



Budget 2023

Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB

1. Sammanfattning

Koncernen, Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB, (GSK), är en del av Göteborgs Stad. GSK har uppdraget att tillgodose stadens behov av effektiv och hållbar kollektivtrafik med hög kvalitet tillsammans med tjänster och produkter inom området.

GSK omfattar de två helägda dotterbolagen GS Buss AB (GSB) och GS Trafikantservice AB (GST) samt det delägda dotterbolaget Göteborgs Spårvägar AB (GSAB), där GSK äger 85% och Västtrafik (VT) 15%

Enligt ett kommunfullmäktigebeslut från 2020 ska bolagen GSB och GST avyttras eller avvecklas, vilket innebär att bolagen inte har upprättat några affärsplaner för 2023. Eftersom definitiva beslut om bolagens framtid inte är fattade vid budgetläggningen, så är de ekonomiska och verksamhetsmässiga målen satta utifrån antagandet om att verksamheten fortsätter under hela 2023 med samma förutsättningar som tidigare år.

För bolaget GSB som avslutade linjebussverksamheten i juni 2022, innebär detta att depå Kville drivs vidare med fem medarbetare. Depåverksamheten omfattar ca 120 bussar från ett externt bussbolag i avtal med Västtrafik, samt en mindre plåtverkstad. För verksamheten pågår en översyn om framtida organisationstillhörighet, baserat på beslut av Kommunfullmäktige 2020-03-19.

För bolaget GST innebär det att fyra enheter; Hållplatsservice, Skyltverkstaden, Resurspoolen och NET, budgeterats för att fortsätta verka i befintliga avtal. Beslut av Kommunfullmäktige i försäljningsärendet togs 2020-05-14. Ärendet fortskrider med intressent.

Moderbolaget GSK bedriver ledning, styrning och affärsstöd för övriga bolag i koncernen. Även detta bolag har budgeterats för att fortsätta verksamheten som tidigare under hela 2023.

Budgetens sammanlagda ekonomiska resultat i de tre bolagen GSB, GST och GSK uppgår före finansiella poster till 1,3 mkr. Efter finansiella poster är resultatet 5,3 mkr.

GSAB har till föremål för sin verksamhet att:

- driva spårvägstrafik inom Göteborg stad och Mölndal stad i enlighet med trafikavtal med Västtrafik.
- utföra underhåll, drift, och reinvesteringar av bananläggningen i enlighet med Huvudavtal avseende ansvar för spårvägstrafikens bedrivande i Göteborgs stad och Mölndal stad daterat 28 juni 2018 samt i enlighet med avtal med Göteborg stads trafikkontor.
- utföra servicetjänster som bygger på kommunikationsteknik med anknytning till bolagets verksamhet i övrigt.

Två stora projekt som drivs under 2023 för att bidra till måluppfyllelsen är:

- Uppdrag Ny Spårvagn, där befintlig vagnpark byts ut och utökas fram till 2027.
- Uppdrag Ny spårvagnsdepå Ringön etapp II, där depån ska iordningställas för att husera de nya vagnar som levereras i Uppdrag Ny Spårvagn.

GSAB har avtal med Västtrafik om att få kostnadstäckning för avtalad verksamhet, och budgeterat resultat är noll.

2. Mål för verksamheten

2.1. Kommunfullmäktiges budget

Mål för bolaget/koncernen

I Göteborgs Stads budget för 2022 anges tre övergripande mål som gäller för samtliga bolag och förvaltningar i staden:

1. Göteborg är en attraktiv stad där alla ges chansen att forma sina liv och ingen lämnas utanför.
2. Göteborg är en hållbart växande storstad med framtidstro.
3. Göteborg är en storstad med stabil ekonomi och hög tillväxt.

Därutöver anges de specifika ansvar som bolagen i kollektivtrafiksklustret har:

Övergripande ansvar

Bolagsklustret ska tillgodose stadens behov av en effektiv, miljö och kvalitetsmässig kollektivtrafik samt där till hörande tjänster och produkter inom trafikområdet.

Övergripande verksamhetsmål

Göteborg är en stad med hållbar mobilitet och god framkomlighet.

Kommunfullmäktiges mål för klustret

Kollektivtrafikens andel som transportmedel har ökat.

Kommunfullmäktiges inriktning för klustret

Det är Västra Götalandsregionen som är huvudman för kollektivtrafik i Göteborg och Västra Götaland. Göteborg har även ett stort ansvar för att kollektivtrafiken håller god standard och är ett attraktivt transportmedel. En väl fungerande kollektivtrafik är av stor vikt för att skapa en effektiv attraktiv samt en hållbar och nära stad.

Bolagen i koncernen arbetar målinriktat för att uppfylla ovanstående målområden. Som exempel kan nämnas att Göteborgs Spårvägar (GSAB) har satt upp indikatorer för att möta de tre övergripande målen.

2.2. Affärs-/verksamhetsplan

Bolagen GSB och GST är föremål för försäljning eller avyttring enligt beslut i kommunfullmäktige från 2020. Av denna anledning har ingen affärsplan upprättats i dessa bolag för 2023.

I GSAB:s affärsplan för 2023 anges följande områden som prioriterade:

1. Ständig resandeutveckling
2. Hög trafikservicegrad
3. Trafiksäker reshastighet
4. Punktlig trafik och Nöjda kunder
5. Ständigt förbättrad effektivitet och Nöjda medarbetare

För att kunna leverera bästa möjliga kvalitetsförbättring from 2023 tom 2027 genomför Göteborgs Spårvägar följande uppdrag beställda av Västtrafik:

Uppdrag Ny spårvagn

Utbyte av gamla spårvagnar mot modellerna M33 och M34, totalt ca 100 st. Leveranser påbörjades 2020 och bedöms vara slutfört i början av 2027. De förseningar som drabbat projektet beror på pandemin och kriget i Ukraina.

Uppdrag Ny spårvagnsdepå Ringön etapp II

Under 2020 invigdes spårvagnsdepå Ringön etapp I. Etapp II planeras bli klar i samband med att de första vagnarna av modell M34 levereras, i början av 2024.

2.3. Övriga mått och nyckeltal

Mål (kund- och verksamhetsrelaterade)

Mått/nyckeltal	Mål 2023	Prognos aug 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
GST: Genomförda kundmöten som fokuserar på levererad kvalitet	40	44	46	35
GST: Lönsamhet	6,5%	5,5%	5,0%	6,4%
GST: Antal revisions-anmärkningar	0	0	1	2
GSAB: Resandeutveckling, antal miljoner delresor	(141) 125	(108) 118-121	93	95
GSAB: Spårvagnstillgänglighet, %	82	82	82,2	81,3
GSAB: Vägtrafikolyckor, per 1 miljon km	14	14	16	12

Kommentarer till kund- och verksamhetsrelaterade mål

GSB:

Under 2022 avvecklades avtalet om linjetrafik, som sysselsatte cirka 200 personer. Därefter bedrivs endast depåverksamhet i Kville, som sysselsätter fem personer. Jämförelser med tidigare år är därför irrelevanta.

Avtalet med Västtrafik om att bedriva depå gäller vid budgeteringstillfället till och med 2023-12-31, vilket gör att långsiktiga mål för verksamheten saknas.

GST:

Genomförda kundmöten som fokuserar på levererad kvalitet: Relaterar till avtals- och uppföljningsmöten med beställaren där kvalitet ingår som en del i avstämningen.

Lönsamhet: GST operativa resultat i procent av omsättningen med interna transaktioner eliminerade.

Antal revisionsanmärkningar: Redovisar framkomna anmärkningar vid extern re-certifiering alternativt årlig revision av gällande ISO-certifiering.

GSAB:

Resandeutveckling - Det råder osäkerhet gällande resandeutvecklingen i förhållande till vilken produktion Västtrafik beslutar att genomföra under rikstidtabellperioden. Anledningen är främst svårighet att prognosticera aktuell fordonstillgång.

Spårvagnstillgänglighet: - Det råder osäkerhet i Västtrafik fordonsleveransplan gällande M33/M34 samt för fordonsrevisionsplanerna och materialförsörjningsplanerna för M31 och

M32 vilket negativt kan påverka spårvagnstillgängligheten och den önskade resandeutvecklingen samt kundnöjdheten.

Vägtrafikolyckor: Det råder osäkerhet gällande att den trafiksäkra reshastigheten med tillhörande Vägtrafikolyckor, med flera nyckeltal, kommer att förbättras. Detta då resandet troligtvis fortsätter att utvecklas positivt utan att förbättrande trafikmiljöåtgärder vidtages av Trafikkontoret.

Mål inom personalområdet

Mått/nyckeltal	Mål 2023	Prognos aug 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
GST: Sjukfrånvaro korttid	3,0 %	2,9 %	3,3 %	3,6 %
GST: Sjukfrånvaro långtid	4,0 %	6,1 %	6,7 %	4,3 %
GST: HME	85	-	-	85
GSAB: HME	81	72	-	75
GSAB: Sjukfrånvaro	7,5 %	8,0 %	8,0 %	8,6 %

GSB:

Under 2022 avvecklades avtalet om linjetrafik, som sysselsatte cirka 200 personer. Därefter bedrivs endast depåverksamhet i Kville, som sysselsätter fem personer. Jämförelser med tidigare år är därför irrelevanta.

Avtalet med Västtrafik om att bedriva depå gäller vid budgeteringstillfället till och med 2023-12-31, vilket gör att långsiktiga mål för verksamheten saknas.

GST:

Sjukfrånvaro kort tid: Under året ackumulerad sjukfrånvaro för dag 1-14.

Sjukfrånvaro långtid: Under året ackumulerad sjukfrånvaro från och med dag 15 och framåt.

HME (Hållbart medarbetarengagemang): Värde från genomförd medarbetarenkät som mäter:

1. Nivån på medarbetarnas engagemang.
2. Utvärderar chefens förmåga att skapa förutsättningar för engagemang hos medarbetaren.
3. Organisationens förmåga att ta tillvara engagemanget och att skapa förutsättningar för ett ökat engagemang

GSAB:

Göteborgs Spårvägar har som mål att vara en attraktiv arbetsgivare med högt HME och låg sjukfrånvaro. Bolagets mål för sjukfrånvaro 2023 ligger 0,5 % under stadens mål på 8,0 %. Målet är inom räckhåll förutsatt att inga nya pandemiska utbrott inträffar men fortsatt aktivt arbete i förebyggande och främjande insatser är av vikt. Vad gäller HME är bolagets mål i nivå med stadens. Målet blir en utmaning att nå då det skulle innebära en stor höjning jämfört med utfall 2022. Bolaget kommer fortsätta arbeta hårt med kvalitetshöjande insatser både vad gäller hårda förutsättningar såsom vagnar, bana och annan infrastruktur och andra mer mjuka värden såsom internkommunikation.

3. Ekonomiska mål

3.1. Beräkningsprinciper

Gemensamma antaganden: Budget har beräknats utifrån ingångna avtal med kunder och leverantörer. Där volymantaganden har behövts har dessa baserats utifrån erfarenhet från tidigare år. Kostnader för styrning, ledning och affärsstöd har delats ut till dotterbolagen enligt överenskommelse. Fördelningen har baserats på respektive bolags faktiska användning av tjänsterna.

GSK: Budget i GSK är anpassad för att ledning och affärsstöd ska kunna tillhandahållas för befintlig verksamhet under helåret 2023.

GSB: Budget för depå Kville är beräknad utifrån ingångna avtal med kund, där tidigare års volymer har varit vägledande. På kostnadssidan har antagandet gjorts om att priset på el och gas för uppvärmning kommer att ligga kvar på samma höga nivå som under 2022. Kostnader för underhåll av fastigheten har antagits för att klara av ett rimligt underhåll under det år som är kvar av hyresavtalet.

GST: Budgeten 2023 baseras på gällande avtal med Västfastigheter och Västtrafik. Hittogodsverksamheten avslutades i juni 2022 och påverkar omsättningen negativt jämfört tidigare år. Samtliga avtalsintäkter är indexuppräknade och hänsyn är tagen till beställarnas visioner inför 2023. Budgeten för 2023 bygger på en total nedbrytning på respektive enhet av gemensamma kostnader utifrån framarbetade fördelningsnycklar. Avsikten är att skapa en god översikt över verksamheterna samtidigt som det underlättar uppföljning och analys.

GSAB: Som en del i kommunkoncernen samt som en del av Västtrafiks verksamhet har GSAB knutit an till de finansiella målen genom att sätta upp följande mål för ekonomin:

- Soliditeten för bolaget ska minst uppgå till 40 %
- Nettoinvesteringarna skall under en rullande femårsperiod finansieras till 75 % med egna medel (årligt resultat + avskrivningskostnader).
- Bolaget ska bedriva en effektiv verksamhet med ett årligt effektiviseringsmål om 1 %

Den generella principen är att budgeten ska vara i balans, dvs kostnaderna för bolagets verksamhet täcks av intäkter från bolagets avtalspartners.

Då det i avtalet med Västtrafik råder självkostnadsprincip, kommer resultatet för verksamheten alltid att vara noll, vid överskott betalar bolaget tillbaka och vid underskott täcker Västtrafik kostnaderna. Budgeten för verksamheten sätts i dialog och samförstånd mellan GS och Västtrafik.

Ersättningen som bolaget ska erhålla utifrån Utförandeentreprenadavtalet för drift och underhåll av banan bygger på mängdförteckning med tillhörande á-priser. Utöver ordinarie drift och underhåll av banan anger avtalet att Trafikkontoret via option kan beställa jobb för planerat underhåll samt felavhjälpande underhåll. Även inom detta avtal bygger á-priser på principen om självkostnad. Fastställande av á-priser genomförs under december månad för nästkommande år.

Risker/möjligheter i budgeten för GSAB

- Ny finansieringsmodell Göteborgs Stad – framförallt Intraservicekostnader
- Prisutveckling, beräknat 2 % generellt, Bränsle och metaller sticker ut
- Elpriset. Upphandling klar inom Staden. Dock är prismodellen osäker.
- Väderförhållanden, risk för ökade kollisioner (vilka var höga i nov-dec 2021)
- Risker i löneglidning

- Höjda räntekostnader i samband med investeringsvolymerna och leasing
- Depåkostnader/investeringar, Majorna
- HVK-anskaffning
- Trafikproduktionskostnaderna är beräknade utifrån uppskattad tidtabell
- IT-projektens genomförande och kostnader
- Fortsatt konsultberoende inom Utförandeentreprenadavtalet

3.2. Budget hela koncernen

Tkr	Budget 2023	Prognos aug-22	Budget 2022	Bokslut 2021
Intäkter	1 372 325	1 472 300	1 560 963	1 499 946
Kostnader	-1 370 975	-1 458 300	-1 548 799	-1 476 815
Rörelseresultat	1 350	14 000	12 164	23 131
Finansiella poster	3 910	1 900	705	1 197
Resultat efter fin. poster	5 260	15 900	12 869	24 328
Avgår minoritetsintresse (15% av Västtrafik i GSAB)	0	0	-16	-52
Totalt	5 260	15 900	12 853	24 276

3.3. Budget per bolag

Resultaträkning för Göteborgs Kollektivtrafik AB (Affärsstöden)

Tkr	Budget 2023	Prognos aug-22	Budget 2022	Bokslut 2021
Intäkter	4 715	12 940	14 210	15 688
Kostnader	-10 815	-13 940	-14 210	-16 791
Rörelseresultat	-6 100	-1 000	0	-1 103
Finansiella intäkter	4 000	350	300	869
Finansiella kostnader	0	0	0	-523
Resultat efter fin. poster	-2 100	-650	300	-757

Kommentar till budget 2023 i GSK

Den största anledningen till det negativa resultatet i moderbolaget (GSK) är att dotterbolaget GS Buss AB (GSB) inte bedriver någon linjetrafik under 2023, och därför inte bär en lika stor del av affärsstödens kostnader som tidigare. Totala kostnader är lägre än tidigare år, främst på grund av att personalstyrkan har minskat för att bättre motsvara den minskade arbetsmängden. Förutom personalkostnader innehåller budgeten för GSK även kostnader för styrelse, revision och management fee till Stadshuset AB. IT-kostnader för gemensamma system ligger också här, och faktureras ut till dotterbolagen GSB och GST i förhållande till respektive bolags användning.

Enligt beslut i kommunfullmäktige från 2020 ska bolagen GSB och GST avyttras eller avvecklas. Vid budgeteringstillfället pågår en försäljningsprocess i GST, och för GSB pågår en översyn om framtida organisationstillhörighet, inga beslut är fattade om framtiden i GSK.

Budget i GSK är anpassad för att ledning och affärsstöd ska kunna tillhandahållas för befintlig verksamhet under helåret 2023. En försäljning eller ett beslut om avveckling av något av bolagen kan komma att väsentligen förändra förutsättningarna i moderbolaget.

Resultaträkning för GS Buss AB (GSB)

Tkr	Budget 2023	Prognos aug-22	Budget 2022	Bokslut 2021
Intäkter	22 800	18 720	17 950	-
Kostnader	-18 700	-14 275	-13 360	-
Rörelseresultat	4 100	4 445	4 590	
Finansiella intäkter	0	0	0	-
Finansiella kostnader	0	0	0	-
Resultat efter fin. poster	4 100	4 445	4 590	

Kommentar till budget 2023 i GSB

För verksamheten pågår en översyn om framtida organisationstillhörighet, baserat på beslut av Kommunfullmäktige 2020-03-19. Budget är dock beräknad på fortsatt drift helår.

Budget 2023 för GS Buss AB avser depåverksamheten i Kville, som omfattar ca 120 bussar från ett externt bussbolag i avtal med Västtrafik, samt en mindre plåtverkstad. Fem personer kommer att vara sysselsatta i verksamheten under 2023.

Till och med juni 2022 bedrev bolaget linjetrafik med en årlig omsättning runt 200 mkr. Under 2021 och tidigare år fördelades interna overheadkostnader samt intern försäljning inom bolaget på ett sätt som försvårar jämförelser med tidigare år.

Intäkterna för depå Kville 2023 förväntas bli väsentligt högre 2023 än tidigare beroende på två faktorer. Den ena handlar om att avtalen med de största kunderna är kopplade till konsumentprisindex (KPI), som vid budgeteringstillfället har en mycket brant utveckling.

Den andra faktorn handlar om att 80% av bolagets kostnader för uppvärmning vidarefaktureras till kund. Dessa kostnader har mer än fördubblats från 2021 till 2022, och därmed blir också intäkterna som avser detta väsentligt högre.

Kostnaderna för uppvärmning ökar kraftigt i Budget 2023, men med begränsad resultateffekt, eftersom de till största del vidarefaktureras till kund. Kostnaderna för att underhålla lokalerna är uppskattad till en miniminivå, eftersom åtgärderna som kommer att genomföras endast syftar till att hålla depån i funktionsdugligt skick till och med avtalslut, då den enligt plan ska rivas för att ge plats åt annan byggnation. Personalkostnaderna är beräknade utifrån nuvarande personalstyrka på fem personer.

Både KPI och energikostnader är svåra att uppskatta för 2023, då de påverkas av omvärldsfaktorer som inte går att påverka.

Resultaträkning för GS Trafikantservice AB (GST)

Tkr	Budget 2023	Prognos aug-22	Budget 2022	Bokslut 2021
Intäkter	51 572	55 041	51 599	62 925
Kostnader	-48 223	-52 010	-48 635	-59 788
Rörelseresultat	3 349	3 031	2 964	3 137
Finansiella intäkter	0	0	0	155
Finansiella kostnader	0	0	0	-1
Resultat efter fin. poster	3 349	3 031	2 964	3 291

Kommentar till budget 2023 i GST

Beslut av Kommunfullmäktige i försäljningsärendet togs 2020-05-14. Ärendet fortskrider. Budget är dock beräknad på fortsatt drift helår.

Världsläget med ökande kostnader i samhället för inte minst energi och drivmedel har medfört en fortsatt sämre ekonomi för våra beställare inom kollektivtrafiken. Detta har tillsammans med minskningar i stadengemensamma evenemang inneburit minskade beställningar inom flera av våra avtal under 2022. Vi ser också en fortsatt trend som pekar på en minskning av informationsbehovet vid strukturförändringar och ombyggnader i kollektivtrafiken. Antalet projekt inom i första hand Hållplatsinformation men även byggprojekt inom hållplatsdriften har kraftigt minskat under 2022 i förhållande till tidigare år. Detta i kombination med mycket begränsade möjligheter att lägga anbud inom andra verksamhetsområden medför att vi för GS Trafikantservice ser en totalt minskad omsättning för 2023 jämfört 2022. Något som dock ser positivt ur är utvecklingen i Hållplatservice nya Drift- och underhållsavtal med Västfastigheter.

Bolagets omsättning beräknas minska från 55,0 mnkr i prognos P8 2022 till 51,6 mnkr i budget för 2023. Resultatet beräknas dock öka från 3,0 mnkr i P8 2022 till 3,3 mnkr 2023.

Resultaträkning för Göteborgs Spårvägar AB (GSAB)

Tkr	Budget 2023	Prognos aug-22	Budget 2022	Bokslut 2021
Intäkter	1 298 305	1 206 118	1 197 735	1 202 387
Kostnader	-1 298 305	-1 206 118	-1 197 735	-1 202 370
Rörelseresultat	0	0	0	17
Finansiella intäkter	50	400	125	389
Finansiella kostnader	-140	-50	-20	-59
Resultat efter fin. poster	-90	350	105	347

Kommentarer till budget 2023 i GSAB

De båda avtalen Trafikavtalet och Utförandeentreprenadavtalet följer principen om självkostnad. Kostnaderna för verksamheterna har beräknats i ett detaljbudgetarbete och diskuterats med respektive avtalspart under våren/hösten. Inför styrelsebeslutet i oktober har avtalsparterna varit överens om budgetnivå för nästkommande år.

3.4. Investeringsredovisning

Investeringar GSAB

Tkr	Budget per projekt	Budget 2023	Beräknas färdigt, år/kvartal
Trafikalt system (Hastus)	35 000	10 000	2023 Q4
Investeringar RÖX etapp 2	24 600	24 600	2024 Q4
Slip-bil Autech VM 8000	19 000	19 000	2024 Q3
Underhållssystem infrastruktur och driftsäkring	40 000	8 000	2023 Q4

Kommentarer till investeringsredovisningen

Ovanstående projekt är ett urval ur bolagets totala investeringsplan. Trafikalt system och underhållssystem infrastruktur/driftsäkring är fleråriga projekt där nya budgetmedel tillskjuts under kommande år.

I bolagen GSB och GST kommer inga investeringar att göras under 2023.