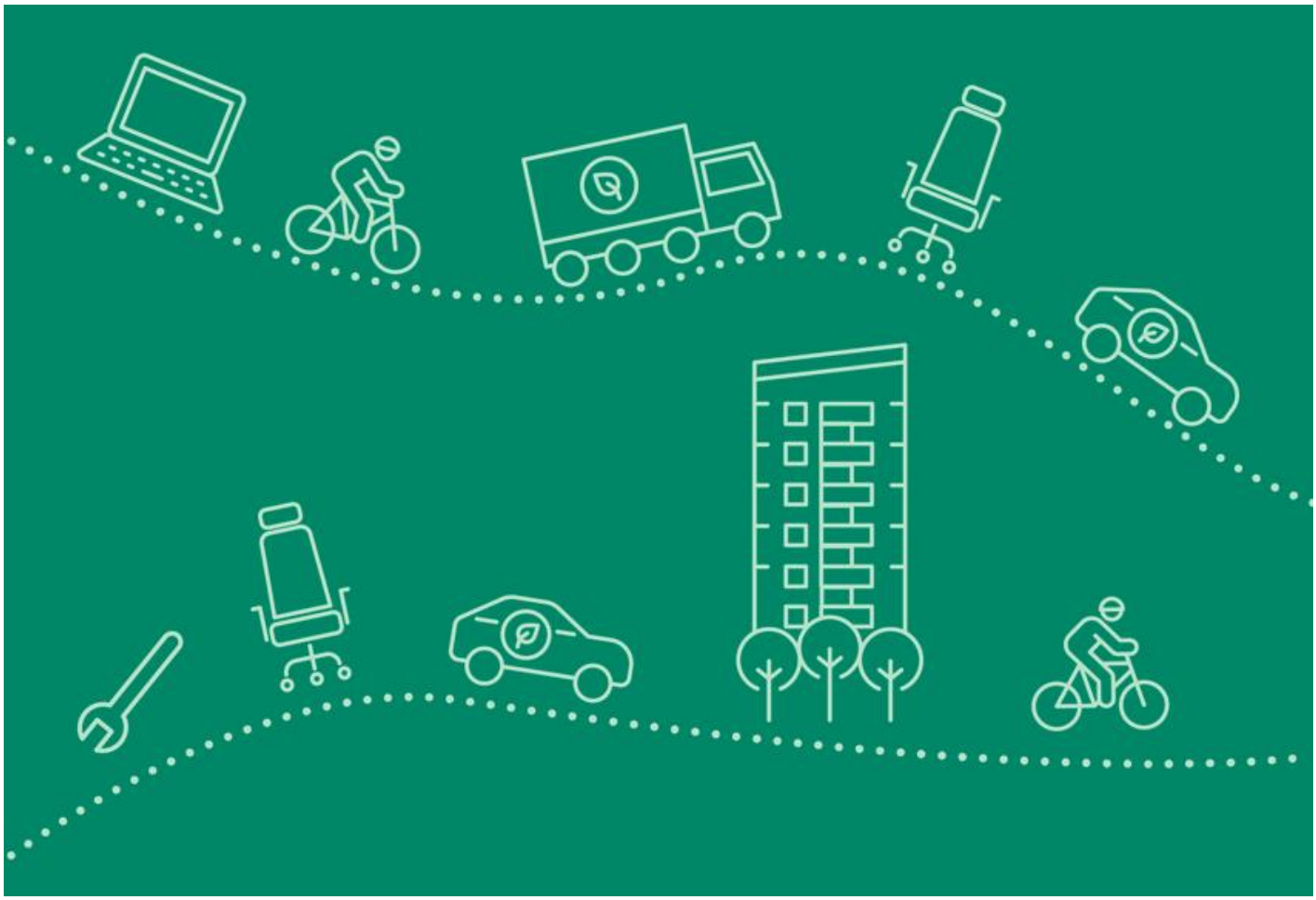
Göteborgs Stad



Månadsrapport september 2026

Göteborg Stads Leasing AB

Innehåll

2 Resultatanalys 3
3 Resultat per affärsområde 4
3.1 AO Finansiell Leasing 4
3.2 AO Operationell Leasing 5
3.3 Stadens Bud 6
3.4 Cirkulär Ekonomi 6
3.5 Tage 6
3.6 Gemensamma kostnader 6
3.7 Historiska Pensionskostnader 7
4 Investeringsuppföljning 7

2 Resultatanalys

Bolaget redovisar ett resultat på 29,8 mnkr till och med sept, vilket är cirka 19,5 mnkr över budget och 1,7 mnkr lägre jämfört med motsvarande period föregående år (31,5 mnkr). Den aktuella helårsprognosen justerades i augusti till 35,0 mnkr, från 14,2 mnkr (mars)

Belopp i tkr · Period Ack. Sept

Resultaträkning (tkr)	Utfall Jan – Sep 2026	Budget Jan – Sep 2026	Avv utf- budget ack	Utfall Jan – Sep 2025	Budget helår 2026	Prognos helår 2026
Nettoomsättning	816 114	823 670	-7 556	745 764	1 108 602	1 085 014
Resultat försäljning anl.tillgång	**10 545**	**14 524**	**-3 979**	**12 118**	**19 366**	**12 712**
Övriga rörelseintäkter	10 156	9 969	187	11 741	13 292	10 828
Summa rörelseintäkter	**836 815**	**848 163**	**-11 349**	**769 624**	**1 141 260**	**1 108 554**
Rörelsekostnader	-88 309	-97 289	8 980	-86 117	-129 278	-114 629
Personalkostnader	-77 460	-84 330	6 870	-68 629	-114 351	-102 860
Avskrivningar	-606 713	-619 960	13 246	-551 178	-833 959	-806 901
Summa rörelsekostnader	**-772 483**	**-801 579**	**29 096**	**-705 924**	**-1 077 588**	**-1 024 390**
Rörelseresultat	**64 332**	**46 584**	**17 748**	**63 700**	**63 672**	**84 164**
Finansnetto	-36 492	-35 766	-726	-31 599	-47 689	-49 070
Historiska pensionskostnader	1 910	-518	2 428	-619	-691	0
Resultat	**29 750**	**10 300**	**19 450**	**31 482**	**15 292**	**35 094**

Rörelseintäkterna för perioden uppgår till 836,8 mnkr, vilket är cirka 11,3 mnkr lägre än budgeten.

Nettoomsättningen är cirka 7,6 mnkr lägre jämfört med periodens budget. Avvikelsen beror främst på lägre omsättning inom finansiell leasing.

Avvikelsen återfinns främst inom kontraktstypen Leasing FL, som ligger 15,6 mnkr under budget, samt inom Renova, som ligger 2,9 mnkr under budget. Huvudorsaken här är försenade leveranser av nya lastbilar inom Renova har medfört fördröjd kontraktstart och därmed senarelagd intäktsredovisning samt att inom Leasing FL är investeringstakten hos kunderna lägre än budgeterat,

Vinst vid avyttring av fordon understiger budget med cirka 4,0 mnkr. Detta beror främst på ett lägre antal sålda fordon jämfört med vad som antagits i budgeten.
Aktiverat arbete för egen räkning ligger också 0,4 mnkr under budget på grund av högre inredningskostnader under perioden.

Rörelsekostnaderna uppgår till 773,0 mnkr, vilket är cirka 29,0 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av lägre fordonskostnader, bland annat för serviceavtal för maskiner, byte av slitna däck externt samt externa reparationer och service av fordon. Även kostnader för utvecklingsinsatser i Profinance samt konsultkostnader kopplade till inventeringssystem och marknadsplats, webbadministration och samlastningsprojektet är lägre än budgeterat, då kostnader ännu inte har

upparbetats. Därutöver är kostnaderna för övriga IT-tjänster och lokaler lägre än budget.

Personalkostnaderna understiger budget med 6,8 mnkr, huvudsakligen till följd av planerade rekryteringar som inte har genomförts enligt budget samt sjukskrivningar och föräldraledigheter.

Avskrivningarna är 13,2 mnkr lägre än budget, huvudsakligen till följd av den lägre omsättningen.

Även historiska pensionskostnader ligger cirka 2,4 mnkr jämfört med budget.

I resultatet ingår även en positiv effekt om cirka 877 tkr hänförlig till rättelser av poster som har omförts från balansräkningen till resultaträkningen.

3 Resultat per affärsområde

De tre affärsområdena exkl. Tage redovisar tillsammans ett resultat på ca. 73 miljoner kronor för perioden, vilket är cirka 16,0 miljoner kronor högre än budget. Resultaten varierar dock mellan de olika affärsområdena och enheterna, vilket visas i tabellen nedan och förklaras närmare nedan:

Period Ack. Sept

Resultat per Affärsområde (tkr)	Utfall Jan – Sep 2026	Budget Jan – Sep 2026	Avv utf- budget ack	Utfall Jan – Sep 2025	Budget helår 2026	Prognos helår 2026
Operationell Leasing	45 472	34 765	10 707	41 633	46 535	58 274
Finansiell leasing	25 338	21 435	3 903	25 257	31 607	35 149
Stadens Bud	2 261	907	1 354	3 022	1 210	2 285
Resultat	**73 071**	**57 107**	**15 964**	**69 912**	**79 352**	**95 707**
TAGE	-9 252	-10 513	1 261	-8 292	-14 018	-11 864
Cirkulär ekonomi	-3 429	-4 478	1 049	-3 113	-6 045	-5 112
Gemensamma kostnader	-33 070	-31 297	-1 253	-26 406	-43 306	-43 138
Historiska pensionskostnader	1 910	-518	2 428	-619	-691	-500
Resultat	**29 750**	**10 300**	**19 449**	**31 481**	**15 292**	**35 094**

3.1 AO Finansiell Leasing

Enheten Leasing redovisar ett resultat till och med perioden som uppgår till 25,3 mnkr, vilket är cirka 3,9 mnkr över budget.

Nettoomsättningen redovisas 12,6 mnkr lägre än budget.

Avvikelsen återfinns främst inom kontraktstypen Leasing FL och Renova.

Leasing FL är svår att analysera eftersom kontraktstypen omfattar ett stort antal objekt. Bedömningen är dock att kunderna inte har investerat i den omfattning som förutsattes i budgeten. Framåt kommer vi därför att lägga större fokus på

att hitta en lösning som förenklar uppföljningen av denna del samt förbättra hanteringen i budgetarbetet inför 2027.

För Renova inväntar vi leverans av nya lastbilar. Därefter ska tilläggsarbeten genomföras på lastbilarna. När detta är genomfört kan kontrakten startas och intäkterna börja redovisas.

Förövrigt har Renova bedömt att de kommer att ha större investeringsbehov (fler tunga eldrivna fordon) under 2026 och 2027. Men fordonen tar tid att leverera, påbyggnad görs efter leverans, vilket ger oss högre intäkter framgent.

Samtidigt utvecklas Klient som tjänst och kopieringsmaskiner positivt och ligger sammantaget 8,6 mnkr över budget.

Externa kostnader: De upparbetade externa kostnaderna till och med perioden är lägre än budgeterat. Avvikelsen beror främst på att planerade utvecklingskostnader såsom IT-tjänster: 1,5 mnkr lägre än budget, (ProFinance), Konsultkostnader: 0,8 mnkr lägre än budget. Upphandling av inventeringssystem och marknadsplats har ännu inte påbörjats och kostnaderna har därmed förskjutits framåt i tiden. Även upphandlingen av mobiler, genom Intraservice, är försenad.

Personalkostnader: Personalkostnaderna är 1,2 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen beror främst på personalförändringar under året.

Den lägre omsättningen har medfört lägre avskrivningskostnader, som uppgår till 14,5 mnkr lägre än budget.

3.2 AO Operationell Leasing

Affärsområdet redovisar ett resultat som överstiger budget med cirka 10,7 mnkr till och med september.

Rörelseintäkterna uppgår till 260,0 mnkr vilket är cirka 4,0 mnkr över budget. Nettoomsättningen ligger cirka 8,5 mnkr över budget.

Intäkter från aktiverat arbete för egen räkning ligger budgeten, medan vinsten vid avyttring av fordon avviker budgeten negativt med 4,0 mnkr. Avvikelsen kan främst hänföras till att färre fordon har sålts till och med perioden jämfört med budget.

En delförklaring till resultatet är en positiv effekt om cirka 880 tkr från rättelser av poster som omförts från balansräkningen till resultaträkningen.

Rörelsekostnaderna inkl. finansnetto uppgår till 214 mnkr, cirka 7,0 mnkr lägre jämfört med budget, främst till följd av lägre fordonskostnader, samt lägre konsultkostnader och personalkostnader.

Sammanfattningsvis förklaras resultatet av en kombination av högre intäkter och lägre kostnader jämfört med budget för perioden. Samt engångspost som avser rättning av poster från BR till RR.

3.3 Stadens Bud

Affärsområde Stadens Bud redovisar ett resultat på cirka 2,3 mnkr till och med september, vilket är 1,4 mnkr högre än budget.

Intäkterna på utförda tjänster är något lägre än budget, vilket främst beror på en prissänkning på abonnemang med 1 procent enligt avtal (KPI Transport) samt lägre transportintäkter från Tage.

Kostnaderna är samtidigt lägre än budget. Detta avser främst IT-utvecklingskostnader (Webb Admin) samt kostnader kopplade till samlastningsprojektet. Personalkostnaderna är också lägre än budgeterat.

3.4 Cirkulär Ekonomi

Enheten Cirkulär Ekonomi redovisar för perioden kostnader på 3,4 mnkr, vilket är cirka 1,0 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på lägre konsultkostnader samt att planerade aktiviteter, såsom lokalkostnader för Cirkulär omställningsarena och strategidagar, ännu inte har upparbetats i samma takt som antogs i budgeten.

3.5 Tage

Enheten Tage redovisar en positiv budgetavvikelse på 1,3 mnkr till och med sept. Avvikelsen förklaras främst av lägre personalkostnader än budgeterat, till följd av en senarelagd rekrytering. Även kostnader för lokalreparationer (golv) är lägre än budgeterat, eftersom arbetet ännu inte har påbörjats.

3.6 Gemensamma kostnader

Gemensamma Kostnader inklusive Verksamhetsstöd, redovisar ett resultat som är cirka 1,3 mnkr lägre än budget för perioden. Det är främst ökade konsultkostnader i teamet Fastighet, säkerhet och Arkiv.

3.7 Historiska Pensionskostnader

Historiska pensionskostnader redovisar en positiv budgetavvikelse på 2,4 mnkr jämfört med budgeten, Avvikelsen beror främst på att utbetalningar och övriga minskande poster har varit större än årets ränte- och basbeloppsuppräkningar, vilket medfört lägre kostnader än budgeterat.

4 Investeringsuppföljning

Kontraktstyp	Ack. Utfall	Ack. Budget	Avvikelse kr
IT-utrustning - EJ ServiceNow	212,60	98,70	113,90
Spårvagnar	98,89	66,67	32,21
Renova	100,87	77,88	22,99
Klient som tjänst	140,54	124,87	15,67
IT-utrustning - ServiceNow	36,09	26,17	9,93
Redesign	9,89	1,61	8,29
Maskiner - OL	27,42	21,75	5,67
Personalcyklar	5,16	-	5,16
Kopieringsmaskiner	16,25	12,73	3,52
Maskiner FL	3,56	1,12	2,44
Välfärd som tjänst	7,33	7,76	-0,43
Politiker som Tjänst	-	1,18	-1,18
Leasing FL	160,11	188,06	-27,96
Fordon	66,26	102,75	-36,49
	884,97	731,25	153,72

Den totala investeringsvolymen till och med September uppgår till 885 mnkr, vilket är cirka 154 mnkr eller 21 % högre än planerat. Största avvikelsen finns i kontraktstypen It utrustning där vi investerat 114 mnkr högre jämfört med periodens budget. Samt Fordon där vi har investerat 37 mnkr lägre än budget.

Göteborgs Stads Leasing AB

Gjutjärnsgatan 12, 417 07 Göteborg
Telefon: 031-368 46 00
E-post: gsl@gsl.goteborg.se

goteborg.se

Göteborgs Stad