Tjänsteutlåtande
Styrelsen 2026-09-28
Ärendenummer GSHAB-2026-00007

Handläggare: Patrik von Corswant, ekonomichef
Telefon: 031-368 02 42
E-post: patrik.von.corswant@gshab.goteborg.se

Delårsrapport augusti 2026 Göteborgs Stadshus AB

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Delårsrapport augusti 2026 för Göteborgs Stadshus AB, i enlighet med tjänsteutlåtandets bilaga 1 och bilaga 2, fastställs.
2. Rapport om finansiella positioner för Göteborgs Stadshus AB, enligt tjänsteutlåtandets bilaga 3, antecknas.
3. Konsultstöd avseende expertstöd, införande och genomförande av hållbarhetsrapportering enligt CSRD till en kostnad om upp till 1 200 tkr för perioden 2027 – april 2028 med förlängningsoption om upp till ytterligare 900 tkr enligt föreliggande tjänsteutlåtande godkänns.
4. Besluten under denna paragraf förklaras omedelbart justerade.

Sammanfattning

Förslag till Delårsrapport augusti 2026 för Stadshuskoncernen och Göteborg Stadshus AB (Stadshus) och har upprättats vilken styrelsen föreslås fastställa i enlighet med bilaga 1 och 2 i tjänsteutlåtandet. I ärendet föreslås styrelsen även fatta beslut rörande avtal om externt expertstöd kopplat till hållbarhetsrapportering enligt CSRD, vilket beskrivs under egen rubrik i detta tjänsteutlåtande.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension utöver det som lämnas i bilagda delårsrapporter augusti 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

1. Delårsrapport augusti 2026 Göteborgs Stadshus AB – Stadshuskoncernen
2. Delårsrapport augusti 2026 Göteborgs Stadshus AB – moderbolaget
3. Rapport om finansiella positioner

Beskrivning av ärendet och bolagets bedömning

Förslag till Delårsrapport augusti 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 vilket förutsätts ske inom ramen för ordinarie delårsrapporter.

Delårsrapport augusti 2026 för Stadshuskoncernen och Göteborgs Stadshus AB föreslås fastställas.

Beslut om avtal externt expertstöd, införande och genomförande av hållbarhetsrapportering enligt CSRD

Enligt bestämmelse i styrelsens arbetsordning anges att ingående av i Stadshus verksamhet sedvanliga avtal eller uppsägning av sådana avtal omfattande ett värde som överstiger 500 000 kronor eller med en löptid överstigande 3 år, ska tillställas styrelsen för beslut. Stadshus har genomfört en förnyad konkurrensutsättning inom ramen för stadens ramavtal för miljökonsulter som överstiger dessa bestämmelser. Förutsättningar och innehåll i avtalet redogörs kortfattat för nedan.

Som tidigare informerats har EU förskjutit stadshuskoncernens rapporteringskrav från tidigare (räkenskapsåret) 2025 till 2027 genom den så kallade omnibusförordningen. Förskjutningen har medfört att Stadshus befintliga avtal för projektstöd gått ut, utan möjlighet till förlängning. Samtidigt har Stadens ramavtal för dessa tjänster gått ut (2026-08-31) och är under upphandling. För att inte riskera att stå avtalslös under rapporteringsprocessen genomförde Stadshus en förnyad konkurrensutsättning i juni i år inom ramen för befintligt ramavtal. Tilldelning skedde i mitten av augusti. Avtalet har en månads uppsägningstid.

Likt tidigare avtal om projektstöd för CSRD omfattar det nya avtalet dels att vara expertstöd till Stadshus och Stadshuskoncernen inför rapportering av både CSRD och EU-Taxonomin, dels att i samråd med Stadshus genomföra koncernens första hållbarhetsrapport för räkenskapsåret 2027 och kvalitetssäkra att de krav som koncernen omfattas av följs, inklusive beräkning av koncernens växthusgasutsläpp.

Avtalets totala värde bedöms vara upp till 1 200 tkr för perioden 2027 – april 2028. Under 2026 beräknas endast mindre planering och onboarding av ny konsult ske, inför påbörjandet av rapporteringsprocessen 2027.

Avtalet innefattar en option på att förlänga uppdraget med stöd i genomförandet av rapportering för rapporteringsåret 2028/2029 med start i april 2028 och avslut i april/maj 2029 om Stadshus bedömer att ett fortsatt behov av stöd föreligger, i det fall ovan beskrivna kompetensbehov inte fullt ut kunnat tillgodoses. Det samlade värdet för optionen bedöms vara något mindre än ursprungligt avtal, uppskattningsvis upp till 900 tkr.

Eva Hessman

VD, Göteborgs Stadshus AB

Göteborgs Stadshus AB

Delårsrapport aug 2026 - nämnder och styrelser

Göteborgs Stadshus AB

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning 3

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen/kommun-fullmäktige 3

2.1 Verksamhetens utveckling 3

2.1.1 Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet 3

2.1.2 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen 4

2.2 Väsentliga personalförhållanden 9

2.2.1 Analys av situationen inom personalområdet 9

2.3 Ekonomisk uppföljning 10

2.3.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser 10

2.3.2 Utfall till och med perioden 10

2.3.3 Prognos 11

2.3.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade 11

2.3.5 Investeringsredovisning 21

3 Övrig uppföljning 23

3.1 Sammanställning av kommunfullmäktiges uppdrag till bolagsklustren 23

1 Sammanfattning

Årets första åtta månader har utifrån ett koncernövergripande perspektiv varit stabilt och den omvärldspolitiska och ekonomiska osäkerhet som präglat perioden har ännu inte gett några väsentliga spår i verksamheterna.

Stadshuskoncernens resultat efter finansiella poster är för perioden 1 589 mnkr vilket är 459 mnkr bättre än budget. Göteborg Energikoncernens redovisar ett resultat 152 mnkr bättre budget. Avvikelsen förklaras främst av högre anslutningsintäkter samt högre elpriser än budgeterat. I övrigt förklaras den positiva avvikelsen mot budget i stort av Lokalkoncernen (+94 mnkr), Liseberg (+84 mnkr), Framtidenkoncernen (+32 mnkr) och Renova (+28 mnkr).

Helårsprognos augusti indikerar ett resultat på 1 692 mnkr vilket är 182 mnkr bättre än budget. Göteborg Energikoncernens resultat prognosticeras till 152 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av högre anslutningsavgifter inom elnät. Lokalkoncernens resultat prognosticeras till 84 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras en realisationsvinst samt högre intäkter i Parkeringsbolaget än budgeterat. Turism, Kultur och Evenemang rapporterar en prognos 76 mkr bättre än budget vilket främst förklaras av engångseffekter för Liseberg. Framtidenkoncernens prognos är 190 mnkr sämre än budet vilket främst förklaras av högra underhållskostnader och nedskrivningar i projekt. Resterande bolag i Stadshuskoncernen redovisar sammanlagt en positiv avvikelse mot budget på 96 mnkr.

Belopp i mnkr	**Period**				**Helår**			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Resultat efter fin. poster	1 589	1 130	459	1 564	1 692	1 462	1 510	1 697

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 augusti är indikativt cirka 130 mnkr i utdelning ofinansierat.

I delårsrapport augusti lyfter Stadshus som information till kommunstyrelsen bland annat status i försäkringsfrågan Liseberg Oceana och situationen i Egnahemsbolaget där Framtiden informerar om att bolaget behöver ett kapitaltillskott senast under första halvåret 2027.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen/kommun-fullmäktige

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet

I detta avsnitt sammanställer Stadshus de avvikelser som rapporterats av bolagen i

Stadshuskoncernen. I avsnittet kan avvikelser som Stadshus själv identifierat också ingå. Avvikelser som bolagen rapporterat men som Stadshus bedömt inte som väsentliga listas under *Övriga väsentliga avvikelser*.

Delägda bolag

Gryaab – omvärldsläget och nya riktlinjer
Från Gryaab rapporteras väsentliga avvikelser orsakade av omvärldsläget och nya riktlinjer från myndigheten för civilt försvar med påverkan på Nya Ryas delprojekt. Konsekvenser utreds men tidsfördröjning är trolig och även påverkan på kostnader/utgifter. Gällande inloppspump-stationen utreds säkerhetsklassning och det är enligt bolaget troligt att kostnader/utgifter väsentligt kan påverkas.

Renova – inköp av vätgasfordon från H2X
Renova rapporterar att bolaget under 2026 avbrutit all kontakt med H2X Global, den leverantör av vätgasfordon som skulle leverera fem 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 fem 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.

Göteborgs Spårvägar AB – brister i punktlighet och i spårvägsanläggningen
Som väsentliga avvikelse i verksamhetens utveckling rapporteras brister i punktlighet generellt samt ytterligare tydlig försämring under inledning av höst. Som orsak anges generella framkomlighetsproblem i stadsmiljön. Det har skett en eskalering under augusti-september vilken kan bero på resandeökning, omfattande planerade spårarbeten samt akuta behov av åtgärder i anläggningen. Situationen har konsekvenser för arbetsmiljön och ökar kostnader för övertid. Utvecklingen under hösten kommer att följas noga och dialog förs med staden och Västtrafik i den etablerade ”trepartssamverkan”.

Som väsentlig avvikelser rapporteras också återkommande brister i spårvägsanläggningen. Då det enligt bolaget saknas kartläggning av det totala underhållsbehovet på lång sikt är det oklart huruvida årligt underhållsarbete leder till bättre eller sämre basstandard. Akuta fel i anläggningen uppges som orsak. Också denna avvikelse leder till störningar, konsekvenser för arbetsmiljö. Dialog förs i trepartssamverkan med stadsmiljöförvaltningen och Västtrafik.

Övriga väsentliga avvikelser
Följande punkter har också rapporterats av bolagen som väsentliga avvikelser:

- Got Event AB rapporterar om lägre antal evenemang jämfört med tidigare år samt att bolaget har omfördelat resurser för att möta ökat arbete kopplat till Arenauppdraget.

Övriga kluster och bolag
För följande kluster och bolag rapporteras inte några väsentliga avvikelser:

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

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 (Koncernen Göteborg Energi)

Fjärrvärme
Göteborg Energi AB rapporterar att årets prisdialog för fjärrvärme är genomförd och fjärrvärmepriset för både företag och privatkunder kommer att justeras upp med 3,7 procent för 2027. De senaste åren har enligt bolaget präglats av mycket högre produktionskostnader än tidigare i kombination med otillgänglig produktion och uteblivna spillvärmeleveranser. Som en konsekvens av det höga kostnadsläget har resultat efter finans för fjärrvärmeverksamheten under flera år legat under en långsiktigt tillräcklig lönsamhet för verksamheten. Bränsleprisläget bedöms nu som stabilare och förbättrat samt att det gynnas av åtgärder som vidtas för att ställa om till förnybar och återvunnen produktion.

Bolaget konstaterar att prisändringarna för fjärrvärme varit högre än tidigare och att detta också gäller många andra fjärrvärmebolag. Branschens prishöjningar och prisnivån i vissa mindre nät har skapat en debatt kring konkurrenskraften för fjärrvärme i Sverige. Bolaget bedömer att fjärrvärmen i Göteborg, trots de senaste årens större prisjusteringar, fortsatt har en god konkurrenskraft jämfört med konkurrerande värmelösningar. Bolaget rapporterar att i den preliminära Nils Holgersson-sammanställningen för 2026 års priser ligger Göteborg Energi AB:s värmepris på 34:e plats av de 276 kommuner som jämförs.

Elhandel
En marknadsanalys av Göteborg Energis elhandelsverksamhet har genomförts. Resultatet visar att Göteborg Energi Din El AB:s marknadsandel inom Göteborg Energi Nät:s nätområde i nuläget uppgår till cirka 60 procent av alla anslutningar. Drygt 50 procent av Göteborgs Stads villor är kunder till Göteborg Energi Din El.

Värmepannan i Riskulla
Arbetet med den nya pannan på Riskulla fortgår enligt plan, gällande såväl ekonomi som tid. Övertagande förväntas ske i februari 2027.

Reservationer med anledning av oenighet med leverantör
Mellan Göteborg Energi och en större IT-leverantör råder oenighet om omfattning av ett befintligt avtal. Oenigheten är upptagen i koncernens tvisterapportering men är inte någon formell juridisk tvist. Enligt rapporten har reservationer gjorts i boksluten sedan 2023.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Nyproduktionstakten
Förvaltnings AB Framtiden rapporterar att under perioden januari-augusti har 519 bostäder färdigställts, varav 401 hyresrätter, 98 bostadsrätter och 20 konverteringar. 395 bostäder är i produktion. Helårsprognosen är 600–740 färdigställda bostäder.

Kommande behov av kapitaltillskott i Egnahemsbolaget
Precis som tidigare rapporterar Förvaltnings AB Framtiden att marknaden för bostadsrätter och äganderätter generellt sett fortsatt är svag, att försäljningen av nyproducerade bostadsrätter fortsatt går trögt och att vändningen på marknaden har stagnerat. Egnahemsbolagets största och lönsammaste projekt har dessutom skjutits framåt i tiden. De åtgärder som bolaget genomfört hittills har inte kunnat kompensera för de ekonomiska konsekvenserna av fortsatt låga försäljningsvolymer och negativ lönsamhet i projekt i områden där bolaget byggt för att bidra till stärkt integration. Av de 15 projekt bolaget färdigställt sedan 2009 är 9 belägna i utsatta eller särskilt utsatta områden.

Egnahemsbolaget avser att fortsätta genomföra åtgärder såsom att skriva upp värdet på fastigheter, avyttra mindre strategisk mark och genomföra kampanjer för att öka försäljningen och minska varulagret, vidare kommer bolaget att visa på hur organisationen kan anpassas och effektiviseras genom en förstärkt samverkan med Framtiden Byggutveckling. Oaktat dessa åtgärder bedömer Förvaltnings AB Framtiden att frågan om kapitaltillskott till Egnahemsbolaget kommer att behöva hanteras senast under första halvåret 2027. Förvaltnings AB Framtiden ser dock inga skäl att vänta till dess med att tillskjuta kapitaltillskott och beskriver att man kommer att föra dialog med Stadshus AB om hur tillskottet ska genomföras.

Lokaler (Higabkoncernen)

Mer avvaktande kontorsmarknad
Higab rapporterar om en mer avvaktande kontorsmarknad, vilket kan innebära risk för ökad vakansgrad framöver, särskilt avseende större kontorslokaler. Svårigheter att hitta hyresgäster rapporteras för bland annat Masthugget Väst och Wernerska Villan. Under hösten tomställs Postgatan 10, tidigare Exploateringsförvaltningens kontor. För denna fastighet pågår en utredning på uppdrag av kommunfullmäktige om att ställa om fastigheten till studentbostäder. För Stora Tullhuset (fd Casinot) pågår ett arbete om fastighetens framtida användning. Bolaget beskriver att man arbetar aktivt med uthyrning och utveckling av samtliga berörda objekt.

Omfattande problem med hussvamp
Sedan 2022 pågår hussvampssanering av bolagets fastigheter på Kvibergs-området. Saneringen är tidskrävande och beräknas pågå till omkring 2032 och medför betydande kostnader. Under 2026 beräknas kostnaderna för saneringen motsvara ca 20 procent av bolagets totala underhållsbudget. Framtida behov av liknande åtgärder i bolagets fastighetsbestånd är svårt att bedöma. Fastigheter med tegelfasader innebär en särskild risk. Åtgärder har vidtagits för att minska risken för att liknande problem uppstår men bolaget konstaterar att omfattande behov innebär att en stor del av bolagets ekonomiska utrymme för underhåll kan behöva användas för sanering. Higab konstaterar vidare att ett varierat fastighetsbestånd med goda intäkts-förutsättningar är viktigt för att långsiktigt kunna finansiera underhåll och bevara bolagets kulturhistoriskt värdefulla byggnader

Näringsliv (Business Region Göteborg)

Utträde som delägare från Almi Företagspartner Väst AB
I bolagets uppföljningsrapport framgår det att bolaget per den 27 augusti 2026 inte längre delägare i Almi Företagspartner Väst AB. I enlighet med tidigare fullmäktigebeslut och lämnad information har BRG erhållit en ersättning om 21,9 mnkr för sina aktier i bolaget. Transaktionen påverkar bolagets helårsresultat positivt.

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

Göteborg & Co – Ny hemvist för Vetenskapsfestivalen
I bolagets uppföljningsrapport framgår att det har skett en organisationsförändring rörande Vetenskapsfestivalen.

Bolagets beskriver att Vetenskapsfestivalen under flera år har haft finansieringsutmaningar och begränsade utvecklingsmöjligheter inom Göteborg & Co till följd av upphandlingsregler. Efter ett omtag med festivalens huvudmän har finansieringen stärkts genom treåriga avtal och en ny hemvist hos Universeum. Göteborg & Co styrelse beslutade den 23 april 2026 om överlåtelsen, med stöd under 2027–2028 för att säkra övergången och minska Universeums finansieringsrisk.

Liseberg – Riskbedömning av nedskrivningsbehov av Oceanafastigheten.
Liseberg rapporterar om riskbedömning 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 s.k. 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 mnkr, vilket

motsvarar förväntad slutlig kostnad efter återuppbyggnad minus nedskrivning i samband med branden.

Nedskrivningsbehov
Slutligt förväntat kalkylvärde för Oceanafastigheten 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 ca 550 mnkr och möts då av försäkringsersättningen.

Status försäkringsersättning
En första muntlig förberedelse i tvisten med Trygg Hansa hölls april 2026 och huvudförhandling är planerad till att starta 7 mars 2028. 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 nå framgång i stämningen mot Trygg-Hansa bedöms bolaget ha en stark bevisposition inför en potentiell tvist mot projektets entreprenörer och deras försäkringsbolag. Bolagets bedömning är därför att Liseberg har 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, inget idag 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 augusti har inte bedömts som nödvändig. Prövning av nedskrivningsbehovet sker dock löpande i dialog med revisorerna. Lisebergs bedömning är emellertid att det för närvarande inte finns något som indikerar på ytterligare behov av nedskrivning av upparbetade kostnader innan dess att försäkringsersättningen har erhållits.

Got Event – risker kopplat till vibrationer från Gamla Ullevi
Got Event rapporterar om ekonomiska – och verksamhetsrelaterade risker kopplat till vibrationer från Gamla Ullevi

Miljö- och Klimatnämnden fattade 2025-02-26 beslut om förbud vid vite mot störande vibrationer från Gamla Ullevi (Dnr 2024–12228). Beslutet är överklagat till Länsstyrelsen och senare även till Mark- och miljödomstolen. Ett negativt beslut, som skulle kunna innebära verksamhetsbegränsningar och/eller viten, får enligt bolaget, påtagliga konsekvenser för bolagets ekonomi liksom de allsvenska klubbarnas verksamhet. Got Event har i prognosen för 2026 tagit höjd för risk avseende vite vid vibrationer på Gamla Ullevi och reserverat 2 mnkr.

Interna bolag

Göteborgs Stads Leasing AB – övertagande av ansvar för posthantering
Bolaget rapporterar om en utmanande marknadssituation gällande fysisk posthantering. Efter dialog med förvaltningen för inköp och upphandling har Göteborgs Stads Leasing beslutat att inleda en fördjupad utredning för att undersöka förutsättningarna för att bolaget tar över ansvaret för posthantering från förvaltningen för inköp och upphandling.

Boplats

Möjligheter till reservationer i bostadsförmedlingen
Den 1 mars 2025 trädde ändringar i lagen om kommunernas bostadsförsörjningsansvar i kraft. Ändringarna tydliggör att en kommunal bostadsförmedling får reservera lägenheter för utvalda grupper utan att rätten att ta ut köavgift påverkas. Lagen klargör även möjligheten till förtur. Boplats har tagit fram förslag på ett kunskapsseminarium om möjligheterna och ansvarsfördelning inom staden med att reservera lägenheter till utvalda grupper i syfte att sprida kunskap om att dessa möjligheter finns. Boplats bedömning är att prioritering av grupper som är aktuella för reservation av lägenheter är ett ställningstagande av fördelningspolitisk karaktär och därför förutsätter beslut av kommunfullmäktige.

Göteborgs Stadshus AB

GS Trafikantservice AB avyttrat
Kommunfullmäktige beslutade den 25 mars 2025 att ge Stadshus i uppdrag att, i första hand, avyttra GS Trafikantservice AB eller relevanta delar av bolaget, och i andra hand, vidta erforderliga avvecklingsåtgärder.

Efter en öppen försäljningsprocess beslutade Stadshus styrelse den 19 januari 2026 att godkänna aktieöverlåtelseavtalet avseende en avyttring av GS Trafikantservice AB till Green Wish AB. Köparen tillträde bolaget den 27 februari 2026. Den preliminära köpeskillingen inklusive nettokassa, övervärde gällande bolagets fordonsflotta och differensvärde mot normaliserat rörelsekapital uppgick till cirka 11 miljoner kronor. Slutlig köpeskilling efter upprättat tillträdesbokslut per tillträdesdagen uppgick till cirka 6,5 miljoner kronor. Skillnaden förklaras i huvudsak av lägre nettokassa med hänsyn till säsongsvariationer i verksamheten, lägre rörelsekapital samt justeringar i bedömningen av övervärdet i fordonsflottan. Överlåtelsen mellan Stadshus som säljare och köparen slutreglerades i juni 2026. Den koncernmässiga realisationsvinsten från försäljningen uppgår till cirka 3,8 mnkr. I avtalet ingår en överenskommelse om en tilläggsköpeskilling för perioden från tillträdet till februari 2028, vilken kommer att regleras efterhand.

I processen har Stadshus tagit stöd gällande marknadsbearbetning, företagsvärdering, avtalstecknande samt affärens slutförande. Kostnaderna för detta stöd uppgår för perioden 2025–2026 till totalt 1 741 tkr. Till detta kommer stadeninterna kostnader om 317 kr för Intraservice arbete med att avskilja och avveckla bolaget ur stadens gemensamma system efter försäljningen. De totala försäljningsomkostnaderna uppgår därmed till 2 058 tkr.

Avveckling av GS Buss AB och Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB
Kommunfullmäktige fattade 2025-03-27 beslut om att ge Göteborgs Stadshus AB i uppdrag att vidta erforderliga avvecklingsåtgärder rörande Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB och GS Buss AB genom fusion/likvidation. Stadshus har efter kommunfullmäktiges beslut i samverkan med bolagen arbetat med att förbereda för avveckling genom fusion.

GS Buss kvarvarande verksamhet avvecklades den 15 mars 2026 och bolaget fusionerades upp i Göteborgs Stadshus AB under augusti månad.

Göteborgs Kollektivtrafik AB:s kvarvarande verksamhet avvecklades den 30 april 2026. Bolaget är planerat att fusioneras upp i Göteborgs Stadshus AB senast under kvartal 1 2027.

Övrig rapporterad väsentlig koncerninformation

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

- Higab rapporterar att målet om att minska energianvändningen med 30 procent till 2030 inte bedöms kunna nås inom utsatt tid.
- Boplats rapporterar om budgetavvikelse som förklaras av oplanerat behov av insatser i befintligt verksamhetssystem.
- Got Event rapporterar om utvecklingen inom säkerhetsområdet där de ökade kraven på

säkerhet vid större publika evenemang medför successivt högre kostnader för arrangörer och arenaverksamhet.

Övriga kluster och bolag

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

Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen), Gryaab AB, Grefab, Försäkrings AB Göta Lejon och Göteborgs Stadshus AB (moderbolaget).

2.2 Väsentliga personalförhållanden

2.2.1 Analys av situationen inom personalområdet

Bolagen inom Stadshuskoncernen rapporterar inga väsentliga avvikelser eller risker inom personalområdet. Förutsättningarna att fullgöra grunduppdragen bedöms goda både på kort och lång sikt.

HR-nyckeltalen visar inga större förändringar. Den totala sjukfrånvaron är fortsatt låg i flertalet bolag och endast enstaka överstiger 5 procent. Renova och Göteborgs Spårvägar ligger på cirka 6–7 procent, bland annat mot bakgrund av personalintensiva verksamheter och relativt krävande arbetsmiljöförhållanden. Personalvolymen, mätt i årsarbetare, har ökat något i en majoritet av bolagen. Ökningarna är begränsade och rapporteras vara kopplade till beslutade uppdrag.

Avvecklingen inom Kollektivtrafikklustret har fortsatt och efter försäljningen av Trafikantservice under första kvartalet 2026 fusionerades GS Buss upp i Göteborgs Stadshus AB i augusti. Göteborgs Stads Kollektivtrafik planeras fusioneras i början av 2027. De kvarvarande bolagen har idag ingen anställd personal.

Internationella Vetenskapsfestivalen bedrivs sedan den 1 september i Universeums regi. Tre medarbetare har bytt arbetsgivare genom verksamhetsövergången från Göteborg & Co AB.

Älvstranden Utveckling AB:s nya organisation trädde i kraft den 1 april 2026 och innebär att cirka 20 procent av personalen har lämnat eller kommer att lämna bolaget. Flertalet anställningar avslutas under 2026 men på grund av uppsägningstider kommer knappt 10 att avslutas i början av 2027. Omorganisationen har medfört hög arbetsbelastning som bedöms fortsatt kan påverka chefer och medarbetare. Den nya organisationen bedöms dock ha gett tydligare ansvar, ökat engagemang och bättre förutsättningar för styrning och ledning.

Arbetsmiljö och hälsa
Flertalet bolag uppger att arbetsmiljöarbetet fungerar väl och rapporterar om högt medarbetarengagemang samt ett aktivt arbete för hälsa och hållbart arbetsliv. Vissa genomför fördjupade insatser, exempelvis mot kränkningar och trakasserier och flera bolag gör också särskilda satsningar, exempelvis Renovas ”Vi jobbar säkert”.

Kompetensförsörjning
Delårsrapporten omfattar en särskild uppföljning av *Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning 2024–2026*. Rapporteringen utgör underlag för stadsledningskontorets analys och kommande slututvärdering.

Kompetensförsörjningsläget är för närvarande relativt stabilt, men på längre sikt bedöms risker finnas kopplade till exempelvis tekniska specialistkompetenser, säsongsbemanning samt digital kompetens och AI-förmåga.

Arbetet med kompetensförsörjning beskrivs ofta fungera väl och vara integrerat i verksamhetsplaneringen. Vissa specialistkompetenser är dock svårrekryterade, vilket förlänger rekryteringstiderna. Göteborgs Spårvägars fleråriga kompetensförsörjningsarbete har gett goda

effekter och det tidigare kritiska bemanningsläget för spårvagnsförare har stabiliserats. Liseberg beskriver bemanningsutmaningar till följd av att verksamheten både är säsongsdriven och delvis året runt-öppen vilket medför komplex schemaläggning och bemanning till följd av varierande arbetskraftsbehov och anställningsformer samt regler om företrädesrätt och mertid.

Som ett led i långsiktig kompetensförsörjning samarbetar många bolag med skolor och yrkesutbildningar till exempel med möjligheter till praktik, prao och examensarbeten. Kompetensutvecklingsinsatser en omfattar bland annat AI-satsningar, ledarskaps- och medarbetarutveckling samt arbete med stadens projekt Chefoskopet.

Arbetsgivarsamordning
Löneöversynerna har slutförts i princip i samtliga bolag. Göteborgs Spårvägar har dock enligt *branschkollektivavtalet Trafik* löneöversyn under hösten. En övergripande uppföljning av utfallet av respektive löneöversyn görs årligen och redovisas i årsrapporten.

Försäkrings AB Göta Lejon har fortsatt arbete med inriktningen att byta arbetsgivarorganisation från Sobona till FAO. BRG ser med anledning av en nybildad facklig klubb över samverkansformerna för att stärka strukturerna för delaktighet och arbetsmiljö. Göteborg & Co arbetar med övergång från externt HR-IT-stöd till stadens lönetjänst via Intraservice.

2.3 Ekonomisk uppföljning

2.3.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvik-else	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	17 241	17 080	161	16 390	25 903	25 766	25 316	24 985
Kostnader	-14 763	-14 986	223	-14 007	-22 825	-22 857	-22 342	-22 026
Rörelse-resultat	**2 478**	**2 094**	**384**	**2 383**	**3 078**	**2 908**	**2 972**	**2 959**
Resultat från andelar i koncernföretag	32	1	31	0	-15	-5	-5	17
Finansiella intäkter	45	57	-12	106	99	93	103	77
Finansiella kostnader	-967	-1 021	54	-925	-1 470	-1 535	-1 559	-1 355
Resultat efter fin. poster	**1 589**	**1 130**	**459**	**1 564**	**1 692**	**1 462**	**1 510**	**1 697**

2.3.2 Utfall till och med perioden

Stadshuskoncernens resultat efter finansiella poster är för perioden 1 589 mnkr vilket är 459 mnkr över budget. Den positiva avvikelsen är främst uppbyggd enligt följande:

- Göteborg Energikoncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 661 mnkr, 152 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av högre anslutningsintäkter samt högre elpriser än budgeterat.
- Lokalklustrets resultat efter finansiella poster uppgår till 291 mnkr, 94 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av en realisationsvinst i Älvstranden samt högre intäkter i Parkeringsbolaget än budgeterat.

- Lisebergs resultat efter finansiella poster uppgår till 126 mnkr, 84 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av ersättning från en utbetalning på en avbrottsförsäkring kopplat till branden av Oceana samt ersättning från Trafikverket kopplat till Västlänken.
- Framtidenkoncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 491 mnkr, 32 mnkr över budget. Avvikelsen för koncernen förklaras främst av lägre driftkostnader, periodiseringsdifferenser och högre intäkter än budgeterat.
- Göteborgs Hamns resultat efter finansiella poster uppgår till 239 mnkr, 15 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre rörelsekostnader än budgeterat.

2.3.3 Prognos

Helårsprognos augusti för Stadshuskoncernen indikerar ett resultat på 1 692 mnkr vilket är 182 mnkr över budget. Avvikelser som är värt att notera följer nedan:

- Göteborg Energikoncernens resultat prognosticeras till 975 mnkr, 152 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av högre anslutningsavgifter inom elnät där flera större anslutningar har tidigarelagts, lägre avskrivningskostnader på grund av framflyttad aktiveringstidpunkt för anläggningstillgång och lägre personalkostnader
- Lisebergskoncernens resultat prognosticeras till 88 mnkr, 78 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst med en avbrottsförsäkring från Trygg Hansa kopplat till branden av Oceana och ersättning från Trafikverket med sammanlagt 70 mnkr
- Lokalkoncernens resultat prognosticeras till 346 mnkr, 84 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av en realisationsvinst i Älvstranden (48 mnkr), förbättrat finansnetto inom Älvstranden samt högre intäkter i Parkeringsbolaget än budgeterat
- Renovas resultat prognosticeras till 103 mnkr, 27 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade elintäkter (43 mnkr), lägre personalkostnader (25 mnkr) samt lägre avskrivningskostnader (21 mnkr). Detta möts av lägre försäljningsintäkter (36 mnkr) samt ökade kostnader för material- och konsultkostnader mm (42 mnkr)
- Business Region Göteborgs resultat prognosticeras till -29 mnkr, 22 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras i sin helhet av realisationsvinst vid från avyttring av aktier i Almi Företagspartner Väst AB.
- Framtidenkoncernens resultat prognosticeras till 374 mnkr, 190 mnkr lägre än budget. Resultatavvikelsen för koncernen förklaras med högre underhållskostnader (142 mnkr), relaterat till omprioritering från investering i befintligt bestånd. Högre driftskostnader (24 mnkr), högre jämförelsestörande kostnader (68 mnkr), främst relaterat till nedskrivningar i projekt. De ökade kostnaderna möts av högre hyresintäkter (32 mnkr) än budgeterat
- Göteborgs Hamns resultat prognosticeras till 297 mnkr, 21 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade rörelsekostnader.

2.3.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Energi	661	509	152	975	836	838	821
Hamn	239	223	16	297	323	318	318
Lokaler	291	197	94	346	307	262	295
Bostäder	491	459	32	374	436	564	665
Turism, kultur och evenemang	-135	-225	90	-315	-385	-391	-342
Näringsliv	-2	-13	11	-29	-51	-51	-51

Försäkrings AB Göta Lejon	23	0	23	17	14	0	17
Göteborgs Stads Leasing AB	26	12	14	35	14	15	39
Gryaab AB	7	-20	27	-9	-20	-30	-33
Renova	38	10	28	102	85	75	50
Grefab AB	1	-1	2	0	0	0	-1
Göteborgs Spårvägar AB	0	38	-38	0	0	0	0
Boplats Göteborg AB	-4	0	-4	-6	-7	0	-15
Göteborgs Stadshus AB (moderbolaget)	-356	-359	3	-540	-539	-539	136
Övriga bolag	-4	1	-5	-3	0	0	-2
Koncern-justeringar	313	299	14	448	449	449	-200
Stadshus-koncernen	**1 589**	**1 130**	**459**	**1 692**	**1 462**	**1 510**	**1 697**

Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Belopp i mnkr	**Period**			**Helår**			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Fjärrvärme	295	308	-13	439	416	511	322
Elnät	291	235	56	493	416	400	450
Elhandel	54	31	23	68	54	49	82
Gasnät	20	16	4	19	18	19	42
Gashandel	1	-5	6	-2	-5	-9	3
Stadsfiber	15	10	5	19	16	16	13
Biogas	5	4	1	0	4	1	8
Sol- och vindenergi	2	-15	17	0	-8	-21	-52
Kyla	4	-12	16	-10	-14	-21	-13
Övrigt	-26	-63	37	-51	-61	-107	-34
Total	**661**	**509**	**152**	**975**	**836**	**838**	**821**

Utfall till och med perioden

Göteborg Energikoncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 661 mnkr vilket är 152 mnkr över budget. Periodens nettoomsättning för koncernen når 5 169 mnkr vilket är 493 mnkr över budget. Låg temperatur under första delen av året medförde en ökad energiförbrukning hos kunder, vilket resulterat i högre volymer och ökade intäkter inom flera affärsområden. Högre volymer medförde dock att produktionskostnaderna ökade med 470 mnkr jämfört med budget.

Personalkostnaderna är 22 mnkr lägre än budget, främst till följd av lägre pensionskostnader än beräknat. Övriga externa kostnader uppvisar en positiv budgetavvikelse på 19 mnkr vilket främst förklaras av lägre kostnader i pågående IT-projekt än planerat.

Finansnettot visar en positiv budget avvikelse på 12 mnkr vilket främst förklaras med lägre

räntekostnader till följd av uteblivna kostnader för valutakurs säkringar för investeringsprojekt.

Produktområde Fjärrvärme redovisar ett resultat på 295 mnkr vilket är 13 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av att låg temperatur under första delen av året medförde ogynnsam produktionsmix med betydligt mer naturgas, fossil olja och bioolja än budgeterat.

Produktområde Elnät redovisar ett resultat på 291 mnkr vilket är 56 mnkr över budget. Den positiva resultatavvikelsen förklaras främst av ökade anslutningsintäkter, lägre omkostnader samt ökade överföringsintäkter.

Produktområde Elhandel redovisar ett resultat på 54 mnkr vilket är 23 mnkr över budget. Elhandelsverksamheten påverkas positivt av lägre profilriskkostnader för fasta avtal samt högre förbrukad volym för rörliga avtal.

Produktområde Gasnät redovisar ett resultat på 20 mnkr vilket är 4 mnkr över budget. Den positiva avvikelsen förklaras främst av lägre omkostnader. Produktområde Stadsfiber redovisar ett resultat på 15 mnkr vilket är 5 mnkr över budget.

Prognos

Göteborg Energikoncernens resultat prognosticeras till 975 mnkr vilket är 152 mnkr över budget. Jämfört med föregående prognos är resultatet förbättrat med 137 mnkr.

Avvikelsen förklaras främst av högre anslutningsavgifter inom elnät där flera större anslutningar har tidigarelagts, lägre avskrivningskostnader på grund av framflyttad aktiveringstidpunkt för anläggningstillgång, förbättrat finansnetto och lägre personalkostnader.

Produktområde Fjärrvärme prognosticerar ett resultat på 439 mnkr, 72 mnkr under budget vilket förklaras främst med ogynnsam produktionsmix, ökade externa kostnader (31 mnkr) och ökade IT-kostnader (15 mnkr).

Produktområde Elnät prognosticerar ett resultat på 493 mnkr, 93 mnkr över budget vilket förklaras av ökade överföringsintäkter samt högre anslutningsintäkter än budgeterat.

Produktområde Elhandel prognosticerar ett resultat på 68 mnkr, 19 mnkr över budget vilket förklaras av lägre IT-kostnader, högre försäljningsvolymer och bättre vinstmarginaler än budgeterat.

Produktområde Sol- och vindenergi prognosticerar ett nollresultat, 21 mnkr över budget vilket främst förklaras av högre elpriser än budgeterat.

Produktområde Kyla prognosticerar ett resultat på -10 mnkr, 11 mnkr över budget vilket främst förklaras av högre anslutningsintäkter än budgeterat.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Poseidon	204	194	9	141	159	246	219
Bostadsbolags-koncernen	232	200	32	255	297	261	297
Familjebostäder	126	91	35	96	113	115	167
Gårdstensbostäder	5	3	2	0	4	1	13
Framtiden Byggutveckling	2	-1	3	0	0	0	1
Göteborgslokaler	9	8	1	11	10	8	9
Egnahemsbolaget	-40	-43	3	-65	-65	-58	-71

Bygga Hem	-18	-18	0	-27	-27	-27	-25
Störningsjouren	2	1	1	0	-1	-1	0
Moderbolaget	5	-2	7	4	-7	-7	9
Summa bolag	**527**	**433**	**94**	**415**	**482**	**538**	**621**
Resultat fastighets-försäljning	47	47	0	48	48	53	12
Nedskrivningar, netto	-71	-8	-63	-71	-76	-8	51
Koncernmässiga avskrivningar	-14	-13	0	-19	-19	-20	-20
Övriga koncernjusteringar	1	0	1	0	0	0	2
Summa koncernen	**491**	**459**	**32**	**374**	**436**	**564**	**665**

Utfall till och med perioden

Framtidenkoncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 491 mnkr vilket är 32 mnkr över budget. Resultatavvikelsen för koncernen förklaras enligt nedan:

- Driftskostnaderna är 50 mnkr lägre än budget varav 83 mnkr utgörs av icke taxebundna kostnader. Avvikelsen förklaras främst av periodiseringsdifferenser av semesterlöneskuld samt lägre upparbetning i IT-relaterade projekt. Taxebundna kostnader är 32 mnkr högre än budget vilket främst förklaras av högre värmekostnader än budgeterat.
- Underhållskostnaderna är 11 mnkr högre än budget vilket främst förklaras av ökade satsningar relaterat till koncernens underhållsstrategi.
- Intäkterna är 22 mnkr över budget vilket främst förklaras av ökad volym av ombyggnation, lägre hyresbortfall av avställda lägenheter samt högre intäkt för IMD (individuell mätning och debitering).
- Övriga rörelseposter och centrala kostnader visar en positiv avvikelse på 20 mnkr vilket främst förklaras av tidsförskjutning av garantiavsättningar inom Egnahemsbolaget.
- Jämförelsestörande poster avviker negativt med 63 mnkr jämfört med budget vilket främst förklaras av nedskrivningar med 38 mnkr i Hammarkullen samt nedskrivningar i nyproduktionsprojekt.

Poseidons resultat efter finansiella poster för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 204 mnkr, 9 mnkr mnkr över budget. Avvikelsen består främst av lägre driftskostnader (7 mnkr), högre intäkter (5 mnkr) samt ökade underhållskostnader (7 mnkr).

Bostadsbolagets resultat efter finansiella poster för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 232 mnkr, 32 mnkr mnkr över budget. Avvikelsen består främst av lägre driftskostnader (21 mnkr), högre intäkter (8 mnkr) samt högre underhållskostnader (8 mnkr).

Familjebostäders resultat efter finansiella poster för perioden exklusive jämförelsestörande poster är 126 mnkr, 35 mnkr över budget. Avvikelsen består främst av högre intäkter (13 mnkr), lägre driftskostnader (8 mnkr) samt lägre underhållskostnader (5 mnkr).

Övriga bolag i koncernen uppvisar enbart marginella avvikelser jämfört med budget.

Prognos

Framtidenkoncernens resultat efter finans beräknas till 374 mnkr, 190 mnkr lägre än budget.

Resultatavvikelsen för koncernen förklaras enligt nedan:

- Högre underhållskostnader (142 mnkr), relaterat till omprioritering från investering i befintligt bestånd inom Poseidon samt ökade satsningar och ökat underhåll inom Familjebostäder och Bostadsbolaget.
- Högre driftskostnader (24 mnkr), främst relaterat till värmekostnader på grund av den kalla vintern.
- Högre avskrivningarna (11 mnkr), främst relaterat till högre aktiveringsgrad.
- Jämförelsestörande kostnader avviker negativt 68 mnkr, där 63 mnkr avser nedskrivningar, främst relaterat till investeringar i Hammarkullen (38 mnkr) samt högre nedskrivningar i nyproduktionsprojekt (25 mnkr).
- Högre Intäkter (32 mnkr) vilket främst förklaras med högre hyresintäkter.

Poseidons helårsprognos exklusive jämförelsestörande poster är 141 mnkr, 105 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade underhållskostnader med 80 mnkr, på grund av förändrad prioritering mellan investeringsutgifter och underhållskostnader i befintligt bestånd. Driftskostnaderna förväntas öka med 28 mnkr jämfört med budget, främst relaterat till högre kostnader för köpta tjänster enligt avtal samt högre värmekostnader.

Familjebostäders helårsprognos exklusive jämförelsestörande poster är 96 mnkr, 19 mnkr lägre än budget. Avvikelsen relateras främst till högre underhållskostnader (41 mnkr), vilket möts av högre intäkter med 12 mnkr.

Noterbart är att Egnahemsbolagets helårsprognos exklusive jämförelsestörande poster är -65 mnkr vilket är 7 mnkr lägre än budget. Bolagets situation är bekymmersam. Givet marknadssituationen så kommer frågan om kapitaltillskott till bolaget att behöva hanteras senast under första halvåret 2027.

Övriga bolag i koncernen uppvisar enbart marginella avvikelser i helårsprognosen jämfört med budget.

Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)

Utfall till och med perioden

Göteborgs Hamns resultat efter finansiella poster uppgår till 239 mnkr, 15 mnkr över budget. Kostnaderna är lägre än budgeterat främst till följd av lägre infrastruktur-, personal-, marknadsförings- och konsultkostnader. Intäkterna är sammantaget i linje med budget. Omsättning per affärsområde följer i stort sett budget.

Prognos

Göteborgs Hamns helårsprognos är 297 mnkr vilket är 21 mnkr lägre än budget.

Intäkterna förväntas bli 18 mnkr över budget främst till följd av ej budgeterade intäkter för Halvorsäng och Göteborg Hamn Holding. Rörelsekostnaderna förväntas överstiga budget med 36 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av ökade försäkrings- och riskrelaterade kostnader (19 mnkr), planerat underhåll (15 mnkr), tekniska konsulter (12 mnkr). Detta möts bland annat av lägre personalkostnader (11 mnkr).

Lokaler (Higabkoncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Higab AB	73	79	-7	84	84	99	73
Hotell Heden AB	9	10	-1	13	14	14	14
Älvstranden Utveckling AB	72	7	66	70	57	10	11
Göteborgs Stads Parkering AB	145	108	36	190	164	149	206
Koncernjusteringar	-7	-7	0	-12	-12	-11	-10
Summa koncernen	**291**	**197**	**94**	**346**	**307**	**262**	**295**

Utfall till och med perioden

Koncernens ackumulerade resultat efter finansiella poster uppgår till 291 mnkr vilket är 94 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av en realisationsvinst i Älvstranden på 48 mnkr, förbättrat finansnetto inom Älvstranden samt högre intäkter i Parkeringsbolaget än budgeterat.

Higabs resultat efter finansiella poster för perioden var 73 mnkr vilket är 7 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst med ökade kostnader för planerat underhåll, löpande reparationer och snöröjning.

Parkeringsbolagets resultat efter finansiella poster för perioden var 145 mnkr vilket är 36 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av högre intäkter (24 mnkr) till följd av en stark sommarsäsong i kombination med ökade intäkter från elladdning och elkrediter. Kostnaderna har varit lägre än budgeterat där rörelsekostnaderna är 7 mnkr lägre än budget, främst till följd av lägre kostnader för bl a snöröjning, underhåll och el.

Älvstrandens resultat efter finansiella poster för perioden var 72 mnkr vilket är 66 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av realisationsvinst vid försäljning av en fastighet till exploateringsnämnden på 48 mnkr. Fastighetsförsäljningar budgeteras inte inom bolaget. Ökad kostnadskontroll är främsta orsaken till lägre rörelsekostnader (10 mnkr). Finansnettot förbättras med 9 mnkr till följd av lägre investeringstakt än planerat.

Prognos

Lokalkoncernen redovisar en helårsprognos på 346 mnkr, 84 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av en realisationsvinst i Älvstranden på 48 mnkr, förbättrat finansnetto inom Älvstranden samt högre intäkter i Parkeringsbolaget än budgeterat.

Higab prognosticerar ett resultat på 84 mnkr,15 mnkr lägre än budget. Bolagets intäkter förväntas bli 16 mnkr över budget. Rörelsekostnaderna förväntas bli 27 mnkr över budget vilket främst förklaras med ökade kostnader för omdisponering av underhåll (9 mnkr), reparationer (6 mnkr) och snöröjning (5 mnkr). De ökade rörelsekostnaderna möts av lägre personalkostnader med 8 mnkr. Kostnader för avskrivningar och finansnetto ökar med 8 mnkr respektive 5 mnkr.

Parkeringsbolaget prognosticerar ett resultat på 190 mnkr, 41 mnkr över budget. Intäkterna prognosticeras till 754 mnkr, 38 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade volymer inom besöks- och tillståndsparkering samt parkeringsövervakning. Utvecklingen förstärks av genomförda prishöjningar, fortsatt försäljningsökning av parkeringstillstånd samt ökade intäkter från elladdning. Kostnaderna förväntas enbart marginellt avvika mot budget. Rörelsemarginalen prognostiseras till 26,7 procent jämfört med budgeterade 22,6 procent. I budgeten ingår kostnader om 18 mnkr avseende P-Arken, vilket redovisas som en jämförelsestörande post. I prognosen har denna kostnad justerats ned till 10 mnkr till följd av tidsförskjutningar.

Älvstranden prognosticerar ett resultat på 70 mnkr vilket är 60 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av en realisationsvinst vid försäljning av en fastighet på 48 mnkr. Finansnettot förbättras med 11 mnkr till följd av lägre investeringstakt än planerat. En genomförd omorganisation medför att en större del av bolagets personalkostnader belastar resultatet istället för att aktiveras på projekt. Trots detta förväntas rörelsekostnaderna enbart öka marginellt.

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

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Göteborg & Co	-1	-5	4	0	0	0	-10
Liseberg	126	42	84	88	16	10	16
Got Event	-140	-136	-4	-214	-212	-212	-182
Göteborgs Stadsteater	-120	-126	6	-188	-188	-188	-179
Koncernjusteringar	0	0	0	0	0	0	12
Summa koncernen	**-135**	**-225**	**90**	**-315**	**-385**	**-391**	**-342**

Göteborg & Co

Göteborg & Co resultat efter finansiella poster uppgår till -1 mnkr vilket är 4 mnkr över budget.

Bolaget prognosticerar ett nollresultat för året som är i linje med budget.

Liseberg

Utfall till och med perioden

Lisebergskoncernens resultat efter finansiella poster uppgår till 126 mnkr, 84 mnkr över budget. Omsättningen uppvisar en positiv budgetavvikelse på 59 mnkr vilket främst förklaras med utbetalning från en avbrottsförsäkring från Trygg Hansa kopplat till branden av Oceana och ersättning från Trafikverket kopplat till Västlänken om totalt 70 mnkr.

Nöjesparken har haft 1 470 000 gäster, vilket är i nivå med budget och en ökning mot föregående år med 80 000 gäster. Total försäljning i Parken uppgår till 905 mnkr, vilket är -13 mnkr jämfört med budget. Beläggningen på Grand Curiosa Hotel uppgår under perioden i genomsnitt till 66%, vilket är i nivå med budget. Totalt uppgår försäljningen på Grand Curiosa Hotel till 210 mnkr, vilket är 6 mnkr över budget. På Lisebergs Campinganläggningar är beläggning i nivå med föregående år. Sammantaget uppgår försäljningen till 39 mnkr, vilket är i nivå med budget. Totala rörelsekostnader för Lisebergskoncernen under perioden är 26 mnkr under budget. Det är framförallt personalkostnader och driftskostnader som är under budget.

Prognos

Lisebergskoncernens resultat prognosticeras till 88 mnkr, 78 mnkr över budget.

Avvikelsen förklaras främst av ersättning från en utbetalning på en avbrottsförsäkring från Trygg Hansa kopplat till branden av Oceana och ersättning från Trafikverket med sammanlagt 70 mnkr. I övrigt har prognosen för nöjesparken justerats upp för att spegla fler besökare till Jul på Liseberg. Intäkterna på Grand Curiosa Hotel har justerats ned något på grund av nuvarande utmaningar inom hotellrestaurangerna. Samtidigt förväntas kostnaderna i koncernen öka under resten av året, framför allt driftskostnaderna på grund av periodisering av bland annat underhållsarbeten. För helåret förväntas totala kostnader vara i nivå med budget.

Got Event

Got Events resultat efter finansiella poster uppgår till –140 mnkr vilket är 3 mnkr sämre än budget.

Got Events helårsprognos beräknas till -214 mnkr, vilket är 2 mnkr sämre än budget.

Stadsteatern

Stadsteaterns resultat efter finansiella poster uppgår till –120 mnkr vilket är 6 mnkr bättre än budget. Avvikelsen förklaras främst av periodiseringsdifferenser.

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

Näringsliv (Business Region Göteborg-koncernen)

Business Region Göteborgs resultat efter finansiella poster uppgår till 1 mnkr vilket är 11 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras av en realisationsvinst på 22 mnkr som uppstått av realisationsvinst från avyttring av aktier i Almi Företagspartner Väst AB samt periodiseringsdifferenser.

Business Region Göteborgs helårsprognos är -29 mnkr vilket är 22 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras i sin helhet av realisationsvinst från avyttring av aktier i Almi Företagspartner Väst AB.

Interna bolag

Försäkrings AB Göta Lejon

Utfall till och med perioden

Göta Lejons resultat efter finansiella poster uppgår till 23 mkr, 23 mkr över budget. Avvikelsen förklaras med lägre försäkringsersättningar än budgeterat samt en återbetalning (regress) avseende egendomsskada från 2021. Det är framför allt kostnader för egendomsskador som blivit lägre än budgeterat. En större stormskada i hamnen inträffade i april och är reserverad till 12 mkr för perioden.

Prognos

Göta Lejons helårsprognos är 17 mnkr, 17 mnkr över budget vilket främst förklaras med lägre kostnader för egendomsskador än budgeterat sam återbetald regress.

Göteborgs Stads Leasing AB

Utfall till och med perioden

Göteborgs Stads Leasings resultat efter finansiella poster uppgår 26 mnkr, 16 mnkr över budget. Den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av lägre kostnader avseende fordon, konsulter, personal och avskrivningar. Rörelseintäkterna uppgår till 739 mnkr vilket är 12 mnkr under budget främst till följd av lägre omsättning inom finansiell leasing.

Prognos

Göteborgs Stads Leasings helårsprognos är 35 mnkr vilket är 20 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst med lägre kostnadsutveckling än budgeterat.

Finansiell Leasing prognosticerar ett resultat på 58 mnkr vilket är 11 mnkr över budget. Operationell Leasing prognosticerar ett resultat på 35 mnkr vilket är 3 mnkr över budget. TAGE och cirkulär ekonomi prognosticerar sammanlagt ett resultat på -17 mnkr vilket är 3 mnkr bättre än budget. Ej fördelade kostnader prognosticeras till 43 mnkr vilket är i linje med budget.

Delägda bolag

Gryaab

Utfall till och med perioden

Gryaabs resultat efter finansiella poster uppgår till 8 mkr, 27 mkr över budget.

Den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av lägre verksamhets- (15 mnkr) och personalkostnader (7 mnkr). Omsättningen följer i stort sett budget.

Prognos

Gryaabs helårsprognos är -10 mnkr, 21 mnkr bättre budget.

Den positiva utvecklingen förklaras främst av lägre kostnader för personal (14 mnkr) till följd av vakanser. Vakanserna har dock inneburit att bolaget bemannat med externa resurser vilket ökat kostnaderna med 8 mnkr. Det milda vädret har inneburit en kostnadssänkning för energi och kemikalier med 9 mnkr. Entreprenad och konsultarvoden bedöms minska med 7 mkr jämfört med budget till följd av ökad aktivering i projekt. Även tidsförskjutningar i entreprenad- och konsultarbeten har bidragit till lägre kostnader. Omsättningen väntas i stort sett följa budget.

Renova

Utfall till och med perioden

Renovas resultat efter finansiella poster uppgår till 38 mnkr vilket är 28 mnkr över budget.

Den positiva avvikelsen förklaras av ökade energiintäkter (30 mnkr) till följd av högre elpriser samt försäljning av fordon (13 mnkr). Kostnader för Material och Främmande arbete har ett utfall på 55 mnkr över budget till största del beroende på ej budgeterad materialkostnad för vidarefakturering av kärl. Detta möts av lägre personalkostnader än budgeterat på 31 mnkr som till stor del förklaras av vakanser. Avskrivningarna är 17 mnkr lägre än budget vilket främst förklaras med framskjutna aktiveringar och uteblivna investeringar.

Prognos

Renovas helårsprognos är 103 mnkr, 27 mnkr över budget.

De största avvikelserna i jämförelse med budget:

Intäkter

- Elintäkterna har en positiv avvikelse på 43 mnkr på grund av högre elpris än budgeterat.
- Försäljningsintäkter har en negativ avvikelse på 36 mnkr vilket främst hänförs till lägre intäkter för affärsområde Logistik (44 mnkr) vilket förklaras av lägre försäljning av verkstadstjänster samt på en sämre marknad än budgeterat för försäljning av behandlingstjänster, transporttjänster och skrot.
- Övriga intäkter har en positiv avvikelse på 16 mnkr på grund av reavinster för försäljning av fordon samt en anläggningsförsäljning.

Kostnader

- Kostnader för Material och Främmande arbete förväntas öka med 19 mnkr jämfört med budget vilket förklaras av ökade volymer inom deponi samt ökade avsättningar till deponier.
- Övriga kostnader förväntas öka med 23 mnkr vilket förklaras av ökade konsultkostnader, ökade kostnader för IT-projekt, förgäveskostnader kopplat till nedlagda projekt samt ökade kostnader för inhyrd personal.
- Personalkostnader är 25 mnkr lägre än budget vilket förklaras med vakanser.
- Avskrivningar är 21 mkr lägre än budget beroende på uteblivna och försenade projekt.

Affärsområde Återvinning prognosticerar ett resultat på 60 mnkr vilket är 23 mnkr över budget.

Avvikelsen förklaras av höga energiintäkter där elpriset är högre än budget. Även deponi-intäkterna förväntas bli bättre än budget.

Affärsområde Logistik prognosticerar ett resultat på 25 mnkr vilket är 13 mnkr lägre än budget. Avvikelse förklaras av lägre försäljningsintäkter vilket orsakas av att den nya verkstaden inte är fullt bemannad ännu samt högre bränslekostnader än budgeterat.

Affärsområde Tilldelning prognosticerar ett resultat på 10 mnkr vilket är 9 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras av ökade energiintäkter, lägre leasingkostnader och lägre personalkostnader.

Göteborgs Spårvägar

Utfall till och med perioden

Göteborgs Spårvägars resultat efter finansiella poster uppgår till 68 mnkr, vilket är 55 mnkr över budget. Utifrån principen om självkostnad har resultat per avtal bokats upp som skuld mot respektive avtalspartner per sista augusti därav visar bolaget ett nollresultat.

Den positiva avvikelsen förklaras främst av att Trafikavtalet redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster om 64 mnkr, vilket är 51 mnkr högre än budget innan uppbokning mot avtalspartner. Avvikelsen förklaras främst av lägre kostnader avseende senarelagt underhåll, lägre IT-kostnader, periodiseringsdifferenser, samt lägre personalkostnader till följd av omorganisation. Intäkterna avviker positivt med 22 mnkr.

Prognos

Göteborgs Spårvägars helårsprognos är 0 mnkr vilket är i linje med budget. Prognosen för året sätts till noll i resultat eftersom de direkttilldelade avtalen med Västtrafik och stadsmiljö-förvaltningen är utformade utifrån självkostnadsprincip. Det innebär att utfallet vid årsskiftet regleras mellan parterna.

Prognosen för Trafikavtalet innan uppbokning mot avtalspartner uppgår till 38 mnkr vilket främst förklaras med lägre personalkostnader, lägre avskrivningskostnader samt lägre kostnader för utrangering av M29. Prognosen för Drift- och underhållsavtalet för helåret är ligger i linjer med budget och uppgår till 0 kr.

Grefab

Bolaget rapporterar inga nämnvärda avvikelser för såväl utfall för perioden som prognosticerat årsresultat.

Boplats Göteborg AB

Utfall till och med perioden

Boplats resultat efter finansiella poster uppgår till -4 mnkr, 4 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen förklaras av ökade externa konsultkostnader för utveckling av Boplats IT-plattform.

Prognos

Boplats helårsprognos är -6 mnkr vilket är 6 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras av kostnader för Boplats IT-plattform.

2.3.5 Investeringsredovisning

2.3.5.1 Investeringar bolag

Rapporterande bolag (belopp i mnkr)	Utfall ack period	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse mot bu	Utfall fg år
Energi	1 324	2 300	2 720	-420	2 944
Hamn	479	901	984	-83	781
Lokaler	740	1 422	1 700	-277	1 456
Bostäder	1 489	2 494	2 576	-82	2 770
Turism, kultur och evenemang	371	676	693	-16	701
Näringsliv	0	0	0	0	0
Försäkrings AB Göta Lejon	0	0	0	0	0
Göteborgs Stads Leasing AB	799	1 197	1 197	0	1 005
Gryaab AB	101	180	230	-50	71
Renova	151	400	542	-142	293
Grefab AB	21	23	15	8	7
Göteborgs Spårvägar AB	7	24	57	-33	23
Boplats Göteborg AB	0	0	0	0	0
Göteborgs Stadshus AB (moderbolaget)	0	0	0	0	0
Övriga bolag	0	0	0	0	0
Eliminering	0	0	0	0	0
Summa koncernen	**5 483**	**9 617**	**10 714**	**-1 096**	**10 051**

Stadshuskoncernens investeringar för perioden januari-augusti uppgår till 5 483 mnkr, 660 mnkr lägre än under samma period föregående år. Koncernens prognos för helåret är 9 617 vilket är 685 mnkr lägre än senast lämnade prognos och är 1 097 mnkr lägre än budget.

Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Göteborg Energis investeringar för perioden uppgår till 1 324 mnkr, 436 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av tidsförskjutningar i projekt

Koncernens investeringar för året prognosticeras till 2 300 mnkr vilket är 420 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på lägre genomförandetakt i delar av fjärrvärmeverksamheten där flera nät- och produktionsinvesteringar bedöms genomföras senare än planerat. Även vissa investeringar inom elnät bedöms få ett lägre utfall än budget.

Bostäder (Framtidenkoncernen)

Framtidenkoncernens investeringar för perioden uppgår till 1 489 mnkr, vilket är 95 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre investeringar i befintligt bestånd (116 mnkr), konverteringar (37 mnkr), övriga investeringar (11 mnkr) och solenergi (8 mnkr) vilket dock möts av högre investeringar i nyproduktion med 76 mnkr.

För helåret 2026 prognosticerar Framtidenkoncernen sina investeringar till 2 494 mnkr, vilket är 82 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre investeringar i befintligt bestånd (83 mnkr), lägre investeringar i konverteringar (45 mnkr) samt investeringar i solenergi (4 mnkr). Det möts av högre investeringar i förvärv (38 mnkr) och nyproduktion (11 mnkr).

Poseidon prognosticerar investeringar på 1 163 mnkr vilket är 44 mnkr lägre än budget.

Avvikelsen förklaras främst med lägre investeringar i befintligt bestånd på grund av tidsförskjutningar.

Bostadsbolaget prognosticerar investeringar på 710 mnkr vilket är 60 mnkr än budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre investeringar i nyproduktion på grund av tidsförskjutningar.

Familjebostäder prognosticerar investeringar på 509 mnkr vilket är 19 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av förvärv.

Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)

Göteborgs Hamns investeringar för perioden uppgår till 479 mnkr. Göteborgs Hamns investeringar för året prognosticeras till 891 mnkr vilket är 93 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen förklaras främst av förseningar i projekt OPS Skandiahamnen till följd av hävning av entreprenad samt förseningar i projekt Kustkaj 2.0

Lokaler (Higabkoncernen)

Higabs investeringar för perioden uppgår till 455 mnkr. Bolagets investeringar för året prognosticeras till 979 mnkr, 103 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade reinvesteringar sammanlagt med 67 mnkr fördelat på ett flertal projekt. Nyinvesteringarna ökar med 36 mnkr kopplat till projekten Nya Magasin, Masthugget väst och Kretsloppsparken Högsbo.

Parkeringsbolagets investeringar för perioden uppgår till 174 mnkr. Merparten av utfallet avser projekt Masthugget Väst. Bolagets investeringar för året prognosticeras till 194 mnkr, 20 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras främst av periodiseringsdifferenser avseende investeringar i projekt Masthugget Väst där utgifter som tidigare budgeterats till 2025 istället belastat 2026.

Älvstrandens investeringar för perioden uppgår till 148 mnkr. Bolagets investeringar för året prognosticeras till 250 mnkr vilket är 400 mnkr under budget. Avvikelsen förklaras främst av en lägre utbyggnadstakt på Masthuggskajen (nyinvestering), försenad byggstart av B2-garaget på Masthuggskajen (nyinvestering) samt senarelagda större ombyggnationer av förvaltningsfastigheter på Lindholmen (både ny- och reinvesteringar).

Lisebergskoncernen

Lisebergs investeringar för perioden uppgår till 362 mnkr. Lisebergs investeringar för året prognosticeras till 610 mnkr vilket är något lägre än budget. Investeringarna inom Lisebergskoncernen utgörs i huvudsak (437 mnkr) av utgifter för återuppbyggnaden av Oceana.

Got Event

Got Events investeringar för perioden uppgår till 10 mnkr. Investeringar för året prognosticeras till 66 mnkr vilket är 5 mnkr lägre än budget.

Göteborgs stads leasing

Göteborgs stads leasings investeringar för perioden uppgår till 791 mnkr. Bolagets investeringar för året prognosticeras till 1 197 mnkr vilket är i linje med budget.

Gryaab

Gryaabs investeringar för perioden uppgår till 101 mnkr. Bolagets investeringar för året prognosticeras till 180 mnkr vilket är 50 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst med förseningar i projekt orsakat dels av ny lagstiftning dels av brist på projektledare. Dessutom fortsätter bolaget att göra omtag avseende Projektprogram Nya Rya vilket skapar förseningar.

Renovakoncernen

Renovas investeringar för perioden uppgår till 151 mnkr. Bolagets investeringar för året prognosticeras till 400 mnkr vilket är 142 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av förseningar i projekt.

Göteborgs Spårvägar

Göteborgs Spårvägars investeringar för perioden uppgår till 7 mnkr. Bolagets investeringar för året prognosticeras till 24 mnkr vilket är 33 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av förseningar i projekt.

3 Övrig uppföljning

3.1 Sammanställning av kommunfullmäktiges uppdrag till bolagsklustren

Nedan följer en sammanställning från januari månad av antal och status för de uppdrag som riktats till bolagen i Stadshuskoncernen från kommunfullmäktige, i och utanför budget per augusti 2026. Senaste rapportering av bolagens uppdrag gjordes i samband med årsrapport per december 2025 (GSHAB 2026-02-16 § 11). I huvudsak visar uppföljningen följande:

- Totalt 58 unika* uppdrag (totalt 133) är *pågående* (med eller utan avvikelse). Motsvarande siffra per augusti 2025 var 60 unika uppdrag (totalt 77).
- Totalt 26 uppdrag har status *Ej påbörjat*. Dessa motsvaras av 16 unika uppdrag där majoriteten tilldelats bolagen mellan februari och juli månad 2026 utanför budgetbeslut.
- Endast fem (fem per augusti 2025) unika budgetuppdrag från 2020 till och med 2024 är fortfarande *pågående*. Samtliga av dessa uppdrag är sådana med långa ledtider såsom byggprojekt och planer/program.
- Sedan föregående rapportering har 38 nya uppdrag tillkommit som tilldelats ett eller flera bolag. Av dessa ingick 24 i kommunfullmäktiges budget för 2026. Totalt under 2025 tilldelades 30 nya uppdrag till ett eller flera bolag.

*Med unika menas att ett uppdrag endast räknas som ett, oavsett om det riktats till flera bolag.

	Ej påbörjade	Pågående	Pågående med avvikelse	Totalt
Budgetuppdrag från KF:s budget 2026	5	79	0	84
Budgetuppdrag från KF:s budget 2025	0	5	0	5
Budgetuppdrag från KF:s budget 2024	0	1	0	1
Budgetuppdrag från KF:s budget 2023	0	1	0	1
Budgetuppdrag från KF:s budget 2022	0	1	0	1
Budgetuppdrag från KF:s budget 2021	0	1	0	0
Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut (inkl. hemställan)	20	40	1	61
Totalt	25	128	1	153

Delårsrapport aug 2026 - nämnder och styrelser

Göteborgs Stadshus AB (Egen verksamhet)

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning 4

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige 4

2.1 Verksamhetens utveckling 4

2.1.1 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling 4

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål 4

2.2.1 Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet. 4

2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas. 5

2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen. 5

2.2.4 Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist. 5

2.2.5 Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald. 5

2.2.6 Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov. 6

2.2.7 Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor. 6

2.3 Väsentliga personalförhållanden 6

2.3.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv (styrelser) 6

2.3.2 Analys av situationen inom personalområdet 6

2.3.3 Långsiktig kompetensförsörjning - Uppföljning av Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning 2024-2026 7

2.4 Ekonomisk uppföljning 7

2.4.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser 7

2.4.2 Utfall till och med perioden 7

2.4.3 Prognos 8

2.4.4 Lån och lånetak för bolag 8

3 Övrig uppföljning 8

3.1 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering 8

4 Styrinformation till styrelsen 9

4.1 Göteborgs Stadshus AB 9

4.2 Gothenburg European Office AB 9

4.3 Redovisning av fullgjorda uppdrag från KF/KS i och utanför budget 10

4.4 Redovisning av övriga uppdrag från KF/KS i och utanför budget 10

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga 1 - Inventering av kompetensforsorjningsbehov 2026

1 Sammanfattning

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) inklusive filialen Gothenburg European Office (GEO) bedöms under årets första åtta månader fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och i allt väsentligt följt 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. Då inriktningen togs fram i ett tidigt skede lämnades den ofinansierad med cirka 214 mnkr. Detta beaktat är indikativt 130 mnkr i utdelning fortsatt ofinansierad.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen/kommun-fullmäktige

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Ingen avvikelse att rapportera.
Orsak till att avvikelsen uppstått
Konsekvenser för de verksamheten är till för
Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Ekonomiska konsekvenser
Vidtagna åtgärder

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

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

Stadshus har inte särskilt planerat för att omsätta målet i praktisk handling eftersom bolagets uppdrag enligt ägardirektiv ger liten möjlighet att bidra väsentligt till måluppfyllnad. Utvecklingen för målet i relation till styrelsens uppdrag är därför inte relevant att mäta. Genom bolagets uppdrag i ägardirektiv och riktlinjer för ägarstyrning bidrar Stadshus genom sin

verksamhet indirekt till måluppfyllelse genom strategisk samordning inom Stadshuskoncernen, ägarstöd och samt arbete med löpande uppföljning och rapportering jämte stöd till kommunstyrelsen i dess uppsiktsplikt. Som en del i sitt grunduppdrag har Stadshus under året bland annat stöttat kommunstyrelsen genom att informera bolagen inför delårs- och årsrapportering, ekonomiuppföljning och säkerställa att bolagshandlingar i koncernen publiceras på stadens hemsida.

2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas.

Stadshus har inte särskilt planerat för att omsätta målet i praktisk handling eftersom bolagets uppdrag enligt ägardirektiv ger liten möjlighet att bidra väsentligt till måluppfyllnad. Utvecklingen för målet i relation till styrelsens uppdrag är därför inte relevant att mäta. Genom bolagets uppdrag i ägardirektiv och riktlinjer för ägarstyrning bidrar Stadshus genom sin verksamhet indirekt till måluppfyllelse genom strategisk samordning inom Stadshuskoncernen, ägarstöd och samt arbete med löpande uppföljning och rapportering jämte stöd till kommunstyrelsen i dess uppsiktsplikt. Under året har inga särskilda aktiviteter genomförts som direkt kan kopplas till målet.

2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.

Genom bolagets uppdrag i ägardirektiv och riktlinjer för ägarstyrning bidrar Stadshus genom sin verksamhet indirekt till måluppfyllelse genom strategisk samordning inom Stadshuskoncernen, ägarstöd samt arbete med löpande uppföljning och rapportering jämte stöd till kommunstyrelsen i dess uppsiktsplikt och samverkan med stadsledningskontoret i olika uppdrag. Inom bolagets enskilda verksamhet finns utmaningar/sårbarhet gällande kompetensförsörjning i enstaka fall kopplat till enskilda roller utifrån specifika behov. Svårigheter med kompetensförsörjning finns därför inte på en generell nivå och arbetet hanteras löpande inom ramen för bolagets ordinarie processer. Kompetensförsörjningen som en del i bolagets kommande generationsväxling har identifierats som viktig i bolagets samlade riskbild och kommer därför fortsatt prioriteras under 2026 och 2027.

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

Stadshus har inte särskilt planerat för att omsätta målet i praktisk handling eftersom bolagets uppdrag enligt ägardirektiv ger liten möjlighet att bidra väsentligt till måluppfyllnad. Utvecklingen för målet i relation till styrelsens uppdrag är därför inte relevant att mäta. Genom bolagets uppdrag i ägardirektiv och riktlinjer för ägarstyrning bidrar Stadshus genom sin verksamhet indirekt till måluppfyllelse genom strategisk samordning inom Stadshuskoncernen, ägarstöd och samt arbete med löpande uppföljning och rapportering jämte stöd till kommunstyrelsen i dess uppsiktsplikt. Under året har inga särskilda aktiviteter genomförts som direkt kan kopplas till målet.

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

Under året har Stadshus, tillsammans med flera bolag, fortsatt förberedelserna inför upprättandet av koncernens första hållbarhetsrapport enligt nya regler i årsredovisningslagen. Under den paus som följde av EU:s beslut att skjuta upp rapporteringen för vissa bolagstyper har Stadshus fokuserat på att arbeta med de gap som tidigare identifierats för de krav som omfattar rapportering av koncernens växthusgasutsläpp och koncernens processer för tillbörlig aktsamhet (Due Diligence). Därtill har också ett nytt systemstöd för rapportering upphandlats. Under hösten växlar projektet upp igen i syfte att förbereda för koncernens rapportering av verksamhetsåret 2027.

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

Stadshus har inte särskilt planerat för att omsätta målet i praktisk handling eftersom bolagets uppdrag enligt ägardirektiv ger liten möjlighet att bidra väsentligt till måluppfyllnad. Som en del i sitt grunduppdrag för den finansiella samordningen av Stadshuskoncernen ansvarar Stadshus för att genomföra kommunfullmäktiges beslut om utdelning till staden och kapitaltillskott till verksamheter som genom sitt kommunala ändamål inte anses ha förutsättningar att finansiera sin verksamhet. Detta har ingen direkt koppling till stadens välfärdsverksamheter men medlen bidrar till en mindre del till stadens samlade ekonomiska förmåga. För 2026 beslutade kommunfullmäktige i december att under vissa förutsättningar avstå tidigare i budget beslutad utdelning om 650 miljoner kronor.

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

Arbetet med målet hanteras dels inom ramen för bolagets egna systematiska arbetsmiljöarbete, dels genom strategisk samordning och ägarstöd för koncernen inom HR-området. Bolaget har samverkat och stöttat stadsledningskontoret i arbetet med stadens utvecklingsfrågor samt med uppföljning och rapportering från dotterbolagen i koncernen. Avseende egen verksamhet har bolaget under året fortsatt arbeta med olika utvecklingsinsatser kopplat till resultatet från medarbetarundersökningen. Utvecklingen för målet är positivt, utifrån resultat från medarbetarenkät och insatser inom ramen för det systematiska arbetsmiljöarbetet.

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	9	10	14	14
Total sjukfrånvaro (%)	1,6	4,4	2,5	1,4
Antal bolagsexterna avgångar, tillsvidareanställda	2	0		
Antal bolagsexterna rekryteringar, tillsvidareanställda	0	1		
Bolagsextern personalomsättning (%)			0	0

2.3.2 Analys av situationen inom personalområdet

Under våren har bolaget präglats av rekryteringen av en ersättare till bolagets redovisningschef, som valt att gå vidare till nya utmaningar. Uppsägningen medförde upphandling av en temporär interimslösning, samtidigt som olika arbetsuppgifter fördelades ut på andra medarbetare under den period som rekryteringsprocessen pågått. Ny koncernredovisningsansvarig är på plats sedan 7 september. GEO har ersättningsrekryterat en handläggare under perioden.

Från bolagets systematiska arbetsmiljöarbete finns inget särskilt att rapportera. Löneöversyn

2026 slutfördes med utbetalning av ny lön i maj 2026.

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

2.3.3.1 Sammanfattande analys - kompetensförsörjning

Göteborgs Stadshus är ett litet bolag med sammanlagt tio befattningar, där varje roll i princip är unik. Befattningar/yrken på gruppnivå saknas därför. Utmaningar med kompetensförsörjning finns i enstaka fall kopplat till enskilda roller utifrån specifika behov. Svårigheter med kompetensförsörjning finns därför inte på en generell nivå och hanteras löpande inom ramen för bolagets ordinarie processer. I dagsläget är den kompetens som krävs för att genomföra bolagets uppdrag på ett effektivt sätt tillgodosedd.

2.4 Ekonomisk uppföljning

2.4.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvik-else	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	16	16	0	15	23	23	23	23
Kostnader	-18	-19	1	-15	-30	-28	-28	-25
Rörelse-resultat	**-2**	**-3**	**1**	**0**	**-6**	**-5**	**-5**	**-3**
Resultat från andelar i koncernföretag	-301	-299	-2	-251	-448	-448	-448	212
Finansiella intäkter	1	0	1	1	0	0	0	1
Finansiella kostnader	-53	-57	4	-47	-85	-85	-85	-73
Resultat efter fin. poster	**-356**	**-359**	**3**	**-298**	**-540**	**-539**	**-539**	**136**

2.4.2 Utfall till och med perioden

Stadshus egen verksamhet redovisar ett rörelseresultat som är något bättre än budget. Projekt avseende hållbarhetsrapportering enligt CSRD och utveckling av Stadshus ekonomiprocess löper på enligt plan. Koncernens finansnetto uppvisar en positiv budgetavvikelse till följd av något lägre lånevolym än budgeterat.

Gothenburg European Office har fortsatt bedrivit sin verksamhet inom de prioriterade områdena Hållbar stads- och samhällsutveckling samt Innovation och digitalisering. Gothenburg European Office resultat per augusti är något bättre än budget vilket förklaras med en vakans inom verksamheten.

Under augusti fusionerades GS Buss AB in i Göteborgs Stadshus AB. Det innebär att GS Buss AB:s resultat fram till och augusti blir en del av bolagets rörelseresultat. Under första halvåret 2026 genomfördes bolagets avveckling. Resultatet för perioden januari - augusti uppgår till -1,0 mnkr. Effekten uppstår som en konsekvens av kommunfullmäktiges beslut att avveckla

kollektivtrafikkoncernen. Stadshus har inte budgeterat för fusionen varför hänsyn till detta behöver tas i en bedömning av bolagets budgetföljsamhet.

2.4.3 Prognos

Helårsprognosen för Stadshus AB egen verksamhet är i linje med budget. Projekt avseende CSRD och utveckling av Stadshus ekonomiprocess löper på enligt plan för resterande del av året.

European Office bedöms vara något bättre än budget till följd av vakans under året.

Under augusti fusionerades GS Buss AB in i Göteborgs Stadshus AB. Det innebär att GS Buss ABs resultat fram till och augusti blir en del av bolagets rörelseresultat. Under första halvåret 2026 genomfördes bolagets avveckling. Resultatet för året bedöms uppgå till -1,3 mnkr. Effekten uppstår som en konsekvens av kommunfullmäktiges besluta att avveckla kollektivtrafikkoncernen.Stadshus har inte budgeterat för fusionen varför hänsyn till detta behöver tas i en bedömning av bolagets budgetföljsamhet.

Göteborgs Kollektivtrafik AB (GSKAB) förväntas fusioneras in i bolaget senast under kvartal 1 2027. Om fusionen sker innan årsskiftet kommer rörelseresultatet försämras med cirka 2,7 mnkr ytterligare. I årsprognosen är detta inte inarbetat. GSKAB lämnar en separat prognos.

2.4.4 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 aug 2026	Prognos 31 dec 2026	Lånetak 2026	Volym 31 dec 2025
Summa	2 506	2 730	3 300	2 900

3 Övrig uppföljning

3.1 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering

I delårsrapport mars 2026 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 har fortsatt under andra kvartalet. 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. För bolagen innebär det utökat stöd i de rapporteringarna som görs och en kvalitetssäkring av den data som rapporteras in.

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 rapporterades redan i augusti 2025.

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

4 Styrinformation till styrelsen

4.1 Göteborgs Stadshus AB

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) inklusive filialen Gothenburg European Office (GEO) bedöms till och med augusti fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och i allt väsentligt följt de budget och 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 2026 har förklarats fullgjorda.

Under året har Stadshus, tillsammans med flera bolag, fortsatt förberedelserna inför upprättandet av koncernens första hållbarhetsrapport enligt nya regler i årsredovisningslagen. Under den paus som följde av EU:s beslut att skjuta upp rapporteringen för vissa bolagstyper har Stadshus fokuserat på att arbeta med de gap som tidigare identifierats för de krav som omfattar rapportering av koncernens växthusgasutsläpp och koncernens processer för tillbörlig aktsamhet (Due Diligence). Därtill har också ett nytt systemstöd för rapportering upphandlats. Under hösten växlar projektet upp igen i syfte att förbereda för koncernens rapportering av verksamhetsåret 2027.

Projektet att utveckla ekonomiprocesser och koncernrapportering inom Stadshuskoncernen pågår enligt plan.

Bolaget har under året fortsatt utvecklingsarbetet utifrån medarbetarenkätens resultat. Arbete har fokuserats kring områdena ledarskap, samarbete, organisatorisk tillit och trygghet.

Stadsledningskontoret arbete med kommunfullmäktiges uppdrag att göra en översyn av bolagsstyrningen pågår. Stadshus medarbetare deltar i arbetet.

4.2 Gothenburg European Office AB

Under 2026 har Gothenburg European Office (GEO) fokuserat på förhandlingarna om EU:s långtidsbudget för 2028–2034, särskilt de nationella och regionala partnerskapsplanerna, konkurrenskraftsfonden, Horisont Europa och Fonden för ett sammanlänkat Europa. GEO har arbetat för att stärka det lokala inflytandet och säkerställa finansiering för urbana behov genom att föra fram Göteborgs ändringsförslag till rapportörer, utskott och politiska grupper i Europaparlamentet. Parlamentets utkast innehåller flera förslag i linje med stadens prioriteringar, bland annat ett stärkt deltagande för lokala myndigheter och avsättning av medel till urbana strategier. GEO har även haft regelbundna avstämningar med den svenska EU-representationen och stöttat arbetet med den svenska partnerskapsplanen. Kontoret har

därutöver drivit frågan om att inkludera sträckan Göteborg–Oslo i EU:s infrastrukturfondering, vilket nu finns med i ministerrådets position och har fått stöd av flera Europaparlamentariker.

GEO har fortsatt stärka stadens arbete med EU-finansiering genom att bevaka utlysningar inom bland annat Horisont Europa och LIFE, förmedla partnerskapsmöjligheter och stödja Göteborgs deltagande i EU:s missioner för klimatneutrala städer och klimatanpassning. Arbetet har bland annat bidragit till en URBACT-ansökan från exploateringsförvaltningen och en planerad Horisont Europa-ansökan med Business Region Göteborg. Inom konkurrenskraftsområdet har GEO särskilt arbetat med EU:s life science-strategi och arrangerat ett studiebesök i Bryssel för regionala aktörer, vilket stärkte klustrets kontakter med EU-kommissionen och europeiska nätverk. Inför hösten fortsätter GEO att bevaka och påverka budgetförhandlingarna samt kommande EU-förslag om offentlig upphandling och innovation. Kontoret följer även genomförandet av EU:s agenda för städer och utvecklingen inom bland annat cirkulär ekonomi, elektrifiering, bostäder och digitalisering.

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

Stadshus vill här uppmärksamma styrelsen på de uppdrag som tilldelats bolaget och som har genomförts/avslutats sedan föregående rapportering (delårsrapport mars 2026).

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att snarast efter genomförda aktieöverlåtelser, i första hand, avyttra GS Trafikantservice AB eller relevanta delar av bolaget, och i andra hand, vidta erforderliga avvecklingsåtgärder. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Avslutad **Halvår 1 2026 2026-09-17** Efter beslut att godkänna aktieöverlåtelseavtal i januari 2026 tillträdde köparen bolaget den 27 februari 2026. Slutlig köpeskilling reglerades i juni 2026. I avtalet ingår en tvåårig klausul om tilläggsköpeskilling som erläggs första kvartalet 2027 respektive 2028 vilket Stadshus bevakar. Uppdraget avslutas i samband med delårsrapporten för augusti.

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

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

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
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. ***Uppdragsår*** *2019* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-09** 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.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
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. ***Uppdragsår*** *2024* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-09** Förutsättningarna för återställning följs löpande. Uppdraget beräknas avslutas och återrapporteras till styrelsen först efter det att ersättning från försäkring eller avtal fastställts och reglerats.
Göteborgs Stadshus AB får i uppdrag att snarast efter genomförda aktieöverlåtelser vidta erforderliga avvecklingsåtgärder rörande Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB och GS Buss AB genom fusion/likvidation. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-17** GS Buss kvarvarande verksamhet avvecklades 2026-03-15 och bolaget fusionerades upp i Göteborgs Stadshus AB under augusti månad. Göteborgs Kollektivtrafik ABs kvarvarande verksamhet avvecklades 2026-04-30. Bolaget är planerat att fusioneras upp i Göteborgs Stadshus AB senast under kvartal 1 2027.
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. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-09** 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.
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 **Halvår 1 2026 2026-04-23** 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.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att se över sin periodisering av budget så att ett mer rättvisande resultat i förhållande till budget kan redovisas löpande under året. Nämnder ska besluta om hantering inför budgetbeslut för 2027 och uppdraget redovisas i ordinarie uppföljning. ***Uppdragsår*** *2026*	Ej påbörjad **Halvår 1 2026 2026-09-09** Stadshus kommer genomföra en översyn av periodiseringarna i samband med budgetering för 2027.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Typ av KF/KS-uppdrag *Uppdrag utanför budgetbeslut*	
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 2026-04-17** 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.
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 **Halvår 1 2026 2026-04-17** Stadshus gör mycket få inköp per år och i regel uteslutande via stadens ramavtal. Majoriteten av bolagets spend är 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.

Göteborgs Stad

Inventering av kompetensförsörjningsbehov 2026

Göteborgs Stadshus AB (Egen verksamhet)

Innehållsförteckning

1 Kompetensförsörjning, nuläge....3

1.1 Finns svårigheter att kompetensförsörja inom er förvaltning/bolag idag?....3

1.1.1 Hur påverkar möjligheterna att kompetensförsörja genomförande av förvaltningens/bolagets uppdrag?....3

1.1.2 Hur arbetar ni inom förvaltningen/bolaget för att lösa de svårigheter med kompetensförsörjning som finns idag?....4

2 Kompetensförsörjning, lång sikt....5

2.1 Finns svårigheter att tillgodose kompetensförsörjningsbehovet på längre sikt?....5

2.1.1 Om förvaltningen/bolaget bedömer svårigheter med att tillgodose kompetensförsörjningsbehovet, vilka strategier planeras för att möta behovet på längre sikt?....5

3 Sammanfattande analys....6

3.1 Sammanfattande analys - kompetensförsörjning....6

1 Kompetensförsörjning, nuläge

1.1 Finns svårigheter att kompetensförsörja inom er förvaltning/bolag idag?

Yrkesgrupp	Ev särskild befattning	Uppge antal tjänster om saknas utifrån budgeterad bemanning under innevarande år (nuläge)	Hur många av dessa tjänster är vakanta eller utgör inhyrd personal? Uppge antal	Hur många av dessa tjänster är tillsatta med annan kompetens? Uppge antal	Hur har möjligheten att bemanna verksamheten förändrats sedan föregående år?	Kommentar (kortfattad)

Inga svårigheter finns i nuläget att kompetensförsörja.

1.1.1 Hur påverkar möjligheterna att kompetensförsörja genomförande av förvaltningens/bolagets uppdrag?

I nuläget ingen påverkan på arbetsmiljö, kvalitet och effektivitet. Som litet bolag med endast tio medarbetare utgör alltid en ny rekrytering, oavsett hur behovet av den uppstått, under en tid en risk för att verksamhetens samlade leveransförmåga försvagas något. Kommande generationsväxling där det finns en risk att flera medarbetare kan sluta under samma period kommer sannolikt påverka bolaget då erfarna personer lämnar samtidigt som nya medarbetare kan bidra med nya perspektiv.

1.1.2 Hur arbetar ni inom förvaltningen/bolaget för att lösa de svårigheter med kompetensförsörjning som finns idag?

För Stadshus handlar det primärt att minska sårbarheten när en medarbetare blir sjuk eller ersättningsrekrytering behöver göras. Bolaget ser över roller och ansvar för att säkerställa att vi i den mån det är möjligt ha visst överlapp av arbetsuppgifter. Vi samarbetar också med stadsledningskontoret för att, där det är möjligt, få stöttning. Det är viktigt med god framförhållning, medvetenhet och dialog inför kommande pensionsavgångar.

Under 2024 påbörjades ett arbete att automatisera koncernens bokslutsprocess och rapportering. Nuvarande arbetssätt innebär ett omfattande manuellt arbete och manuell kvalitetssäkring för att säkerställa korrekt rapportering och analysunderlag. Arbetet kommer bland annat medföra att behovet av nyckelpersoner minskar i vissa delar av processen, vilket i slutändan minskar sårbarheten när en medarbetare blir sjuk eller ersättningsrekrytering behöver göras.

2 Kompetensförsörjning, lång sikt

2.1 Finns svårigheter att tillgodose kompetensförsörjningsbehovet på längre sikt?

Yrkesgrupp	Ev särskild befattning	Antal personer som bedöms saknas/inte kunna rekryteras efter vidtagna åtgärder?	Kommentar (kortfattad)

I nuläget ser vi inte svårigheter för specifika grupper.

2.1.1 Om förvaltningen/bolaget bedömer svårigheter med att tillgodose kompetensförsörjningsbehovet, vilka strategier planeras för att möta behovet på längre sikt?

3 Sammanfattande analys

3.1 Sammanfattande analys - kompetensförsörjning

Göteborgs Stadshus är ett litet bolag med sammanlagt tio befattningar, där varje roll i princip är unik. Befattningar/yrken på gruppnivå saknas därför. Utmaningar med kompetensförsörjning finns i enstaka fall kopplat till enskilda roller utifrån specifika behov. Svårigheter med kompetensförsörjning finns därför inte på en generell nivå och hanteras löpande inom ramen för bolagets ordinarie processer. I dagsläget är den kompetens som krävs för att genomföra bolagets uppdrag på ett effektivt sätt tillgodosedd.

Finansiella positioner Göteborgs Stadshus AB per	2026-08-31

	Nom belopp	FF dag	Ränta	Extern portfölj	
Lån hos koncernbanken	936 524 957	kontolösning	2,56	Genomsnittlig löptid	**2,6**
				Genomsnittlig ränta	**2,59**
	936 524 957				
Lån hos Kommuninvest	450 000 000	2027-06-15	3,1125		
	620 000 000	2030-06-12	2,768		
	250 000 000	2031-05-12	2,818		
	250 000 000	2027-06-15	0,986		
	1 570 000 000				
Total lånevolym	**2 506 524 957**				