



# Budget 2024

## Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB

## 1. Sammanfattning

Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB (GSK) utgör moderbolag för bolagen som ingår i koncernen. 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%

Göteborgs Stads ändamål med verksamheten är att tillgodose stadens behov av en effektiv, miljö- och kvalitetsmässig kollektivtrafik samt därtill hörande tjänster och produkter inom trafikområdet.

I GSK arbetar fem personer med ledning och styrning samt affärsstöd för GSB och GST. De kostnader som uppstår i verksamheten under 2024 kommer att fördelas ut till dotterbolagen enligt överenskomna fördelningsprinciper.

I GSB bedrivs depåverksamhet av fem anställda i avtal med Västtrafik. Avtalet inkluderar fastighetsskötsel, fastighetsunderhåll, utrustningsskötsel och förbättringsinvesteringar. GSB har även ett hyresavtal med Volvo Truck Center Sweden AB om uthyrning av bussverkstad, några uppställningsplatser för bussar samt p-platser för personbilar.

GST består av fyra affärsdrivande enheter som tillhandahåller tjänster och material inom kollektivtrafikområdet. Budgeten bygger på antagandet om helårsdrift på samtliga enheter utom Nils Ericsson Terminalen (NET), där avtalet med beställaren löper ut i september.

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 2024 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.

Budgeterat resultat för koncernen före finansiella poster är 2,8 mkr.

## 2. Mål för verksamheten

### 2.1. Kommunfullmäktiges budget

Göteborgs Stads budget för 2023 anger sju allmänna målområden som alla nämnder och styrelser ska ansvara för. Målen är allmänt hållna och kan delas in i fyra delområden:

- Förbättrade livsvillkor för Göteborgs invånare
- Förbättrade arbetsvillkor för anställda i Göteborgs Stad
- Minskning av Göteborgs klimatavtryck
- Mål relaterade till styrning och processer i Göteborgs Stad.

Varje styrelse och nämnd ansvarar för att målen bryts ner till delmål för den egna verksamheten på ett sådant sätt att verksamheten bidrar till uppfyllelse av de övergripande målen.

## 2.2. Affärs-/verksamhetsplan

GSB: Utifrån beslut i kommunfullmäktige om försäljning eller avveckling av GS Buss AB så har ingen affärsplan upprättats för 2024.

GST: Bolagets affärsplan för 2024 beskriver de övergripande målsättningar som anges av Göteborgs Stad, liksom de affärsmässiga mål och planer som gäller för året.

GSAB: För att kunna delleverera i enlighet med de av Göteborgs stads och Västtrafiks angivna mål och fokusområden samt möjliggöra för en kraftsamlad verksamhet har Göteborgs Spårvägar identifierat fem bolagsmål med tillhörande huvudindikatorer. Affärsplanen för 2024-2026 är i nuläget inte beslutad i styrelsen, vilket gör att bolagsmål och huvudindikatorer kan förändras. Beslut om affärsplan 2024-2026 kommer enligt plan att genomföras på styrelsemötet den 22 november.

Preliminära bolagsmål 2024-2026:

1. Ökat resande
2. Säker och hållbar resa
3. Säkrad kompetensförsörjning
4. Nöjda kunder
5. Ständigt förbättrad effektivitet

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

### Uppdrag Ny spårvagn

I slutet av 2019 överläts avtalet med leverantören Bombardier/Kiepe (numera Alstom) till Västra Götalandsregionen. Detta innebär att Västtrafik affärsleder Uppdrag Ny spårvagn medan GSAB projektleder Uppdrag Ny spårvagn.

Batch nr1 – 40st M33:

De två första M33 vagnarna levererades under våren 2020 och har efter tester och myndighetsgodkännande satts i trafik. Dessa vagnar har producerat de 20 000 km som avtalet stipulerar och är föremål för slutligt godkännande. Ytterligare vagnar har levererats och det finns en leveransplan mot våren 2023 för de resterande vagnarna som ingick i den första beställningen.

Batch nr2 – 40st M34:

Ytterligare 40st vagnar, M34, har beställts av Västra Götalandsregionen för påbörjan av leverans i början av 2024 samtidigt som depå Ringön etapp II driftsätts.

Batch nr3 – 20st M34:

Ytterligare 20st vagnar, M34 har beställts av Västra Götalandsregionen för bedömd slutleverans 2026 alternativt kvartal 1 2027.

Tyvärr är projektet i sin helhet drabbat av förseningar, bland annat beroende på den pandemi som har varit samt därefter pga. kriget i Ukraina. Detta drabbar projektet negativt på många olika sätt. Projektet i sin helhet bedöms i nuläget vara slutlevererat våren 2027.

### Uppdrag Ny spårvagnsdepå Ringön etapp II

Under 2020 invigdes spårvagnsdepå Ringön etapp I. Baserat på erfarenheterna delprojektleder GSAB även etableringen av etapp II för att kunna ha erforderlig

depåkapacitet i synk med leveranserna av den första M34 vagnen i början av 2024. Uppdrag Ny spårvagnsdepå Ringön etapp II projektleds av Västtrafik/Västfastigheter.

### 2.3. Övriga mått och nyckeltal

#### Mått inom personalområdet GSAB

Mått/nyckeltal	Utfall aug 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
HME	73	79	-
Sjukfrånvaro	6,5 %	7,5 %	8,0 %

#### Kommentarer till mått inom personalområdet GSAB

Göteborgs Spårvägar har som mål att vara en attraktiv arbetsgivare med högt HME och låg sjukfrånvaro. Bolaget har under 2023 sett en minskande sjukfrånvaro och har inför 2024 satt ett tuffare målvärde än staden i stort. 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 2023. 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.

#### Mått inom personalområdet GST

Mått/nyckeltal	Utfall aug 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Antal årsarbetare	47,3	66,5	75,5
Sjukfrånvaro korttid	2,1 %	2,7 %	3,2 %
Sjukfrånvaro långtid	2,4 %	4,7 %	6,5 %

*GSB har inte tagit fram någon tabell.*

#### Kommentarer till mått och mål för GST och GSB

**GST:** Bolagets enheter arbetar fram verksamhetsanpassade mått och mål i sina verksamhetsplaner. Löpande uppföljningar sker under året. Ett urval av måtten och målen kommer att redovisas i delårsrapporteringen.

**GSB:** Under 2024 kommer bolaget att bedriva depåverksamhet med fem anställda. Det finns inte några verksamhetsrelaterade mål eller mått att redovisa i Budget för 2024. Bolaget arbetar löpande med arbetsmiljöfrågor, till exempel sjukfrånvaro och tillbud, men har inte ställt upp några nyckeltal eller mål, då antalet anställda är så få.

## 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. Antagen lönerevision från och med oktober i alla bolag utom GSAB: 4,4% för 2023 och 3,3% för 2024.

De finansiella intäkterna är beräknade utifrån antagandet om oförändrade banktillgodohavanden samt en räntesats i nivå med 2023.

**GSK:** Budget i GSK är anpassad för att ledning och affärsstöd ska kunna tillhandahållas för befintlig verksamhet under helåret 2024.

**GSB:** Budget för 2024 omfattar verksamheten på Kville enligt de avtal som gäller under budgetåret. Intäkts- och kostnadsposter som regleras med index har räknats upp med preliminära värden. Kostnader för uppvärmning; gas och el, har beräknats med en förbrukning i nivå med de senaste åren. Priset har antagits till en något högre nivå än under tidigare år, med hänvisning till utvecklingen och osäkerheten på området. Kostnader för underhåll av fastigheten har antagits för att klara av ett rimligt underhåll under återstoden av hyresavtalet. Personalkostnaderna är beräknade utifrån antagandet av att nuvarande personalstyrka arbetar under hela 2024. Verksamheten på Kville betalar koncernmodern GSK för IT-kostnader, ledning och affärsstöd enligt beräknade faktiska kostnader för dessa tjänster. Därutöver belastas bolaget med en andel av återstående kostnader som uppkommer i moderbolaget under året.

**GST:** Budget för 2024 omfattar verksamheten enligt de avtal som gäller under budgetåret. Där avtal saknas är beräkningarna gjorda utifrån erfarenhet och i dialog med kunderna. Intäkts- och kostnadsposter som regleras med index har räknats upp med preliminära värden. Personalkostnaderna är beräknade med en antagen lönerevision för 2023 och 2024, då denna inte är klar vid budgetens färdigställande. GST betalar koncernmodern GSK för IT-kostnader, ledning och affärsstöd enligt beräknade faktiska kostnader för dessa tjänster. Därutöver belastas bolaget med en andel av återstående kostnader som uppkommer i moderbolaget under året.

**GSAB:** Som en del i kommunkoncernen samt som en del av Västtrafiks verksamhet har Göteborgs Spårvägar 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 %
- Lönerevisionsberäkningar: 2023 till 4,1 % och 2024 till 3,3 %

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 å-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 å-priser på principen om självkostnad. Fastställande av å-priser genomförs under december månad för nästkommande år.

### 3.2. Resultaträkning

#### Resultaträkning sammandrag

Tkr	Budget 2024	Prognos aug 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Intäkter	1 547 983	1 394 455	1 374 516	1 494 257
Kostnader	-1 545 183	-1 388 855	-1 373 166	-1 478 784
<b>Resultat före fin. poster</b>	<b>2 800</b>	<b>5 600</b>	<b>1 350</b>	<b>15 473</b>
Finansiella intäkter	6 300	7 210	4 000	4 857
Finansiella kostnader	0	0	0	-74
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>9 100</b>	<b>12 810</b>	<b>5 350</b>	<b>20 256</b>

#### Kommentarer till resultaträkningen

Under 2024 kommer samtliga kostnader som uppstår i moderbolaget att debiteras ut till dotterbolagen enligt en på förhand överenskommen fördelning. Denna interna försäljning är borträknad i ovanstående uppställning, även för föregående år.

#### Resultat per bolag

Tkr	Budget 2024	Prognos aug 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
GSK	0	-6 100	-6 100	-1 140
GSB	2 800	6 100	4 100	13 436
GST	0	5 600	3 350	3 157
GSAB	0	0	0	20
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2 800</b>	<b>5 600</b>	<b>1 350</b>	<b>15 473</b>
Finansiellt netto	6 300	7 210	4 000	4 783
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>9 100</b>	<b>12 810</b>	<b>5 350</b>	<b>20 256</b>

#### Kommentarer till resultat per bolag

Principerna för fördelning av moderbolagets kostnader avviker för 2024. Tidigare år har samtliga kostnader i moderbolaget debiterats ut till dotterbolagen GSB och GST i budget. Detta är orsaken till att resultaten per bolag varierar mellan åren.

Orsaken till att total Budget 2024 uppvisar ett sämre resultat än prognos augusti ligger främst hos GST. Enheten NET är budgeterad på nio månader på grund av att beställaren aviserat att man inte ämnar lösa ut avtalets sista optionsår. Enheten Hållplatsservice drabbas av ett högre kostnadsläge, främst för fordonen. Skillnaden mellan åren beror också på att beställningsläget varit mycket gott för enheten NET under 2023. Beställningar utöver budget påverkar resultatet mycket positivt, då fasta kostnader redan är täckta.

Orsaken till att Bokslut 2022 är väsentligt högre än påföljande år är att GSB då körde linjetrafik. Avtalet upphörde i mitten av året, därefter bedriver bolaget endast depåverksamhet med fem anställda.

### 3.3. Budget per bolag

#### Resultaträkning för Göteborgs Kollektivtrafik AB (Affärsstöden)

Tkr	Budget 2024	Prognos aug 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Intäkter	9 833	6 040	4 715	12 725
Kostnader	-9 833	-12 140	-10 815	-13 865
<b>Resultat före fin. poster</b>	<b>0</b>	<b>-6 100</b>	<b>-6 100</b>	<b>-1 140</b>
Finansiella intäkter	4 800	4 750	4 000	3 920
Finansiella kostnader	0	0	0	-2 426
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>4 800</b>	<b>-1 350</b>	<b>-2 100</b>	<b>354</b>

#### Kommentar till resultaträkning i GSK

Moderbolaget bedriver ledning, styrning och affärsstöd inom koncernen. Merparten av de budgeterade kostnaderna är personalrelaterade. Övriga kostnader avser främst IT-kostnader, kostnader för styrelse och revision samt management fee till Stadshus AB. I Budget 2024 har hela den budgeterade kostnadsmassan delats ut till dotterbolagen enligt överenskomna fördelningsprinciper. Totala kostnader är lägre än tidigare år, främst på grund av att personalstyrkan har anpassats till den minskade arbetsmängden.

#### Jämförelse med föregående år

I budget 2023 ligger det uppkomna underskottet kvar i moderbolaget istället för att delas ut till dotterbolagen.

#### Resultaträkning för GS Buss AB (GSB)

Tkr	Budget 2024	Prognos aug 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Intäkter	21 575	20 200	22 800	210 148
Kostnader	-18 775	-14 100	-18 700	-196 712
<b>Resultat före fin. poster</b>	<b>2 800</b>	<b>6 100</b>	<b>4 100</b>	<b>13 436</b>
Finansiella intäkter	1 100	2 100	0	2 337
Finansiella kostnader	0	0	0	0
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>3 900</b>	<b>8 200</b>	<b>4 100</b>	<b>15 773</b>

#### Kommentar till resultaträkning i GSB

Budget 2024 avser depå Kville där GSB har avtal med Västtrafik om uthyrning av depå Kville för uppställningsplatser och garage för 120 bussar, verkstad, underhållshall, kontor och personalutrymmen.

GSB har även ett hyresavtal med Volvo Truck Center Sweden AB om uthyrning av bussverkstad, några uppställningsplatser för bussar samt p-platser för personbilar. Fem personer kommer att vara sysselsatta i verksamheten under 2024.

Till och med juni 2022 bedrev bolaget linjetrafik med en årlig omsättning runt 200 mkr. Detta är orsaken till att både omsättning och resultat är väsentligt högre under 2022. I

budget 2024 bär bolaget en högre kostnad för moderbolagets tjänster än under 2023, vilket är den största orsaken till att resultatet går ner.

Intäkterna under 2024 förväntas bli i nivå med prognosen för 2023. De avtal som indexregleras har beräknats enligt Konjunkturinstitutets prognoser för KPI för oktober 2023. De intäkter som handlar om vidarefaktureringskostnader för lokaler har beräknats utifrån ett medelvärde för förbrukning. Priset för gas och el har antagits till en relativt hög nivå.

Kostnaderna för uppvärmning är fortsatt höga i Budget 2024, men med begränsad resultat effekt, eftersom de till största del vidarefaktureras till kund. Kostnaderna för att underhålla lokalerna är endast uppskattad, eftersom åtgärderna som kommer att genomföras endast syftar till att hålla depån i funktionsdugligt skick till och med avtalslut. Personalkostnaderna är beräknade utifrån nuvarande personalstyrka på fem personer.

Både KPI och energikostnader är svåra att uppskatta för 2024, då de påverkas av omvärldsfaktorer som är utanför bolagets kontroll.

### Resultaträkning för GS Trafikantservice AB (GST)

Tkr	Budget 2024	Prognos aug 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Intäkter	55 770	60 560	51 572	57 096
Kostnader	-55 770	-54 960	-48 223	-53 939
<b>Resultat före fin. poster</b>	<b>0</b>	<b>5 600</b>	<b>3 349</b>	<b>3 157</b>
Finansiella intäkter	400	360	0	107
Finansiella kostnader	0	0	0	0
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>400</b>	<b>5 960</b>	<b>3 349</b>	<b>3 264</b>

### Kommentar till resultaträkning GST

Resultatet för 2024 beräknas till noll. Det är debiteringen från moderbolaget som är den huvudsakliga orsaken till resultatförsämringen jämfört med tidigare år. På grund av den minskade verksamheten i dotterbolagen ligger det sedan 2023 ett negativt resultat i GSK. I Budget 2024 delas detta underskott ut till GST och GSB, och moderbolaget visar därmed noll i sin budget.

Budgeten för bolagets olika enheter visar ett positivt resultat. Ökade omkostnader, framför allt för fordon, minskar dock marginalerna något för Hållplatservice. NET:s resultat minskar mot föregående år på grund av att beställaren aviserat att de inte ämnar utlösa ytterligare ett optionsår i avtalet. Budget för NET är därför beräknad med verksamhet till och med september. Enheterna Skyltverkstaden och Resurspoolen bidrar med positiva resultatsiffror.



**Resultaträkning för Göteborgs Spårvägar AB (GSAB)**

Tkr	Budget 2024	Prognos aug 2023	Budget 2023	Bokslut 2022
Intäkter	1 471 000	1 314 000	1 297 000	1 221 000
Kostnader	-1 471 000	-1 314 000	-1 297 000	-1 221 000
<b>Resultat före fin. poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiella intäkter	0	1 000	0	0
Finansiella kostnader	0	0	0	0
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Kommentar till resultaträkning 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.

*Risker/möjligheter i budgeten*

- Personalläget för förare, rekrytering & utbildningskapacitet
- Avsaknad av underhållsplan för spårvägsanläggningen.
- SMFs beställningstidpunkt gällande banunderhåll som inte följer Västtrafiks budgetårshjul. Det föreligger risk gällande GS totala budgeterade volym gällande banunderhåll.
- Öppnandet av RÖX2
- Materialpriser (inflationen och lagervärden som har höga värden)
- Elmarknaden är svårbedömd.
- Depåunderhåll samarbete GS/Västfastigheter/VT
- Hur bibehåller vi personal/lönebidrag
- Utrangeringskostnader utöver plan
- Nytt tjänsteavtal med (RTS) IT. Utköp av utrustning och upphandlingsstöd
- Kostnader Intraservice
- Fortsatt konsultberoende inom Utförandeentreprenadavtalet
- Utrangering M32 /livstidsförlängning

### 3.4. Investeringsredovisning

#### Investeringar GSAB

Tkr	Budget per projekt	Budget 2024	Beräknas färdigt, år/kvartal
Trafikalt system (Hastus)	35	18	2024 Q4
Skenrensare KNR302 Volvo FM	10	10	2024 Q4
Montagebil EGN377	10	10	2024 Q4
Underhållssystem utveckling	40	7	2024 Q4
Finansiella kostnader	35	18	2024 Q4
<b>Resultat efter fin. poster</b>	10	10	2024 Q4

#### Kommentarer till investeringsredovisningen

Underhållssystem är flerårigt projekt där nya budgetmedel tillskjuts under kommande år. I koncernens övriga bolag planeras inga investeringar under 2024.