkringsersättningen har minskat.

Däremot bygger värderingen (enligt DCF-kalkylen) av upparbetade kostnader/bokförda värden på antaganden om faktorer som räntenivåer och avkastningskrav i ekonomin i stort. Om dessa förutsättningar förändras kraftigt kan det innebära att värdet på fastigheten kan behöva justeras innan dess att försäkringsersättningen har erhållits. Skulle sådan nedskrivning bli aktuell, kan ett behov av ett tillfälligt kapitaltillskott till Liseberg Skår AB uppstå. Ett sådant kapitaltillskott kommer då att hanteras inom Lisebergskoncernen.

Någon prövning av nedskrivningsbehovet i samband med delårsbokslutet per mars har inte bedömts som nödvändig. Prövning av nedskrivningsbehovet sker dock löpande i dialog med revisorerna, främst i samband med del-/årsboksluten. Lisebergs bedömning är emellertid att det för närvarande inte finns något som indikerar på ytterligare behov av nedskrivning av upparbetade värden innan dess att försäkringsersättningen har erhållits.

#### **Delägda bolag**

##### *Renovakoncernen – föreslagen lag om offentlig säljverksamhet*

Kommande möjliga legala förändringar kan komma att få stor påverkan på Renovakoncernen enligt bolagets rapport. Den föreslagna lagen om offentlig säljverksamhet kan träffa delar av Renova Miljös verksamhet och en nyligen utfärdad dom i EU-domstolen kan ha stor påverkan på ägarkommunernas möjlighet att tilldela insamling och behandling i framtiden. Fortsatt är effekterna av ovanstående inte klarlagda men Renova följer utvecklingen och bereder olika scenarier. Från Renova efterlyses en samordning inom staden i arbetet med att ta fram konsekvenser och hantering kopplat till lag om offentlig säljverksamhet.

##### *Renovakoncernen - Koldioxidinfångning och användning (CCUS)*

Utredning av införande av CCUS teknik på Sävenäs avfallskraftvärmeverk pågår och för närvarande är den dominerande risken för försening eller uteblivet införande den ekonomiska påverkan på Renova. För att minska den ekonomiska påverkan på avfallskunderna behöver Renova säkra maximal extern finansiering via till exempel statliga/överstatliga stöd men också sälja uppkomna biokrediter (negativa utsläpp) samt få ett högre pris för såld värme till fjärrvärmenätet. Renova bedömer att Göteborgs Stads olika verksamheter behöver bidra för att satsningen ska bli möjlig.

##### *Gryaab – kapacitetsutveckling av Nya Rya*

Kapacitetsutvecklingen av Ryaverket (Nya Rya) syftar till att efter 2036 kunna möta förväntade strängare reningskrav och en ökande befolkning i delägar-kommunerna. Projektet omfattar en kapacitetsökning genom både nya anläggningsdelar på angränsande mark samt anpassningar i processen på dagens verk. Arbetet med Nya Rya fortsätter rapporteras fortskrida, men med en nystart. Under hösten 2025 avbröts den upphandlade samverkansentreprenaden då kostnaderna bedömdes riskera att överstiga kalkylen. All planerad utbyggnad ska fortfarande genomföras, men Gryaab ser nu över hur entreprenaden ska delas upp för bättre kostnadskontroll och ökad konkurrens.

## Övrig rapporterad väsentlig koncerninformation

- Göteborg Energi rapporterar om prismodellsförändring för elnätet på grund av förändringar för effektavgifter, värdering av bolagets oljelager och lagen om offentlig säljverksamhets påverkan på energikoncernen.
- Higab rapporterar om att bolagets VD gått i pension i slutet av mars och att rekrytering av hans efterträdare pågår
- Higab rapporterar att på grund av rådande konjunkturläge går uthyrningsprocessen avseende de kommersiella delarna i projektet Masthugget Väst trögare än förväntat
- Älvstranden Utveckling redovisar att tidigare aviserad anpassning av bolagets organisation till bolagets avvecklingsplan nu är genomförd. Idag består bolaget av 65 anställda, jämfört med tidigare 85.

## Övriga kluster och bolag

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

Grefab, Göteborgs Stads Leasing AB, Göteborgs Kollektivtrafik AB, GS Trafikantservice AB, GS Buss AB, Boplats Göteborg AB och Stadshus AB.

## 2.2 Ekonomisk uppföljning

### 2.2.1 Resultatredovisning i sammandrag bolag

#### Resultatredovisning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	6 711	6 557	154	6 150	25 316	25 709	25 316	24 985
Kostnader	-5 961	-5 889	-72	-5 435	-22 344	-22 844	-22 342	-22 026
<b>Rörelseresultat</b>	<b>749</b>	<b>668</b>	<b>82</b>	<b>715</b>	<b>2 972</b>	<b>2 865</b>	<b>2 972</b>	<b>2 959</b>
Resultat från andelar i koncernföretag	1	0	0	-1	-5	-6	-5	17
Finansiella intäkter	16	21	-5	28	93	105	103	77
Finansiella kostnader	-346	-374	27	-342	-1 540	-1 559	-1 559	-1 355
<b>Resultat efter finposter</b>	<b>420</b>	<b>316</b>	<b>104</b>	<b>400</b>	<b>1 413</b>	<b>1 429</b>	<b>1 510</b>	<b>1 697</b>

## 2.2.2 Utfall till och med perioden

Stadshuskoncernens resultat efter finansiella poster för perioden är 420 mnkr vilket är 104 mnkr över budget. De största avvikelserna är enligt nedan:

- Lokalklustret är 44 mnkr över budget vilket främst förklaras av reavinst inom Älvstranden Utveckling.
- Göteborgs Hamn är 21 mnkr över budget vilket främst förklaras av ökade intäkter.
- Göta Lejon är 14 mnkr över budget vilket främst förklaras av en ej budgeterad regress.
- Framtidenkoncernen är 14 mnkr över budget vilket förklaras främst av lägre underhålls- och rörelsekostnader.
- Göteborg Energi är 11 mnkr över budget. Fjärrvärmeverksamheten ligger klart under budget men detta kompenseras av bättre resultat i övriga resultatområden.
- Gryaab är 11 mnkr över budget vilket främst förklaras av lägre rörelsekostnader.
- Renova är 23 mnkr sämre än budget vilket främst förklaras av lägre försäljningsintäkter och ökade rörelsekostnader.

## 2.2.3 Prognos

Helårsprognos mars indikerar ett resultat på 1 413 mnkr vilket är 96 mnkr lägre än budget. Avvikelser som är värt att notera följer nedan:

Negativa avvikelser:

- Framtidenkoncernen prognosticerar ett resultat på 436 mnkr vilket är 128 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på nedskrivningar (-69 mnkr) samt ökade underhållskostnader (-59 mnkr). Poseidons resultat är 87 mnkr lägre än budget. Bostadsbolagets resultat är 36 mnkr över budget. Egnahemsbolaget redovisar en prognos så -65 mnkr vilket är 7 mnkr lägre än budget.
- Energikoncernen prognosticerar ett resultat på 796 mnkr vilket är 40 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre resultat inom Fjärrvärmeverksamheten (-102 mnkr).
- Boplats prognosticerar ett resultat på -7 mnkr vilket är 7 mnkr under budget.

Positiva avvikelser:

- Lokalklustret prognosticerar ett resultat på 310 mnkr vilket är 48 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av en kommunintern reavinst inom Älvstranden Utveckling. Parkeringsbolagets prognos är något över budget och Higabs något under budget.
- Göta Lejon prognosticerar ett resultat på 14 mnkr vilket är 14 mnkr över budget vilket främst förklaras med en ej budgeterad regress.
- Gryaab prognosticerar ett resultat på -20 mnkr vilket är 10 mnkr över budget vilket främst förklaras med lägre personalkostnader.

Resterande bolag prognosticerar enbart mindre budgetavvikelser.

## 2.2.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Energi	381	370	11	796	798	838	821
Hamn	95	74	21	318	318	318	318
Lokaler	93	49	44	310	262	262	295
Bostäder	104	90	13	436	495	564	665
Turism, kultur & evenemang	-297	-302	5	-384	-385	-391	-342
Näringsliv	-10	-4	-6	-51	-51	-51	-51
Göta Lejon	14	0	14	14	20	0	17
Göteborgs Stads Leasing	9	3	6	14	15	15	39
Gryaab	4	-7	11	-21	-30	-30	-33
Renova	54	77	-23	78	78	75	50
Grefab	-8	-8	1	0	0	0	-1
Göteborgs Spårvägar	0	3	-3	0	0	0	0
Boplats	-1	0	-1	-7	0	0	-15
Göteborgs Stadshus AB (moderbolaget)	115	-135	250	-539	-539	-539	136
Övriga bolag	-3	-6	3	0	0	0	-2
Koncernjusteringar	115	112	3	448	448	448	-198
<b>Stadshuskoncernen</b>	<b>420</b>	<b>316</b>	<b>104</b>	<b>1 413</b>	<b>1 429</b>	<b>1 510</b>	<b>1 697</b>

## Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Fjärrvärme	226	280	-54	409	429	511	322
Elnät	138	106	32	401	400	400	450
Elhandel	31	24	7	54	49	49	82
Gasnät	5	6	-1	18	17	19	42
Gashandel	2	-1	3	-5	-9	-9	3
Stadsfiber	5	4	1	16	16	16	13
Biogas	4	2	2	4	1	1	8
Sol- och vindenergi	6	-1	7	-8	-11	-21	-52
Kyla	-3	-12	9	-14	-20	-21	-13
Övrigt	-33	-38	5	-79	-74	-107	-34
<b>Total</b>	<b>381</b>	<b>370</b>	<b>11</b>	<b>796</b>	<b>798</b>	<b>838</b>	<b>821</b>

### Utfall till och med perioden

Göteborgs Energikoncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 381 mnkr vilket är 11 mnkr över budget.

För produktområde Fjärrvärme medförde den kalla väderleken i vintras en högre levererad volym och en ökad omsättning än budgeterat men produktionskostnaderna var betydligt högre än budgeterat till följd av en ofördelaktig produktmix. Dessutom redovisas viss otillgänglighet i produktionsanläggningarna vilket påverkar resultatet negativt. Detta medförde att produktområdet redovisar ett resultat som är 54 mnkr lägre än budget.

Produktområde Elnät redovisade ett resultat som är 32 mnkr över budget. Den positiva avvikelsen förklaras av höga överföringsintäkter kopplat till de kalla vintermånaderna.

Produktområde Elhandel redovisade ett resultat som är 7 mnkr över budget vilket främst förklaras med ett lägre riskutfall avseende fasta avtal samt högre förbrukade volymer för rörliga avtal.

Produktområde Sol- och vindenergi redovisar ett resultat efter finansiella poster som är 7 mnkr över budget vilket förklaras av högre elpriser. Resterande produktområde redovisar mindre avvikelser mot budget.

Avvikelse att notera avseende rörelsekostnader är lägre kostnader för IT-projekt (19 mnkr) och lägre personalkostnader (7 mnkr) samt lägre avskrivningskostnader (6 mnkr) vilket delvis förklaras med periodiseringsdifferenser.

### Prognos

Koncernens resultat prognosticeras till 796 mnkr vilket är 40 mnkr lägre än budget. Prognosavvikelsen förklaras främst av försämrat täckningsbidrag inom produktområde Fjärrvärme som prognosticerar ett resultat på 409 mnkr vilket är 102 mnkr lägre än budget.

Produktområde Elnät prognosticerar ett resultat på 401 mnkr vilket är i linje med budget.

Produktområde Elhandel prognosticerar ett resultat på 54 mnkr vilket är 5 mnkr högre än budget.

Prognoserna för Sol och vindenergi samt Fjärrkyla ligger över budget men det är värt att notera att dessa två produktområden sammantaget förväntas leverera ett resultat på -22 mnkr.

Den positiva avvikelsen avseende rörelsekostnader som rapporterats för perioden januari - mars reduceras under resterande del av året på grund av periodiseringsdifferenser.

### **Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)**

#### Utfall till och med perioden

Göteborgs Hamns resultat efter finansiella poster för perioden uppgår till 95 mnkr vilket är 21 mnkr över budget. Den positiva avvikelsen förklaras främst av en engångsersättning för Bilterminalen i samband med avveckling av koncessionstagare, högre volymer inom Energihamnen samt lägre kostnader för marknadsföring, konsulter och personal.

#### Prognos

Göteborgs Hamns resultat prognostiseras till 318 mnkr, vilket är i nivån med budget.

### **Lokaler (Higabkoncernen)**

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Higab	14	21	-7	84	99	99	73
Göteborgs Stads Parkering	35	27	8	164	149	149	206
Älvstranden Utveckling	44	1	43	60	10	10	11
Hotell Heden	3	3	0	14	14	14	14
Koncernjusteringar	-3	-3	0	-12	-11	-11	-10
<b>Summa koncernen</b>	<b>93</b>	<b>49</b>	<b>44</b>	<b>310</b>	<b>262</b>	<b>262</b>	<b>295</b>

#### Utfall till och med perioden

Higabkoncernens ackumulerade resultat efter finansiella poster uppgår till 93 mnkr vilket är 44 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av reavinsterna inom Älvstranden.

Higabs resultat efter finansiella poster för perioden var 14 mnkr vilket är 7 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade kostnader för energi och snöröjning kopplat till kall vinter.

Parkeringsbolagets resultat efter finansiella poster för perioden var 35 mnkr vilket är 8 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade intäkter samt lägre personalkostnader till följd av vakanser och senarelagda tillsättningar. Bolaget har likt Higab haft ökade driftskostnader relaterat till snö och kyla i början av året.

Älvstrandens resultat efter finansiella poster för perioden var 44 mnkr vilket är 43 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras av en realisationsvinst avseende en såld industrifastighet i Sannegården till Exploateringsförvaltningen. Affären som definieras som en jämförelsestörande post har genererat en vinst på 46 mnkr. Personalkostnaderna avviker negativt med 11 mnkr vilket förklaras med att bolaget har genomfört en omorganisation i linje med avvecklingsplanen. Detta har medfört att resultatet belastats med avvecklingskostnader för personal.

### Prognos

Koncernen redovisar en helårsprognos på 310 mnkr vilket är 48 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av en realisationsvinst inom Älvstranden.

Higab prognosticerar ett resultat på 84 mnkr vilket är 15 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade snöröjningskostnader med 3 mnkr i början av året samt en omDispositionering av underhållsutgifter vilket belastar resultaträkningen negativt med 9 mnkr. Även bolagets avskrivningar prognosticeras öka med 6 mnkr jämfört med budget.

Parkeringsbolaget prognosticerar ett resultat på 164 mnkr vilket är 15 mnkr över budget. Avvikelse förklaras främst av prognosticerade intäktsökningar bestående av volymökningar inom besöksparkering. Utvecklingen förstärks av genomförda prishöjningar samt en fortsatt ökning av försäljningen av tillstånd som tidigare varit förhyrda p-platser. Intäktsökningarna möts till viss del av ökade kostnader kopplat till de kalla vintermånaderna samt ökade kostnader för reparation och underhåll. I budgeterade såväl som prognosticerade kostnader ingår 18 mnkr avseende P-Arken som jämförelsestörande post.

Älvstranden prognosticerar ett resultat på 60 mnkr vilket är 50 mnkr högre än budget. Avvikelsen förklaras med en kommunintern reavinst enligt ovan. Bolaget budgeterar generellt inte för kommande reavinster. I övrigt förväntas bolaget följa budget.

### **Bostäder (Framtidenkoncernen)**

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Poseidon	57	63	-6	159	179	246	219
Bostadsbolag skoncernen	81	46	35	297	275	261	297
Familjebostäder	33	17	16	113	117	115	167
Gårdstensbostäder	0	-6	6	4	1	1	13
Framtiden Byggutveckling	1	1	0	0	0	0	1
Göteborgslokaler	3	1	2	10	7	8	9
Egnahemsbolaget	-17	-20	4	-65	-63	-58	-71
Bygga Hem	-6	-7	0	-27	-27	-27	-25
Störningsjouren	1	0	1	-1	-1	-1	0

Belopp i mnkr	Period			Helår			
Moderbolaget	2	0	2	-7	-7	-7	9
<b>Summa bolag</b>	<b>155</b>	<b>95</b>	<b>60</b>	<b>482</b>	<b>481</b>	<b>538</b>	<b>621</b>
Resultat fastighetsförsäljning	0	0	0	48	48	53	12
Nedskrivningar, netto	-47	0	-47	-76	-16	-8	51
Koncernmässiga avskrivningar	-5	-5	0	-19	-19	-20	-20
Övriga koncernjusteringar	0	0	0	0	0	0	2
<b>Summa koncernen</b>	<b>104</b>	<b>90</b>	<b>14</b>	<b>436</b>	<b>495</b>	<b>564</b>	<b>665</b>

#### Utfall till och med perioden

Resultat efter finansnetto uppgår till 104 mnkr vilket 14 mnkr över budget.

Avvikelsen förklaras främst av:

- lägre underhållskostnader (28 mnkr), vilket beror på tidsförskjutningar i projekt och omklassificeringar av investeringsutgifter
- lägre övriga rörelseposter (10 mnkr), vilket beror på tidsförskjutning av garantiavsättning inom Egnahemsbolaget, samt tillkommande försäkringsersättning inom Bostadsbolaget
- förbättrat finansnetto (9 mnkr), vilket förklaras av både lägre genomsnittlig räntenivå, lägre lånevolym samt högre aktivering av räntekostnader i projekt
- jämförelsestörande poster (-47 mnkr), vilket främst förklaras av nedskrivningar (-38 mnkr) i Hammarkullen.

Poseidons resultat efter finansiella poster för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 57 mnkr vilket är 6 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av högre driftskostnader med anledning högre värme- och snöröjningskostnader som en följd av kallare väder.

Bostadsbolagets resultat efter finansiella poster för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 81 mnkr vilket är 35 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre underhålls- och driftskostnader med 23 mnkr, vilket främst förklaras av tidsförskjutningar i projekt och omklassificering av underhåll till investering i befintligt bestånd samt lägre personal- och IT-kostnader.

Familjebostädernas resultat efter finansiella poster för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 33 mnkr vilket är 16 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av något högre intäkter, lägre underhållskostnader samt lägre avskrivningskostnader.

## Prognos

Framtidens resultat prognosticeras till 436 mnkr vilket är 129 mnkr lägre än budget.

Avvikelsen förklaras främst av:

- ökade intäkter (18 mnkr), vilket främst förklaras av högre hyresintäkter
- förbättrat finansnetto (8 mnkr), vilket förklaras av lägre lånevolym
- nedskrivningar (-69 mnkr), främst relaterat till investeringar i Hammarkullen
- ökade underhållskostnader (59 mnkr), främst beroende på omklassificering av investeringsutgifter till underhållskostnader
- ökade avskrivningar (16 mnkr), vilket beror på högre avskrivningsunderlag än budget.

Poseidons helårsprognos exklusive jämförelsestörande poster är 159 mnkr vilket är 87 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av högre underhållskostnader (62 mnkr), på grund av omklassificering av investeringsutgifter till underhållskostnader samt ökade driftskostnader (20 mnkr), främst hänförligt till högre värme- och snöröjningskostnader med anledning av kall vinter.

Bostadsbolagets helårsprognos exklusive jämförelsestörande poster är 297 mnkr vilket är 36 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av högre intäkter (8 mnkr) samt omklassificering avseende underhållskostnader till investeringsutgifter (24 mnkr).

Familjebostädernas helårsprognos är i linje med budget.

Egnahemsbolagets helårsprognos exklusive jämförelsestörande poster är -65 mnkr vilket är 7 mnkr sämre budget. Det lägre resultatet relaterar bland annat till lägre projektresultat samt högre räntekostnader.

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

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Göteborg & Co	13	4	9	0	0	0	-10
Liseberg	-203	-208	5	17	15	10	16
Got Event	-54	-49	-5	-212	-212	-212	-182
Göteborgs Stadsteater	-53	-51	-2	-188	-188	-188	-178
Koncernjusteringar	0	0	0	0	0	0	12
<b>Summa koncernen</b>	<b>-297</b>	<b>-304</b>	<b>7</b>	<b>-384</b>	<b>-385</b>	<b>-390</b>	<b>-342</b>

Det samlade resultatet för TKE-klustret för perioden var -297 mnkr vilket är 7 mnkr bättre än budget.

Analysen för TKE-klustret redovisas på bolagsnivå enligt nedan.

## *Liseberg*

### Utfall till och med perioden

Lisebergskoncernens resultat efter finansiella poster uppgår till -203 mnkr vilket är 5 mnkr bättre än budget. Avvikelsen förklaras främst med periodiseringar av driftskostnader där kostnaderna skjutits framåt i tiden.

### Prognos

Lisebergskoncernens resultat prognosticeras till 17 mnkr vilket är 7 mnkr över budget.

Prognosen har justerats upp jämfört med budget dels som en konsekvens av en ej budgeterad nyhet i nöjesparken och dels för att spegla det starka utfallet under Jul på Liseberg 2025. Totalt förväntas antalet gäster öka med cirka 50 000 jämfört med budget.

## *Got Event*

### Utfall till och med perioden

Got Events resultat efter finansiella poster uppgår till -54 mnkr vilket är 6 mnkr sämre än budget. Avvikelsen hänförs till högre lokalkostnader, ökade personalkostnader samt periodiseringsdifferens.

### Prognos

Got Events helårsprognos beräknas till -212 mnkr, vilket är i linje med budget.

## *Stadsteatern*

### Utfall till och med perioden

Stadsteaterns resultat efter finansiella poster uppgår till -53 mnkr vilket är 2 mnkr lägre än budget vilket förklaras med något lägre intäkter och något högre kostnader än budgeterat.

### Prognos

Stadsteaterns helårsprognos beräknas till -188 mnkr, vilket är i nivå med budget.

## *Göteborg & Co*

### Utfall till och med perioden

Göteborg & Co:s resultat efter finansiella poster uppgår till 13 mnkr vilket är 9 mnkr över budget. Avvikelsen hänförs till periodiseringsdifferenser.

### Prognos

Bolagets helårsprognos är 0 mnkr vilket är i linje med budget.

## **Näringsliv (Business Region Göteborg-koncernen)**

### Utfall till och med perioden

Business Region Göteborgs resultat efter finansiella poster har en negativ avvikelse för perioden på 2 mnkr vilket förklaras av periodiseringsdifferenser.

### Prognos

Prognosen för BRG är i nivå med budget.

## **Interna bolag**

### *Försäkrings AB Göta Lejon*

#### Utfall till och med perioden

Göta Lejons resultat efter finansiella poster uppgår till 14 mnkr kronor vilket är 14 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras av en inkommen regress avseende egendomsskada från 2021 vilket ger en positiv resultat effekt på 12 mnkr.

#### Prognos

Göta Lejons helårsprognos är 14 mnkr vilket är 14 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av en inkommen regress avseende egendomsskada enligt ovan.

### *Göteborgs Stads Leasing AB*

#### Utfall till och med perioden

Göteborgs Stads Leasings resultat efter finansiella poster uppgår till 9 mnkr vilket är 6 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras med lägre kostnader kopplat till fordonsflottan samt lägre avskrivningskostnader än budgeterat.

#### Prognos

Göteborgs Stads Leasings resultat prognosticeras till 14 mnkr vilket är 1 mnkr under budget. Avvikelsen förklaras främst med lägre intäkter än budgeterat.

Respektive affärsområdes prognos avviker marginellt från budget.

## **Delägda bolag**

### *Gryaab*

#### Utfall till och med perioden

Gryaabs resultat efter finansiella poster uppgår till 4 mkr vilket är 11 mkr över budget. Den positiva avvikelsen förklaras i huvudsak av lägre kostnader avseende reparation och underhåll, entreprenadkostnader, konsultarvoden samt personalkostnader.

#### Prognos

Gryaabs helårsprognos är -20 mnkr vilket är 10 mnkr över budget. Den positiva utvecklingen förklaras främst av lägre personalkostnader då antalet avgångar varit högre än förväntat i kombination med att rekryteringsläget inte ligger i fas med avgångar.

### *Renova*

#### Utfall till och med perioden

Renovas resultat efter finansiella poster uppgår till 54 mnkr vilket är 23 mnkr lägre än budget. Den negativa avvikelsen förklaras av lägre intäkter på 11 mnkr främst kopplat till minskade försäljningsintäkter (-28 mnkr). Detta möts av ökade energiintäkter på 13 mnkr till följd av höga priser på el. Kostnaderna avviker negativt med 21 mnkr vilket främst beror på en negativ avvikelse avseende ökade kostnader för avfallsskatt (8 mnkr) samt en ej budgeterad materialkostnad för vidarefakturerings av kärl på 15 mnkr. Avskrivningarna är 8 mnkr lägre än budget vilket förklaras av senarelagda aktiveringar av investeringsutgifter.

## Prognos

Renovas helårsprognos är 78 mnkr vilket är 3 mnkr över budget. Försäljningsintäkterna avviker negativt med 8 mnkr kopplat till materialintäkter för skrot. Energiintäkterna avviker positivt med 14 mnkr vilket förklaras av en förväntan på högre elpriser än som budgeterats. Övriga kostnader är 18 mnkr över budget vilket förklaras med ökade kostnader för konsulter och IT-licenser. Personalkostnaderna förväntas bli 7 mnkr lägre än budget vilket förklaras med vakanser. Avskrivningarna förväntas bli 14 mnkr lägre än budget vilket till stor del förklaras av senarelagda aktiveringar av investeringsutgifter.

Affärsområde Logistik har ett prognosticerat resultat på 25 mnkr vilket är 13 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre intäkter avseende verkstads- och transportintäkter.

Affärsområde Återvinning har ett prognosticerat resultat på 49 mnkr vilket är 12 mnkr högre än budget.

## *Grefab*

### Utfall till och med perioden

Grefabs resultat efter finansiella poster uppgår till -8 mnkr, vilket är i linje med budget.

## Prognos

Bolaget prognosticerar ett nollresultat vilket är i linje med budget.

## *Göteborgs Spårvägar*

### Utfall till och med perioden

Göteborgs Spårvägars resultat efter finansiella poster uppgår till 0 mnkr, vilket är 3 mnkr högre än budgeterat. Utifrån principen om självkostnad har resultat per avtal bokats upp som skuld mot respektive avtalspartner per sista mars därav visar bolaget ett nollresultat.

Den positiva avvikelsen förklaras främst av lägre kostnader vilket orsakats av periodiseringsdifferenser samt lägre personal- och avskrivningskostnader.

## Prognos

Prognosen för året för bolaget sätts till noll i resultat eftersom de direkttilldelade avtalen med Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen är utformade utifrån självkostnadsprincip. Det innebär att utfallet vid årsskiftet regleras mellan parterna.

Trafikavtalet på helåret prognosticeras att bli 5 mnkr över budget. Anledningen till den positiva avvikelsen beror främst på lägre avskrivningskostnader.

Prognosen för Drift- och underhållsavtalet för helåret per mars uppgår till 0 mnkr.

## **Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)**

### **Övriga bolag**

### Utfall till och med perioden

Resultatet för GS kollektivtrafik och GS Buss mnkr uppgick sammanlagt till -3 mnkr.

## Prognos

Eftersom bolagen är under avveckling under året saknas såväl budget som prognos för verksamheterna.

## Boplats Göteborg AB

### Utfall till och med perioden

Boplats resultat efter finansiella poster uppgår till -1 mnkr, vilket är 1 mnkr lägre än budgeterat.

### Prognos

Boplats helårsprognos är -7 mnkr vilket är 7 mnkr lägre budget. Den negativa avvikelserna förklaras med ökade personalkostnader samt ökade konsultkostnader.

## 2.2.5 Investeringsredovisning

Rapporterande bolag (belopp i mnkr)	Utfall perioden	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse mot bu	Utfall fg år
Energi	392	2 500	2 720	-220	2 944
Hamn	135	984	984	0	781
Lokaler	170	1 681	1 700	-19	1 455
Bostäder	550	2 562	2 576	-14	2 770
Turism, kultur och evenemang	146	715	693	22	701
Näringsliv	0	0	0	0	0
Försäkrings AB Göta Lejon	0	0	0	0	0
Göteborgs Stads Leasing AB	254	1 197	1 197	0	1 005
Gryaab AB	19	180	230	-50	71
Renova	30	542	542	0	293
Grefab	8	15	15	0	7
Göteborgs Spårvägar	4	38	57	19	23
Boplats Göteborg AB	0	0	0	0	0
Göteborg Stadshus AB (moderbolaget)	0	0	0	0	0
Övriga bolag	0	0	0	0	0
Eliminering	0	0	0	0	0
<b>Stadshuskoncernen</b>	<b>1 708</b>	<b>10 414</b>	<b>10 714</b>	<b>-300</b>	<b>10 008</b>

### **Energi (Göteborg Energi-koncernen)**

Den totala investeringsvolymen för perioden uppgår till 392 mnkr och består av 227 mnkr i nyinvesteringar och 165 mnkr i reinvesteringar. Utfallet per mars är 491 mnkr lägre än motsvarande budget. Avvikelsen är huvudsakligen hänförlig till fjärrvärme och förklaras till största delen av ändrade betalplaner jämfört med plan, främst avseende Rya BKV. Vissa projekt har även försenats något till följd av kallt väder under årets inledning. Investeringarna för motsvarande period föregående år uppgick till 763 mnkr.

Prognosen för årets investeringar beräknas uppgå till 2 500 mnkr, vilket är 220 mnkr under budget. Avvikelsen beror främst på en lägre investeringsnivå än budgeterat inom fjärrvärme men även inom elnät.

Jämfört med föregående år bedöms investeringsvolymen minska med 444 mnkr, framför allt eftersom projektet Ny biokraftvärmeverk i Rya inom fjärrvärme avslutas under året.

### **Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)**

Göteborgs Hamns investeringar för perioden uppgår till 135 mnkr vilket är 80 mnkr lägre än budget. Periodens avvikelse förklaras av förskjuten uppstart av Kustkajen och försening i ställverksprojekt Skandiahammen.

Bolagets mest omfattande investeringsprojekt är Skandiaporten, kajförstärkning och fördjupning hamnbassäng. Prognosen för årets investeringar uppgår till 984 mnkr vilket är i linje med budget.

### **Lokaler (Higabkoncernen)**

Lokalklustrets totala investeringar för perioden uppgår till 170 mnkr. Prognosen för årets investeringar beräknas uppgå till 1 681 mnkr vilket är 19 mnkr lägre än budget.

Higabs investeringar för året beräknas uppgå till 979 mnkr vilket är 103 mnkr över budget. Reinvesteringarna ökar med 67 mnkr vilket förklaras av fler åtgärder i befintliga projekt samt utökning av nya projekt. Nyinvesteringarna ökar med 36 mnkr då årets utgifter ökar främst i Nya Magasin, Masthugget Väst och Högsbo Kretsloppspark. Den totala prognosen i projekten ökar inte.

Göteborgs Stads Parkering AB:s investeringar för året beräknas uppgå till 203 mnkr vilket är 29 mnkr över budget. Detta förklaras också i huvudsak av tidsförskjutning, primärt för Masthugget Väst. Den övergripande investeringsramen för projektet är dock oförändrad.

Älvstranden Utveckling AB:s utfall till och med mars är 21 mnkr vilket understiger budgeterad nivå i väsentlig omfattning. Investeringsprognosen för innevarande år har reviderats ned med 150 mnkr jämfört med budget 2026 till följd av senarelagda investeringar.

### **Bostäder (Framtidenkoncernen)**

Totala investeringar för perioden uppgår till 550 mnkr, vilket är 63 mnkr under budget. Avvikelsen förklaras i första hand av lägre investeringar i befintligt bestånd med 55 mnkr.

Bostadsbolagets investeringar är 39 mnkr under budget vilket främst förklaras av tidsförskjutningar i investeringar i befintligt bestånd. Poseidon redovisar lägre investeringar med 9 mnkr. I första hand relaterat till tidsförskjutningar inom övriga investeringar med 7 mnkr.

För helåret 2026 prognosticeras totala investeringar till 2 562 mnkr, vilket är 14 mnkr under budget. Avvikelsen förklaras i första hand av lägre investeringar i konverteringar (35 mnkr), och i befintligt bestånd (24 mnkr). Det möts framför allt av högre investeringar i nyproduktion (31 mnkr).

Poseidon prognosticerar 21 mnkr lägre investeringar, till största delen relaterat till lägre investeringar i befintligt bestånd med 77 mnkr som i allt väsentligt möts av högre investeringar i nyproduktion med 53 mnkr.

Bostadsbolaget prognosticerar 6 mnkr högre investeringar. Avvikelsen förklaras i huvudsak av att investering i befintligt bestånd ökar med 42 mnkr främst relaterat till omklassificeringar av underhåll. Samtidigt prognosticeras minskade

investeringar i konverteringar 24 mnkr främst på grund av tidsförskjutningar i projekt.

Gårdstensbostäder prognosticerar 11 mnkr lägre än budget på grund av tidsförskjutning till 2027. Göteborgs Lokaler prognosticerar 11 mnkr högre investeringar främst relaterat till icke budgeterade lokalanpassningar på 20 mnkr.

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

Lisebergs investeringar för perioden uppgår till 146 mnkr. Lisebergs investeringar för året beräknas uppgå till 650 mnkr vilket är 22 mkr över budget. Av årets investeringar avser 490 mnkr återuppbyggnaden av Oceana vattenpark.

Got Events investeringar för perioden uppgår till 3 mnkr. Got Events investeringar för året beräknas uppgå till 71 mnkr vilket är i linje med budget.

### **Göteborgs Stads Leasing AB**

Investeringsutfallet till och med mars uppgår till 247 mnkr. Bolagets årsprognos på 1 197 mnkr är i linje med budget.

### **Gryaab**

Gryaabs investeringar för perioden uppgår till 19 mnkr vilket är en avvikelse mot budget med 39 mnkr. Avvikelsen beror främst på försening av projekt som projekteras inom säkerhetsklassade områden som påverkas av tillämpningen av ny säkerhetsskyddslag. Vidare orsakas förseningar av att bolaget inte lyckats rekrytera projektledare i tillräcklig omfattning.

Prognosen för årets investeringar beräknas uppgå till 180 mnkr vilket är 50 mnkr lägre än budget.

### **Renova**

Renovas investeringar för perioden uppgår till 30 mnkr. Prognosen för årets investeringar beräknas uppgå till 542 mnkr vilket är i linje med budget.

### **Göteborgs Spårvägar**

Bolagets investeringar för perioden uppgår till 4 mnkr.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 38 mnkr vilket är 19 mnkr under budget. Avvikelsen förklaras av långa ledtider varför budgeterade investeringar beräknas slutföras efter 2026 års utgång.

# 3 Övrig uppföljning till kommunledningen

## 3.1 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

### 3.1.1 Återrapportering till kommunstyrelsen av bolagsstyrelsernas utvärdering av sitt arbete

Göteborgs Stadshus AB har enligt ägardirektiv att återrapportera till kommunstyrelsen att bolagsstyrelserna genomfört utvärdering av sitt arbete. Det sker årligen i Delårsrapport mars där Stadshus och de rapporterade bolagen i koncernen rapporterat datum för styrelsemöte där bolagsstyrelserna utvärderat sitt arbete. Protokoll från de bolag i koncernen som omfattas av kravet på utvärdering återfinns i Göteborgs Stadshus AB:s delårsrapport för moderbolaget samt i de direktrapporterande bolagens delårsrapporter.

GS Trafikantservice utvärdering för 2025 bifogas denna rapport. Bolaget har avyttrats och har därför inte rapporterat i delårsrapport mars.

Protokoll nr 8, 2025-10-24  
Sammanträde bolagsstyrelsen  
GS Trafikantservice AB

---

**Närvarande:**

Ordinarie:	Bertil Hallén Gertrud Ingelman Toni Orsulic Stefan Söderman Dan Berggren Glenn Ottosson Victoria Alasuutari	Ordförande Förste vice ordförande Andre vice ordförande
Suppleanter:	Emma Gustavsson Bernt Nielsen	Tjänstgörande Tjänstgörande
Personal repr:	Goran Divkovic	Vision
Frånvarande:	Sofia Rodin Anders Fasth Fredrik Björnerud Emma Persson	Ordinarie Ordinarie Suppleant Suppleant
Övriga:	Dan Paulström Roger Lindgren Carin Ahlinder	Verkställande direktör (VD) Sekreterare Ledningsstöd

---

Tid: kl. 09.10-09.30

Justerande: Toni Orsulic

Underskrifter: Sekreterare Digital signering, sista sidan

Ordförande Digital signering, sista sidan

Justerande Digital signering, sista sidan

**§ 116 Sammanträdet öppnande**

Ordföranden hälsade alla välkomna och förklarade mötet öppnat.

**§ 117 Val av justerare**

Toni Orsulic utsågs att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

**§ 118 Fastställande av dagordningen**

Utsänd dagordning fastställdes.

**§ 119 Ev. anmälan av jäv**

Ordföranden frågade om någon styrelseledamot behövde anmäla jäv i något av dagens ärenden, vilket ingen gjorde.

**§ 120 Föregående sammanträdesprotokoll**

Föregående sammanträdesprotokoll från den 19 september 2025 godkändes och antecknades till handlingarna.

**§ 121 VD-Info**

Vd informerade om status på personuppgiftsincident som inträffade i augusti 2025 där det läckt information om anställda och tidigare anställda i stadens Adato- och Stellasystem.

**§ 122 Info från Presidiet**

Inget att rapportera.

**§ 123 Facklig samverkan**

Inget att rapportera.

**§ 124 Månadsrapport september 2025**

Materialet var sedan tidigare utskickat. VD informerade om resultatet per 2025-09-30.

Styrelsen beslutade

**att** anteckna den ekonomiska rapporten per 2025-09-30

**§ 125 GS Trafikantservice AB:s fortsatta verksamhet**

VD informerade om att verksamheten på NET nu är avvecklad.

Ny organisation startar 1 oktober 2025 med kvarvarande verksamheter.

Trygghetsvårdar är i gång med full verksamhet, utökad med tre nya grupper, avtal året ut.

I avyttringsprojektet har IM (informationsmemorandum) utskickats till ett antal intressenter. Ett datarum är uppsatt och klart utifrån att någon intressent lämnar ett indikativt bud som Stadshus AB godkänner.

Styrelsen beslutade

**att** anteckna informationen om GS Trafikantservice AB:s fortsatta verksamhet

**§ 126 Anställning tf. Vd**

Ordföranden och Vd informerade om en preliminär fortsatta tidsram för åtgärder för GS Trafikantservice AB.

Vd lämnar mötet under nedanstående förslag till beslut.

Styrelsen beslutade

**att** förlänga tf. Vd Dan Paulströms anställning till 2026-03-31

**§ 127 Övriga frågor**

Inga övriga frågor förekom.

**§ 128 Styrelsens utvärdering samt styrelsens utvärdering av Vd**

Samtliga tjänsteställda lämnade mötet och därefter genomförde styrelsen den årliga utvärderingen av eget arbete samt av Vd:s arbete.

Styrelsen beslutade

**att** anteckna informationen och konstaterar att inga brister har identifierats.

**§ 129 Mötets avslutande**

Ordföranden tackade de närvarande vid mötet och avslutade därefter sammanträdet.

**Nästkommande styrelsemöten/sammanträden under 2025 är:**

28 november

Styrelsesammanträde

# **Delårsrapport mars 2026- nämnder och styrelser**

---

Göteborgs Stadshus AB (Egen verksamhet)

# Innehållsförteckning

<b>1 Sammanfattning.....</b>	<b>3</b>
<b>2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen .....</b>	<b>4</b>
2.1 Verksamhetens utveckling.....	4
2.1.1 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling.....	4
2.2 Utveckling inom personalområdet .....	4
2.2.1 Personalvolymsutveckling.....	4
2.2.2 Årlig uppföljning av aktiva åtgärder och systematiskt arbetsmiljöarbete.....	4
2.3 Ekonomisk uppföljning .....	5
2.3.1 Resultatredovisning i sammandrag bolag .....	5
2.3.2 Utfall till och med perioden.....	6
2.3.3 Prognos .....	6
2.3.4 Lån och lånetak för bolag.....	6
<b>3 Övrig uppföljning till kommunledningen .....</b>	<b>7</b>
3.1 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag.....	7
3.1.1 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering .....	7
3.1.2 Återrapportering till kommunstyrelsen av bolagsstyrelsernas utvärdering av sitt arbete .....	8
<b>4 Insamling av information inför Budget 2027.....</b>	<b>9</b>
<b>5 Styrinformation till styrelsen .....</b>	<b>10</b>
5.1 Göteborgs Stadshus AB .....	10
5.2 Gothenburg European Office AB .....	10
5.3 Redovisning av fullgjorda uppdrag .....	10
5.4 Redovisning av övriga uppdrag från KF/KS i och utanför budget.....	12

## Bilagor

*Bilaga 1: PU 251215 § 146 Styrelsens utvärdering av sty*

# 1 Sammanfattning

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

Kommunfullmäktige beslutade i budget 2026 om en utdelning från Stadshuskoncernen om 650 mnkr samt koncernbidrag till vissa verksamheter med 451 mnkr. Stadshus styrelse har tagit ett inriktningsbeslut för utdelning 2026. Inriktningen inkluderade överskjutande kassaflöden från 2025 på 288 mnkr. Då inriktningen togs fram i ett tidigt skede lämnades den ofinansierad med cirka 214 mnkr. I årsprognos mars är indikativt cirka 280 mnkr i utdelning ofinansierat. Stadshus kommer vid behov återkomma till kommunfullmäktige med förslag om att ta utdelning ur bolagen för finansiering av beslutad utdelning.

# 2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

## 2.1 Verksamhetens utveckling

### 2.1.1 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

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

## 2.2 Utveckling inom personalområdet

### 2.2.1 Personalvolymutveckling

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år	Prognos 2026	Utfall 2025
Antal årsarbetare	4	4	E/T	14

### 2.2.2 Årlig uppföljning av aktiva åtgärder och systematiskt arbetsmiljöarbete

#### Årlig uppföljning av aktiva åtgärder

JA. Bolaget har inte identifierat några övergripande hinder, risker eller möjligheter som motiverat behov av aktiva åtgärder. Fortlöpande dialog och arbete för att främja lika rättigheter och möjligheter samt motverka diskriminering sker genom löpande dialog och aktiviteter i bolaget, till exempel APT, medarbetarsamtal, rekrytering och i samband med medarbetarenkäten.

## Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet

JA. Inga avvikelser har identifierats i uppföljningen. SAM sker till stora delar i samverkan med stadsledningskontoret avseende den fysiska och den digitala arbetsmiljön.

### De största arbetsmiljöriskerna

I Stadshus totala riskbild har två arbetsmiljörisker identifierats för 2026. Endast en av dessa har bedömts väsentlig och ingår i bolagets samlade riskbild: *Risk för att inte kunna kompetensförsörja*, vilket innebär risken att Stadshus inte klarar av att kompetensförsörja/kompetensutveckla i tillräcklig utsträckning, till exempel på grund av att medarbetena slutar, generationsväxling, svårighet rekrytera eller inte kompetensutvecklar befintliga resurser i samma takt som omvärlden förändras. Om risken inträffar kan det få negativ påverkan på arbetsmiljön för flera av medarbetarna och påverka bolagets möjlighet att utföra sitt uppdrag. Enligt Stadshus samlade riskbild för 2026 ska följande åtgärder genomföras för att minska sannolikheten och/eller konsekvensen om risken inträffar:

1. Förberedande planering för pensionsavgångar, inklusive slutföra översynen av roller och ansvar
2. Kontinuitetsplanering av Stadshus bokslutsprocess för att säkra resurser och kompetens vid oplanerad frånvaro av nyckelresurser
3. Fortbildning inom AI och digitalisering för stadshus medarbetare

### Främjande arbetsmiljöarbete med friskfaktorer

Enligt bolagets medarbetarenkät för 2026 är det fyra frågor som mest påverkar hur medarbetarna uppfattar sin arbetsplats och anses vara bolagets styrkor. Dessa är *mitt arbete känns meningsfullt, mina kunskaper och min förmåga tas tillvara, jag känner till vart jag vänder mig om jag upplever att det finns problem och missförhållanden på min arbetsplats* och *jag känner mig trygg med att ta upp problem och missförhållanden med min chef*. Stadshus har ett pågående utvecklingsarbete för grupputveckling och att stärka arbetsmiljön. Arbetet kommer att fortsätta under 2026 med fortsatt fokus på utveckling av ledar- och medarbetarskap, förankring av roller och ansvarsfördelning samt införande av förändrade interna mötesstrukturer.

### Uppföljning av allvarliga arbetsplatsolyckor och dödsfall

Inget att rapportera.

	Antal	Orsak (kort beskrivning)	Åtgärd (beskriv kortfattat genomförd eller planerad åtgärd)
Dödsfall på grund av arbetsolycka	0		
Allvarlig arbetsolycka	0		
Allvarligt tillbud utan personskada	0		

## 2.3 Ekonomisk uppföljning

### 2.3.1 Resultatredovisning i sammandrag bolag

#### Resultatredovisning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	6	6	0	6	23	23	23	23
Kostnader	-6	-7	1	-6	-28	-28	-28	-25
<b>Rörelseresultat</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-3</b>
Resultat från andelar i koncernföretag	-110	-112	2	-108	-448	-448	-448	212
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	1
Finansiella kostnader	-21	-21	0	-18	-85	-85	-85	-73
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>-131</b>	<b>-135</b>	<b>3</b>	<b>-126</b>	<b>-539</b>	<b>-539</b>	<b>-539</b>	<b>136</b>

### 2.3.2 Utfall till och med perioden

Stadshus redovisar ett resultat som är i nivå med budget. Rörelsekostnaderna för perioden ligger drygt 10 procent lägre än budget, främst på grund av lägre konsultkostnader vilket förklaras med perodiseringsdifferenser. Finansnettot per mars följer i stort sett budget. Gothenburg European Office resultat per mars är cirka 20 procent bättre än budget, beroende på något lägre personalkostnader för perioden.

### 2.3.3 Prognos

Helårsprognosen för Stadshus AB och Gothenburg European Office bedöms vara i linje med budget.

### 2.3.4 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr (netto)	Volym 31 mar 2026	Prognos 31 dec 2026	Lånetak 2026	Volym 31 dec 2025
<b>Summa</b>	2 354	2 693	3 300	2 899

# 3 Övrig uppföljning till kommunledningen

## 3.1 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

### 3.1.1 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering

I delårsrapport augusti 2025 redogjorde Stadshus för de åtgärder som genomförts och planerats under året. Dessa var:

1. Utveckling av ekonomiprocesser inom Stadshuskoncernen
2. Köp av administrativa tjänster från stadsledningskontoret

Utveckling av ekonomiprocesser inom Stadshuskoncernen fortsätter under 2026. Tidsbesparingen är utspridd i hela koncernen varför den är svår att omsätta i en direkt kostnadsbesparing. För moderbolaget innebär det primärt att mer resurser kan fördelas från rapportering och sammanställning av data till analys och förbättrad kvalitet.

Sedan 2025 köper bolaget vissa administrativa tjänster från stadsledningskontoret, till exempel IT- och HR-stöd. Strukturförändringen har inneburit en kostnadsbesparing i Stadshus om cirka 700 tusen kronor som till del kompenserat för kommunfullmäktiges beslut att minska koncernledningsarvodet med cirka 1 miljon kronor jämfört 2024. Detta rapporterade redan i augusti 2025.

Genomförda åtgärder	Effekt/resultat (till exempel sparad tid eller kvalitetsökning)	Minskad kostnad/ökad intäkt helår (tkr)
Pågående/planerade åtgärder	Förväntad effekt	Förväntad minskad kostnad/ökad intäkt helår (tkr)
Utveckling av ekonomiprocesser inom Stadshuskoncernen	Utvecklingen kommer spara tid, minska beroendet av nyckelpersoner och minska den manuella handpåläggningen för såväl stadsledningskontoret, Stadshus och de rapporterande bolagen inom koncernen.	0

### 3.1.2 Återrapportering till kommunstyrelsen av bolagsstyrelsernas utvärdering av sitt arbete

Protokoll från moderbolagets styrelsemöte för utvärdering (2025-12-15 § 146) bifogas rapporten.

# 4 Insamling av information inför Budget 2027

Inga väsentliga förändringar bedöms ha påverkan på Stadshus uppdrag inför kommande år.

# 5 Styrinformation till styrelsen

## 5.1 Göteborgs Stadshus AB

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) inklusive filialen Gothenburg European Office (GEO) bedöms under första kvartalet fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och i allt väsentligt följt de verksamhetsplaner för bolaget och för GEO som fastställts för 2026. Samtliga av de uppdrag som tilldelats bolaget i kommunfullmäktiges (KF) budget fram till och med 2025 har avslutats.

Rollen koncernredovisningschef är vakant sedan början av mars. Rekrytering pågår och intill dess att en ny medarbetare förhoppningsvis är på plats i augusti är olika interimis- och konsultlösningar ianspråktagna som stöd i koncernredovisning och bokslut samt för förberedelser för bolagets skattesamordning och redovisning av regelverk för global skatt som träffar koncernen för första gången under 2026.

I årsrapport 2025 rapporterades om att avtal träffats om överlåtelse av GS Trafikantservice AB och att en slutlig redogörelse skulle lämnas i föreliggande delårsrapport. Då köparens tidsfrist för godkännande av tillträdesbokslut ännu ej passerats har den slutliga köpeskillingen ej fastställts, varför en slutlig redogörelse får anstå till en kommande rapportering.

## 5.2 Gothenburg European Office AB

Under första kvartalet har Gothenburg European Office (GEO) fortsatt arbetet inom de prioriterade områdena Hållbar stads- och samhällsutveckling samt Innovation och digitalisering. GEO har bland annat arbetat med PFAS och samarbetat med andra europeiska städer, tagit fram en gemensam position och träffat EU-institutionerna. EU:s långtidsbudget är en prioriterad fråga och GEO har genom regelbundna möten med den svenska representationen och förmedlade synpunkter till Regionkommittén och Europaparlamentet jobbat med frågan. Tillsammans med svenska stads- och regionkontor arrangerade GEO en konferens i februari om EU:s långtidsbudget med talare från EU-kommissionen och EU-parlamentet. Representanter från stadsledningskontoret och Göteborgsregionen deltog.

Gällande EU-finansiering har GEO spridit förhandsinformation om kommande utlysningar inom programmet Horisont Europa, samt presenterat finansieringsmöjligheter för klimatanpassning för kollegor som ansvarar för frågan, samt finansieringsmöjligheter riktat till cirkulära ekonomigruppen.

## 5.3 Redovisning av fullgjorda uppdrag





Stadshus vill här uppmärksamma styrelsen på de uppdrag som tilldelats bolaget och som har genomförts/avslutats sedan föregående rapportering (Årsrapport 2025).





Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p><b>Alla nämnder och bolag får i uppdrag att stärka arbetet med att förebygga avfall. Återrapportering sker i respektive nämnd.</b></p> <p><i>Uppdragsår 2025</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i></p>	<p>✔ Avslutad</p> <p><b>Halvår 1 2026 2026-04-17</b></p> <p>Stadshus hyr lokaler av stadsledningskontoret och anpassar sig efter deras åtgärder för att stärka arbetet med att förebygga avfall. I bolagets filial i Bryssel arbetar endast tre personer. Mängden avfall som bolaget producerar är mycket liten i relation till andra verksamheter i Göteborgs Stad. Uppdraget anses därmed slutfört.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolag får i uppdrag att utifrån sina verksamheter tydliggöra de insatser staden gör för att motverka rasism och säkerställa likvärdig service och bemötande.</b></p> <p><i>Uppdragsår 2026</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i></p>	<p>✔ Avslutad</p> <p><b>Halvår 1 2026 2026-04-17</b></p> <p>Bolaget utgår i sin verksamhet efter de styrande dokument som gäller för staden och för området. I sin verksamhet möter inte bolagets medarbetare göteborgarna eller fattar beslut på ett sådant sätt att det får påverkan på de områden som uppdraget fokuserar på. Uppdraget anses därmed slutfört.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att i samverkan med stadsfastighetsnämnden genomföra åtgärder för att få fler att välja cykel för att pendla till arbetet. Arbetet ska ske utifrån lokala förutsättningar och behov. Lokala arbetstagarrepresentanter ska involveras i genomförandet. Återrapporteringen ska ske till respektive nämnd/bolagsstyrelse.</b></p> <p><i>Uppdragsår 2026</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i></p>	<p>✔ Avslutad</p> <p><b>Halvår 1 2026 2026-04-17</b></p> <p>Stadshus har tio medarbetare där cirka hälften bor centralt i Göteborg och hälften bor i en kranskommun/ytterområden. Samtliga medarbetare pendlar med kollektivtrafik, går eller cyklar till arbetsplatsen. Bolaget hyr lokaler av stadsledningskontoret och utnyttjar de möjligheter till cykelparkering som erbjuds. Med bakgrund av detta kommer bolaget inte genomföra några särskilda åtgärder för att få fler personer att välja cykel för att pendla till arbetet. Uppdraget anses därmed slutfört.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att upplåta de förtidsröstningslokaler och vallokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</b></p> <p><i>Uppdragsår 2026</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i></p>	<p>✔ Avslutad</p> <p><b>Halvår 1 2026 2026-04-17</b></p> <p>Stadshus hyr lokaler av stadsledningskontoret och har därför ingen möjlighet att upplåta lokaler till valnämnden. Uppdraget anses därmed slutfört.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att, utifrån sina specifika</b></p>	<p>✔ Avslutad</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>förutsättningar, säkerställa cirkulär hantering av inventarier och arbetskläder. Göteborgs Stads Leasing AB ska i samverkan med stadsmiljönämnden leda och stödja arbetet.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2026 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>Halvår 1 2026 2026-04-17</p> <p>Stadshus äger inga egna inventarier utan hyr lokaler av stadsledningskontoret. Medarbetarna har inga arbetskläder. Med bakgrund av detta behöver inte bolaget genomföra några särskilda åtgärder för att säkerställa cirkulär hantering av inventarier och arbetskläder. Uppdraget anses därmed slutfört.</p>

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

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

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Göteborg Stadshus AB och Göteborg Energi AB får i uppdrag att ta fram en färdplan för verksamheten så att en nedläggning av Rosenlundsverket blir möjlig till år 2040–2045. Bolagen ska fokusera på en process utan kapitalförstöring, och återkomma till kommunstyrelsen med kontinuerlig uppdatering gällande planen.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2019 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>Halvår 1 2025 2025-04-16</p> <p>Göteborg Energis statusrapport behandlades i Stadshus styrelse 2025-03-24 (§ 51). Ärendet är överlämnat till kommunstyrelsen för vidare beredning. Nästa återrapportering föreslås ske under första kvartalet 2027.</p>
<p>Liseberg AB och Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att utan skäligt dröjsmål och inom ramen för Stadshuskoncernens finansiella samordning återställa ersättningen enligt punkt 2 efter det att ersättning från försäkring eller avtal fastställts och reglerats.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>Halvår 2 2025 2026-01-19</p> <p>Förutsättningarna för återställning följs löpande. Uppdraget beräknas avslutas och återrapporteras till styrelsen först efter det att ersättning från försäkring eller avtal fastställts och reglerats.</p>
<p>Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att snarast efter genomförda aktieöverlåtelse vidta erforderliga avvecklingsåtgärder rörande Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB och GS Buss AB genom fusion/likvidation.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2025 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p>Halvår 1 2026 2026-04-20</p> <p>Fusion av GS Buss AB (GSB) och GS Kollektivtrafik AB (GSK) in i Göteborgs Stadshus AB inleds under andra kvartalet respektive tredje kvartalet 2026.</p>
<p>Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att snarast efter genomförda aktieöverlåtelse, i första hand, avyttra GS Trafikantservice AB eller relevanta</p>	<p> Pågående</p> <p>Halvår 1 2026 2026-04-20</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>delar av bolaget, och i andra hand, vidta erforderliga avvecklingsåtgärder.</p> <p><b>Uppdragsår</b> 2025 <b>Typ av KF/KS-uppdrag</b> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>Stadshus styrelse beslutade måndagen den 19 januari 2026 att godkänna aktieöverlåtelseavtal för avyttring av GS Trafikantservice AB. Köparen tillträdde bolaget den 27 februari 2026. Under maj planeras slutlig köpeskilling regleras och därefter avslutas uppdraget.</p>
<p><b>Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att vid lämplig tidpunkt tillse att övriga likvida restposter delas ut till Göteborgs Stadshus AB från Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB, GS Buss AB och GS Trafikantservice AB.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2025 <b>Typ av KF/KS-uppdrag</b> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p><b>Halvår 1 2026 2026-04-20</b></p> <p>Återstående likvidposter regleras i samband med reglering av slutligt köpeskilling för GS Trafikantservice och i samband med fusioner för GS Buss AB (GSB) och GS Kollektivtrafik AB (GSK) in i Göteborgs Stadshus AB som inleds under andra kvartalet respektive tredje kvartalet 2026.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att arbeta in långsiktiga ekonomiska, ekologiska och sociala risker i samband med den årliga samlade riskbilden.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026 <b>Typ av KF/KS-uppdrag</b> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p><b>Halvår 1 2026 2026-04-23</b></p> <p>Från och med 2027 omfattas Stadshus det nya regelverket för hållbarhetsrapportering (CSRD). Detta medför att Stadshus måste genomföra en så kallad dubbel väsentlighetsanalys (DVA) för koncernen. DVA:n innebär att bland annat risker inom miljö, socialt ansvar och bolagsstyrning, så kallade ESG-faktorer, identifieras för koncernen. Stadshus styrelse beslutade om en första DVA för koncernen i september 2025. Stadshus avser använda processen och metodiken för DVA:n på moderbolaget samt relevanta delar av det resultat som den koncerngemensamma väsentlighetsanalysen innefattar. Uppdraget förväntas slutföras och återrapporteras i samband med årsrapport för 2026.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att understödja och bidra till Framtidenkoncernens strategi för utvecklingsområden 2020–2030</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026 <b>Typ av KF/KS-uppdrag</b> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p> Pågående</p> <p><b>Halvår 1 2026 2026-04-17</b></p> <p>Stadshus har beredskap att utifrån bolagets uppdrag understödja och bidra till Framtidenkoncernens arbete. Det kan till exempel ske i hanteringen av eventuella ärenden till kommunfullmäktige och i dialogen med moder- och dotterbolag i koncernen. Uppdraget förväntas slutföras och återrapporteras i samband med årsrapport för 2026.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att utifrån 2025 års analyser av inköp i Göteborgs Stads spendrapport och miljöspendrapport inarbeta förbättringar avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet med mål om att minska konsumtionen i ordinarie arbete och</b></p>	<p> Pågående</p> <p><b>Halvår 1 2026 2026-04-17</b></p> <p>Stadshus gör mycket få inköp per år och i regel uteslutande via stadens ramavtal. Majoriteten av bolagets spend är</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p><b>uppföljning. Inköps- och upphandlingsnämnden ska bistå i detta arbete.</b></p> <p><i>Uppdragsår 2026</i></p> <p><i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i></p>	<p>konsulttjänster inom IT. Under 2026 ser bolaget över de krav som följer av CSRD (till exempel OECD:s riktlinjer om ansvarsfullt företagande för multinationella företag) och som kopplas till inköp för att identifiera gap mellan nuvarande inköpsprocesser och dessa krav. Uppdraget förväntas slutföras och återrapporteras i samband med årsrapport för 2026.</p>



---

**Utdrag ur Protokoll**

Sammanträdesdatum: 2025-12-15

## **§ 146 Ärendenummer GSHAB-2025-00076**

### **Styrelsens utvärdering av styrelsearbetet 2025 samt utvärdering av vd 2025**

#### **Beslut**

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

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

#### **Handling**

Tjänsteutlåtande, Ärendenummer GSHAB-2025-00076.



---

**Utdrag ur Protokoll**  
Sammanträdesdatum: 2025-12-15

**Dag för justering**

2025-12-16

**Underskrifter**

**Sekreterare**

Johan Hörnberg

**Ordförande**

Jonas Attenius

**Justerande**

Axel Darvik