Delårsrapport aug 2026 - nämnder och styrelser

Göteborgs Stads Leasing AB

Innehållsförteckning

1 Sammanfattning....4

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige....4

2.1 Verksamhetens utveckling....4

2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling....4

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling....5

2.1.3 Övrig väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen....6

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål....6

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

2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas....6

2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen....6

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

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

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

2.2.7 Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor....7

2.3 Väsentliga personalförhållanden....8

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

2.3.2 Analys av situationen inom personalområdet....8

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

2.4 Ekonomisk uppföljning....9

2.4.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser....9

2.4.2 Utfall till och med perioden....9

2.4.3 Prognos....10

2.4.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade....10

2.4.5 Investeringsredovisning....12

2.4.6 Lån och lånetak för bolag....12

3 Övrig uppföljning....12

3.1 Uppföljning avtalssamverkan....12

3.2 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering....12

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB....13

4.1 Uppföljning av kassaflöde och lån....13

4.2 Uppföljning av realisationsresultat.....14
4.3 Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget.....14
5 Styrinformation till styrelsen.....14
6 Redovisning av styrelsens uppdrag.....14
6.1 Redovisning av uppdrag från kommunfullmäktige och kommunstyrelsen i och utanför budget (begränsad kommentar).....14
6.2 Redovisning av styrelsens egna uppdrag.....18

1 Sammanfattning

Bolag har hitintills under 2026 levererat enligt ägardirektivets anvisningar och arbetar aktivt med de mål och uppdrag som givits från KF/KS. GSL levererar så här långt över de ekonomiska budgetmål som styrelsen fastslagit för året.

Bolaget kommer flytta under senare halvan av 2027 till delvis renoverade (kontor), delvis nybyggda (verkstad/logistik), lokaler vid Backadal.

GSL har ett särskilt uppdrag inom miljö och klimatprogrammet som ansvarig för strategin Cirkulär Ekonomi. Det är idag ett starkt och fungerande team som jobbar med detta och vi har även en tydlig organisation kring arbetet. Vi når ut genom att t.ex. träffa stadens medarbetare på olika nivåer och stötta i arbetet. Det finns idag en tydlig modell genom något som kallas Cirkulär Omställningsarena (COA) som drivs framgångsrikt. Arbetet omfattar nu även Industriell Urban Symbios och bolaget har blivit tilldelat EU-medel för att samordna arbetet inom staden.

Antal elfordon är nu uppe i 1051 st och ökar stadigt, bolaget stöttar verksamheterna i omställningen genom att aktivt agera om det finns utmaningar med laddinfrastruktur. Ett erbjudande för att hjälpa förvaltningar och bolag att byta från fossil- till el-drivet fordon är pågående. Erbjudandet gör att det inte blir lika ekonomiskt betungande att byta fordon.

Bolaget har under året fortsatt arbetet med att utveckla affärsmodellerna både gällande operationell och finansiell leasing för att få dem mer hållbara och genom att minska den påverkan nyinköp innebär både gällande klimatet och ekonomin. Här är Tage en viktig faktor som med nya lokaler nu har förutsättningarna att få igång enklare verkstadstjänster för renovering och uppfräschning av möbler.

Bolaget blir mer inriktat mot att stötta hela staden i beredskapsfrågor. Dels genom sin resursfunktion inom logistik, transport och ordonnans som användes med framgång under snöovädret i januari. Nu utvecklas även arbetet med Trygghetspunkterna där GSL har en betydande roll i att lagerföra och distribuerad materialet. Bolaget har även ett uppdrag från KF att undersöka hur samlastning kan ytterligare stötta beredskapen genom att möjliggöra för mindre leverantörer i vårt närområde, arbetet med det uppdraget fortsätter under hösten med att ytterligare fördjupa i vissa frågor för att få fram ett bra beslutsunderlag.

2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

Mått	Utfall perioden jämfört med samma period föregående år	Prognos helår jämfört med helår föregående år

Rörelseintäkter (mnkr)	57,4	61,6
Rörelsekostnader (mnkr)	-58,9	-58,4
Antal uthyrda bilar (inkl korttid)	-11	+/- 0
Antal aktiva leasingavtal	+8555	+13755

Rörelseintäkts- och kostnadsutvecklingen bedöms vara en naturlig del av verksamhetens löpande utveckling.

Antal uthyrda bilar (inkl korttid): Den fordonsflotta som hanteras av Göteborgs Stads Leasing (GSL) omfattar totalt 2 251 fordon. Av dessa utgör 2 053 fordon leasingfordon som hyrs av stadens förvaltningar och bolag. Antalet uthyrda fordon är relativt konstant över året. Resterande fordon ingår i GSL:s korttidsflotta (hyr- och ersättningsbilar, där antalet varierar över tid beroende på efterfrågan och status timing mellan nyanskaffning och avyttring), Stadens Buds fordon samt övrig intern GSL fordonsflotta.

Antal aktiva leasingavtal
Totalt har vi 89 232 aktiva kontrakt. Vi bedömer att antalet ger en rättvisande bild, eftersom tidigare färdigbetalda kontrakt nu har avslutats och hanteringen är i fas.

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall perioden 2026	Prognos helår 2026	Utfall helår 2025	Utfall helår 2024
Andel fossilfria fordon (El, gas, HVO100)	93,74%	96%	91%	88%
Antal fordonsskador i Staden	671	950	886	827
Soliditet	29,2%	29%	31,2%	31,9%

Andel fossilfria fordon

Vid årsskiftet 2025/2026 uppgick andelen fossilfria fordon (el, gas och HVO100) i stadens fordonsflotta till 91%. Andelen per augusti 2026 uppgår till 93,74%. Inom denna andel finns 1113 st rena elfordon, vilket innebär att 49,44% av stadens lätta fordonsflotta är elektrifierad.

Antal fordonsskador i Staden

Under årets första 8 månader har 671 skador anmälts på stadens lätta fordon. Antalet rapporterade skador påverkas både av den faktiska skadeförekomsten och av verksamheternas rutiner och noggrannhet vid skadeanmälan.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

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

2.1.3 Övrig väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

På grund av utmanande marknadssituation gällande fysisk post då det idag finns en leverantör, utan konkurrens, som enbart går att avropa via Adda har styrelsen i GSL beslutat att inleda en utredning för att undersöka förutsättningarna för ett övertagande av ansvar för posthantering från Nämnden för Inköp och Upphandling.

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

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

GSL agerar inte direkt gentemot stadens medborgare, utan har i första hand en stödjande funktion gentemot Göteborgs Stads verksamheter. Genom sitt grunduppdrag tillhandahåller bolaget finansieringslösningar för fordon och lös egendom samt ansvarar för interna transporter inom staden, framför allt av mat till skolor och äldreomsorg samt av post.

Bolagets bidrag till stadens måluppfyllelse sker därmed huvudsakligen genom genomförandet av grunduppdraget. Därutöver ska GSL vara ett föredöme i arbetet med jämställdhet och mångfald.

I all sin verksamhet ska bolaget integrera och beakta hållbarhetens tre dimensioner – social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet – som en naturlig del av det ordinarie arbetet.

2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas.

GSL är en integrationsarbetsplats vilket bidrar till att bryta segregation genom att möjliggöra för fler att få arbete vilket är en av faktorerna för minskad segregation. Det är viktigt att GSL också skapar goda förutsättningar att utföra sitt arbete, av den anledningen fortsätter bolaget satsningen på språkhöjande utbildning i svenska.

En utredning pågår intern kring hur bolaget ytterligare kan arbeta för att bryta segregationen i Göteborg, bolaget är också delaktig och levererar initiativ till Framtidenkoncernens uppdrag i samma ämne.

2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.

Ur ett hela staden-perspektiv bidrar GSL genom att tillhandahålla tjänster inom transporter, leasing och fordonsadministration. Genom att samla kompetens och hantering inom dessa områden skapar bolaget förutsättningar för stadens förvaltningar och bolag att fokusera på sina respektive grunduppdrag. GSL bidrar därmed till en effektiv resursanvändning och till att stärka stadens samlade genomförandeförmåga.

Bolagets interna styrning ska präglas av tillit, tydliga ansvarsförhållanden och goda förutsättningar för medarbetare att ta ansvar i sina roller. Ansvar och fördelning av arbetsmiljöuppgifter ska vara tydligt definierade och kända i organisationen.

För att säkerställa en långsiktigt hållbar kompetensförsörjning ska GSL arbeta aktivt med kompetensutveckling, bland annat genom löpande utbildningsinsatser och andra möjligheter till lärande och utveckling i arbetet.

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

GSL ska bidra genom att effektivt förvalta bolagets, och därför stadens, investeringar i lös egendom och för stadens verksamheter skapa kostnadseffektiva finansieringslösningar.

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

GSL har en viktig roll i Göteborgs Stads omställning till en mer cirkulär ekonomi. Genom att driva stadens strategi för cirkulär ekonomi stödjer bolaget förvaltningar och bolag i arbetet med att utveckla mer resurseffektiva och cirkulära arbetssätt.

Omställningen ska även genomsyra GSL:s egen verksamhet. Bolaget ska därför utveckla cirkulära affärsmodeller inom såväl finansiell som operationell leasing, med fokus på att förlänga livslängden på produkter och tillgångar, öka återbruket och minska resursförbrukningen.

GSL har också en viktig roll genom utvecklingen av Tage. En tydlig plan finns för hur tjänsten ska bidra till stadens mål om ett klimatavtryck nära noll 2030. Som en del i detta ska möjligheter till tvätt, reparation och renovering integreras i tjänsten för att öka återanvändningen och förlänga produkters livslängd.

I samverkan med Stadsmiljönämnden ska GSL även arbeta för att säkerställa en cirkulär hantering av inventarier och arbetskläder. Sammantaget ska bolaget fortsätta vara en drivande aktör i Göteborgs Stads omställning till en cirkulär ekonomi.

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

GSL möter göteborgarna indirekt genom stadens förvaltningar och bolag, som är bolagets kunder. Genom att kontinuerligt utveckla och höja kvaliteten i våra tjänster skapar vi bättre förutsättningar för kunderna att utföra sina uppdrag effektivt, vilket i förlängningen kommer göteborgarna till del.

Bolaget ska genom ansvarsfull ekonomisk styrning och effektiv resursanvändning bidra till god ekonomisk hushållning. På så sätt skapas förutsättningar för att stadens resurser används där de gör störst nytta och att välfärdens långsiktiga finansiering stärks.

Genom systematiskt arbete med processkartläggning och ständiga förbättringar ska GSL utveckla mer effektiva, ändamålsenliga och kvalitetssäkrade arbetssätt. Förbättringarna ska bidra till ökad nytta för bolagets kunder och därigenom även för göteborgarna.

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

Göteborgs Stad ska vara en attraktiv arbetsgivare med en god arbetsmiljö och hållbara arbetsvillkor. Detta är en strategiskt viktig fråga för att säkerställa den framtida kompetensförsörjningen, skapa förutsättningar för ett hållbart arbetsliv och stärka stadens förmåga att leverera med kvalitet i sina uppdrag.

För att kunna rekrytera, utveckla och behålla medarbetare ska GSL erbjuda en hälsofrämjande och trygg arbetsplats. Medarbetarna ska ha goda arbetsvillkor, en säker och stimulerande arbetsmiljö samt trygga anställningsformer.

Genom ett systematiskt och förebyggande arbetsmiljöarbete ska bolaget bidra till ökad trivsel och hållbarhet i arbetslivet samt till att minska både kort- och långtidssjukfrånvaro. Ett väl

fungerande arbetsmiljöarbete stärker samtidigt GSL attraktivitet som arbetsgivare och bolagets långsiktiga förmåga att fullgöra sitt uppdrag.

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	102,8	91,3	160	146,4
Total sjukfrånvaro (%)	5,8	7,7	5,8	7,5
Antal bolagsexterna avgångar, tillsvidareanställda	6	6		
Antal bolagsexterna rekryteringar, tillsvidareanställda	10	19		
Bolagsextern personalomsättning (%)			8%	11%

Vi ökar fortfarande men med långsammare takt än förra året. Antal rekryteringar till tv-tjänster har nästan halverats jämfört med föregående år. Sjukfrånvaron har minskat och prognosen är att den ligger på ungefär samma nivå under hösten. Prognos för personalomsättning är lägre än föregående år då vi är fler tillsvidareanställda men antal avgångar är samma som föregående år under samma period.

2.3.2 Analys av situationen inom personalområdet

Personalläget under första halvåret bedöms sammantaget vara stabilt och utvecklas i linje med bolagets riktning. Den totala sjukfrånvaron har minskat under perioden. Särskilt positiv är utvecklingen av kvinnors sjukfrånvaro, som låg på en hög nivå i början av året men därefter har sjunkit. Verksamheten har arbetat aktivt med rehabiliteringsåtgärder samt med prioriteringar och anpassningar av arbetsuppgifter. Detta arbete bedöms ha bidragit till den positiva utvecklingen och fortsätter att vara ett prioriterat område.

Arbetsmiljön och medarbetarnas upplevelse av den har följts löpande. Inför den kommande flytten har fokus lagts på delaktighet och förankring, och uppföljningen visar att medarbetarna upplever delaktighet i flyttfrågan. Detta är viktigt för att skapa goda förutsättningar inför den förändring som flytten innebär.

Rekrytering och bemanning sker i enlighet med budget. Under perioden har verksamheten bland annat genomfört planerade förstärkningar inom IT- och digitaliseringsområdet för att möta nuvarande och framtida behov.

Inför flytten till mer ändamålsenliga lokaler har anpassningar även gjorts i nuvarande lokaler och arbetssätt. Åtgärderna syftar till att möta verksamhetens lokalbehov under övergångsperioden, förbereda oss inför flytten och samtidigt upprätthålla en fungerande arbetsmiljö.

Sammantaget är utvecklingen positiv och följer plan. Under andra halvåret är det fortsatt viktigt att följa sjukfrånvaron och arbetsmiljön, bedriva ett aktivt rehabiliteringsarbete samt säkerställa delaktighet och en hållbar arbetsmiljö inför flytten.

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

2.3.3.1 Sammanfattande analys - kompetensförsörjning

GSL bedömer kompetensförsörjningsläget som stabilt. Personalomsättningen ligger på en acceptabel nivå och rekrytering sker utifrån verksamhetens planerade behov.

För att säkerställa kompetensförsörjningen på både kort och lång sikt arbetar bolaget med flera strategier. Dessa omfattar bland annat att utveckla och digitalisera arbetssätt, kompetensväxla och kompetensutveckla medarbetare samt skapa interna karriärvägar.

Genom ökad samverkan mellan bolagen och genom att dela på vissa administrativa tjänster skapas bättre förutsättningar för att möta kompetensförsörjningsbehoven. Samverkan bidrar till att stärka och bredda kompetensen, minska sårbarheten samt använda gemensamma resurser mer effektivt.

Att stärka organisationskulturen och fortsätta utveckla GSL som en attraktiv arbetsplats är också prioriterat. Fokus ligger på en god och hållbar arbetsmiljö, konkurrenskraftiga villkor mer kommunikativ organisation och ett hållbart ledarskap. Sammantaget skapar detta förutsättningar för att både behålla och utveckla befintlig kompetens samt attrahera den kompetens som verksamheten behöver framåt.

2.4 Ekonomisk uppföljning

2.4.1 Resultatredovisning i sammandrag - styrelser

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	739	752	-12	682	1 109	1 139	1 141	1 047
Kostnader	-681	-710	29	-622	-1 024	-1 074	-1 078	-966
Rörelseresultat	**58**	**41**	**17**	**60**	**84**	**65**	**63**	**81**
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-32	-32	0	-28	-49	-51	-48	-42
Resultat efter fin. poster	**26**	**10**	**17**	**32**	**35**	**14**	**15**	**39**

2.4.2 Utfall till och med perioden

Bolaget redovisar ett resultat på 25,9 mnkr till och med augusti, vilket är 16,5 mnkr över budget och 5,7 mnkr lägre än motsvarande period föregående år (31,6 mnkr). Den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av lägre rörelsekostnader och avskrivningar, som mer än kompenserar för lägre intäkter. Helårsprognosen justerades i augusti till 35,0 mnkr, från 14,2 mnkr i mars.

Rörelseintäkterna uppgår till 739,0 mnkr, cirka 12,0 mnkr under budget. Nettoomsättningen är 8,8 mnkr lägre än budget, främst till följd av lägre omsättning inom finansiell leasing, som understiger budget med 13,3 mnkr. Avvikelsen är framför allt hänförlig till kontraktstyp Leasing FL (-15,6 mnkr) och Renova (-2,9 mnkr). För Leasing FL beror avvikelsen på att intäkterna

kommer senare än budgeterat, eftersom anläggningarna ännu inte har aktiverats.

För Renova har försenade leveranser av nya lastbilar medfört senarelagda kontraktsstarter och därmed lägre intäkter under perioden. Vinst vid avyttring av fordon är dessutom 2,6 mnkr under budget, främst på grund av färre sålda fordon.

Rörelsekostnaderna uppgår till 683,0 mnkr och är 26,6 mnkr lägre än budget, vilket är den främsta förklaringen till det högre resultatet. Avvikelsen beror bland annat på lägre fordonskostnader för service, däck och reparationer. Kostnader för planerade utvecklings- och konsultinsatser inom bland annat Profinance, inventeringssystem, marknadsplats och samlastningsprojekt är också lägre då aktiviteter ännu inte upparbetats i budgeterad omfattning. Även IT- och lokalkostnader understiger budget.

Personalkostnaderna är 6,8 mnkr lägre än budget, främst till följd av senarelagda rekryteringar samt sjukskrivningar och föräldraledigheter. Avskrivningarna är 11,2 mnkr lägre än budget, huvudsakligen till följd av den lägre investerings- och omsättningsnivån. Historiska pensionskostnader är cirka 2,4 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på att utbetalningar och övriga minskande poster har varit större än årets ränte- och basbeloppsuppräkningar, vilket medfört lägre kostnader än budgeterat.

Resultatet innehåller även en positiv ej budgeterad post om 0,9 mnkr avseende rättelser av poster som omförts från balans- till resultaträkningen.

2.4.3 Prognos

Helårsprognosen justerades i augusti till 35,0 mnkr, jämfört med 14,2 mnkr i mars. Den reviderade prognosen baseras på en förnyad genomgång och bedömning av det ekonomiska utfallet till och med augusti, inklusive analys och diskussion kring den förväntade utvecklingen under resterande del av året.

Den främsta förklaringen till den förbättrade årsprognosen är en lägre kostnadsutveckling än vad som förutsattes i budgeten och i den tidigare prognosen. Utfallet till och med augusti visar att budgeterade kostnader inte har upparbetats i den takt som ursprungligen antogs.

Rörelsekostnaderna ligger cirka 8 mnkr under budget till och med augusti. Personalkostnaderna är cirka 7 mnkr lägre än budget och avskrivningskostnaderna cirka 11 mnkr lägre. Sammantaget innebär detta cirka 26 mnkr lägre kostnader än budgeterat. Bedömningen är att en betydande del av denna kostnadsavvikelse inte kommer att återhämtas under resterande del av året, utan kommer att kvarstå som en positiv effekt på helårsresultatet.

Sammantaget innebär den nya bedömningen att helårsprognosen för resultatet uppgår till 35,0 mnkr.

2.4.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarade

AO Finansiell Leasing

Finansiell Leasing redovisar ett resultat på 19,6 mnkr, 1,0 mnkr över budget. Nettoomsättningen är samtidigt 13,3 mnkr lägre än budget, främst inom kontraktstyperna Leasing FL (-15,6 mnkr) och Renova (-2,9 mnkr). För Leasing FL bedöms avvikelsen bero på en lägre investeringstakt hos kunderna än budgeterat. För Renova har försenade leveranser av nya lastbilar medfört senarelagda kontraktsstarter och därmed lägre intäkter. Detta motverkas delvis av Klient som tjänst och kopieringsmaskiner, som tillsammans ligger 6,0 mnkr över budget.

Resultatet stärks av lägre kostnader. IT-tjänster är 1,3 mnkr under budget, främst då utvecklingskostnader för ProFinance ännu inte upparbetats enligt plan. Konsultkostnaderna är 0,65 mnkr lägre, bland annat till följd av senarelagda upphandlingar, och personalkostnaderna är 1,2 mnkr lägre. Den lägre investerings- och omsättningsnivån har även medfört 12,0 mnkr lägre avskrivningar.

AO Operationell Leasing

Operationell Leasing redovisar ett resultat å 41,3 mnkr, vilket är cirka 10,0 mnkr över budget. Rörelseintäkterna uppgår till 230,0 mnkr, 2,0 mnkr över budget, där nettoomsättningen är 5,8 mnkr högre. Detta motverkas av att vinst vid fordonsförsäljning är 4,0 mnkr lägre än budget till följd av färre sålda fordon.

Rörelsekostnader inklusive finansnetto är 8,1 mnkr lägre än budget, främst genom lägre fordons-, konsult- och personalkostnader. Resultatet innehåller även en positiv engångseffekt om cirka 0,9 mnkr avseende rättelser från balans- till resultaträkningen. Sammantaget förklaras den positiva resultatavvikelsen av högre nettoomsättning i kombination med lägre kostnader.

Stadens Bud

Stadens Bud redovisar ett resultat på cirka 2,0 mnkr, 1,2 mnkr över budget. Intäkterna är något lägre än budget, främst till följd av prissänkning på abonnemang samt lägre transportintäkter från Tage. Detta kompenseras av lägre kostnader, främst för IT-utveckling, samlastningsprojektet och personal.

Cirkulär Ekonomi

Cirkulär Ekonomi redovisar kostnader på 2,8 mnkr, cirka 1,0 mnkr under budget. Avvikelsen beror främst på lägre konsultkostnader samt att planerade aktiviteter, bland annat Cirkulär omställningsarena och strategidagar, ännu inte genomförts i budgeterad omfattning.

Tage

Tage redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,2 mnkr, främst till följd av lägre personalkostnader genom senarelagd rekrytering. Även planerade lokalreparationer har förskjutits framåt i tiden.

Gemensamma kostnader

Gemensamma kostnader inklusive Verksamhetsstöd är i nivå med budget för perioden.

Historiska pensionskostnader

Historiska pensionskostnader är cirka 2,4 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på att utbetalningar och övriga minskande poster har varit större än årets ränte- och basbeloppsuppräkningar, vilket medfört lägre kostnader än budgeterat.

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Operationell Leasing	41	31	10	58	45	47	55
Finansiell leasing	19,6	18,7	0,9	35,1	30,8	31,6	35,0
Stadens Bud	2,0	0,8	1,2	2,3	1,6	1,2	3,0
TAGE	-8,1	-9,3	1,2	-11,9	-13,5	-14,0	-11,0
Cirkulär ekonomi	-2,9	-4,0	1,1	-5,1	-6,0	-6,0	-5,0
Gemensamma kostnader	-28,4	-27,1	-0,8	-43,1	-43,1	-43,3	-36,0
Historiska pensionskostnader	2,4	-0,5	2,4	-0,5	-0,6	-0,7	-2,0
Resultat	25,9	9,5	16,5	35,1	14,2	15,3	39,0

2.4.5 Investeringsredovisning

2.4.5.1 Investeringar bolag

Rapporterande bolag (belopp i mnkr)	Utfall ack period	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse mot bu	Utfall fg år
Investeringar	791	1 197	1 197	0	1 004

Den totala investeringsvolymen uppgår till 791 mnkr till och med augusti. Helårsprognosen bedöms vara lika stort som budgeten

2.4.5.2 Projektuppföljning bolag

Projekt	KF-beslut	Ack. utfall		Total projektprognos		Projektbudget		Slutår
	(J/N)	Ink	Utg	Ink	Utg	Ink	Utg	
Projekt	N	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Projekt	N	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Projekt	N	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Vi har ej av KF beslutade projekt.

2.4.6 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 aug 2026	Prognos 31 dec 2026	Lånetak 2026	Volym 31 dec 2025
Summa	1 976	2 259	2 400	1 808

Nytt beslut av lånetak från KF är 2 400 mnkr. Eftersom investeringarna har ökat, förväntar vi oss att även lånevolymen har vuxit i motsvarande grad

3 Övrig uppföljning

3.1 Uppföljning avtalssamverkan

Avtalets namn/rubrik	Avtalspart/-er (kommun och/eller Region)	Verksamhet som bedrivs med stöd av avtalet	Övrigt?
	N/A	N/A	N/A
	N/A	N/A	N/A
	N/A	N/A	N/A
	N/A	N/A	N/A

3.2 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering

1, Vi ser ingen kostnadsminskning av våra åtgärder än. De förväntas slå ut på längre sikt.

2, I vår kärnverksamhet upplevs processer och IT-stöd som bristfälliga vilket leder till mkt administration för de som arbetar i kärnverksamheten. Vi har gjort en kartläggning inom IT-området och följer nu rekommendationerna från den kartläggningen för att åtgärda detta. En rad initiativ har tagits fram de senaste två åren varav några är på plats, andra är på väg att införas och några ligger i planen att införas längre fram. Den förväntade effekten är smidigt digitalt stöd för medarbetarna i kärnverksamheten med automatisering, effektivisering, kvalitetshöjning vilket förväntas skapa tid för kärnverksamheten att fokusera och höja kvalitén på vår verksamheten. Ju effektivare vi blir ju bättre blir det för våra kunder som utför sin kärnverksamhet i staden.

Genomförda åtgärder	**Effekt/resultat (till exempel sparad tid eller kvalitetsökning)**	**Minskad kostnad helår (tkr)**
Projektinstyrning av projekt	Ökad kvalité och styrning i projekten även om vi är i starten	
Process för verksamhetsplanering	Implementerat	
Pågående/planerade åtgärder	**Förväntad effekt**	**Förväntad minskad kostnad helår (tkr)**
Införa PM3	Pågår	
Processorientering	Pågår	
Bildandet av ett digitaliseringsteam	Ökad automatisering och effektivisering av administrativa arbetssysslor samt ökad kvalité i processerna och i slutänden värdet för kunder och andra intressenter	

Sebastian

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

4.1 Uppföljning av kassaflöde och lån

Lån i mnkr	**Utfall perioden**	**Prognos helår 2026**	**Utfall 31 dec 2025**
Summa	1 976	2 259	1 808
Kassaflöde	**Utfall perioden**	**Prognos helår 2026**	**Utfall 31 dec 2025**
Löpande verksamhet	624	848	850
Investeringsverksamhet	-791	-1 197	-992
Finansieringsverksamhet	167	349	142
Summa	0	0	0

Under perioden har bolaget ett **positivt kassaflöde från den löpande verksamheten** på **624 mnkr**. Det visar att den ordinarie verksamheten genererar starka kassaflöden.

Samtidigt är **kassaflödet från investeringsverksamheten negativt** med **-791 mnkr**, vilket

innebär att betydande resurser har satsats i nya investeringar. Detta är naturligt i en verksamhet med stora investeringsbehov.

För att balansera ut detta har bolaget ett **positivt kassaflöde från finansieringsverksamheten** på 167 **mnkr**, vilket speglar att upplåningen har använts för att delvis täcka investeringsnivån.

4.2 Uppföljning av realisationsresultat

Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag, anläggningstillgång	Objekt (fastighet/bolag)	Utfall period	Motpart (externt/kommun/ Stadshuskoncernen)

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

5 Styrinformation till styrelsen

6 Redovisning av styrelsens uppdrag

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

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Göteborgs Stads Leasing AB får i uppdrag att ta fram reglerande styrande dokument för beställningar av både lätta arbetsfordon och arbetsmaskiner i enlighet med stadsledningskontorets tjänsteutlåtande. ***Uppdragsår*** *2020* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-07** • Förslag på styrdokument är upprättat • Remiss gick ut under våren till nio nämnder och tio styrelser. Svar har inkommit från alla nio nämnder (varav en avstod från yttrande), samt sju styrelser • Remissvaren har granskats och sammanställts, och dessa har inte föranlett några större ändringar i förslaget till styrdokument (däremot en del förtydliganden och mindre justeringar) • TU och slutförslag kommer att färdigställas kring månadsskiftet aug/sept. Därefter skickas ärendet vidare

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
	till styrelsen för godkännande. Därefter går underlagen till SLK för att sedan skickas vidare till KF, beräknar att detta är klart under hösten 2026.
Alla nämnder och bolag får i uppdrag att stärka arbetet med att förebygga avfall. Återrapportering sker i respektive nämnd. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Avslutad **Halvår 1 2026 2026-09-14** För att förebygga och minska avfallet från GSLs verksamhet har det tidigare år vidtagits åtgärder för att undvika engångsmaterial och plastpåsar. Under hösten 2026 pågår åtgärder för att förbättra sorteringen för trä, metall/plåt och fint brännbart i avfallscontainers (dessa finns med i verksamhetsplaneringen). Även nya rutiner för cirkulär IT, -möbler och -arbetskläder kommer bidra till att förlänga livslängden och minska avfallet. Uppföljning av åtgärder och avfallsmängder sker årligen i samband med att GSL rapporterar på Göteborgs Stads avfallsplan 2021-2030. Uppdraget kommer att tas upp i styrelsen för avslut i september.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att säkerställa en hållbar livscykelhantering av bärbar elektronik. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Avslutad **Halvår 1 2026 2026-09-03** Rutinen för cirkulär IT godkändes av bolagsledningen 18 mars 2026 och är registrerad i Ciceron med diarienummer 2026-00036. Uppdraget är därmed slutfört och kommer tas upp i GSL:s styrelse i september för formellt avslutande. Rutinen säkerställer att medarbetare på Göteborgs Stads Leasing delar samma grundsyn kring användningen av IT utrustning och annan bärbar elektronik. Vi ska förlänga livslängden, genom att agera aktsamt, använda rätt skyddsutrustning och återbruka IT utrustning i så stor utsträckning som möjligt. Rutinen omfattar medarbetare, konsulter och praktikanter som innehar och hanterar bärbar elektronik i form av datorer, AV-utrustning (med AV-utrustning avses exempelvis skärmar för mötesrum, mediaspelare och projektorer), läsplattor och mobiler samt kringutrustning som datormöss, tangentbord, hörlurar och headsets. Roller med särskilt ansvar framgår av rutinen. Rutinen tar upp vad som gäller vid anskaffning, användning, reparation och återtag.
Göteborgs Stads Leasing AB får i uppdrag att i samverkan med inköps- och upphandlingsnämnden genomföra en förstudie för att bygga upp en mindre samlastningsfunktion för varutransporter. Syftet är att stärka krisberedskapen och möjliggöra inköp från mindre leverantörer. ***Uppdragsår*** *2025* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-03** Förstudie är genomförd men bolaget har beslutat att göra en fortsatt fördjupning i ämnet för att skapa ett bättre underlag för beslut. Det fördjupade beslutsunderlaget ska belysa: • vilka varuflöden som är lämpliga att samlasta, inklusive leverantörs- och avtalsområden som kan omfatta samt vilka volymer och transportmönster • vilka nyttor som kan uppnås

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
	• kostnader för etablering och drift • möjliga finansieringsmodeller • organisatoriska förutsättningar • huvudsakliga risker och beroenden Målet är att återkomma till GSL:s styrelse i december med förslag på beslut som sedan kan lyftas till KF.
Alla nämnder och bolag får i uppdrag att utifrån sina verksamheter tydliggöra de insatser staden gör för att motverka rasism och säkerställa likvärdig service och bemötande. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-09** Bolaget utgår i sin verksamhet efter de styrande dokument som gäller för staden och för området. Bolaget arbetar för att alla som kommer i kontakt med verksamheten ska få ett sakligt, professionellt och likvärdigt bemötande, oavsett exempelvis etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning. Utifrån bolagets verksamhet och kontaktytor kommer arbetet att tydliggöras och utvecklas.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att i samverkan med stadsfastighetsnämnden genomföra åtgärder för att få fler att välja cykel för att pendla till arbetet. Arbetet ska ske utifrån lokala förutsättningar och behov. Lokala arbetstagarrepresentanter ska involveras i genomförandet. Återrapporteringen ska ske till respektive nämnd/bolagsstyrelse. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Avslutad **Halvår 1 2026 2026-09-03** Bolaget kommer att omhänderta uppdraget genom åtgärder i de nya lokalerna som underlättar för medarbetare som cyklar till arbetet. I nya lokalerna planeras: - eget cykelrum i nära anslutning till omklädningsrummen (uppvärmt) - laddskåp för batterier i cykelrummet - eget skåp i omklädningsrummet och eventuellt kan vi komplettera med t ex hjälmförvaring i cykelrummet om det blir bättre - dusch och omklädningsmöjlighet för alla medarbetare - torkskåp i omklädningsrummen för blöta kläder - verktyg och pump i cykelrummet - bra läge med anslutning till cykelväg Uppdraget kommer att återrapporteras till GSL:s styrelse i september.
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* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag utanför budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-07** Vi har informerat budgetansvariga om vikten av att periodisera budgeten 2027. Därutöver pågår nu ett arbete med att utveckla ett systemstöd som ytterligare kommer att säkerställa att budgeten periodiseras på ett enhetligt och korrekt sätt. Uppdraget/Hanteringen ska upp till styrelsen för beslut i samband med budget presentationen 2027.
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***	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-03** Bolaget har medverkat i de konferenser och workshops som anordnats av Framtidenkoncernen. Samtidigt har pågår en

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Uppdrag inom budgetbeslut	utredning internt kring hur GSL bäst kan bidra till att minska segregation i Göteborg. En aktiv åtgärd som kom fram i samtal mellan GSL och Förskoleförvaltningen är att GSL ska erbjuda transportlösning i form av buss som kan förflytta barnen i särskilt utsatta områden till för dem nya platser. Syftet med detta är att bredda horisonten, visa på möjligheter och skapa hopp och drömmar om framtiden.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att upplåta de förtidsröstningslokaler och vallokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Avslutad **Halvår 1 2026 2026-09-03** GSL har kontrollerat behovet med Valnämndens kansli, som har svarat att behov inte finns. Uppdraget är därmed avslutat och avvaktar styrelsebeslut i september.
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 2026-09-03** Göteborgs Stads Leasing har analyserat spendrapporten för 2024 ur ett hållbarhetsperspektiv. Analysen visar att kategorierna Fordon, Maskiner & Transport samt IT & Kommunikation står för cirka 85 % av den lokala spenden. De största hållbarhetsriskerna finns inom Fordon, Maskiner & Transport, främst kopplat till klimatpåverkan och arbetsvillkor. IT & Kommunikation, som huvudsakligen omfattar verksamhetssystem, bedöms ha låga hållbarhetsrisker. Utifrån analysen har sex rekommendationer identifierats: • införa en mer riskbaserad avtalsuppföljning, • kartlägga befintliga kontroller och eventuella gap mot riskaptit, • säkerställa strukturerad uppföljning och tydlig riskkommunikation, • fortsätta kvalitetssäkra relevanta utbildningar, • vidareutveckla hållbarhetskrav och leverantörsutveckling samt • stärka arbetet med cirkulär ekonomi och elektrifiering för minskad klimatpåverkan. Rekommendationerna planeras att omhändertas inom ramen för verksamhetsplanen 2026.
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att, utifrån sina specifika förutsättningar, säkerställa cirkulär hantering av inventarier och arbetskläder. Göteborgs Stads Leasing AB ska i samverkan med stadsmiljönämnden leda och stödja arbetet. ***Uppdragsår*** *2026* ***Typ av KF/KS-uppdrag*** *Uppdrag inom budgetbeslut*	Pågående **Halvår 1 2026 2026-09-07** Uppdraget hanteras i två deluppdrag: **Del 1 – GSL egen cirkulära hantering** En intern arbetsgrupp utvecklar hanteringen av arbetskläder och formaliserar möbelåterbruket. Rutiner tas fram för båda områdena. Under hösten testas Stadsmiljös tjänst Förrådet för cirkulära arbetskläder; piloten utvärderas i december. CE-teamet och Cirkulär omställningsarena (COA) ger stöd. Arbetet

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
	rapporteras av hållbarhetskoordinator. **Del 2 – leda och stödja stadens arbete** Uppdragets inriktning är godkänd av den cirkulära strategins styrgrupp och avstämd med politiken. Under 2026 fokuserar stödet på möbler och arbetskläder och breddas därefter till andra inventarier, med stadens miljö- och klimatmål som ambitionsnivå. Insatser till stadens verksamheter har påbörjats, bl.a. genom en utbildning för cirka 100 personer, och fortsätter under hösten. GSL ansvarar för övergripande uppföljning av stöd, resultat och effekter. Uppdraget leds av strategiansvarig cirkulär ekonomi.

6.2 Redovisning av styrelsens egna uppdrag