

Månadsrapport

Göteborgs Spårvägar AB

Mars 2024



Ekonomiskt resultat totalt bolaget

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Mars 2024	Budget Mars 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	373,6	365,8	7,8	1 461,6	1 465,4	-3,9
Övriga rörelseintäkter	0,1	1,3	-1,2	12,6	5,2	7,3
- Rörelsens intäkter	373,7	367,1	6,6	1 474,1	1 470,6	3,5
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-106,7	-75,7	-31,0	-314,0	-302,9	-11,1
Övriga externa kostnader	-52,6	-69,2	16,6	-271,3	-277,0	5,6
Personalkostnader	-207,0	-215,3	8,3	-854,8	-850,8	-4,1
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-6,2	-10,0	3,8	-39,5	-40,0	0,5
Övriga rörelsekostnader	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-372,6	-370,2	-2,4	-1 479,7	-1 470,6	-9,0
- Rörelseresultat	1,0	-3,1	4,2	-5,5	0,0	-5,5
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,3	0,0	0,2	0,2	0,1	0,1
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,2	0,0	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1
- Finansiella intäkter och kostnader	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
- Resultat efter finansiella poster	1,1	-3,1	4,3	-5,5	0,0	-5,5
- Årets resultat	1,1	-3,1	4,3	-5,5	0,0	-5,5

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar övergripande

Göteborgs Spårvägar visar för mars ett resultat före finansiellt netto på 1,0 mnkr, vilket är 4,2 mnkr högre än budgeterat.

Rörelseintäkterna avviker totalt sett positivt mot budget med 6,6 mnkr.

Kostnadssidan visar en negativ avvikelse med -2,4 mnkr. Inom Trafikavtalet är de huvudsakliga positiva avvikelserna avskrivningar, personalkostnader och hyra för RÖX. För utförandeentreprenadavtalet är det huvudsakligen upparbetade kostnader mot betalplan samt kostnader för övertidsersättning och OB-ersättning för dec 2023.

Prognosen för helåret skiljer sig mellan avtalen, Trafikavtalet visar en positiv prognos med 3,9 mnkr medan Utförandeentreprenadavtalet visar en negativ prognos med -14,8 mnkr. Se förklaringar under respektive särredovisning. Bolagets konsoliderade resultat påverkas dessutom av rörelseintäkter om 6,5 mnkr, vilket härleds till återbetalning av historiska pensionsinbetalningar som inte kan härledas till dagens självkostnads kontrakt.

Åtgärd:

Se åtgärder inom respektive särredovisning.

Trafikavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Mars 2024	Budget Mars 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	301,2	302,3	-1,2	1 204,3	1 209,3	-5,0
Övriga rörelseintäkter	1,5	1,1	0,3	4,8	4,6	0,2
- Rörelsens intäkter	302,7	303,5	-0,8	1 209,1	1 213,9	-4,8
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-79,3	-57,2	-22,1	-224,3	-228,9	4,6
Övriga externa kostnader	-50,1	-68,5	18,4	-267,5	-273,9	6,4
Personalkostnader	-163,9	-172,6	8,8	-681,8	-679,5	-2,3
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-4,3	-7,9	3,6	-31,7	-31,7	0,0
Övriga rörelsekostnader	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-297,6	-306,2	8,6	-1 205,3	-1 213,9	8,7
- Rörelseresultat	5,0	-2,7	7,8	3,9	0,0	3,9
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,3	0,0	0,2	0,2	0,1	0,1
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,2	0,0	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1
- Finansiella intäkter och kostnader	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
- Resultat efter finansiella poster	5,1	-2,7	7,9	3,9	0,0	3,9
- Årets resultat	5,1	-2,7	7,9	3,9	0,0	3,9

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Trafikavtalet

Trafikavtalet redovisar för mars månad ett positivt rörelseresultat före finansiellt netto om 5,0 mnkr, vilket är 7,8 mnkr högre än budget.

Rörelsen intäkter har en negativ avvikelse mot budget på 0,8 mnkr på grund av periodisering.

Rörelsens kostnader avviker totalt med 8,6 mnkr i lägre kostnader, vilket i huvudsak förklaras av periodiseringar och följande poster:

- Högre materialkostnader på 14,5 då det skett högre materialuttag på fordonsdelar om 6,6 mnkr inventarier differens/pris inläggnings fel 4,5 mnkr.
- Legoarbete om 6,9 mnkr
- El 4 mnkr mer än budgeterat
- Lägre externa kostnader utgörs främst av lägre hyra för Ringön etapp 2 om 15,6mnkr samt att hyran var budgeterad i 12:e delar Ringön etapp 2 startar i mars. Övriga fastighetskostnader 1 mnkr
- Lägre personalkostnader om 8,7 mnkr, vilket beror på vakanta tjänster
- Lägre avskrivningar om 3,6 mnkr på grund av senarelagda investeringar
- Lägre OH kostnader om 2,7 mnkr på grund av periodiseringar

Prognos 2024

Intäkter:

- Inlösning av pensionsfond minskat med 5 mnkr på grund av utfall 2023.

Positiva kostnadsförändringar:

- Trafikreducering på 4,4% av tidtabell 260 tkm (tidtabells km) det är framför allt km- hjul underhåll som kan påverkas men det är ett eftersatt underhåll. Potential AU 5,7mnkr. På grund av olyckor och avställda fordon ser vi inte att det ger någon effekt på helårsprognosen.
- El 8,5 mnkr. Årets utfall i relation till utfall 2023 ligger till grund för ny estimering av kostnader.
- Lokalkostnaderna 16 mnkr hyreskostnader för etapp 2 Ringön.

Negativa kostnadsförändringar:

- Legoarbeten 1,5 mnkr för att täcka vakanser och städtjänster.
- Förbrukningsmaterial 3 mnkr
- Förarbristen från 71 till 66 2,8 mnkr
- Intraservice 2,7 mnkr
- Uniformer 2,1 mnkr
- Försäkringar 2,2 mnkr

Åtgärd:

Under 2024 kommer handlingsplanen "Kompetensförsörjning spårvagnsförare" fortsatt vara i fokus för att säkerställa kontraktets leverans.

Utförandeentreprenadavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Mars 2024	Budget Mars 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	46,8	48,3	-1,5	189,8	193,2	-3,4
Övriga rörelseintäkter	0,7	0,0	0,7	0,7	0,0	0,7
- Rörelsens intäkter	47,5	48,3	-0,8	190,4	193,2	-2,8
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-18,9	-16,2	-2,7	-76,7	-64,9	-11,7
Övriga externa kostnader	-9,5	-10,7	1,1	-37,7	-43,5	5,8
Personalkostnader	-21,6	-19,3	-2,3	-83,1	-76,5	-6,6
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-1,9	-2,1	0,2	-7,8	-8,3	0,5
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-52,0	-48,3	-3,7	-205,2	-193,2	-12,0
- Rörelseresultat	-4,5	0,0	-4,5	-14,8	0,0	-14,8
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	-4,5	0,0	-4,5	-14,8	0,0	-14,8
- Årets resultat	-4,5	0,0	-4,5	-14,8	0,0	-14,8

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Utförandeentreprenadavtalet

Utförandeentreprenadavtalet redovisar för mars månad ett negativt rörelseresultat före finansiellt netto om 4,5 mnkr. Anledningen är att 1) upparbetad kostnad mot betalplan är 2,0 mnkr mer än vad som debiteras kund, 2) kostnader om 1,5 mnkr som inte finansieras till följd av lägre produktionstimmar än budget, 3) ej registrerad arbetstid i EAM 0,3 mnkr och 4) kostnader relaterat till 2023 om 0,7 mnkr.

Rörelsen intäkter har en avvikelse mot budget om 0,8 mnkr, vilket beror på att verksamheten budgeterat intäkterna efter historiskt utfall.

Rörelsens kostnader redovisar en avvikelse mot budget om 3,7 mnkr, vilket huvudsakligen beror på att verksamheten bär kostnader för övertidsersättning och OB-ersättning från Jul och nyår 2023, men som bokförs med en månads eftersläpning samt kostnader för köpta tjänster.

- Övriga externa kostnader redovisar positiv avvikelse mot budget avseende fördelade kostnader. Kostnad i budget var överskattad och utfallet är därmed lägre.
- Personalkostnaderna redovisar ökade kostnader mot budget vilket huvudsakligen beror på kostnad för semester och tilläggslönen, främst relaterat till Jul och Nyår 2023 som släpar med en månad respektive.
- Avskrivningskostnaderna redovisar ett positivt överskott mot budget om cirka 0,2 mnkr.

Prognos 2024

Prognosen redovisar ett negativt rörelseresultat om 14,8 mnkr på grund av högre upparbetade kostnader mot Betalplanen (8,8 mnkr) samt ofinansierade kostnader om 6,0 mnkr vilket till största del beror på att verksamheten har betydligt lägre anställda i tjänst än planerat enligt budget. Det får som konsekvens att verksamhetens overheadkostnader inte finansieras i samband med debitering till kund. Notera att Infrastruktur & Driftsäkring inte har några vinstmarginaler eller "gummiband" i å prislistan i enlighet med bolagsordningen för Göteborgs Spårvägar AB.

Intäkter:

- Prognosen ökar till 190,4 mnkr vilket är högre jämfört med prognos gjord i februari där 188,7 mnkr avser intäkter från uppdrag mot SMF. Resterande avser intäkter för försäljning av skrot samt försäljning av ett fordon.
 - Betalplan genererar 82,2 mnkr
 - ÄTA genererar 42,7 mnkr
 - Planerat underhåll genererar 55,0 mnkr
 - Top of Rail genererar 8,8 mnkr
 - Försäljning av skrot 1,0 mnkr
 - Försäljning av fordon 0,7 mnkr

Positiva kostnadsförändringar:

- Lägre kostnader mot budget avseende övriga externa kostnader (5,8 mnkr)

Negativa kostnadsförändringar:

- Kostnad för varor, material och vissa köpta tjänster ökar jämfört mot budget (11,7 mnkr) vilket i huvudsak beror på svårigheten att rekrytera egen teknisk personal.
- Personalkostnaderna ökar jämfört mot budget (6,6 mnkr) vilket i huvudsak beror på att krediterad kostnad för utfört arbete är mindre än tidigare förutspått. Det beror på att verksamheten har mindre fakturerade timmar till kund jämfört mot budget.

Åtgärd:

Under 2024 kommer verksamheten fortsätta arbeta aktivt i samverkan med Västtrafik och SMF för att få till stånd en underhållsplan som möjliggör en långsiktig finansiell planering och därmed kompetensförsörjning. Vidare arbetar verksamheten aktivt ihop med HR för att lösa problematiken kring utmaningarna avseende rekrytering. Inför budgetarbetet 2025 kommer en översyn att göras beträffande overheadkostnaderna i syfte att minska och/eller omdefiniera stora delar av verksamhetens overhead för att minska sårbarheten gällande finansieringen av densamma. Det ackumulerade underskottet kommer stämmas av med SMF löpande under året för att kunna finansiera verksamheten i enlighet med självkostnadsprincipen.

Övriga avtal

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Mars 2024	Budget Mars 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	25,6	15,1	10,5	67,5	62,9	4,6
Övriga rörelseintäkter	-2,3	0,1	-2,4	0,3	0,3	0,0
- Rörelsens intäkter	23,3	15,2	8,1	67,8	63,2	4,6
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-7,3	-1,4	-5,9	-9,5	-5,6	-3,9
Övriga externa kostnader	-11,2	-10,9	-0,4	-43,4	-42,7	-0,7
Personalkostnader	-4,3	-3,3	-0,9	-16,0	-14,9	-1,0
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-22,8	-15,6	-7,1	-68,9	-63,2	-5,7
- Rörelseresultat	0,5	-0,4	0,9	-1,1	0,0	-1,1
- Resultat efter finansiella poster	0,5	-0,4	0,9	-1,1	0,0	-1,1
- Årets resultat	0,5	-0,4	0,9	-1,1	0,0	-1,1

Kommentar Övriga avtal

Inom Övriga avtal finns följande ansvar, projekt och uppdrag:

Ringlinjen finansieras 50/50 mellan Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen. Resultatet för mars visar ett negativt resultat med 0,3 mnkr som beror på högre kostnader för köpt tjänst och entreprenad.

Spårvägssällskapet Ringlinjen har ett positivt resultat i mars på 1,0 mnkr och det är intäkter för abonnemangskörningar från år 2023 som *Spårvägssällskapet* får behålla för fortsatt investering i verksamheten.

Övriga avtal inom Infrastruktur och Driftsäkring som avser projekt mot externa kunder har i mars ett positivt rörelseresultat på 0,3 mkr. Det positiva ackumulerade rörelseresultatet förklaras av att verksamheten i mars månad har utfört kvartalsfakturerings, vilket eliminerar tidigare negativ periodiseringseffekt från årets första kvartal. Dessutom har verksamheten i mars, fakturerat tidigare ej fakturerade arbeten som utförts under 2023.

Övriga avtal inom Infrastruktur och Driftsäkring som avser Fastighet har i februari ett negativt rörelseresultat på 0,5 mkr. Det negativa rörelseresultatet beror på en fortsatt vakans i verksamheten och förändringar i personalens tjänstgöringsgrad som resulterar i färre debiterbara timmar än budgeterat. Verksamheten har även högre kostnader för materialinköp än budgeterat.

Särskild trafikledning finansieras av Stadsmiljöförvaltningen och kostnadsförs i linje med verksamhetens helårsbudget om 23 453 tkr. Effekt av eventuella budgetavvikelse hamnar enligt överenskommelse på Trafikavtalet.

Trafiksäkerhetsfunktion som finansieras av Stadsmiljöförvaltningen. Budget är 3,5 mnkr. Kostnaderna för verksamheten ligger i linje med budget.

Projekt M33 och M34 finansieras av Regionen. Budget är 14,2 mnkr. Kostnaderna i projektet ligger i linje med budget