



**Göteborgs Stads**  
Leasing AB

## Förslag till beslut vid styrelsemöte i Göteborgs Stads Leasing AB den 28 november 2017.

Uppföljningsrapport 3 för verksamhetsåret 2017.

Styrelsen beslutade att fastställa uppföljningsrapport 3 för verksamhetsåret 2017 i enlighet med förslaget.



**Göteborgs Stads**  
Leasing AB

## **Uppföljningsrapport 3 2017 Bolag**

---

Göteborgs Stads Leasing AB

*Rapporten utgör ett utkast som kommer att behandlas av styrelsen i Göteborgs Stads Leasing AB vid ordinarie styrelsemöte den 28 november 2017*

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Resultatredovisning och analys .....</b>	<b>5</b>
2.1	Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling .....	5
2.1.1	<i>Affärsområde/dotterbolag eller motsvarande .....</i>	<i>7</i>
2.2	Utfall och prognos .....	10
2.2.1	<i>Utfall till och med perioden.....</i>	<i>10</i>
2.2.2	<i>Prognos .....</i>	<i>12</i>
2.2.3	<i>Resultat per affärsområden/dotterbolag eller motsvarande.....</i>	<i>12</i>
2.3	Utveckling inom personalområdet.....	13
2.3.1	<i>Personalvolym och lönekostnad.....</i>	<i>13</i>
2.3.2	<i>Övrig utveckling inom personalområdet .....</i>	<i>13</i>
2.4	Investeringar .....	14
2.5	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag .....	15
2.6	Nyckeltalsredovisning .....	15
2.7	Stadshus AB:s uppföljning av social hållbarhet .....	16

## **1 Sammanfattning**

I januari 2017 lanserades Göteborgs Stads Leasing AB som stadens nya internbolag och under året fick bolaget ett nytt ägardirektiv som tillsammans med bolagsordningen ligger till grund för verksamheten.

Göteborgs Stads Leasing AB tillhandahåller finansiell- och operationell leasing av lös egendom för stadens alla verksamheter. Bolaget erbjuder även miljövänliga varutransporter, administration av fordonsförsäkringar och trafikutbildningar. Med denna samordning uppnås en affärsmässig och kostnadseffektiv samhällsnytta med miljön i fokus.

### **Goda ekonomiska resultat under perioden**

Bolagets resultat under perioden - ställt i relation till bolagets uppdrag enligt bolagsordning, ägardirektiv, inriktningsbeslut, affärsplan och budget visar att bolagets verksamhet fungerar mycket väl.

Då bolaget nu är ett internbolag i staden har prislister för långtids- och korttidsuthyrning räknats om med lägre priser för att respondera till ett lägre avkastningskrav.

Bolagets ackumulerade sjukfrånvaro per oktober månad uppgick till 2,5 procent exkluderat långtidssjuka, det vill säga frånvaro mindre än 60 dagar, vilket ligger väl i nivå med bolagets målsättning.

### **Ett omfattande utvecklingsarbete**

En utmaning för bolaget har under perioden varit, och är fortsatt, att det i början av 2017 uppdragades att det under en längre tid förekommit brister och felaktig hantering av faktureringar i samband med verksamheten i bolagets verkstad.

Den särskilda satsning som ett arbete med att utveckla resultatet av en bolagsfusion innebär samt utmaningen med att komma tillrätta med bristerna i fakturahanteringen i bolagets verkstad har bolaget tagit på största allvar.

Detta sammantaget har lett till att bolaget i hög grad satsat på ökad kunskap och att tydliggöra bolagets strukturer och processer för medarbetarna, bland annat i syfte att ytterligare förstärka medarbetarnas möjlighet till delaktighet i verksamheten.

Bolaget satsar också brett på hälsofrämjande åtgärder med en lång rad aktiviteter där några medarbetare utgör en särskild friskvårdsgrupp med uppdrag att driva friskvårdsfrågor och vara inspiratörer för sina kolleger.

### **Verksamhetens processer och kunskapsbildning**

GSL har startat ett projektarbete för att kartlägga bolagets verksamhetsprocesser, vilket beskrivs närmare under rubriken 2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling. En del i arbetet med att komma tillrätta med de brister som framkommit kring fakturahantering avseende verkstaden handlar om att säkerställa krav på god intern kontroll.

I linje med det har ett arbete initierats med att åstadkomma väl fungerande interna rutiner i vardagen. Dessutom tas frågor kring värderingar och förhållningssätt upp i olika sammanhang. Samtidigt sprids kunskapen om bolagets olika verksamhetsdelar genom projektet att se över bolagets olika styrande processer, del- och stödprocesser.

### **Aktuella utmaningar**

Arbetet med att komma tillrätta med tekniska problem i samband med de nya affärs- och rapporteringssystemen som införts pågår fortfarande till viss del, även om det mesta kan sägas vara i slutfas nu.

Beträffande utredningsarbetet avseende felaktig hantering av faktureringar avseende bolagets verkstad så är arbetet med den utökade rapporten från den av styrelsen anlitade externa revisionsbyrån PwC i sin slutfas.

Också processen med rekrytering av en ny permanent tillsatt verkställande direktör är inne i slutskedet.

### **God måluppfyllelse och kommunal samhällsnytta**

Sammanfattningsvis är styrelsens och företagsledningens bedömning att bolaget – trots de problem och utmaningar som man haft att hantera under perioden - har en god måluppfyllelse och att verksamheten har bedrivits i god balans mellan de fyra perspektiven.

Verksamheten tillför kommunal nytta med sitt arbete för miljövänliga fordons- och transportlösningar inom staden samt med sitt deltagande i olika utvecklingsprojekt, såväl i samverkan med andra kommunala förvaltningar och bolag som med externa organisationer.

## 2 Resultatredovisning och analys

### 2.1 Väsentliga händelser och verksamhetens utveckling

**Göteborgs Stads Leasing AB:s uppdrag är att leverera stadens behov av finansiella och operationella leasinglösningar av lös egendom samt transportlösningar till Göteborgs stads förvaltningar samt hel- och delägda bolag. För att bidra till en hållbar utveckling fokuserar vi på miljö, säkerhet och effektiv användning av skattemedel för stadens och medborgarnas bästa.**

Bolagets verksamhet har utvecklats tillfredställande i förhållande till bolagets uppdrag enligt fastställda styrdokument. Göteborgs Stads Leasing AB kan för perioden januari till oktober 2017 uppvisa ett mycket gott ekonomiskt resultat och den förhöjda prognos som lämnades i september ligger kvar med smärre förändringar.

Under perioden har bolaget arbetat särskilt mycket med förnyelse, struktur och utveckling av bolagets olika delar. Detta kan ses som en naturlig följd av fusionen, men också som en följd av den extra utmaning som det innebär för bolaget när det i början av perioden uppdagades att det under en längre tid förekommit brister och felaktig hantering av faktureringar avseende bolagets verkstad.

Sammantaget har detta lett till att bolaget fokuserat på, bland andra, följande insatser inom ramen för verksamhetens olika delar, i syfte att utveckla medarbetarnas kunskaper om bolaget ytterligare och att effektivisera verksamheten:

#### **Kartläggning av verksamhetens processer**

GSL har startat ett projektarbete för att kartlägga bolagets verksamhetsprocesser. Det handlar om att tydliggöra verksamhetens flöde och skapa ökad delaktighet hos den egna personalen, inte minst gäller det nyanställda, beträffande styrning, huvudprocesser, delprocesser och stödprocesser i bolaget. Kartläggningen väntas skapa incitament för en stärkt vi-känsla hos medarbetarna och ge en förtydligande bild av hur verksamhetens olika delar hänger ihop och behöver varandra. Parallellt kommer kartläggningen också att vara ett verktyg när bolaget vill visa upp sin verksamhet externt mot kund.

#### **Nöjd-kund-index**

Under perioden har bolaget arbetat fram ett underlag för en kundenkät (NKI – nöjdhetsindex) i syfte att för första gången efter fusionen av Kommunleasing och Göteborgs Gatu AB avläsa kundernas åsikter om det nya bolaget, Göteborgs Stads Leasing AB. Eftersom detta är första gången vårt nya bolag GSL mäts på detta sätt har bolaget valt att arbeta fram ett frågeunderlag helt från grunden. Förarbetet är nu klart och kundenkäten beräknas gå ut till kund strax innan årsskiftet.

#### **Bolagsutredning och rekrytering av ny VD**

En utmaning för bolaget var när det uppdagades att det under en längre tid förekommit brister och felaktig hantering av faktureringar i samband med verksamheten på bolagets verkstad.

Nu är det utredningsarbetet av bolaget, som utförts av den externa revisionsbyrå som bolagets styrelse anlidade, i sin slutfas och revisionsbyrån beräknas redovisa sin slutrapport innan årsskiftet eller strax därefter. Stadsrevisionens rapport är redan klar och arbetet med att åtgärda rekommendationer pågår.

Också processen med rekrytering av en ny permanent verkställande direktör är inne i slutskedet.

## **Värderingar**

I avvaktan på processen med tillsättandet av en permanent verkställande direktör fick nuvarande tf vd uppdraget att, förutom att driva bolaget, vidta erforderliga åtgärder för att komma till rätta med de brister som framkommit i aktuella granskningar som gjorts kring bolagets verksamhet. En del i detta arbete är att åstadkomma interna rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom leasingområdet. Dessutom har bolagets tf vd initierat arbete kring värderingar och förhållningssätt samt kartläggningen av verksamhetens processer.

## **NMI**

Under perioden går en kommande medarbetarenkät ut till alla anställda (NMI – nöjdmedarbetarindex). Syftet är att läsa av medarbetarnas åsikter om arbetsplatsen och verksamheten och att notera eventuella trender genom att jämföra med tidigare enkäter.

## **Bolagets hälsoplan för medarbetarna**

Bolaget har tagit fram en hälsostrategisk plan för alla anställda. Det handlar om att förbättra medarbetarnas hälsoprofil och bibehålla den låga sjukfrånvaron.

Under perioden har en rad aktiviteter gjorts i syfte att kontinuerligt arbeta för förbättrad hälsa hos bolagets anställda. Det handlar bland annat om en anordnad stegtävling och deltagande i Blodomloppet i vilken även personal på ett annat av stadens internbolag, Försäkrings AB Göta Lejon, medverkat.

Det handlar vidare om lunchpromenader och föreläsningar om friskvård (GSL & Göta Lejon), vidare genomförs kurser i Yoga samt dagliga träningspass i bolagets gym där bolagets särskilda ”friskvårdsambassadörer” bland personalen uppmuntrar sina kolleger att delta. Kommande aktiviteter gäller också en ”prova-på-dag” där alla anställda ges chansen att testa olika sorters friskvårdsaktiviteter samt hälsosamtal för bolagets chefer/ledare.

## **Arbetet med nya lokalerna utvecklas**

Under perioden har en projektgrupp arbetat med att ta fram en plan för att överta Lokalförvaltningens lokaler i samma fastighet som GSL finns i. Syftet är att råda bot på bolagets trångboddhet. Detta arbete har under året lett fram till en i det närmaste färdig flyttplanering med nödvändiga avtal klara samt renoverings- och tidplaner. GSL väntas överta LF:s lokaler under våren 2018.

## **Nytt leasingssystem**

Under 2017 har också startats ett projektarbete för att ta fram ett nytt gemensamt leasingssystem för såväl finansiell som operationell leasing. Syftet är att ta vara på den synergieffekt som fusionen gett utrymme för och skapa ett system som på bästa sätt svarar mot stadens verksamheter, våra kunders, behov. Projektgruppen arbetar nu med att ta fram ett förfrågningsunderlag som skall ut på remiss runt årsskiftet.

## **Synergieffekter under perioden**

Göteborgs Stads Leasing AB har genom fusionen (av KLAB och Göteborgs Gatu AB) kunnat tillgodogöra sig ett flertal synergier, exempelvis en sänkt kostnadsnivå.

## **Affärsutvecklingen**

Affärsutvecklingen har fortsatt på ett positivt sätt och flera nya projekt har initierats:

- Beställningsprocessen när det gäller verksamhetscyklarna har förenklats och har nu utvidgats till att omfatta beställning av småmaskiner och dess tillbehör.
- Ett nytt rutt-planeringssystem har utvecklats med en digitalisering av turlistor och integrering av de ”intelligenta brevlådorna”.
- En upphandling av fordon slutfördes under 2017 tillsammans med Inköps- och upphandlingsförvaltningen. Avtalet löper över fyra år med årlig förnyad konkurrensutsättning och beräknas vara värt drygt 700 MSEK under avtalstiden.
- En ny besiktningsmodul för fordon har integrerats i bolagets uthyrningssystem, Boka.
- Bolaget medverkar i stadens gemensamma innovationsarbete för bättre miljö vad gäller fordon och transporter.
- Bolaget håller även på med att, tillsammans med en extern konsult, utreda hur ledtiderna mellan leverans av fordon från återförsäljare till kund kan minimeras. Detta omfattar också ledtiderna vid försäljning av återlämnade fordon.
- Bolaget har medverkat i upphandling av nytt försäkrings- och skadesystem för staden.
- Bolaget har även arbetat med upphandling för kopieringsmaskiner.
- Bolaget har medverkat i upphandlingsförfarandet avseende den nya spårvagnen M33.

### **2.1.1 Affärsområde/dotterbolag eller motsvarande**

#### **Finansiell leasing**

Enheten tillhandahåller leasingfinansiering av lös egendom till förvaltningar och bolag inom Göteborgs stad. Enheten skall tillse att stadens leasade tillgångar är redovisade till rätt bokfört värde och hanteras enligt de avskrivningsregler som framgår av stadens riktlinjer på ekonomiområdet. I uppdraget ingår också att utveckla kommuninterna rutiner som säkerställer krav på god intern kontroll inom finansiell leasing.

Finansiell leasing är, sett till omsättning, den största affärsenheten i bolaget och svarar för cirka två tredjedelar av den totala omsättningen.

Twisten med Neoplan fortsätter och en förnyad förhandling har hållits i Tingsrätten i början av november. I samband med denna förhandling enades parterna om att undersöka möjligheterna till en förlikning. Tingsrätten har i dagarna utsett en förlikningsman i ärendet. Med anledning av detta har bolaget avsatt en summa i prognosen för täckande av kostnader för en eventuell förlikning. Neoplan har ett krav på bolaget om 4,8 mkr men en förlikning torde hamna på en avsevärt mycket lägre nivå. De advokatkostnader som hittills är nedlagda resultatfördes i augustibokslutet.

Som nämnts ovan är nu skiljedomen mellan Göteborgs stad och Ansaldobreda klar. Den tilldömda ersättningen skall enligt uppgift i stort täcka de förluster som staden haft på grund av dessa spårvagnar. Arbetet pågår nu med att omsätta skiljedomen i praktiken vilket har visat sig vara relativt svårt och många frågor har dykt upp. På grund av denna komplexitet kommer en reglering inte att kunna komma till stånd i år men förhoppningsvis under våren 2018.

Under perioden har utöver den sedvanliga leasingsamordnarträffen även ett möte med fackförvaltningarnas controllers genomförts. Det finns synpunkter på de rapporter som



går att ta ut ur leasingssystemet i samband med bokslutsarbetet och diskussion om utveckling har påbörjats med systemleverantören. Dessa synpunkter kommer även att arbetas in i ett nytt system.

Projektet med nytt leasingssystem pågår och alla processer inom såväl finansiell som operationell leasing har kartlagts. Det har även gjorts en marknadskartläggning och ett antal systemleverantörer har visat sina system för projektgruppen. Projektgrupperna arbetar nu med att ta fram ett förfrågningsunderlag som skall skickas ut för remiss. Upphandlingen kommer att ske genom ett öppet förfarande med remissrunda och det slutliga underlaget skickas troligen ut i början av nästa verksamhetsår.

Enheten finansiell leasing har även fått förtroendet att finansiera stadens nya spårvagnar, M33, vilket är en mycket stor affär för såväl enheten som bolaget.

### **Operationell leasing**

Enheten tillhandahåller uthyrning på långtidskontrakt av fordon och maskiner med tydligt miljöfokus till stadens förvaltningar och bolag. Inom enheten drivs även merparten av de utvecklingsprojekt som bolaget ansvarar för.

Enheten arbetar med att ta fram miljömål tillsammans med Miljöförvaltningen om elektrifiering av stadens maskinpark. Ett mycket spännande område där bolaget precis i dagarna har köpt in en elektrisk lastbärare till bolaget som kan ha många olika användningsområden beroende på vad man har för tillbehör. Den kan fungera som gräsklippare eller sopmaskin på sommarhalvåret och som snöröjare och halkbekämpare på vinterhalvåret. Bolaget har köpt in en sådan för att ersätta den bensindrivna fyrhjulingen som använts för snöröjning, halkbekämpning samt bogsering av bilar till verkstaden. Genom att ha en maskin i drift inom staden kan man även visa kunderna hur denna kan användas i verksamheten. Tidigare har man testat solcellsladdning av småmaskiner i stadsmiljö med mycket gott resultat.

Fordonsupphandlingen avslutades i maj och nya avtal är upprättade och undertecknade av leverantörerna. Samtliga prislister är uppdaterade per den 1 juli. Detta var första gången som enheten själva har gjort upphandlingen då Västra Götalandsregionen valt att inte medverka. Upphandlingsarbetet har genomförts tillsammans med stadens inköps och upphandlingsförvaltning.

Som nämndes i förra rapporten så levererade bolaget en så kallad demokratibuss under hösten som beställts av Östra Göteborg. Idén till denna kommer från den mobila förskolebussen som funnits några år och även från den mobila kulturbussen som togs fram förra året. Detta är en inredd lastbil som fungerar som ett rullande kontor och talarestad. Demokratibussen ska åka runt i stadsdelen och fungera som en mötesplats där medborgare, politiker och tjänstemän kan träffas och prata om områdets utveckling.

Enheten håller även på med ett processarbete tillsammans med eftermarknadsenheten som syftar till att effektivisera flödet av bilar i bolaget. Detta gäller såväl för leverans till kund som för försäljningsprocessen och syftar till att minimera ledtiderna inom samtliga processer.

### **Servicecenter**

Servicecenter är den enhet som tar hand om bolagets bilkunder under pågående avtalsperiod och säkerställer tillgång till fordon för kortare hyresperioder. Enheten tar även hand om supporten till de förvaltningar och bolag som använder det bilpoolskoncept som bolaget erbjuder. Genom att kontakta servicecenter får man hjälp med alla bolagets tjänster som till exempel att boka bil, beställa tid för däckbyte eller

besiktning, boka tid för service och reparationer eller få hjälp med sin bilpoolsbokning. Enheten erbjuder även tjänsterna hämta/lämna och tvätt/städ till våra kunder. Den nya besiktningssmodulen är nu installerad och testas på bolaget innan den går i drift. Detta innebär att vi säkerställer att inte bilar riskerar körförbud på grund av utebliven besiktning. Ytterligare en liten tjänst som förbättrar kvaliteten på bolagets tjänster.

### **Eftermarknad**

Bolagets eftermarknadsenhet består av fordonsverkstaden, inredningsavdelningen samt däckverkstaden. Fordonsverkstaden har en unik miljöbilskompetens och är auktoriserad för ett flertal fordonsmärken på marknaden. Medarbetarna har även en grundbehörighet i elkunskap inriktad mot elbilar. Uppdraget från kommunfullmäktige att stadens fordon skall vara utrustade med ISA (intelligent stöd för hastighetsanpassning) pågår och cirka 70 procent av stadens fordon har nu denna utrustning. Inredningsavdelningen har under perioden haft en mycket god beläggning och däckverkstaden håller på för fullt med att byta till vinterdäck på alla stadens fordon.

På grund av avslöjandena om reparation av privatbilar på fordonsverkstaden har produktiviteten påverkats och inköpen av externa reparationstjänster har ökat under året. Det är även flera som slutat sin anställning. Ett intensivt rekryteringsarbete har pågått under hösten och för närvarande finns inga vakanser. Ett arbete har påbörjats med kartläggning och genomlysning av enhetens processer för att undvika liknande händelser i framtiden och för att återskapa förtroendet för bolaget.

### **Stadens Bud**

Enheten tillhandahåller transporttjänster för stadens förvaltningar och bolag. Enhetens tjänst ”Budskapsbilar” där budbilarna, av stadens verksamheter, kan användas som rullande anslagstavlor för samhällsinformation är mycket uppskattad av stadens enheter. Bolagets innovation den Intelligenta brevlådan 2.0 har nu börjat användas och kommer att utvecklas ytterligare. Systemet kommer inte att vara i full drift förrän under 2018. Under året har enheten även fått positiv respons på att sköta varmmatsupphandlingen för flera befintliga kunder som egen-regiuppdrag och de kunder som enheten har idag är mycket nöjda och har aviserat att de inte vill delta i den upphandling som skall göras av inköps- och upphandlingsförvaltningen.

Enheten är i Göteborgs stad utsedd till en så kallad integrationsarbetsplats och enheten har i det sammanhanget deltagit i flera olika projekt som syftar till att underlätta för människor att komma in på arbetsmarknaden. Pilot 10 kvinnor – en samverkan mellan Arbetsförmedlingen och Göteborgs stad – är ett exempel på ett sådant projekt som genomfördes under perioden och som kan komma att bli aktuellt på nytt.

### **Fordonsförsäkringar**

Enheten administrerar Göteborgs stads fordonsförsäkringar med fokus på att öka skadefriheten i stadens fordonspark samt tillhandahåller utbildningar med syfte att få säkrare och tryggare förare i stadens fordon. Enheten håller seminarier för fordonsansvariga varje vår och höst vilket är en viktig kommunikationskanal för att nå ut med information inom staden. Enheten har även en utbildningsverksamhet inriktad mot säkerhet i trafiken för såväl bilförare som cyklister. Det senaste tillskottet i denna verksamhet är utbildningen ”Kör säkert” som är utvecklad utifrån behovet av att få ett tydligare och mer strukturerat arbetssätt i fordonshanteringen. Denna utbildning kompletteras med en handbok som är tänkt att ge stöd i det dagliga arbetet med fordonen.

## 2.2 Utfall och prognos

### Resultaträkning i sammandrag

	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	587 813	575 000	12 813	556 898	705 000	695 000	690 000	674 719
Kostnader	-559 992	-552 232	-7 760	521 927	-673 400	-661 700	-662 678	-635 660
<b>Bruttoresultat</b>	<b>27 821</b>	<b>22 768</b>	<b>5 053</b>	<b>34 971</b>	<b>31 600</b>	<b>33 300</b>	<b>27 322</b>	<b>39 059</b>
Försäljningskostnader	-930	-1 708	778	-1 451	-1 200	-1 600	-2 050	-1 826
Administrationskostnader	-5 286	-5 333	47	-4 609	-6 500	-6 750	-6 400	-5 854
Övriga rörelseintäkter	9 252	6 773	2 479	7 156	9 950	8 850	8 128	9 221
<b>Rörelseresultat</b>	<b>30 857</b>	<b>22 500</b>	<b>8 357</b>	<b>36 067</b>	<b>33 850</b>	<b>33 800</b>	<b>27 000</b>	<b>40 600</b>
Finansiella intäkter	29	1 417	-1 388	32	50	50	1 700	49
Finansiella kostnader	-5 566	-5 583	17	-3 093	-6 900	-6 850	-6 700	-3 681
<b>Resultat efter fin.poster</b>	<b>25 320</b>	<b>18 333</b>	<b>6 987</b>	<b>33 006</b>	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>	<b>22 000</b>	<b>36 968</b>
Jämförelsestörande poster	8 503	-10 000	18 503	-7 675	9 500	9 500	-12 000	-9 914
<b>Resultat före skatt</b>	<b>33 823</b>	<b>8 333</b>	<b>25 490</b>	<b>25 331</b>	<b>36 500</b>	<b>36 500</b>	<b>10 000</b>	<b>27 054</b>

*Jämförelsestörande poster innevarande år består av intäkter på grund av historiska pensionsåtaganden samt kostnader för extern utredning av verkstadstjänster. Föregående år består denna post av kostnader för historiska pensioner samt återbetalning av premier för historiska arbetsmarknadsförsäkringar.*

#### 2.2.1 Utfall till och med perioden

Bolagets resultat efter finansiella poster i den löpande verksamheten blev 25,3 mkr för perioden januari till oktober 2017. Redovisat resultat efter jämförelsestörande poster, vilka består av ”intäkter” för historiska pensionsåtaganden på 10,4 mkr och kostnader för PwC:s utredning av bolagets fordonsverkstad på 1,9 mkr, uppgår till 33,8 mkr. Bolagets omsättning för perioden uppgick till 588 mkr varav 394 mkr är hänförliga till den finansiella leasingverksamheten och 180 mkr är hänförligt till den operationella leasingverksamheten. Resterande omsättning avser transportverksamheten inom Stadens Bud och försäkringsadministrationen inom Fordonsförsäkring.

#### Analys jämfört bolagets budget

Periodens redovisade resultat i den löpande verksamheten om 25,3 mkr är 7,0 mkr bättre än budget. Det är flera orsaker som bidragit till denna resultatförbättring där de viktigaste är en hög fordonsförsäljning som beror på avvecklingen av kranskommunernas fordon samt att projektet för att upphandla ett nytt leasingsystem blivit försenat på grund av utredningarna kring fordonsverkstaden. Totalt redovisat resultat inklusive jämförelsestörande poster uppgår till 33,8 mkr vilket är hela 25,5 mkr

bättre än budget. Anledningen till detta är utvecklingen av de historiska pensionsåtagandena som kan uppvisa en budgetavvikelse på cirka 20 mkr. Föregående år uppvisade denna post en kostnad på omkring 10 mkr vid utgången av oktober månad.

Bolagets nettoomsättning uppgår till 588 mkr vilket är nästan 13 mkr bättre än budgeterad omsättning. Eftersom bolaget främst säljer finansieringstjänster av anläggningstillgångar så medför den högre omsättningen även en högre avskrivning. Bolagets avskrivningskostnader är nästan 12 mkr högre än budgeterat vilket visar på en låg vinstmarginal. Övriga rörelseintäkter avviker positivt mot budget med 2,5 mkr vilken i sin helhet avser fordonsförsäljning. Bolaget har under perioden avvecklat fordonsuthyrningsaffären med Kungälv kommun vilket medfört en hel del reavinster. Även Lerums kommun är under avveckling men alla fordon är inte återlämnade och sålda ännu. Enligt plan skall detta vara klart innan årsskiftet men som det ser ut i dagsläget kommer troligen några försäljningar att hamna på nästa verksamhetsår. I rörelsekostnader ovan så ingår även aktiverat arbete för egen räkning, det vill säga inredningsarbeten som är gjorda på uthyrda fordon, vilken haft en stor omfattning under året. Utöver detta så budgeterades i denna posten kostnader för upphandling av ett nytt leasingssystem vilket medfört en positiv avvikelse då detta arbete har blivit kraftigt försenat. Detta sammantaget gör att posten endast avviker negativt med 8 mkr trots att avskrivningarna avviker negativt med hela 12 mkr. Andra poster som kan nämnas här är lägre personalkostnader än budgeterat samt ökade kostnader för externa fordonsreparationer.

Bolagets rörelseresultat uppgår till 30,9 mkr jämfört budget 22,5 mkr och finansnettot är 1,4 mkr sämre än budgeterat, vilket beror på att upphandlingsräntor inom den finansiella leasingaffären i budget redovisats som finansiell intäkt. Då dessa är att betrakta som ej realiserad räntedel av finansiella leasingintäkter är dessa redovisade som nettoomsättning i utfallet för oktober. Då verkliga upphandlingsräntor är högre än budgeterade ger detta en positiv budgetavvikelse på det löpande resultatet trots att resultaträkningen uppvisar en negativ avvikelse på räntenettet.

Sammanfattningsvis betyder detta att bolaget har flera positiva avvikelser jämfört budget i det löpande resultatet och måluppfyllelsen kan därmed sägas vara god. Den stora avvikelsen återfinns bland de jämförelsestörande kostnaderna men det är mer en regel än ett undantag att dessa avviker jämfört budget.

### ***Analys jämfört föregående år***

Då bolagen fusionerades den 31 oktober 2016 är utfall föregående år framtagen genom att slå ihop resultatet för Gatubolaget och Kommunleasing per oktober 2016. Nettoomsättningen per oktober är 31 mkr högre än föregående år. Hela omsättningsökningen är hänförlig till den finansiella leasingverksamheten. Den operationella leasingverksamheten har trots en volymökning under året inte påverkat omsättningen nämnvärt då priserna sänktes under hösten 2016. Övriga rörelseintäkter är drygt 2 mkr högre än föregående år och är hänförligt till avvecklingen av fordon i kranskommunerna som nämnts ovan. Räntekostnaderna är cirka 2,5 mkr högre på grund av en något ökad räntesats men främst beroende av en skuldökning avseende förskott till Bombardier för de nya spårvagnarna, M33. Det löpande resultatet är nästan 7 mkr sämre än föregående år men då de historiska pensionerna har medfört en positiv avvikelse under 2017 är resultatet före skatt cirka 8 mkr bättre i år jämfört föregående. Det löpande resultatet kan sammantaget uppvisa en utveckling som i stort sett går enligt plan, den avvikelse som finns kan i stort sett förklaras med den högre fordonsförsäljningen och förseningen i leasingssystemprojektet.

## 2.2.2 Prognos

Bolagets bedömning efter tio månader är att resultatet i den löpande verksamheten kommer att överstiga budgeterat resultat med 5 mkr för verksamhetsåret 2017, vilket betyder att resultatet ökar från 22 mkr till 27 mkr. Jämfört föregående prognos är resultatet oförändrat. Anledningen till detta är främst hänförlig till en positiv volymutveckling i leasingaffären samt en god resultatutveckling inom fordonsförsäljningsaffären. Omsättningen ökar med 15 mkr till 705 tkr vilket naturligtvis i sin helhet är avhängigt den ökade volymen i leasingaffären. Försäljnings- och administrationskostnaderna minskar något och räntekostnaderna ökar något beroende på en något högre räntesats och en större skuld med anledning av förskott för M33. Eftersom omsättningen ökar, ökar även avskrivningarna och resultatförbättringen kan främst hittas i fordonsförsäljningen, inredningsverksamheten och lägre kostnader för personal och upphandling av nytt leasingssystem.

De jämförelsestörande kostnaderna i budget uppgick till -12 mkr och bestod i sin helhet av kostnader för historiska pensionsåtaganden. Utvecklingen av skulden har blivit något helt annat under året och även om takten har avstannat, bedöms dessa kostnader nu bli en intäkt på drygt 11 mkr i prognos. En budgetavvikelse med drygt 23 mkr. Bland de jämförelsestörande kostnaderna redovisas även kostnader för den utredning som PwC utför som bedöms hamna på cirka 2 mkr. Detta medför att de jämförelsestörande posterna uppgår till +9,5 mkr för verksamhetsåret 2017. Resultat före skatt blir därför 36,5 mkr jämfört budget 10 mkr, samma resultat som i senaste prognos.

Sammanfattningsvis medför detta att styrelsen och företagsledningen lämnar en prognos för helåret 2017 på 705 mkr i nettoomsättning, 27 mkr i den löpande verksamheten och 36,5 mkr i resultat före skatt. Jämfört föregående prognos innebär detta endast en mindre omsättningsökning, bedömt resultat står fast.

## 2.2.3 Resultat per affärsområden/dotterbolag eller motsvarande

	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Finansiell leasing	7 964	6 616	1 348	9 027	8 535	7 939	7 645
Operationell leasing	14 849	14 616	233	16 826	18 667	17 540	22 071
Stadens Bud	1 010	754	256	1 120	919	905	1 561
Fordonsförsäkring	725	264	462	666	514	316	605
Bolagsgemensamt	771	-3 916	4 688	-638	-1 635	-4 700	5 086
<b>Totalt</b>	<b>25 320</b>	<b>18 333</b>	<b>6 987</b>	<b>27 000</b>	<b>27 000</b>	<b>22 000</b>	<b>36 968</b>

*Resultat per affärsenhet inklusive ränta och resultatkrav för bolagsgemensamma kostnader. Enheterna operationell leasing, servicecenter och eftermarknad har redovisats som en enhet under operationell leasing. I posten bolagsgemensamt ingår jämförelsestörande poster. Totalsumman redovisar bolagets löpande resultat, dvs resultat exklusive jämförelsestörande poster.*

Göteborgs Stads Leasing AB består av sex affärsenheter, Finansiell leasing, Operationell leasing, Servicecenter, Eftermarknad, Stadens Bud och Fordonsförsäkringar. Av dessa är finansiell leasing störst och svarar för två tredjedelar av bolagets omsättning.

Då den interna debiteringen mellan de enheter som är involverad i fordonsuthyrningsaffären, det vill säga operationell leasing, servicecenter och eftermarknad, är stor redovisas dessa som en enhet, Operationell leasing.

Stadens Bud och Fordonsförsäkring redovisas separat då det är avgränsade verksamheter men i förhållande till leasingaffärerna är dessa mycket små och ger därför ett blygsamt tillskott till bolagets resultat.

Samtliga affärsenheter kan uppvisa ett resultat som är bättre än budgeterat. De bolagsgemensamma kostnaderna ger ett positivt resultat vilket kan förklaras av projektkostnader för nytt leasingssystem där tidplanen blev kraftigt förskjuten på grund av utredningarna inom bolagets fordonsverkstad.

I övrigt hänvisas till resultatanalysen ovan.

## 2.3 Utveckling inom personalområdet

### 2.3.1 Personalvolym och lönekostnad

Belopp i tkr	Utfall tom okt 2017	Utfall tom okt 2016	Prognos 2017	Bokslut 2016
Lönekostn. exkl arvoden	27 123	26 501	32 400	32 072
Arbetad tid (årsarbetare)	70,2	72,5	83	87,8
Lönekostnad per årsarbetare	386,4	365,5	390,4	365,3

Då bolaget i sin nuvarande form inte funnits längre än sedan årsskiftet har jämförelsesiffrorna tagits fram genom att lägga ihop data från Gatubolaget respektive Kommunleasing. Utfall till och med oktober 2017 är dock helt framtagen ur Hypergene (Bokksus) för Göteborgs Stads Leasing. Jämförelserna kan därför vara lite svåra att dra direkta slutsatser från.

Lönekostnaden har ökat med 2,5 procentenheter på bolaget på grund av lönerevisionen. Lönerevisionen för bolaget är dock inte helt klar då förhandlingarna för den personal som tillhör Kommunal blev klar väldigt sent. Detta medför att den nya lönen för dessa medarbetare kommer att betalas ut först i november månad. Totalt sett blev denna lönerevision något högre än för övriga medarbetare då några av medarbetarna hade en lönenivå som avvek kraftigt från övriga, vilket har korrigerats i samband med lönerevisionen.

### 2.3.2 Övrig utveckling inom personalområdet

Personalomsättningen under perioden har varit större än normalt och fem tillsvidareanställda har slutat och tre har rekryterats. Ytterligare tre tillsvidareanställda kommer att sluta i november och december månad. Bolagets personalstyrka avseende tillsvidareanställda är därför något lägre än för motsvarande period föregående år. Detta har dock åtgärdats med AVA-anställningar och inhyrd personal men rekrytering pågår då alla tjänster inte är fullt tillsatta. Andelen arbetad tid utförd av timavlönade är i stort sett oförändrad jämfört föregående år och uppgår per oktober till drygt 6 % av arbetade timmar. Bland dessa har bolaget två pensionärer vilka därför inte är ofrivilligt

timavlönade. Med hänsyn tagen till detta så är andelen arbetad tid av timavlönade cirka 5 % det vill säga i nivå med stadens mål.

Bolaget har för närvarande inga långtidssjuka. Vi årets ingång fanns två långtidssjukskrivna vilket gör att den totala sjukfrånvaron fortfarande är något hög och ligger på 4,8 % per september månad. Sjukfrånvaron under 60 dagar ligger på 2,5 % per september månad vilket är något högre än normalt men ändå betyder att utfallet ligger väl inom bolagets målsättning att sjukfrånvaron skall vara mellan 2 och 4 procent.

Arbetet med att förverkliga den hälsostrategiska handlingsplanen för året pågår och våra friskvårdsambassadörer gör ett bra jobb. Flera medarbetare deltog i Blodomloppet och en stegtävling har genomförts. Utöver detta har lunchpromenader anordnats och lunchföreläsningar har genomförts med fokus på motion och mat. Många medarbetare passar även på att göra ”Träning i turbil” som infördes förra året. Under hösten erbjuds personalen massage och vi kommer att göra en ny hälsoundersökning i början av nästa år. För att förenkla och effektivisera kommer hälsoundersökningarna att ske i bolagets lokaler. Vi hoppas att denna förenkling leder till att vi får ett högt deltagande. Målet är att vi skall få en bättre hälsoprofil inom bolaget och vi kan konstatera att arbetet varit framgångsrikt då sjukfrånvaron är fortsatt låg och vi inte har några långtidssjuka trots den omtumlande situation som bolaget befunnit sig i under perioden även om verksamheten nu så sakteliga börjat återhämta sig.

## 2.4 Investeringar

### Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mkr	Utfall t o m okt	Prognos helår	Fg prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar	354 401	420 000	450 000	480 000
Reinvesteringar	93 488	110 000	100 000	115 000
<b>SUMMA INVESTERINGAR</b>	<b>447 889</b>	<b>530 000</b>	<b>550 000</b>	<b>595 000</b>

Investeringarna enligt ovan avser nettoinvesteringar i verksamheten exklusive inköp på pågående nyanläggningar som avser revisioner på befintliga spårvagnar samt förskott på den nya spårvagnen. M33. Dessa ingår inte i avskrivningsunderlaget förrän de blir avtal. Nyinvesteringar avser samtliga investeringar under året förutom nettoinvestering i fordon som redovisas som reinvesteringar. Anledningen till detta är att merparten av dessa investeringar avser utbyte av fordon på grund av att tidigare hyresperiod är avslutad. Eftersom dessa är av karaktären operationell leasing behöver dessa avyttras i tid för att kunna åtnjuta de garanterade restvärden som fordonsleverantörerna förbundit sig till enligt upphandlade avtal.

Årets bruttoinvesteringar avseende den finansiella leasingaffären inklusive pågående nyanläggningar avseende spårvagnar uppgår till 461 mkr. Av dessa uppgår pågående nyanläggning till 107 mkr. Bruttoinvestering avseende den operationella leasingaffären som består av fordon och maskiner uppgår till 144 mkr. Den totala bruttoinvesteringens volymen uppgår därmed till 605 mkr per den 31 oktober.

## 2.5 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

Bolaget kommer att arbeta mot miljömål 207 (bilpooler) och miljömål 208 (miljöfordon i staden) som varit ute på remiss från Miljöförvaltningen. Bolaget har genomfört möten med Trafikkontoret om hur arbetet skall bedrivas och TK har angett i sitt remissvar att GSL skall ta över och driva dessa miljömål med TK som samverkande part för att nå dessa.

Möten genomförs även med Miljöförvaltningen för att säkerställa kommande uppdrag inom Miljömål 201 (Inför fossilfri kommunal maskinpark) och beslut förväntas under 2017. Samarbete med Park och naturförvaltningen har påbörjats.

Då målen är nya och uppdragen ännu ej är beslutade finns inget ytterligare att rapportera.

## 2.6 Nyckeltalsredovisning

	Utfall perioden 2017	Budget/målvärde för perioden	Budget/målvärde för helår 2017	Utfall 2016	Utfall 2015	Utfall 2014
<b>De vi är till för</b>						
Kundnöjdhet 1)	-	-	-	-	-	-
<b>Verksamhet</b>						
<b>Medarbetare</b>						
NMI (Nöjd Medarbetarindex) 2)	-	-	>64	64	-	-
Sjukfrånvaro 3)	2,5 %	2 -4%	2 -4%	ca 4%	-	-
<b>Ekonomi</b>						
Rörelseresultat	39 360	12 499	15 000	30 686	-	-
Resultat efter fin poster	33 823	8 333	10 000	27 054	-	-
Kassalikviditet	1,4	-	-	-	-	-
Soliditet	36,6	-	-	-	-	-
Eget kapital	51 632	-	-	25 251	-	-

1) NKI-undersökningar har tidigare gjorts för Göteborgs Gatu AB och det kommer att fortsättas med i den nya organisationen. En ny kundundersökning är framtagen och kommer att skickas ut i månadskiftet november/december. Dock finns inga jämförelsevärden för det nya bolaget. Gatubolaget hade 83% nöjda eller mycket nöjda munder i den senaste undersökningen.

2) NMI mäts vid Göteborgs stads mätningstillfällen.

3) Sjukfrånvaron avser september månad 2017 och redovisas exklusive sjukfrånvaro över 60 dagar. Den totala sjukfrånvaron uppgår till 4,8 %.

Definitionen på rörelseresultat och resultat efter finansiella poster i tabellen ovan är den som används i bolagets Cognosrapportering och inte den som redovisas i



uppföljningsrapporten under avsnitt 2.2. Skillnaderna mellan dessa olika definitioner är att jämförelsestörande poster ingår i det redovisade Cognosresultatet. I den interna redovisningen särredovisas de jämförelsestörande posterna och hanteras utanför bolagets löpande resultat. Eftersom de jämförelsestörande posterna främst utgörs av kostnader för historiska pensionsåtaganden vilka ej är hänförliga till bolagets nuvarande verksamhet är det resultat som redovisas under avsnitt 2.2 mer rättvisande än det som rapporteras i Cognos.

## 2.7 Stadshus AB:s uppföljning av social hållbarhet

	Antal insatser/ej relevant för bolaget
<b>Utbildning/skolresultat</b>	
Antal aktiviteter/insatser som genomförts som bidrar till bättre skolresultat?	Ej relevant för bolaget
- antal individer som omfattats?	Ej relevant för bolaget
<b>Arbete</b>	
Antal aktiviteter/insatser som genomförts som bidrar till att fler personer kommer i arbete?	2
- antal individer som omfattats	4
<b>Bostad</b>	
Antal bostäder som färdigställts?	Ej relevant för bolaget
Antal bostäder som är påbörjade?	Ej relevant för bolaget
Antal aktiviteter/insatser som genomförts som bidrar till en hälsofrämjande närmiljö?	Ej relevant för bolaget