Göteborgs Stad

Delårsrapport aug 2026 - nämnder och styrelser

Renova AB

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning 4

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige 5

2.1 Verksamhetens utveckling 5

2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling 5

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling 5

2.1.3 Övrig väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen 6

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål 6

2.2.1 Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet. 6

2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas. 6

2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen. 6

2.2.4 Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist. 7

2.2.5 Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald 7

2.2.6 Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov. 7

2.2.7 Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor. 8

2.3 Väsentliga personalförhållanden 8

2.3.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv (styrelser) 8

2.3.2 Analys av situationen inom personalområdet 9

2.3.3 Långsiktig kompetensförsörjning - Uppföljning av Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning 2024-2026 9

2.4 Ekonomisk uppföljning 9

2.4.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser 9

2.4.2 Utfall till och med perioden 9

2.4.3 Prognos 10

2.4.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade 11

2.4.5 Investeringsredovisning 12

2.4.6 Lån och lånetak för bolag 13

3 Övrig uppföljning 13

3.1 Uppföljning avtalssamverkan 13

3.2 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering 13

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB 14

4.1 Uppföljning av kassaflöde och lån 14

4.2 Uppföljning av realisationsresultat 15
4.3 Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget 15
5 Styrinformation till styrelsen..... 15
6 Redovisning av styrelsens uppdrag..... 15
6.1 Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar) 15
6.2 Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar) 17
6.3 Redovisning av styrelsens egna uppdrag 19

Bilagor

Bilaga 1: Inventering av kompetensforsorjningsbehov 2026

1 Sammanfattning

Under de åtta första månaderna har Renova utvecklats efter beslutad affärsplan och i resultatet har utvecklats bättre än beslutad budget

Ekonomi
Koncernensekonomiska resultat ack. augusti blev ca 38 mkr mot budgeterade 11 mkr.

Intäkterna är sammantaget bättre än budget och det är framförallt elintäkter som avviker positivt. Gällande försäljningsintäkter är det främst deponiintäkter som går bättre än budget medans intäkter för verkstads- och transportintäkter fortsatt haft en svag utveckling. Kostnaderna är sammantaget nära budget där en stor negativ avvikelse är högt pris för fordonsbränslet HVO. Positiva poster är arbetskraft och avskrivningar.

Drift/verksamhet
Driftläget är fortsatt stabilt inom koncernen. Under perioden maj till september genomförs revision på Sävenäs avfallskraftvärmeverk. Årets revision har fungerat väl och inga större överraskningar har upptäckts. En förnyad bedömning om de äldsta pannors livslängd har gjorts och de bedöms ha en livslängd till minst 2045 med sedvanliga underhållsinvesteringar. Produktionen på Sävenäs har varit enligt förväntan under perioden. Tillgången till avfallsbränsle har varit god med ökade lokala volymer.
Införandet av fastighetsnära insamling av förpackningar (FNI) pågår fortsatt med hög intensitet. Under 2026 pågår införandet i Göteborg och hitintills har det fungerat väl trots den stora omfattningen. Införandet utgör en mycket stor omställning av verksamheten med stor mängd nya fordon, ny teknik och utökning av personal.
Renova fortsätter att utreda förutsättningarna för ett införande av koldioxidinfångning och lagring eller återanvändning av koldioxid (CCUS). Under perioden har Renova ansökt om stöd via EUs innovationsfond och lämnat anbud till det nationella systemet för Omvända auktioner. Besked väntas under hösten 2026 och det kommer att vara mycket avgörande för möjligheten att hitta en fungerande finansiering av den eventuella investeringen. Renova för också en dialog med möjliga köpare av negativa utsläppskrediter.
Samtal pågår också med olika slutlagrare, logistikpartners och teknikleverantörer.
Fortsatt är den största risken för ett framtida genomförande ekonomi och en allt för hög kostnad för avfallskunder och taxekollektiv i ägarkommuner.
Kommande möjliga legala förändringar kan komma att få stor påverkan på Renovakoncernen. Den föreslagna lagen om offentlig säljverksamhet kan träffa delar av Renova Miljös verksamhet och en nyligen utfärdad dom i EU-domstolen kan har 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.

Personal/HR
Renovas organisation växer, huvudsakligen kopplat till införande av FNI.
Tillgången till sökande har varit huvudsakligen god. Vi fortsätter att utveckla vårt likabehandlingsarbete och vårt arbetsgivarvarumärke enligt plan. Fortsatt läggs mycket arbete på att vidare utveckla den fysiska arbetsmiljön.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

Mått	Utfall perioden jämfört med samma period föregående år	Prognos helår jämfört med helår föregående år
Summa energiintäkter mnkr	25	21
Summa försäljningsintäkter mnkr	70	69
Summa rörelsekostnader mnkr	-72	-30

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall perioden 2026	Prognos helår 2026	Utfall helår 2025	Utfall helår 2024
Summa energiintäkter, mnkr	249	395	374	344
Summa försäljningsintäkter, mnkr	1 221	1 835	1 765	1 386
Summa rörelsekostnader, mnkr	-1 257	-1 850	-1 820	-1 524

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Renova har under 2026 avbrutit all kontakt med H2X Global, den leverantör av vätgasfordon som skulle leverera 5 st fordon, då de återigen har missat att leverera enligt överenskommen och tidplan. Sedan tidigare har H2X återbetalt en mindre del av den felaktigt utbetalda betalningen för 5 fordon men har nu inte klarat att sköta fortsatt återbetalningar enligt plan. Renova har utvärderat möjligheten att driva en process mot H2X men bedömt att det sannolikt skulle kosta mer än vad som är möjligt att återfå från H2X.
Orsak till att avvikelsen uppstått
Konsekvenser för de verksamheten är till för
Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Ekonomiska konsekvenser

Vidtagna åtgärder

2.1.3 Övrig väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

Ingen

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

2.2.1 Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet.

Renovas bidrag till målet är kopplat till det vi gör inom ramen för oss som arbetsgivare.

Att skapa trygga arbetsplatser är en förutsättning för att lyckas i vårt arbete med Delaktigt förbättringsarbete (DFA). Vi mäter och följer därför upp delaktighet samt psykologisk trygghet i våra arbetsgrupper i samband med medarbetarenkäter. Vi ser ledarskapet som en viktig förutsättning att lyckas. Alla nya chefer genomgår därför samma program som befintliga chefer för en inkluderande och trygg arbetsplats.

Möjlighet till delaktighet förutsätter, förutom en trygg och tillitsfull arbetsmiljö, också att man har tillräcklig förmåga att prata och förstå svenska. Genom att anställa en egen språkpedagog bidrar vi till det. På det viset skapar vi förutsättningar för inkludering när det gäller medarbetare med svenska som andraspråk. Genom vårt arbete med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar har vi också fått en ökad förståelse för vilken stor betydelse ett tydligt och enkelt språk har för att känna sig inkluderad även för andra grupper.

2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas.

Renovas bidrag till målet är kopplat till det vi gör inom ramen för oss som arbetsgivare.

Renova anställde under förra året en språkpedagog som undervisar våra medarbetare i svenska för att de ska nå upp till önskad språknivå. Detta för att minska risken för olyckor och för att öka inkluderingen på arbetsplatsen. Utöver undervisningen är uppdraget att bidra till att Renova blir en språkutvecklande arbetsplats vilket innebär att chefer och kollegor har kunskap och förståelse för språkutveckling. Renovas språkpedagog har därför utbildats i språkombudsutbildare och arbetet med att ta fram en strategi för språkutvecklande arbete pågår.

Renovas likabehandlingsarbete inriktas i stor utsträckning på arbete med normer med olika fokus olika år. Under 2025 var vårt fokusområde funktionsnedsättning inklusive neuropsykiatriska funktionsnedsättningar och psykisk ohälsa och året dessförinnan etnicitet och hudfärg. Förståelse för vad det innebär att höra till normen och inte ger effekter även inom andra områden än det aktuella fokusområdet. Intresset för att delta i likabehandlingsarbetet har ökat.

2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.

Vi ser ingen större förändring jämfört med tidigare rapportering och bedömer att vår förmåga att utföra grunduppdraget på såväl kort som lång sikt som god.

Detta förutsätter dock ett fortsatt aktivt arbete i alla delar i kompetensförsörjningsprocessen; attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avveckla. En del av arbetet sker inom ramen för Renova akademin.

2.2.4 Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist.

Vi har inte stor påverkan på detta mål.

Dock rör sig våra fordon inom hela Göteborgs stad. Fordonsflottan drivs till allra största del med biodiesel (HVO). Även om det i ett systemperspektiv inte är stor skillnad mellan biodiesel och eldrivna fordon avseende koldioxidutsläpp, så finns en plan på att ställa om till fordon som drivs på el eller biogas. Miljömässigt så är fördelen med elfordon mindre utsläpp av partiklar och kväveoxider, samt lägre buller. Flera elfordon är beställda under året och laddstolpar är under uppförande. Det har varit svårare att få tag i fordonen än vi förutsåg, men nu kan vi se att det kommer fler lösningar som kommer att gynna oss.

2.2.5 Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald.

Över 99% av Renovas direkta utsläpp av växthusgaser kommer från förbränningsanläggningen i Sävenäs, och det står för ca 10% av Göteborgs territoriella utsläpp. Avfallet i samhället ger vid energiförbränning upphov till koldioxidutsläpp, varav ca 40% är fossil. Utsläppen speglar konsumtionssamhället och således det avfall som kommer till Renova, där andelen plast är stor.

Under senare år har vi gjort många åtgärder för att minska klimatpåverkan, bland annat har vi övergått till förnybart stödbränsle, differentierat priserna för fossilrikt avfall och sorterar ut mer plast för återvinning.

Då det krävs kraftiga reduceringar av utsläppen, och trenden att avfall och specifikt plastavfallet inte bedöms minska i den takt det skulle krävas, pågår utredning för att ta fram ett beslutsunderlag för eventuellt införande av CCS/CCU (Carbon Capture and Storage, CCS and Carbon Capture and Utilization, CCU). Renova kommer de närmaste åren att fortsätta arbetet med att utreda förutsättningar och möjligheter med ett införande av koldioxidinfångning under 2030. Ett beslutsunderlag för en eventuell investering kommer att vara klart 2027.

För att öka cirkulära flöden arbetar Renova för att hitta avsättning för material som inte sorterats tidigare i värdekedjan. Vi har dessutom ökat mängden material där Renova själva sorterar ut material som lämnas osorterat av verksamheter, exempelvis plast från verksamheter. Detta bidrar till minskad klimatpåverkan genom att jungfruliga material ersätts av återvunna.

Fordonsflottan är till nästan 100% driven av biodiesel (HVO). Även om det i ett systemperspektiv inte är stor skillnad mellan biodiesel och eldrivna fordon avseende koldioxidutsläpp, så finns en plan på att ställa om till fordon som drivs på el eller biogas. Miljömässigt så är fördelen med elfordon mindre utsläpp av partiklar och kväveoxider, samt lägre buller. Flera elfordon är beställda under året och laddstolpar är under uppförande. Det har under en period varit svårt att få tag i lämpliga elfordon, men nu har det lossnat på marknaden.

Renova AB med affärsområde Tilldelningar växer i samband med införandet av fastighetsnära insamling. Det innebär att antal fordon ökar markant. Arbeta med att öka nyttjandegraden av fordon pågår, och även större digitala lösningar för ruttoptimering utvärderas.

2.2.6 Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov.

Renovas uppdrag är att säkerställa en väl fungerande avfallshantering vilket är en förutsättning för ett fungerande lokalsamhälle och välfärd

2.2.7 Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor.

Renovas långsiktiga ambition inom området är att ha en arbetsplats där medarbetarna håller hela yrkeslivet och även efter samt en nollvision när det gäller allvarliga olyckor.

En viktig aktivitet som påbörjats under första halvåret har varit att följa upp arbetsmiljöarbetet i verksamheten genom att införa något vi kallar "Vi jobbar säkert-stämpeln". När alla delar är uppfyllda enligt en framtagen checklista får gruppen stämpeln på sin pulstavla. Bland annat ingår uppföljning av att riskbedömningar genomförs, att nya medarbetare får en strukturerad och noggrann introduktion och att riskobservationer, olyckor och tillbud rapporteras, hanteras och utreds korrekt inom bestämda tidsramar. Utöver det ingår också att chef och utsett skyddsombud ska ha god kunskap om arbetsmiljö och hur det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs på Renova. De ska också ha genomgått en Renovainriktad utbildning bestående av en digital del och två fysiska halvdagar för att få check i revisionen. Arbetet med att ta fram utbildning har gjorts och utbildningsdagarna påbörjas i höst parallellt med att revisionen "Vi jobbar säkert" genomförs i 25% av produktionsgrupperna före årsskiftet. Utbildningen avslutas med ett kunskapstest för att säkerställa att chef har tillräcklig kunskap.

Utöver arbetet med "Vi jobbar säkert", har vi arbetat med att utveckla vår modell ytterligare när det gäller att sänka korttidssjukfrånvaron i de grupper som över tid ligger högre än 3,5%. Arbetet kallar vi friskorienterat arbetssätt och fokuserar mer på grupp och organisation än vad vi tidigare gjort.

Likabehandlingsarbetet är fortsatt aktivt och drivs av Renovas likabehandlingsgrupp. Fokus för 2026 är funktionsnedsättning inklusive NPF och psykisk ohälsa. Arbetet har hjälpt oss att se hur vårt ledarskap kan stärkas kopplat till våra medarbetares olika förutsättningar.

2.3 Väsentliga personalförhållanden

2.3.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv (styrelser)

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år	Prognos 2026	Utfall 2025
Årsarbetare	913	883	930	868
Total sjukfrånvaro (%)	6,83	6,67	6,8	6,6
Antal bolagsexterna avgångar, tillsvidareanställda	58	55		
Antal bolagsexterna rekryteringar, tillsvidareanställda	61	62		
Bolagsextern personalomsättning (%)			11	11,3

Utökning av framför allt chaufförer inom affärsområde tilldelningar med anledning av införande av fastighetsnära insamling. Under hösten sker utökningen framför allt på Hisingen och i

Centrum. Ytterligare ett par chefer samt gruppledare av samma skäl.

2.3.2 Analys av situationen inom personalområdet

Vi ser ingen större förändring jämfört med tidigare rapportering och bedömer att vår förmåga att utföra grunduppdraget på såväl kort som lång sikt som god.

Vi arbetar aktivt inom samtliga delar av kompetensförsörjningsprocessen. I Renova strategi för Employer branding har vi definierat tre bristyrken; miljöarbetare, drifttekniker och mekaniker och i årshjulet med konkreta aktiviteter fokuserar vi främst på dessa.

Även i år har vi klarat av utmaningen med sommarrekryteringen när det gäller miljöarbetare (chaufförer). Vi bedömer att vi har stor hjälp av välriktade kampanjer i sociala medier men också på att vi ännu varit kvar i en lågkonjunktur. Med anledning av den utökade fasta bemanningen när det gäller miljöarbetare kommande år kommer sommarrekryteringen vara en fortsatt utmaning.

2.3.3 Långsiktig kompetensförsörjning - Uppföljning av Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning 2024-2026

2.3.3.1 Sammanfattande analys - kompetensförsörjning

Vi ser ingen större förändring jämfört med tidigare rapportering och bedömer att vår förmåga att utföra grunduppdraget på såväl kort som lång sikt som god.

Detta förutsätter dock ett aktivt arbete i alla delar i kompetensförsörjningsprocessen; attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avveckla. En del av arbetet sker inom ramen för Renova akademin.

2.4 Ekonomisk uppföljning

2.4.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	1 490	1 450	40	1 394	2 257	2 250	2 231	2 426
Kostnader	-1 421	-1 405	-16	-1 349	-2 108	-2 117	-2 104	-2 330
Rörelseresultat	**68**	**45**	**24**	**46**	**149**	**133**	**127**	**96**
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	1
Finansiella kostnader	-30	-34	4	-30	-45	-47	-51	-44
Resultat efter fin. poster	**38**	**11**	**28**	**16**	**103**	**86**	**76**	**52**

2.4.2 Utfall till och med perioden

Utfallet för delår augusti 2026 är 38 mnkr, vilket är 28 mnkr bättre än budget

Intäkter + 40 mnkr

Intäkterna är sammantaget bättre än budget och det är framförallt energiintäkterna som har ett utfall på 30 mnkr bättre än budget. Detta beror på bättre priser än förväntat för el men även på grund av en bra produktion.

Försäljningen är 3 mnkr sämre än budget och det negativa posterna är risk/sekretessmaterial, fint brännbart samt verkstadstjänster. Den nybyggda verkstaden har ännu inte tillsatt alla nya tjänster och därav lägre intäkter. De positiva avvikelserna består av försäljning av kärl (obudgeterat), jord och stenmaterial samt avfall till sorteringsanläggningarna.

Övriga intäkter avviker positivt med 13 mnkr och detta beror på försäljning av fordon.

Kostnader -33 mnkr mot budget

Material och Främmande arbete har ett utfall på 55 mnkr sämre än budget till största del beroende på ej budgeterad materialkostnad för vidarefakturering av kärl. Vi har även haft högre kostnader för lejda maskiner beroende på mer aktivitet för deponiverksamheten. Under året har en uppdaterad beräkning gjorts för avsättning till deponier, detta leder till högre kostnad än budgeterat.

Driftskostnader är 5 mnkr bättre än budget då vi fått tillbaka 4 mnkr i skatt gällande eldningsolja samt att vi har haft lägre kostnader för underhåll, leasing och kemikalier. Dock har vi haft högre kostnad än budgeterat för fordonsbränsle på grund av högt bränslepris.

Övriga kostnader är 14 mnkr mer än budget. Detta beror på högre IT-kostnader för konsulter (inkl. ombokning av projektkostnad), inhyrd personal, serviceavtal och licenser.

Kostnad arbetskraft avviker positivt med 31 mnkr mot budget. De största avvikelserna är vakanser, framförallt gällande verkstaden men även övriga produktionsanläggningar.

Avskrivning/Finans +21 mnkr mot budget

Lägre avskrivningar inom främst förbränning och deponi på grund av framskjutna aktiveringar. Även lägre inom transportprojekt och fastigheter på grund av uteblivna investeringar.

2.4.3 Prognos

Renova har en total prognos på 103 mnkr för helår 2026. Prognosen är 27 mnkr bättre än budget på 76 mnkr.

I prognosen finns inte förra årets slutreglering för de frivilliga tilldelningarna medräknad. Slutregleringen blev 7,5 mnkr för 2025, vilket innebär en ökning av intäkterna. Denna post slås samman med årsreglering 2026.

De största avvikelserna i jämförelse med budget är;

- Energiintäkter: Elintäkterna är justerade positivt med 43 mnkr på grund av prisbindningar till högre pris än budgeterat för kommande månader. Även värmeintäkterna är justerade uppåt med 3 mnkr. Förutom priset så har även produktionen gått bra.
- Försäljningsintäkter: Intäkterna är justerade negativt med 36 mnkr.
    - De koncernexterna försäljningsintäkterna för affärsområde Logistik är sänkta med 44 mnkr. Det beror delvis på att försäljningen av verkstadstjänster inte nått sin potential för den nya verkstaden men även på en sämre marknad än budgeterat för försäljning av behandlingstjänster, transporttjänster och skrot.
    - De koncernexterna försäljningsintäkterna för affärsområde Återvinning är höjda med 5 mnkr. Delvis beror ökningen på större volymer för grovt brännbart och avfall till sortering men även högre tonpris för skrot. När det gäller risk och sekretessmaterial till deponi och förbränning har vi lagt in en sänkning av

intäkterna på grund av minskade volymer.
    - Den tilldelade verksamheten affärsområde Tilldelningar har inga större förändringar på intäkterna och har en prognos på 3 mnkr bättre än budget.
- Övriga intäkter: Övriga intäkter har höjts med 16 mnkr på grund av reavinster för försäljning av fordon samt för försäljning av anläggning.
- Material och Främmande arbete: Denna post har en ökad kostnad på 19 mnkr. Detta beror framförallt på en ökning av lejda maskiner på deponin som är föranledd av ökade volymer. Det beror även på en uppdaterad beräkning för avsättning till deponier.
- Driftskostnader: Driftskostnaderna har öka i jämförelse med budget med 9 mnkr. Denna post består av höjd prognos för fordonsbränsle, HVO bränslepris än budgeterat. Sänkt kostnad för leasing av fordon till största del på grund av försenade leveranser. Vi har lagt en högre kostnad för elavgifter belysning samt underhåll fastigheter. Sänkt prognos för kemikalier på grund av nytt avtal med bättre pris.
- Övriga kostnader är 23 mnkr sämre än budget
    - varav 11 mnkr är höjda kostnader för konsulttjänster beroende på förstudier för projekt och IT-konsulter.
    - Höjd kostnadsprognos för IT på 5 mnkr bland annat för IFS7-licenser m.fl. men även kostnadsfört nedlagt projekt.
    - Även ökad prognos om 6 mnkr för inhyrd personal för IT- och ekonomiavdelningen.
    - Sänkt prognos för reklam om 1 mnkr på grund av färre kampanjer.

- Kostnad för arbetskraft är 25 mnkr bättre än budget. Vakanser inom IT men även verkstad och produktion.

- Avskrivningar är 21 mkr bättre än budget beroende på uteblivna och försenade projeket.

- Finansnetto är 6 mnkr bättre än budget som beror på utfall och omplanering av investeringar.

2.4.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade

Affärsområde Tilldelningars resultat är bättre än budget. En orsak till detta är högre energiintäkter. Några andra poster som är lägre kostnad än budget är leasing samt reparation och underhåll. Det positiva resultatet beror även på lägre kostnader för arbetskraft då en del sommarvakanser inte varit tillsatta men även övriga vakanser i produktion. Avskrivningarna har också vart lägre än budget. Några poster som avviker negativt är behandlingsavgifterna samt kostnader för fordonsbränsle, dessa har varit högre än budget beroende på prisökningar. Prognosen för affärsområdet är 10 mnkr främst beroende på ökade energiintäkter, lägre kostnad för leasing samt arbetskraft.

Affärsområde Återvinnings resultat är bättre än budget. En orsak till detta är de goda energiintäkterna där elpriset är bättre än budget. Även intäkter till våra deponier har varit bättre än budget. Kostnaderna överstiger budget något framförallt är det lejda fordon och maskiner där vi haft en större aktivitet på våra deponier. I övrigt är det bland annat lägre kostnader för avskrivningar och finans på grund av försenade/ej startade projekt som påverkar resultatet positivt. Prognosen är 23 mnkr högre än budget till största del beroende på ökning av energiintäkter.

Affärsområde Logistik resultat är sämre än budget. En orsak till detta är lägre försäljningsintäkter än beräknat. Detta beror till största det på att den nya verkstaden inte är fullt bemannad ännu. I övrigt är bränslekostnaderna högre än budget. Positiva poster i jämförelse med budget är avskrivningar samt arbetskraft. En del vakanser finns fortfarande i produktionen för verkstaden men även i övrig produktion. Prognosen är sänkt för med 13 mnkr affärsområdet på grund av lägre försäljningsintäkter än beräknat.

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Affärsområde Tilldelningar	35,3	6,3	29,0	10	3	1	25
Affärsområde Återvinning	-1	-19,8	18,8	60	50	37	-19
Affärsområde Logistik	5	24,2	-19,2	25	33	38	56
Koncernposter	-0,9	0	-0,9	8	0		-10
Resultat efter fin. poster	38,4	10,7	27,7	103	86	76	52

2.4.5 Investeringsredovisning

2.4.5.1 Investeringar bolag

Rapporterande bolag (belopp i mnkr)	Utfall ack period	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse mot bu	Utfall fg år
Renova AB	44	150	254	0	31
Revova Miljö AB	107	250	288	0	262
Summa	151	400	542	0	293

Renova har inga investeringar med beslut tagna av KF.

Prognosen för betalningsutfallet för investeringar är 400 mnkr och det är lägre än budget på 542 mnkr. Detta beror på att en del investeringar/reinvesteringar inte utförts enligt plan eller inte genomförs..

En större investering som var planerad i sin helhet 2026 är ombyggnad av matavfallsanläggningen. Utfallet är 24 mnkr och budget 80 mnkr. Investeringen kommer enligt plan att vara klar under 2027.

En investering av större karaktär som genomförts är byte av spärrfilter med en budget på 85 mnkr. Utfallet hittills är 20 mnkr.

I övrigt består avvikelsen för prognos på att det är osäkert om en del investeringar kommer att genomföras i år. Det gäller del mindre investeringarna inom IT samt projekt gällande fastigheter. Det finns även övrig verksamhet som inte kommer att utnyttja det budgeterade betalningsutfallet. Den årliga revisionen för förbränningsanläggningen har inneburit förändringar mot lagd plan.

2.4.5.2 Projektuppföljning bolag

Projekt	KF-beslut	Ack. utfall		Total projektprognos		Projektbudget		Slutår
	(J/N)	Ink	Utg	Ink	Utg	Ink	Utg	
Ombyggnad	n	24	24	80	80	80	80	2027

matavfallsa nläggning								

En större ombyggnad pågår på Marieholm gällande matavfallsanläggningen.

2.4.6 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 aug 2026	Prognos 31 dec 2026	Lånetak 2026	Volym 31 dec 2025
Summa	1 442	1 792	2 300	1 441

Lägre utfall, i jämförelsen med budget, är kopplat till lägre investeringstakt än beräknat.

3 Övrig uppföljning

3.1 Uppföljning avtalssamverkan

Avtalets namn/rubrik	Avtalspart/-er (kommun och/eller Region)	Verksamhet som bedrivs med stöd av avtalet	Övrigt?
Tilldelad verksamhet	Ägarkommuner	Avfallstjänster	

3.2 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering

Samtliga bolagsstyrelser som får kommun- eller koncernbidrag ska redovisa vilka kostnader som reducerats och därigenom hur de minskat behovet av bidrag i delårsrapporterna. Även åtgärder som ökat inkomster under 2025 ska redovisas.

Renova får ej kommun- eller koncernbidrag.

Renova arbetar ständigt med att effektivisera verksamheten. Detta delvis genom att vi har ett system för förbättringsarbete (lean-baserat) för att minska administrationen och öka effektiviteten. Detta omfattar samtliga anställda inom Renova.

Som en effekt av det svaga konjunkturläget och minskad lönsamhet, pågår det en översyn av kostnader som kommer att generera en minskning. Exempel på effekter av det arbetet är lägre kostnader för arbetskraft, fastigheter, konferenser och liknande.

Arbetet med affärsplan har setts över och ändrats för att få en tydligare och mer stringent styrning. Det har bland annat medfört att antal mål i organisationen har blivit betydligt färre vilket i sig både ger en tydligare fokus och kräver mindre administration.

Det pågår ett antal förstudier med digitala inslag som om de införs kommer att reducera administrationen och öka kundvärdet. Exempel på dessa är förrådshantering och ruttoptimering.

Genomförda åtgärder	Effekt/resultat (till exempel sparad tid eller kvalitetsökning)	Minskad kostnad helår (tkr)
Se ovan text		
Pågående/planerade åtgärder	**Förväntad effekt**	**Förväntad minskad kostnad helår (tkr)**
Se ovan text		

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

4.1 Uppföljning av kassaflöde och lån

Lån i mnkr	Utfall perioden	Prognos helår 2026	Utfall 31 dec 2025
Summa	151	1 792	1 441
Kassaflöde	**Utfall perioden**	**Prognos helår 2026**	**Utfall 31 dec 2025**
Löpande verksamhet	-24 372	-47 248	-203 540
Investeringsverksamhet	-56 309	-75 995	-48 593
Finansieringsverksamhet	80 963	100 963	252 162
Summa	282	-22 280	29

Ovan tabell för kassa flöde gäller för Renova AB.

Kassaflöde utfall perioden för Renova Miljö är:

Kassaflöde från den löpande verksamheten 161 623

Kassaflöde från investeringsverksamheten -83 848

Kassaflöde från finansieringsverksamheten -66 873

Summa 10 902

Kassaflöde prognos för Renova Miljö är:

Kassaflöde från den löpande verksamheten 312 381

Kassaflöde från investeringsverksamheten -123 848

Kassaflöde från finansieringsverksamheten -26 873

Summa 161 600

Kassaflöde utfall 31 dec 2025 för Renova Miljö är:

Kassaflöde från den löpande verksamheten 93 234

Kassaflöde från investeringsverksamheten -224 672

Kassaflöde från finansieringsverksamheten 138 065

Summa 6 627

4.2 Uppföljning av realisationsresultat

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag, anläggningstillgång	Objekt (fastighet/bolag)	Utfall period	Motpart (externt/kommun/ Stadshuskoncernen)
Avyttring av fordon	N/A	7	ingen

Vi har inga fastighetstransaktioner under perioden.

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

5 Styrinformation till styrelsen

Inget övrigt

6 Redovisning av styrelsens uppdrag

6.1 Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att analysera sina inköp utifrån Göteborgs Stads spendrapport och ta fram förslag på hur inköpsarbetet kan förbättras avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet. Inköps- och upphandlingsnämnden ska stötta i detta arbete. ***Uppdragsår*** *2025*	Avslutad **Halvår 2 2025 2026-01-22** Identifierade förbättringar utifrån Göteborgs Stads spendrapport: Kostnadsmedvetenhet • Renova skall eftersträva indexering i stället för prisförhandlingar (ger stabilitet över tid)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Typ av KF/KS-uppdrag *Uppdrag inom budgetbeslut*	• Gällande Inco-terms skall alltid DDT (Delivered Duties Paid) anges som krav i Renovas upphandlingar Långsiktighet • Cirkulära lösningar skall efterfrågas där det är tillämpligt • Förändra nyckeltal för upphandlingar med fokus på kvalité istället för kvantitet Hållbarhet • Pris för reparation/service skall alltid finnas med upphandling där vara/tjänst kräver sådan
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att säkerställa en hållbar livscykelhantering av bärbar elektronik. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Avslutad **Halvår 2 2025 2026-01-16** Bolagen har fortsatt en hållbar livscykelhantering av bärbar elektronik genom att beställa begagnade datorer samt att telefoner och datorer återbrukas i egen regi.
Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att med rapporten som utgångspunkt se över sina samverkansformer och arbetssätt för att aktivt samråda med och involvera funktionsrättsrörelsen inom områden där det anses vara befogat. Uppdraget återredovisas i respektive nämnds och styrelses del- eller årsrapport. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Avslutad **Halvår 2 2025 2026-02-18** Renova samråder i dagsläget inte med funktionsrättsrörelsen. Under 2025 och 2026 har vi särskilt fokus på funktionsnedsättning och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar i vårt likabehandlingsarbete kopplat till våra medarbetare. Inom ramen för det arbetet skulle kontakt med funktionsrättsrörelsen möjligen kunna bli aktuellt med koppling t ex till arbetet med tillgänglighetsfrågor. Vi har genomfört ett arbete med Klart språk och språkträning. Protokollhänvisning: Styrelsemöte 2026-02-06, § 25.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att arbeta in långsiktiga ekonomiska, ekologiska och sociala risker i samband med den årliga samlade riskbilden. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående
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. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-04-14** Renova har sedan flera år tillbaka arbetat med att främja cykling till och från arbetet. Det görs genom att ha väl fungerande utrymmen för att parkera sin cykel där man även kan utföra enklare reparationer samt torka överdragskläder, mm. Årligen har de flesta anställda erbjudits möjlighet att få gratis cykelservice på plats.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att understödja och bidra till Framtidenkoncernens strategi för utvecklingsområden 2020–2030 ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-04-14** Renova har deltagit i Framtidens frukostseminarier samt har uppföljningsdialog inbokad för att utvärdera hur vi kan bidra till arbetet.
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. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-04-14** Renova har utvärderat möjligheten men har tyvärr inga lämpliga lokaler för ändamålet.
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 uppföljning. Inköps- och upphandlingsnämnden ska bistå i detta arbete. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att, utifrån sina specifika förutsättningar, säkerställa cirkulär hantering av inventarier och arbetskläder. Göteborgs Stads Leasing AB ska i samverkan med stadsmiljönämnden leda och stödja arbetet. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-04-14** Renova har som policy att alltid försöka ha en så hög grad av återbrukade kontorsinventarier som möjligt. När det gäller arbetskläder finns en del legala krav för personal som arbetar i produktionen som måste följas vilket begränsar möjligheten till anskaffing av återbrukade arbetskläder. De arbetskläder som köps in tvättas och återbrukas inom verksamheten till dess att de inte uppfyller legala eller verksamhetsmässiga krav.

6.2 Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (obegränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att analysera sina inköp utifrån Göteborgs Stads spendrapport och ta fram förslag på hur inköpsarbetet kan förbättras	Avslutad **2026-02-18**

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet. Inköps- och upphandlingsnämnden ska stötta i detta arbete. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Identifierade förbättringar utifrån Göteborgs Stads spendrapport: Kostnadsmedvetenhet • Renova skall eftersträva indexering i stället för prisförhandlingar (ger stabilitet över tid) • Gällande Inco-terms skall alltid DDT (Delivered Duties Paid) anges som krav i Renovas upphandlingar Långsiktighet • Cirkulära lösningar skall efterfrågas där det är tillämpligt • Förändra nyckeltal för upphandlingar med fokus på kvalité istället för kvantitet Hållbarhet Pris för reparation/service skall alltid finnas med upphandling där vara/tjänst kräver sådan Protokollhänvisning styrelsemöte 2026-02-06 §25.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att säkerställa en hållbar livscykelhantering av bärbar elektronik. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Avslutad **2026-02-18** Bolagen har fortsatt en hållbar livscykelhantering av bärbar elektronik genom att beställa begagnade datorer samt att telefoner och datorer återbrukas i egen regi. Protokollhänvisning styrelsemöte 2026-02-06 §25.
Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att med rapporten som utgångspunkt se över sina samverkansformer och arbetssätt för att aktivt samråda med och involvera funktionsrättsrörelsen inom områden där det anses vara befogat. Uppdraget återredovisas i respektive nämnds och styrelses del- eller årsrapport. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Avslutad **2026-02-18** Renova samråder i dagsläget inte med funktionsrättsrörelsen. Under 2025 och 2026 har vi särskilt fokus på funktionsnedsättning och neuropsykiatriska funktionsnedsättningar i vårt likabehandlingsarbete kopplat till våra medarbetare. Inom ramen för det arbetet skulle kontakt med funktionsrättsrörelsen möjligen kunna bli aktuellt med koppling t ex till arbetet med tillgänglighetsfrågor. Vi har genomfört ett arbete med Klart språk och språkträning. Protokollhänvisning: Styrelsemöte 2026-02-06, § 25.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att arbeta in långsiktiga ekonomiska, ekologiska och sociala risker i samband med den årliga samlade riskbilden. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **2026-05-25** Ekonomiska, ekologiska och sociala risker hanteras inom Renova koncernens ordinarie arbete med riskhantering, vilket summeras i en samlad riskbild och interkontrollplan. I Renovas styrande dokument för riskhantering finns kategorier inom ekonomiska, ekologiska och sociala risker. Mer specifika riskanalyser för yttre miljö och arbetsmiljö genomförs enligt rutiner och

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
	utgör underlag i den övergripande sammanställningen av risker. Parallellt genomför Renova enskilt och ihop med Stadshus en så kallad dubbel väsentlighetsanalys inom arbetet med hållbarhetsrapportering (CSRD). Det arbetet innebär också att bland annat ekologiska, sociala och ekonomiska risker identifieras för koncernen. Detta arbeta kommer att utvecklas och synkas med vårt övriga riskarbete. Riskanalyserna utgör underlag och är en en del i vårt arbete med att ta fram en affärsplan.
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. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **2026-03-23** Renova erbjuder följande för att främja att personal väljer att cykla till arbetsplatsen. • Personal erbjuds cykelservice vid två tillfällen per år. • Vi har ett cykelbidrag till och med 2026. Bidraget på 1500 kr ger ersättning för cykelrelaterade inköp såsom ny cykel, reparation och cykeltillbehör. • Vi erbjuder Cykelleasing genom Göteborgs stads leasing (GSL) via nettolöneavdrag. • Arbetsplatsen har ett låst cykelrum.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att understödja och bidra till Framtidenkoncernens strategi för utvecklingsområden 2020–2030 ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **2026-03-24** Fråga har ställts till Framtidskoncernen om vad de behöver hjälp med från Renovabolagen.
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. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **2026-03-24** Renova har inga lokaler som lämpar sig till vallokal.
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 uppföljning. Inköps- och upphandlingsnämnden ska bistå i detta arbete. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **2026-03-24** Ny analys kommer att genomföras under 2026.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att, utifrån sina specifika förutsättningar, säkerställa cirkulär hantering av inventarier och arbetskläder. Göteborgs Stads Leasing AB ska i samverkan med stadsmiljönämnden leda och stödja arbetet. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående

6.3 Redovisning av styrelsens egna uppdrag