

# Budget 2023

**Dnr 0954/22**

## Inledning och övergripande förutsättningar

Som en del i Göteborgs stads kommunkoncern och som i en del av Västra Götalandsregionens kollektivtrafiksverksamhet, behöver Göteborgs Spårvägar förhålla sig till flera lagar och riktlinjer för verksamheten. Kommunala bolag behöver generellt förhålla sig till två övergripande lagar, dels kommunallagen (KL) och dels aktiebolagslagen (ABL). Det innebär att bolaget har en sammansatt uppgift där det ska råda balans mellan allmännytta (nytta för medborgarna) och affärsmässighet (en strikt företagsekonomisk lönsamhet).

Kommunallagen ställer krav på att kommuner och regioner skall ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Göteborgs Spårvägar har utifrån lagen samt Göteborgs Stads och Regionens finansiella mål utformat ekonomiska styrprinciper som ska gälla för budget och uppföljning. Dessa finns att läsa om i dokumentet Ekonomistyrning Göteborgs Spårvägar.

I avtalsförhållandet mellan GS och Västtrafik samt GS och Trafikkontoret finns två allmänna principer för det gemensamma ekonomiska arbetet. Det är principen för öppna böcker samt självkostnadsprincipen. Dessa principer ska genomsyra det ekonomiska arbetet i bolaget samt i dialogen mellan Västtrafik/Trafikkontoret och bolaget.

## Budget 2023 Göteborgs Spårvägar

### **Total budget 2023**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Helår** |
| **Resultaträkning i tkr** | **Budget 2023** | **Prognos 2022-P9** | **Budget 2022** | **Bokslut 2021** |
| LINJETR & ÖVR TR TJ AO SPÅR | 1 080 817 | 979 288 | 978 849 | 952 905 |
| BAN- & LEDINGSUNDERHÅLL | 178 996 | 181 487 | 195 036 | 201 452 |
| SÅLDA TJÄNSTER | 20 458 | 1 038 | 2 280 | 16 767 |
| TILLVERKN EGNA ANLÄGGN |   | 0 |   | 790 |
| ÖVRIGA INTÄKTER | 18 034 | 37 704 |  21 570 | 30 474 |
| **SUMMA INTÄKTER** | **1 298 305** | **1 199 517** | **1 197 735** | **1 202 387** |
| DRIFT MATERIAL TJÄNSTER | -271 602 | -263 801 | -223 420 | -296 683 |
| LOKALKOSTNADER | -99 436 | -91 729 | -77 780 | -74 691 |
| ÖVRIGA KOSTNADER | -88 111 | -91 075 | -86 159 | -105 625 |
| PERSONALKOSTNADER | -807 284 | -739 012 | -787 536 | -705 760 |
| AVSKRIVNINGAR | -31 872 | -19 211 | -22 840 | -19 611 |
| **SUMMA KOSTNADER** | **-1 298 305** | **-1 204 827** | **-1 197 735** | **-1 202 370** |
| **RES FÖRE FINANSIELLT NETTO** | **0** | **-5 310** | **0** | **17** |
| FINANSIELLA INTÄKTER | 50 | 500 | 125 | 389 |
| FINANSIELLA KOSTNADER | -140 | -60 | -20 | -59 |
| **RES FÖRE BOKSL DISP & SKATT** | **-90** | **-4 870** | **105** | **347** |

**Totala investeringar 2023 – 2025**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| År  | 2023 | 2024 | 2025 |
| **Reinvestering (mnkr)**  | 57 | 95 | 14 |
| **Nyinvestering (mnkr)**  | 33 | 20 | 20 |

De största investeringarna under 2023 är;

* Ringön etapp II
* Slipbil
* Lastbil
* Montagebil
* Digitalisering/IT: Trafikalt system, BI utveckling, Trafikhändelsesystem, digitala personalakter och utveckling av UH-system.

I nuläget har Göteborgs Spårvägar AB en säkerställd likviditet då det finns en internlimit/koncernkredit tilldelad till bolaget om 150 mnkr. Under 2022 utökades koncernkrediten med 50 mnkr och för att möta bolagets kommande investeringsbehov kan tillskottet av likvida medel behöva utökas med ytterligare 25–50 mnkr under 2023.

### **Budgetram per avdelning**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kostnader i tkr** | **Budget 2023** | **Ramväxling Budget 2023** | **Prognos 2022** | **Budget 2022** | **Bokslut 2021** |
| Styrning och ledning | -29 509 |   | -16 959 | -17 959 | -2 591 |
| Ledning och kommunikation  | -10 573 | -1 504 | -11 805 | -9 417 | -8 862 |
| SKIP och förbättring | -107 588 | 14 697 | -102 945 | -103 953 | -85 847 |
| HR och kultur | -40 019 | 2 165 | -32 731 | -42 043 | -34 650 |
| Ekonomi och upphandling | -22 040 | 321 | -21 537 | -22 087 | -21 214 |
| Marknad och produkt | -20 070 | 30 | -18 666 | -19 611 | -16 289 |
| Trafikpersonal och service | -426 500 | 82 | -389 319 | -407 268 | -398 224 |
| Trafikledning och information | -41 187 | 65 | -41 025 | -41 157 | -39 057 |
| Fordon och driftsäkring | -364 484 | 12 531 | -361 779 | -328 279 | -378 778 |
| Infrastruktur och driftsäkring | -208 610 |   | -208 061 | -205 962 | -216 859 |
| Trafikavtalet, övergripande kostnader | -27 725 | -28 387 | 0 | 0 | 0 |
| **Summa Kostnader** | **-1 298 305** | **0** | **-1 204 827** | **-1 197 735** | **-1 202 370** |

Kostnad för hyra och media för depå Rantorget om 30 mnkr har från och med budget 2022 flyttats från alla avdelningar och lagts på avdelning Styrning och ledning. I budget 2022 på avdelning Styrning och ledning finns också en justeringspost på -17 mnkr år 2022.

I budget 2023 har ett antal ramväxlingar gjorts. Kostnad för avskrivningar, pensionskostnader och management kostnader har flyttats från alla avdelningar till en central avdelning. Personalomkostnader på 2 mnkr har flyttats från avdelning HR och Kultur till avdelning Ledning och kommunikation.

### **Budget 2023 – Trafikavtalet**

|  |  |
| --- | --- |
| **Resultaträkning i tkr** | **Helår** |
| **Budget 2023** | **Prognos 2022-P9** | **Budget 2022** | **Bokslut 2021** |
|  |
| **Intäkter** |   |   |   |   |  |
| Linjetrafik o övr tr.tj. Spårvagn | 1 050 365 | 950 000 | 950 000 | 924 980 |  |
| Ban- & Ledningsunderhåll |   |   |   |   |  |
| Sålda tjänster | 30 452 | 28 849 | 28 849 | 27 926 |  |
| Tillv mot egna anläggn |   |   |   |   |  |
| Övriga intäkter | 43 016 | 116 355 | 101 673 | 95 586 |  |
| **Summa Intäkter** | **1 123 833** | **1 095 204** | **1 080 522** | **1 048 492** |  |
| **Kostnader** |   |   |   |   |  |
| Drift/Material/Tjänster | -205 685 | -178 983 | -157 990 | -191 767 |  |
| Lokalkostnader | -88 330 | -95 793 | -83 098 | -83 154 |  |
| Övriga kostnader | -106 401 | -120 779 | -118 041 | -129 039 |  |
| Personalkostnader | -698 972 | -675 665 | -704 825 | -630 008 |  |
| Avskrivningar | -24 445 | -14 295 | -16 569 | -14 524 |  |
| **Summa Kostnader** | **-1 123 833** | **-1 085 515** | **-1 080 523** | **-1 048 492** |  |
| **Resultat före finansnetto** | **0** | **9 689** | **0** | **0** |  |

**Antaganden och förutsättningar för budget 2023**

Den första januari 2020 trädde det nya trafikavtalet med Västtrafik i kraft. Avtalet bygger på partnerskap och innebär i vissa delar ett förändrat arbetssätt. Inom det ekonomiska perspektivet så innebär avtalet förändringar avseende uppbyggnad av budget för kommande år. Avtalet har inga fastställde ersättningsnivåer utan bygger på kostnadstäckning. Verksamheten är direkt tilldelat och har således inget konkurrensförhållande, men ständiga förbättringar är i fokus så på så sätt verksamheten jämförs med övriga trafikoperatörer på marknaden utifrån ett produktivitets- och effektivitetsperspektiv.

Intäkten för linjetrafik som redovisas i tabellen ovan är den ersättningsnivå som räknats fram i Budget 2023 baserat på indexuppräkning av budget 2022 samt med kända verksamhetsjusteringar.

* Fortsatt lagkravs och avtalsefterlevnad
* Fortsatt högt krav på leverans och säkerhet
* SIQ, kvalitetcertifiering enligt avtalskrav. Ett steg på vår resa mot att bli ett spårvägsföretag i världsklass
* Basen i verksamheten är trafikproduktionen vilken i princip är oförändrad jämfört med 2022 års produktion.
* Produktionen är planerad med lämplig fördelning på vagnsflottan utifrån de behov som finns identifierade.
* Underhåll av fordonsflottan har budgeterats utifrån planerad produktion, revisioner och de underhållsplaner som gäller. Till detta finns kopplat material- och bemannings-behov.
* Totala kostnad för fordonsdelar är 138 mnkr fördelat enligt:
	+ M29 20,5 mnkr inkl. livsförläggning
	+ M31 35,6 mnkr
	+ M32 57,8 mnkr
	+ M33 24,3 mnkr, enligt LCC saknas underhållsplan
* Personalkostnader har beräknats utifrån gällande avtal samt den organisation som trädde i kraft 1: a mars 2020.

### **Budget 2023 - Utförandeentreprenadavtal och kommunikationsteknik**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Helår** |
| **Resultaträkning i tkr** | **Budget 2023** | **Prognos 2022-P9** | **Budget 2022** | **Bokslut 2021** |
| **Intäkter** |   |   |   |   |
| Linjetrafik o övr tr.tj. Spårvagn |   |   |   |   |
| Ban- & Ledningsunderhåll | 178 996 | 196 451 | 210 000 | 212 830 |
| Sålda tjänster | 19 665 |   |   | 1 198 |
| Tillv mot egna anläggn |   |   |   |   |
| Övriga intäkter | 30 931 | 16 051 | 15 402 | 21 871 |
| **Summa Intäkter** | **229 592** | **212 502** | **225 402** | **235 899** |
| **Kostnader** |   |   |   |   |
| Drift/Material/Tjänster | -65 917 | -100 943 | -81 556 | -106 940 |
| Lokalkostnader | -11 106 | -11 348 | -10 094 | -11 135 |
| Övriga kostnader | -36 831 | -33 773 | -31 595 | -33 721 |
| Personalkostnader | -108 311 | -76 523 | -95 886 | -78 998 |
| Avskrivningar | -7 427 | -4 917 | -6 272 | -5 087 |
|   |   |  |   |   |
| **Summa Kostnader** | **-229 592** | **-227 502** | **-225 402** | **-235 882** |
| **Resultat före finansnetto** | **0** | **-15 000** | **0** | **17** |

 **Antaganden och förutsättningar för budget 2023**Det största avtalet inom Infrastruktur “Drift- och Underhållsavtalet av Spårvägsanläggningen inom Göteborgs och Mölndals kommun” är tecknat med Göteborgs Stads Trafikkontor och är för 2023 indexuppräknat. Entreprenaden omfattar drift- och underhållsåtgärder samt myndighets-, säkerhets- och förvaltningsuppgifter.

Under 2023 räknar bolaget med motsvarande volym av projekt avseende “tillägg till Drift- och Underhållsavtalet” (ÄTA) samt entreprenader (Planerat Underhåll) mot Trafikkontoret. Projekt mot extern beställare beräknas ligga på ungefär detsamma som 2022, men där vissa avtal löpt ut – i huvudsak Oslo stad samt Keolis och GS Buss. Det reducerar intäkterna med cirka 1,9 mnkr. Då Trafikkontorets beställningstidpunkt gällande banunderhåll inte följer Västtrafiks budgetårshjul föreligger det risk gällande Göteborgs Spårvägars totala budgeterade volym gällande banunderhåll.

Utifrån verksamhetsåret 2022 års finansiering är Infrastruktur och Driftsäkring underfinansierad med cirka 23 mnkr. Av den totala kostnadsvolymen på 230 mnkr avser cirka 20 mnkr externa arbeten och 31 mnkr interna arbeten. Det betyder att Trafikkontoret behöver finansiera resterande del om cirka 179 mnkr. GS och TK är dock inte överens om fördelningen av dessa 179 mnkr (drift- & underhåll, tillägg till drift- & underhåll samt planerat underhåll/större projekt).

**Tjänster - 48,8 mnkr**Tjänster som används i projekt (grävmaskin och lastbil inkl förare, anläggningstekniker, hantverkstjänster, projekteringstjänster, besiktningstjänster, servicetjänster mm) och som vidarefaktureras kund. Kostnaden minskar i jämförelse mot föregående år på grund av minskat köp av inhyrda konsulter. Verksamheten tror det är realistiskt då det nya OB-avtalet träder i kraft oktober 2022.

**Material – 17,1 mnkr**

Uppskattat belopp för material som används i projekt (avstängningsmaterial, schaktmassor, anläggningsmaterial m.m) och som vidarefaktureras kund.

**Lokalkostnader – 11,1 mnkr**

Hyreskostnaderna för Infrastruktur avseende byggnader på Gullbergs Strand har indexuppräknats. Notera att kostnaderna ökar på grund av rådande läge i omvärlden, inflation och ökade elkostnader. Avser även kostnader för markhyra och reparation och underhåll för fastigheten kopplat till Rälsbockning på Ringön.

**Övriga kostnader - 36,8 mnkr**

Kostnader för fordon, maskiner och verktyg som belastar projekten i form av standardkostnader och som vidarefaktureras kund enligt avtalade á-priser. Inför budgetåret 2023 kommer kostnader för fordon och maskiner finansieras genom mängdförteckningen i betalplanen. Här finns också kostnader för overhead kopplat till Rantorget, vilket ökar med cirka 4 mnkr under 2023. Vidare ökar pensionskostnader och avgifter till Göteborgs Stadshus AB med 0,5 mnkr.

**Personalkostnader – 108,3 mnkr**

Kostnader för personal och utbildning som belastar projekten i form av standardkostnader och som vidarefaktureras kund enligt avtalade á-priser. I budget 2023 räknar verksamheten med att minska ned nyttjandet av inhyrda konsulter och istället anställa upp kompetensen, varför personalkostnaderna ökar jämfört med tidigare år. På motsvarande vis minskar köpta tjänster under “drift material tjänster”.

**Avskrivningar – 7,4 mnkr**

Avskrivningar på befintliga anläggningstillgångar, avskrivningar på, av styrelse godkända investeringar samt eventuellt tillkommande investeringsbudget där plan finns men investeringsbegäran ej gjorts. Under budgetåret 2023 planerar verksamheten att sätta i drift en ny slamsugare och en ny slipbil varför kostnaderna för avskrivningar ökar.