

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

Juni 2023



Ekonomiskt resultat totalt bolaget

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Juni 2023	Budget Juni 2023	Avvikelse	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse
Nettoomsättning	645,4	639,5	5,9	1 283,8	1 279,2	4,5
Övriga rörelseintäkter	13,6	9,6	4,0	20,4	18,0	2,4
- Rörelsens intäkter	659,0	649,2	9,8	1 304,1	1 297,2	6,9
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-155,8	-147,8	-8,1	-314,4	-283,5	-30,9
Övriga externa kostnader	-103,1	-104,7	1,6	-213,7	-206,3	-7,4
Personalkostnader	-382,5	-390,6	8,1	-743,2	-775,5	32,3
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-8,4	-15,1	6,7	-26,3	-31,9	5,6
Övriga rörelsekostnader	-0,6	0,0	-0,6	-0,6	0,0	-0,6
- Rörelsens kostnader	-650,4	-658,1	7,7	-1 298,3	-1 297,2	-1,0
- Rörelseresultat	8,6	-8,9	17,5	5,9	0,0	5,9
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,8	0,0	0,8	0,7	0,1	0,7
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0
- Finansiella intäkter och kostnader	0,7	0,0	0,8	0,6	-0,1	0,7
- Resultat efter finansiella poster	9,3	-9,0	18,3	6,5	-0,1	6,6
- Årets resultat	9,3	-9,0	18,3	6,5	-0,1	6,6

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar övergripande

Göteborgs Spårvägar visar för juni ett resultat före finansiellt netto på 8,6 mnkr, vilket är 17,5 mnkr högre än budget.

Rörelseintäkterna avviker totalt sett positivt mot budget, men inom de större avtalen är avvikelserna både negativa och positiva. Inom Utförandeentreprenadavtalet ser vi lägre intäkter mot budget, vilket till största del kan förklaras med att budgeterade arbeten inte startats under året första månader, tid som utförts men som inte registrerats fullt ut i systemet samt personalbrist. Å-prislistan behöver dessutom justeras för att bolaget ska få full kostnadstäckning för verksamheten. Vidare har Trafikavtalet något högre intäkter än budget då kostnader för destinationsskyltar vidarefaktureras samt att försäkringsintäkter bokförts.

Kostnadssidan visar både positiva och negativa avvikelser mot budget för de större avtalen. Inom ramen för Utförandeentreprenadavtalet avviker kostnaderna positivt mot budget, framför allt då upparbetade projekt inte ligger i linje med budget för årets första månader. Inom ramen för Trafikavtalet finns de huvudsakliga positiva avvikelserna inom personalkostnader, el och avskrivningar. Något högre kostnader mot budget finns inom IT-kostnader.

Prognosen för helåret skiljer sig mellan avtalen, Trafikavtalet visar en positiv prognos med 20,4 mnkr medan Utförandeentreprenadavtalet visar en negativ prognos med 14,3 mnkr. Se mer förklaringar under respektive särredovisning.

Åtgärd:

Se åtgärder inom respektive särredovisning.

Trafikavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Juni 2023	Budget Juni 2023	Avvikelse	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse
Nettoomsättning	545,0	523,5	21,5	1 067,8	1 047,0	20,8
Övriga rörelseintäkter	3,4	1,6	1,8	4,6	3,3	1,3
- Rörelsens intäkter	548,4	525,1	23,2	1 072,4	1 050,3	22,1
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-120,7	-113,4	-7,3	-238,8	-214,1	-24,7
Övriga externa kostnader	-116,9	-124,2	7,3	-252,0	-247,7	-4,4
Personalkostnader	-283,7	-286,6	2,8	-541,8	-564,1	22,3
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-6,6	-12,2	5,6	-18,8	-24,4	5,6
Övriga rörelsekostnader	-0,6	0,0	-0,6	-0,6	0,0	-0,6
- Rörelsens kostnader	-528,4	-536,3	7,9	-1 052,1	-1 050,3	-1,8
- Rörelseresultat	20,0	-11,2	31,1	20,4	0,0	20,4
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,8	0,0	0,8	0,7	0,1	0,7
Räntekostnader och liknande resultatposter	0,0	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,1
- Finansiella intäkter och kostnader	0,7	0,0	0,8	0,6	-0,1	0,7
- Resultat efter finansiella poster	20,7	-11,2	31,9	21,0	-0,1	21,1
- Årets resultat	20,7	-11,2	31,9	21,0	-0,1	21,1

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Trafikavtalet

Trafikavtalet visar för juni ett rörelseresultat före finansiellt netto på 20 mnkr, vilket är 31,1 mnkr högre än budget.

Intäkterna har en positiv avvikelse mot budget med 23,2 mnkr. Av dessa kan 20 mnkr hänvisas till upparbetade kostnader för destinationsskyltar, vilka vidarefaktureras. Ytterligare 1,1 mnkr av intäktsavvikelsen härleds till försäkringsutbetalningar och resterande avvikelse består av bidrag för sjuklönekostnader och skrotintäkter.

Kostnadssidan avviker totalt med 7,9 mnkr. Personalkostnaderna är 2,8 mnkr lägre än budget, medan kostnader för varor, material och köpta tjänster överstiger budget med 7,3 mnkr. Inom kostnadsgruppen sticker entreprenadkostnaderna ut och ligger 25,5 mnkr över budget, dock avser 20 mnkr av dessa inköp av destinationsskyltar. Materialinköp och el för drift av spårvagn avviker positivt mot budget med 3,2 respektive 14,1 mnkr.

Övriga kostnader avviker positivt med drygt 7 mnkr och beror framför allt på lägre energi för fastighet samt inköp av tjänster än budget.

Senareläggning av investeringar påverkar avskrivningar positivt med 5,6 mnkr.

Prognosen för helåret uppgår till 20,4 mnkr. I prognosen ökar intäktssidan med ca 20 mnkr för destinationsskyltar, vilket också ökar kostnaderna med motsvarande summa inom material och köpta tjänster. Ytterligare prognospåverkan under kontogruppen finns med 15 mnkr avseende tidigare lagda arbeten för rostsanering samt utrangering av vagnstyp M29.

Elkostnaderna prognostiseras till en helårseffekt på cirka 10 mnkr i avvikelse mot budget. Prognosen är försiktig i förhållande till utfallet för perioden. I prognosen har det inte tagits hänsyn till eventuella elstöd som är möjligt att söka under 2023.

Personalkostnaderna prognostiseras till 22,3 mnkr lägre än budget. Påverkan av personalläget (framför allt förarbrist), förändringar i tidtabellen hösten 2023, förskjutna semesterdagar samt hög sjukfrånvaro gör att personalkostnaderna är svårprognostiserade.

Förseningar i investeringar gör att avskrivningskostnaden kommer att avvika positivt mot budget 2023. Prognosen pekar mot en positiv avvikelse med 5,6 mnkr mot budget.

Åtgärd:

”Kompetensförsörjning spårvagnsförare” är ett av de arbetspaket inom ramen för SIQ som under sommaren kommer att ta fram ett analysunderlag, på kort och lång sikt, med förslag på åtgärder och aktiviteter som ska bidra till en bemanning i fas. Underlaget kommer att presenteras till bolagsledning och affärsledning under september månad.

Verksamheten pekar på höga priser vid inköp av bland annat fordonsdelar. Upphandling av fordonsdelar bör ske med god framförhållning för att säkerställa bättre priser samt leveranser i tid.

Utförandeentreprenadavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Juni 2023	Budget Juni 2023	Avvikelse	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse
Nettoomsättning	77,9	95,1	-17,2	171,9	190,2	-18,3
Övriga rörelseintäkter	1,1	0,0	1,1	1,1	0,0	1,1
- Rörelsens intäkter	79,0	95,1	-16,0	173,1	190,2	-17,1
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-31,1	-27,3	-3,8	-63,6	-55,3	-8,2
Övriga externa kostnader	-16,9	-15,2	-1,7	-24,4	-30,2	5,8
Personalkostnader	-40,6	-48,0	7,4	-92,2	-97,7	5,5
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-1,8	-2,7	0,8	-7,2	-7,0	-0,2
Övriga rörelsekostnader	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1
- Rörelsens kostnader	-90,5	-93,1	2,6	-187,3	-190,2	2,9
- Rörelseresultat	-11,4	2,0	-13,4	-14,3	0,0	-14,3
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntekostnader och liknande resultatposter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Finansiella intäkter och kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Resultat efter finansiella poster	-11,4	2,0	-13,4	-14,3	0,0	-14,3
- Årets resultat	-11,4	2,0	-13,4	-14,3	0,0	-14,3

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Utförandeentreprenadavtalet

För juni månad redovisar Utförandeentreprenadavtalet ett utfall om -11,4 mnkr, vilket är 13,4 mnkr lägre än budget. Intäkterna avviker med 16 mnkr och kan framför allt förklaras med att budgeterade arbeten inte utförts och/eller ännu ej påbörjats samt periodiseringar. Det negativa resultatet kan i huvudsak härledas till avsaknad av registrerad tid eller material/övrigt i EAM (-5,7 mnkr) och högre registrerad tid för administration, möten, verksamhetsutveckling och övrig tid med mera (-4,1 mnkr). Vidare noteras högre OH-kostnader än vad prislistan tar betalt för om ökade kostnader för diverse stabsfunktioner (-0,3 mnkr), ökade personalkostnader (-0,6 mnkr) samt konsultkostnader (-0,3 mnkr) och övrigt (-0,4 mnkr). Notera att ekonomin för utförandeentreprenadavtalet endast kan generera ett negativt resultat om följande punkter inträffar:

- Tid, material, tjänster och liknande ej registreras i EAM
- OH-kostnaderna är högre än vad á-prislistan ger utslag för, t.ex. högre interntid

Bristen på teknisk personal är fortsatt hög och verksamheten arbetar med rekrytering, men under tiden är verksamheten i fortsatt behov av konsulter. Utmaningar kopplat till EAM har varit omfattande under året, exempelvis att rätt tid registreras på rätt projekt och att tid överhuvudtaget registreras i EAM

Prognosen för Utförandeentreprenadavtalet för helåret är fortsatt ett resultat på -14,3 mnkr. Verksamheten har identifierat att den övriga frånvarotiden är högre i verkligheten än vad á-prislistan tar betalt för. Det genererar minskade intäkter om cirka 10 mnkr på helår. Vidare finns ej budgeterade personalkostnader om cirka 1,5 mnkr samt behov av att reparera gamla och uttjänta fordon/maskiner för cirka 1,5 mnkr. I samband med att verksamheten implementerat EAM identifieras ytterligare kostnader om 1,4 mnkr. Risker som identifieras i dagsläget är i huvudsak kopplat till för hög övrig tid samt tekniska utmaningar i samband med implementeringen av EAM (exempelvis kvalitetssäkra att personalen registrerar tid korrekt). Notera att prognosen inte inkluderar kostnaden för ej registrerad (eller avsaknad av) tid, varor och liknande utan vi förväntar oss få betalt retroaktivt så fort verksamheten registrerar allting i EAM.

Åtgärd:

Göteborgs Spårvägar, Stadsmiljöförvaltningen (SMF) och Västtrafik har en pågående trepartsdialog gällande underhållsplaner, säkerhetsfrågor och övergripande ekonomiska frågor. Å-priser för året är fastställda för 2023 och justeras en gång om året inför kommande verksamhetsår. Principiella frågor rörande ekonomi, samt eventuella underskott/överskott, har beslutats att det ska hanteras genom ekonomiska avstämningsmöten ihop med SMF. En *rapport till beställare* (RTB) har upprättats och kommer presenteras för SMF i augusti där verksamheter kommer ta betalt för ökade omkostnader. Det innebär att det negativa resultatet kommer förbättras i och med augusti månads prognos.

Utbildning av cheferna inom ekonomi kommer att genomföras till hösten. Cheferna inom Infrastruktur & Driftsäkring behöver därtill säkerställa att personalen har den kompetens eller möjlighet som behövs för att kunna registrera arbeten korrekt i EAM.

Övriga avtal, projekt och uppdrag

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Juni 2023	Budget Juni 2023	Avvikelse	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse
Nettoomsättning	22,2	20,9	1,3	44,0	42,0	2,0
Övriga rörelseintäkter	8,8	8,0	0,8	14,3	14,8	-0,4
- Rörelsens intäkter	31,1	28,9	2,1	58,3	56,8	1,6
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-2,9	-5,4	2,5	-8,5	-10,5	2,0
Övriga externa kostnader	-5,3	-1,3	-3,9	-9,1	-1,9	-7,3
Personalkostnader	-22,9	-21,8	-1,1	-40,6	-43,9	3,3
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	0,0	-0,2	0,2	-0,3	-0,5	0,2
- Rörelsens kostnader	-31,1	-28,7	-2,4	-58,6	-56,8	-1,8
- Rörelseresultat	0,0	0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,2
- Resultat efter finansiella poster	0,0	0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,2
- Årets resultat	0,0	0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,2

Kommentar Övriga avtal, projekt och uppdrag

Inom ramen för övriga avtal, projekt och uppdrag finns följande:

- *Ringlinien* som finansieras 50/50 mellan Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen. Inom verksamheten avviker utfallen mot budget gällande en hyreshöjning på 200 tkr.
- *Externa arbeten* utförda av Infrastruktur och Driftsäkring. Utfallet för perioden är cirka 1,5 mnkr lägre än budget på grund av att verksamheten utfört färre uppdrag mot externa kunder än planerat.
- *Särskild trafikledning* som finansieras av Stadsmiljöförvaltningen. Kostnadsförs i linje med budget.
- *Trafiksäkerhetsfunktion* som finansieras av Stadsmiljöförvaltningen. Budget 2,7 mnkr. Kostnaderna för verksamheten ligger i linje med budget.
- *Projekt M33 och M34* som finansieras av Regionen. Budget 14,8 mnkr. Projektet har lägre kostnader än budget och därmed lägre intäkter på grund av förskjutning i projektet.