

Id: FOR-2228	Version: 1.0	Dokumenttyp: Formulär	Typ av styrning: Stödjande
Framtagare: Victor Kutschera	Godkännare: Linda Rudenwall	Datum: 2019-04-08	

Månadsrapport GSAB

Månadsrapport Göteborgs Spårvägar AB

April 2022



Innehåll

EKONOMISK UPPFÖLJNING GÖTEBORGS SPÅRVÄGAR	3
EKONOMISKT RESULTAT TOTALT BOLAGET	3
EKONOMISKT RESULTAT PER AVTAL	4

Ekonomisk uppföljning Göteborgs Spårvägar

Ekonomiskt resultat totalt bolaget

(Tkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Samma period Fg år	Årsbudget	Prognos	Avvikelse
LINJETR & ÖVR TR TJ AO SPÅR	329 956	329 923	33	307 268	978 849	979 104	255
BAN- & LEDINGSUNDERHÅLL	59 881	65 012	-5 131	54 635	195 036	195 036	0
SÅLDA TJÄNSTER	207	760	-553	11 959	2 280	1 724	-556
TILLVERKN EGNA ANLÄGGN	53		53	365		0	0
ÖVRIGA INTÄKTER	15 495	7 616	7 879	11 872	21 570	37 804	16 234
SUMMA INTÄKTER	405 592	403 311	2 281	386 098	1 197 735	1 213 668	15 933
DRIFT MATERIAL TJÄNSTER	-82 708	-76 402	-6 306	-94 505	-223 420	-229 863	-6 443
LOKALKOSTNADER	-29 313	-26 338	-2 975	-24 648	-77 780	-91 201	-13 421
ÖVRIGA KOSTNADER	-35 306	-30 881	-4 425	-33 196	-86 159	-91 750	-5 591
PERSONALKOSTNADER	-248 640	-259 535	10 895	-248 047	-787 536	-773 675	13 861
AVSKRIVNINGAR	-6 025	-6 716	691	-6 684	-22 840	-20 614	2 226
SUMMA KOSTNADER	-401 992	-399 872	-2 120	-407 080	-1 197 735	-1 207 103	-9 368
RES FÖRE FINANSIELLT NETTO	3 600	3 439	161	-20 982	0	6 565	6 565
FINANSIELLA INTÄKTER	90	42	48	164	125	150	25
FINANSIELLA KOSTNADER	-23	-7	-16	-13	-20	-40	-20
RES FÖRE BOKSL DISP & SKATT	3 667	3 474	193	-20 831	105	6 675	6 570

Analys och kommentarer övergripande

Göteborgs Spårvägar visar efter april ett resultat på 3,7 mkr vilket är 0,2 mkr bättre än budgeterat.

Avvikelsen på intäktssidan förklaras av att bolaget fått ta del av covid-relaterade statliga bidrag om 5,7 mkr, vilket inte finns med i budget. Den negativa avvikelsen som finns under intäkter för ban- och ledningsunderhåll förklaras med att även kostnaderna är lägre för perioden och därför bokas inte någon intäkt upp som motsvarar budget.

Det finns risker i de redovisade intäktsutfallen för april månads resultat. Riskerna består i de uppbokade intäkterna som genomförts inom ramen för Utförandeentreprenadavtalet. Antaganden har gjorts att alla kostnader under tertial 1 täcks upp av intäkter inom betalplan och projektverksamheten, detta inkluderar de externa arbetena. Göteborgs Spårvägar, Trafikkontoret och Västtrafik har kommit överens om hur fordran på 11 mnkr för 2021 ska hanteras. Bolaget får täckning för de uppbokade intäkterna. Faktura för 8,5 mnkr har skickats till Trafikkontoret och under maj månad kommer faktura för resterande belopp att skickas.

De totala kostnaderna avviker negativt mot budget med 2,1 mnkr. Kostnader inom drift, material och tjänster avviker negativt och det är framför allt kostnader för fordonsdelar, köpta tjänster och entreprenadarbeten som avviker negativt mot budget.

Utfall för lokalkostnader och övriga kostnader är högre än budgeterat och det är inom trafikavtalet dessa avvikelser kan konstateras, se mer under trafikavtalet.

Personalkostnaderna visar en positiv avvikelse mot budget. Hög korttidsfrånvaro i början av året samt att planerad och budgeterad bemanning ännu ej är fullt ut genomförd bidrar till att bolaget visar en positiv avvikelse. Avvikelserna finns inom trafik- och fordonspersonal, spårvagnselever och inom Infrastruktur.

Kostnader för avskrivningar är lägre på grund av att investeringar som hör till IT inte aktiverats enligt plan.

Kostnadsutfallet i relation till godkända faktureringar från Trafikkontoret är i nuläget negativt. Detta beror framförallt på att Trafikkontoret inte gjort klart alla planeringar och beställningar för året. Kostnader som finns inom betalplan blir högre när felavhjälpande projekt minskar i volym, vilket också signalerats till Trafikkontoret i en RTB (rapport till beställaren). Utifrån principen om självkostnad så ligger prognosen för Utförandeentreprenadavtalet ändå på noll vid helårsskiftet.

Prognos för Trafikavtalet uppgår till 6,6 mnkr. Det är framförallt lägre personalkostnader i förhållande till budget för trafik- och fordonspersonal och spårvagnselever. Planering och rekryteringsaktiviteter pågår för att bolaget ska kunna tillgodose behoven. Bolaget har fått ta del av covid-relaterade statliga bidrag om ca 5,7 mnkr vilket också bidrar till en positiv prognos. Dessutom beräknas lägre avskrivningskostnader då planerade investeringar som hör till IT inte kommer att aktiveras enligt plan. I prognosen ligger också kostnader för fordonsdelar för avhjälpande underhåll M33 som ej finns med i budget.

Resultatet för Trafikavtalet kommer vid årets slut att regleras mellan Västtrafik och Göteborgs Spårvägar.

Ekonomiskt resultat per avtal

Detta kapitel visar de ekonomiska utfallen för de två större avtalen som Göteborgs spårvägar har med Västtrafik och Trafikkontoret. Mindre avtal ingår i helheten i den övergripande tabellen för Göteborgs spårvägars ekonomi och då siffrorna för avtalen även innehåller interna mellanhavanden både på intäkts och kostnadssidan kan de inte rakt av jämföras med bolagstotalen som enbart visar den externa omsättningen.

Trafikavtalet

(Tkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Samma period Fg år	Årsbudget	Prognos	Avvikelse
LINJETR & ÖVR TR TJ AO SPÅR	329 956	329 923	33	307 268	978 849	979 104	255
BAN- & LEDINGSUNDERHÅLL	7	0	7	0	0	0	0
SÅLDA TJÄNSTER	22 648	27 668	-5 020	32770	77 647	77 091	-556
TILLVERKN EGNA ANLÄGGN	30	0	30	365	0	0	0
ÖVRIGA INTÄKTER	13 597	8 435	5 162	12 221	24 026	40 260	16 234
SUMMA INTÄKTER	366 239	366 026	213	352 624	1 080 522	1 096 455	15 933
DRIFT MATERIAL TJÄNSTER	-59 555	-55 464	-4 091	-71 297	-157 990	-164 433	-6 443
LOKALKOSTNADER	-31 004	-28 109	-2 895	-25 306	-83 098	-96 519	-13 421
ÖVRIGA KOSTNADER	-45 212	-41 245	-3 967	-41 841	-118 041	-123 632	-5 591
PERSONALKOSTNADER	-222 503	-234 838	12 335	-220 268	-704 825	-690 964	13 861
AVSKRIVNINGAR	-4 374	-4 819	445	-4 965	-16 569	-14 343	2 226
SUMMA KOSTNADER	-362 649	-364 477	1 828	-363 676	-1 080 522	-1 089 890	-9 368
RES FÖRE FINANSIELLT NETTO	3 590	1 549	2 041	-11 052	0	6 565	6 565
FINANSIELLA INTÄKTER	90	42	48	164	125	150	25
FINANSIELLA KOSTNADER	-13	-7	-6	-7	-20	-30	-10
RES FÖRE BOKSL DISP & SKATT	3 667	1 584	2 082	-10 895	105	6 685	6 580

* Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Trafikavtalet visar för april 2022 ett resultat på 3,6 mnkr. Resultatet är 2 mnkr bättre än budgeten för april som var på 1,5 mnkr. Tillfällig statlig ersättning för sjuklönekostnader under januari till mars har gett positiv avvikelse för trafikavtalet under posten övriga intäkter.

Budgetavvikelsen på kostnadssidan är positiv och uppgår till 1,8 mnkr före finansiellt netto. Avvikelsen på kostnadssidan består huvudsakligen av lägre personalkostnader men också högre drift-, material och tjänster, lokal- och övriga kostnader mot budget.

Personalkostnaderna är för perioden ca 12 mnkr lägre än budgeterat. Detta förklaras huvudsakligen av vakanta tjänster, hög frånvaro under perioden samt planerade aktiviteter såsom hälsoundersökningar som ännu inte genomförts men som det finns budget för. Korttidsfrånvaron under årets första månader bidrar till lägre personalkostnader men också ökade statliga bidrag som ersätter sjuklönekostnader. Bemanningen är lägre än budget inom framförallt för trafik- och fordonspersonal samt spårvagnselever.

Lokalkostnaderna är högre än budget och det beror på flera olika saker. En delförklaring är att fakturor för el, fjärrvärme och renhållning avseende december månad belastat januari månads resultat. En annan förklaring är att vi ser en förhöjd elförbrukning inom depåerna, vilket beror på att iordningställandet av vagnar tar längre tid nu än tidigare. Spårbytet i

Majorna påverkar kostnadsutfallet per april månad med 1,9 mnkr. Motsvarande intäkt för utförda arbeten inom depå Majorna har bokats upp.

Övriga kostnader är för perioden 4 mnkr högre än budgeterat. Under denna kontogrupp finns en justeringspost på 21 mnkr/år. Genom lägre konsultkostnader än budgeterat har kontogruppen lägre avvikelse än justeringsposten.

Resandet har under april utvecklats positivt. Under april var resandet cirka 50% högre än motsvarande period förra året.

Delresor spårvagn

Månad	2022		2021		2020		Ökning 22-21	Förändr. Ack 22-21
	Månad	Ack	Månad	Ack	Månad	Ack		
Januari	7 519 247	7 519 247	6 073 572	6 073 572	12 089 036	12 089 036	24%	24%
Februari	8 683 453	16 202 700	6 067 042	12 140 614	11 897 466	23 986 502	43%	33%
Mars	11 131 882	27 334 582	6 928 131	19 068 745	9 269 246	33 255 748	61%	43%
April	10 185 552	37 520 134	6 771 191	25 839 936	5 694 158	38 949 906	50%	45%
Maj		37 520 134	7 244 521	33 084 457	6 465 877	45 415 783		
Juni		37 520 134	7 313 452	40 397 909	6 584 868	52 000 651		
Juli		37 520 134	6 589 814	46 987 723	5 817 483	57 818 134		
Augusti		37 520 134	7 626 775	54 614 498	7 320 923	65 139 057		
September		37 520 134	8 838 961	63 453 459	8 155 313	73 294 370		
Oktober		37 520 134	9 898 617	73 352 076	8 574 513	81 868 883		
November		37 520 134	10 030 913	83 382 989	6 975 692	88 844 575		
December		37 520 134	9 449 697	92 832 686	6 054 736	94 899 311		

Utförandeentreprenadavtalet

(Tkr)	Utfall	Budget	Avvikelse	Samma period Fg år	Årsbudget	Prognos	Avvikelse
LINJETR & ÖVR TR TJ AO SPÅR							
BAN- & LEDINGSUNDERHÅLL	63 410	70 000	-6 590	59 106	210 000	210 000	0
SÅLDA TJÄNSTER	0		0	182			0
TILLVERKN EGNA ANLÄGGN	23		23				0
ÖVRIGA INTÄKTER	8 111	5 134	2 977	4 584	15 402	15 402	0
SUMMA INTÄKTER	71 544	75 134	-3 590	63 872	225 402	225 402	0
DRIFT MATERIAL TJÄNSTER	-27 262	-26 323	-939	-27 072	-81 555	-81 555	0
LOKALKOSTNADER	-3 763	-3 363	-400	-3 235	-10 094	-10 094	0
ÖVRIGA KOSTNADER	-11 233	-10 795	-438	-11 348	-31 595	-31 595	0
PERSONALKOSTNADER	-27 625	-30 866	3 241	-30 430	-95 887	-95 887	0
AVSKRIVNINGAR	-1 651	-1 897	246	-1 719	-6 272	-6 272	0
SUMMA KOSTNADER	-71 534	-73 243	1 709	-73 803	-225 402	-225 402	0
RES FÖRE FINANSIELLT NETTO	10	1 891	-1 881	-9 931	0	0	0
FINANSIELLA INTÄKTER	0	0	0	0	0	0	0
FINANSIELLA KOSTNADER	-10	0	-10	-5	0	-10	-10
RES FÖRE BOKSL DISP & SKATT	0	1 891	-1 891	-9 937	0	-10	-10

Analys och kommentarer Utförandeentreprenadavtalet (Infrastruktur)

Resultatet för Utförandeentreprenadavtalet visar i princip ett nollresultat, vilket beror på att intäktsuppbokningar har gjorts utifrån principen om full kostnadstäckning för genomförda arbeten under perioden. Göteborgs Spårvägar och Trafikkontoret är inte överens om tolkningen av avtalen och därav finns det ofakturerade poster som just nu ligger som uppbokade på intäktssidan.

Kostnadsutfallet i relation till godkända faktureringar från Trafikkontoret är i nuläget negativt. Detta beror framförallt på att Trafikkontoret inte gjort klart alla planeringar och beställningar för året. Kostnader som finns inom betalplan blir högre när felavhjälpande projekt och planerade projekt minskar i volym, vilket också signalerats till Trafikkontoret i en RTB (rapport till beställaren). Utifrån principen om självkostnad så ligger prognosen för Utförandeentreprenadavtalet ändå på noll vid helårsskiftet.