

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

Oktober 2023



Ekonomiskt resultat totalt bolaget

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Okt 2023	Budget Okt 2023	Avvikelse	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse
Nettoomsättning	1 102,3	1 066,1	36,3	1 286,5	1 279,2	7,3
Övriga rörelseintäkter	23,3	15,3	8,0	21,8	18,0	3,8
- Rörelsens intäkter	1 125,6	1 081,3	44,3	1 308,4	1 297,2	11,1
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-281,4	-230,8	-50,6	-298,7	-283,5	-15,2
Övriga externa kostnader	-178,3	-172,2	-6,1	-242,5	-206,3	-36,1
Personalkostnader	-612,5	-646,7	34,2	-748,6	-775,5	26,9
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-15,6	-26,1	10,5	-26,3	-31,9	5,6
Övriga rörelsekostnader	-1,6	0,0	-1,6	0,6	0,0	0,6
- Rörelsens kostnader	-1 089,5	-1 075,8	-13,7	-1 315,4	-1 297,2	-18,2
- Rörelseresultat	36,1	5,5	30,6	-7,0	0,0	-7,0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1,0	0,0	1,0	1,1	0,1	1,1
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,3	-0,1	-0,2	-0,3	-0,1	-0,2
- Finansiella intäkter och kostnader	0,8	-0,1	0,8	0,8	-0,1	0,9
- Resultat efter finansiella poster	36,9	5,4	31,5	-6,2	-0,1	-6,2
- Årets resultat	36,9	5,4	31,5	-6,2	-0,1	-6,2

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar övergripande

Göteborgs Spårvägar visar för oktober ett resultat före finansiellt netto på 36,1 mnkr, vilket är 30,6 mnkr högre än budget.

Rörelseintäkterna avviker totalt sett positivt mot budget. Trafikavtalet har en positiv avvikelse på 27 mnkr och förklaras av att upparbetade kostnader för destinationsskyltar har vidarefakturerats samt av försäkringsutbetalningar på 4,7 mnkr.

Kostnadssidan visar både positiva och negativa avvikelser mot budget för de större avtalen. Inom ramen för Utförandeentreprenadavtalet avviker personalkostnader positivt men vägs upp av högre kostnader för konsulter. Inom ramen för Trafikavtalet finns de huvudsakliga positiva avvikelserna inom personalkostnader, el och avskrivningar. Något högre kostnader mot budget finns för IT-kostnader.

Prognosen för helåret för Trafikavtalet är 0,2 mnkr medan Utförandeentreprenadavtalet visar en negativ prognos med 7,5 mnkr. Se mer förklaringar under respektive särredovisning.

Åtgärd:

Se åtgärder inom respektive särredovisning.

Trafikavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Okt 2023	Budget Okt 2023	Avvikelse	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse
Nettoomsättning	894,2	872,5	21,7	1 068,0	1 047,0	21,0
Övriga rörelseintäkter	7,7	2,7	5,1	7,3	3,3	4,0
- Rörelsens intäkter	902,0	875,2	26,8	1 075,3	1 050,3	25,1
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-194,3	-173,9	-20,4	-224,2	-214,1	-10,1
Övriga externa kostnader	-192,3	-205,8	13,5	-275,5	-247,7	-27,8
Personalkostnader	-458,8	-471,5	12,6	-557,3	-564,1	6,8
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-12,3	-20,4	8,1	-18,8	-24,4	5,6
Övriga rörelsekostnader	-1,6	0,0	-1,6	0,6	0,0	0,6
- Rörelsens kostnader	-859,2	-871,5	12,3	-1 075,2	-1 050,3	-24,9
- Rörelseresultat	42,8	3,7	39,1	0,2	0,0	0,2
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	1,0	0,0	1,0	1,1	0,1	1,1
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,3	-0,1	-0,1	-0,3	-0,1	-0,1
- Finansiella intäkter och kostnader	0,8	-0,1	0,9	0,8	-0,1	0,9
- Resultat efter finansiella poster	43,6	3,6	40,0	1,0	-0,1	1,1
- Årets resultat	43,6	3,6	40,0	1,0	-0,1	1,1

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Trafikavtalet

Trafikavtalet visar för oktober ett rörelseresultat före finansiellt netto på 42,8 mnkr, vilket är 39,1 mnkr högre än budget.

Intäkterna har en positiv avvikelse mot budget med 26,8 mnkr. Av dessa kan 20 mnkr hänvisas till upparbetade kostnader för destinationsskyltar, vilka vidarefaktureras. Elstöd uppgick till 2,4 mnkr och försäkringsutbetalningar 4,7 mnkr.

Kostnadssidan avviker totalt med 12,3 mnkr. Personalkostnaderna är 12,6 mnkr och el 26 mnkr lägre än budget. Kostnadsgruppen entreprenadkostnader ligger 38,7 mnkr över budget, dock avser 20 mnkr av dessa inköp av destinationskyltar. Materialinköp ligger över budget med 3,5 mnkr (lägre kostnader för M29 & M33 och högre kostnader för M31 & M32).

Prognosen visar ett helårsresultat på 161 tkr. I prognosen till skillnad från budget ingår extra insatser att rekrytera förare med 4,2 mnkr, tidigare lagda verktygsinköp på Ringön för 5,2 mnkr, omklassificering av immateriella investeringar på 12 mnkr, samt merkostnader för övertid och OB. I prognosen ingår även elstöd på 2,4 mnkr och ytterligare verktygsinköp.

Åtgärd:

”Kompetensförsörjning spårvagnsförare” är ett av de arbetspaket inom ramen för SIQ. Under september månad presenterades en handlingsplan till bolagsledning och affärsledning. Nästa fas blir att agera utefter den framtagna handlingsplanen.

Utförandeentreprenadavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Okt 2023	Budget Okt 2023	Avvikelse	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse
Nettoomsättning	172,3	158,5	13,8	174,4	190,2	-15,8
Övriga rörelseintäkter	1,7	0,0	1,7	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens intäkter	174,0	158,5	15,5	174,4	190,2	-15,8
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-80,0	-45,2	-34,7	-62,6	-55,3	-7,2
Övriga externa kostnader	-33,9	-23,0	-10,9	-21,1	-27,6	6,5
Personalkostnader	-68,5	-83,2	14,7	-91,0	-100,2	9,3
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-3,3	-5,3	2,0	-7,2	-7,0	-0,2
Övriga rörelsekostnader	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1
- Rörelsens kostnader	-185,8	-156,8	-29,0	-181,9	-190,2	8,3
- Rörelseresultat	-11,8	1,7	-13,5	-7,5	0,0	-7,5
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	-11,9	1,7	-13,5	-7,5	0,0	-7,5
- Årets resultat	-11,9	1,7	-13,5	-7,5	0,0	-7,5

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Utförandeentreprenadavtalet

För oktober månad redovisar Utförandeentreprenadavtalet ett negativt resultat om 11,8 mnkr. Det negativa resultatet förklaras av att overheadkostnaderna inte finansieras i tillräckligt hög utsträckning på grund av att debiterad tid är lägre än budgeterat. Tidigare har resultatet redovisat underskott på grund av ej registrerad arbetstid och leverantörskostnader som inte registrerats korrekt i EAM. Dessa kostnader är nu uppbokade som intäkt efter dialog med SMF, dels genom ekonomiska avstämningsmöten, dels genom samverkansledningsmöten. Vi förväntas kunna skicka in RTB mot årets slut som tar täckning för dessa parametrar samt ökad spiltid.

Bristen på teknisk personal är fortsatt hög och verksamheten arbetar med rekrytering, men under tiden är verksamheten i fortsatt behov av konsulter. Vidare redovisas en fortsatt hög spiltid om i genomsnitt 8 procentenheter över budget. Det får som konsekvens att den arbetade tiden inte når break-even ("nollpunkten") för finansiering av i huvudsak verksamhetens overheadkostnader (chefer, administrativ personal, lokaler, arbetskläder m.m.). Utmaningar kopplat till EAM har varit omfattande under året, exempelvis att rätt tid registreras på rätt projekt och att tid eller kostnader överhuvudtaget registreras i EAM.

Prognos 2023

Prognosen för Utförandeentreprenadavtalet för helåret är ett resultat på -7,5 mnkr till följd av ökade overheadkostnader. Notera att prognosen inte inkluderar kostnaden för ej registrerad tid, varor, spilltid och liknande utan vi förväntar oss få betalt retroaktivt så fort verksamheten registrerar utfört arbete i EAM och/eller betalning genom kund. Spilltiden för perioden augusti-oktober motsvarar cirka 2 mnkr i ofinansierade kostnader varför prognos och utfall ser ut att avvika. Osäkerheter kvarstår huruvida verksamheten kommer registrera alla kostnader i EAM eller ej, vilket gör hela verksamheten mycket svårprognostiserad. Risker som identifieras i dagsläget är i huvudsak kopplat till hög spilltid samt tekniska utmaningar i samband med implementeringen av EAM (exempelvis kvalitetssäkra att personalen registrerar tid korrekt och att cheferna skapar inköpsorder i EAM). Det är dock viktigt att poängtera att verksamheten i praktiken kommer ha ett nollresultat vid årets slut till följd av att Infrastruktur debiterar SMF för ökad spilltid, overhead samt sådana kostnader som överhuvudtaget inte registreras i EAM. Detta efter samråd med SMF vid ekonomiska avstämningsmöten samt samverkansledningsmöten.

Åtgärd:

Det görs en genomlysning i november månad av röreslsekostnaderna för avdelningen Infrastruktur för säkerställa att utfallet är rättvisande. Detta leder till en diskrepans mellan prognos och utfall. Med anledning av denna utredning ligger prognosen för avdelningen kvar på samma nivå som föregående månad.

Göteborgs Spårvägar, Stadsmiljöförvaltningen (SMF) och Västtrafik har en pågående treparts-dialog gällande underhållsplaner, säkerhetsfrågor och övergripande ekonomiska frågor. Å-priser är framtagna som förslag till beslut för 2024 och justeringar har gjorts för att anpassas till verkligheten. Principiella frågor rörande ekonomi, samt eventuella underskott/överskott, har beslutats att det ska hanteras genom ekonomiska avstämningsmöten ihop med SMF. För årets resultat kommer RTB upprättas för att debitera SMF för sådana kostnader som varit svåra att registrera i EAM samt ökade overheadkostnader. Det innebär i praktiken att årets resultat kommer vara noll. För att adressera utmaningarna kopplat till hög spilltid handlar det i huvudsak om att upprätta tydliga rutiner kring hur spilltiden används i praktiken samt hantering av verksamhetens "försäkringstid" (sådan luft som behövs i systemet för att verksamhetens ska kunna vara standby i samband med akut felavhjälpning).

Kommentar Övriga avtal, projekt och uppdrag

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Okt 2023	Budget Okt 2023	Avvikelse	Prognos helår 2023	Budget helår 2023	Avvikelse
Nettoomsättning	35,8	35,0	0,7	44,1	42,0	2,1
Övriga rörelseintäkter	13,4	12,6	0,8	14,2	14,8	-0,6
- Rörelsens intäkter	49,2	47,6	1,6	58,2	56,8	1,5
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-4,9	-8,7	3,8	-8,9	-10,5	1,7
Övriga externa kostnader	-7,0	-3,8	-3,2	-12,1	-4,4	-7,7
Personalkostnader	-32,1	-34,6	2,5	-36,7	-41,4	4,7
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	0,0	-0,4	0,4	-0,3	-0,5	0,2
- Rörelsens kostnader	-44,0	-47,5	3,5	-58,0	-56,8	-1,2
- Rörelseresultat	5,2	0,2	5,0	0,3	0,0	0,3
- Resultat efter finansiella poster	5,2	0,2	5,0	0,3	0,0	0,3
- Årets resultat	5,2	0,2	5,0	0,3	0,0	0,3

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.

Övriga avtal utförda av Infrastruktur och Driftsäkring avser fastighet samt arbeten mot helt externa kunder, t.ex. Styrsöbolaget. I oktober har kostnader från UE-avtalet identifierats bokats om hit. Rörelseresultatet för perioden är noll, liksom prognosen. Under året har verksamheten arbetat upp betydligt färre intäkter avseende övriga avtal än budgeterat. På grund av underbemanning har resurserna istället fokuserats på uppdrag inom UE-avtalet.

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.