

Månadsrapport

Göteborgs Spårvägar AB

Februari 2024



Ekonomiskt resultat totalt bolaget

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Feb 2024	Budget Feb 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	242,3	243,8	-1,5	1 455,7	1 465,4	-9,7
Övriga rörelseintäkter	-0,7	0,9	-1,6	5,2	5,2	0,0
- Rörelsens intäkter	241,6	244,7	-3,1	1 460,9	1 470,6	-9,7
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-64,0	-50,5	-13,5	-305,5	-302,9	-2,6
Övriga externa kostnader	-35,4	-46,1	10,7	-259,6	-277,0	17,4
Personalkostnader	-136,6	-142,3	5,7	-850,6	-850,8	0,2
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-4,1	-6,7	2,5	-39,5	-40,0	0,5
Övriga rörelsekostnader	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-240,2	-245,6	5,5	-1 455,3	-1 470,6	15,4
- Rörelseresultat	1,5	-0,9	2,4	5,7	0,0	5,7
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,2	0,0	0,1	0,2	0,1	0,1
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,1	0,0	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1
- Finansiella intäkter och kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Resultat efter finansiella poster	1,5	-0,9	2,4	5,7	0,0	5,7
- Årets resultat	1,5	-0,9	2,4	5,7	0,0	5,7

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar övergripande

Göteborgs Spårvägar visar för februari ett resultat före finansiellt netto på 1,5 mnkr, vilket är 2,4 mnkr högre än budgeterat.

Rörelseintäkterna avviker totalt sett negativt mot budget med 3,1 mnkr.

Kostnadssidan visar en positiv avvikelse med 5,5 mnkr. Inom Trafikavtalet är de huvudsakliga positiva avvikelserna avskrivningar, personalkostnader och hyra för RÖX. Avvikelserna beror på periodisering samt på vakanta tjänster. Utförandeentreprenadavtalet visar lägre övriga externa kostnader, material och köpta tjänster vilket beror på periodisering. Dessa vägs upp av högre personalkostnader vilket huvudsakligen beror på kostnader för övertidsersättning och OB-ersättning från december 2023, men som bokförs med en månads eftersläpning.

Prognosen för helåret skiljer sig mellan avtalen, Trafikavtalet visar en positiv prognos med 11,5 mnkr medan Utförandeentreprenadavtalet visar en negativ prognos med 5,6 mnkr. Se förklaringar under respektive särredovisning.

Åtgärd:

Se åtgärder inom respektive särredovisning.

Trafikavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Feb 2024	Budget Feb 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	199,4	201,6	-2,1	1 204,3	1 209,3	-5,0
Övriga rörelseintäkter	0,8	0,8	0,0	4,6	4,6	0,0
- Rörelsens intäkter	200,2	202,3	-2,1	1 209,0	1 213,9	-5,0
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-50,9	-38,1	-12,8	-221,6	-228,9	7,3
Övriga externa kostnader	-33,9	-45,6	11,7	-264,6	-273,9	9,2
Personalkostnader	-107,9	-113,7	5,8	-679,5	-679,5	0,0
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-2,9	-5,3	2,4	-31,7	-31,7	0,0
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-195,6	-202,8	7,2	-1 197,5	-1 213,9	16,4
- Rörelseresultat	4,7	-0,4	5,1	11,5	0,0	11,5
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,2	0,0	0,1	0,2	0,1	0,1
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,1	0,0	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1
- Finansiella intäkter och kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Resultat efter finansiella poster	4,7	-0,4	5,2	11,5	0,0	11,5
- Årets resultat	4,7	-0,4	5,2	11,5	0,0	11,5

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Trafikavtalet

Trafikavtalet redovisar för februari månad ett positivt rörelseresultat före finansiellt netto om 4,7 mnkr, vilket är 5,1 mnkr högre än budget för februari.

Rörelsen intäkter har en avvikelse mot budget 2,1 mnkr pga periodisering av övriga intäkter.

Rörelsens kostnader avviker totalt med 7,2 mnkr i lägre kostnader, vilket i huvudsak förklaras av periodiseringar och följande poster:

- Högre materialkostnader då det skett högre materialuttag om 7,9 mnkr
- Legoarbete om 2,2 mnkr
- El 2,5 mnkr mer än budgeterat
- Lägre externa kostnader utgörs främst av lägre hyra för Ringön etapp 2 om 10 mnkr, då hyran var budgeterad i 12:e delar Ringön etapp 2 startar i mars
- Lägre personalkostnader om 5,6 mnkr, vilket beror på vakanta tjänster
- Lägre avskrivningar om 2,4 mnkr pga senarelagda investeringar

Prognos 2024

Intäkter:

- Inlösning av pensionsfond minskat med 5 mnkr pga utfall 2023.

Positiva kostnadsförändringar:

- Trafikreducering på 4,4% av tidtabell 260 tkm (tidtabellskm) det är framför allt km- hjul underhåll som kan påverkas men det är ett eftersatt underhåll. Potential AU 5,7mnkr. pga olyckor och avställda fordon ser vi inte att det ger någon effekt på helårsprognosen.
- EI 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 1,3 mnkr för att täcka vakanser och städtjänster.
- Förbrukningsmaterial 1,2 mnkr
- Personalkostnader 5,3 mnkr Dagkommenderingstillägg samt Mentortillägg + sociala avgifter.
- Intraservice 2,7 mnkr

Åtgärd:

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

Utförandeentreprenadavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Feb 2024	Budget Feb 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	28,3	32,2	-3,9	187,6	193,2	-5,6
Övriga rörelseintäkter	0,7	0,0	0,7	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens intäkter	29,0	32,2	-3,2	187,6	193,2	-5,6
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-10,3	-10,8	0,5	-74,7	-64,9	-9,8
Övriga externa kostnader	-6,4	-7,1	0,8	-35,2	-43,5	8,3
Personalkostnader	-14,3	-12,8	-1,4	-75,4	-76,5	1,0
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-1,3	-1,4	0,1	-7,8	-8,3	0,5
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-32,3	-32,2	-0,1	-193,2	-193,2	0,0
- Rörelseresultat	-3,3	0,0	-3,3	-5,6	0,0	-5,6
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	-3,3	0,0	-3,3	-5,6	0,0	-5,6
- Årets resultat	-3,3	0,0	-3,3	-5,6	0,0	-5,6

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Utförandeentreprenadavtalet

Utförandeentreprenadavtalet redovisar för februari månad ett negativt rörelseresultat före finansiellt netto om 3,3 mnkr. Anledningen är att 1) upparbetad kostnad mot betalplan är 1,2 mnkr mer än vad som debiteras kund, 2) ej registrerad arbetstid i EAM 0,9 mnkr och 3) ofinansierade kostnader som inte debiterats kund 1,2 mnkr, vilket dels beror på kostnader relaterat till 2023, dels overheadkostnader som inte finansieras som följd av lägre produktionstimmar än budget.

Rörelsen intäkter har en avvikelse mot budget om 3,2 mnkr, vilket beror på att verksamheten budgeterat intäkterna efter historiskt utfall.

Rörelsens kostnader redovisar en avvikelse mot budget om 0,1 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.

- Materialkostnader och köpta tjänster redovisar lägre belopp mot budget eftersom kostnaderna relateras till arbeten inom planerat underhåll, vilka till stor del utförs under sommarhalvåret.
- 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 tilläggs lön, främst relaterat till Jul och Nyår 2023 som släpar med en månad respektive.
- Avskrivningskostnaderna redovisar ett positivt överskott mot budget om cirka 0,1 mnkr.

Prognos 2024

Prognosen redovisar ett negativt rörelseresultat om 5,6 mnkr på grund av högre upparbetade kostnader mot Betalplanen (1,3 mnkr) samt ofinansierade kostnader om 4,3 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:

- Minskar i prognos till 187,6 mnkr utifrån de uppdrag som är kända gentemot SMF där:
 - Betalplan genererar 82,2 mnkr
 - ÄTA genererar 41,6 mnkr
 - Planerat underhåll genererar 55,0 mnkr
 - Top of Rail genererar 8,8 mnkr

Positiva kostnadsförändringar:

- Lägre kostnader mot budget avseende övriga externa kostnader (8,3 mnkr)
- Minskade kostnader för personal, vilket bland annat beror på fortsatta svårigheter i att rekrytera teknisk kompetens (1,0 mnkr)

Negativa kostnadsförändringar:

- Inköp material och varor (0,5 mnkr) på grund av inventeringsdifferenser och övriga ofinansierade kostnader som inte ingår i å prislistan.
- Inhyrda, köpta tjänster (9,2 mnkr) vilket ska ses i relation till lägre kostnader mot budget avseende övriga externa kostnader och minskade personalkostnader 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.

Övriga avtal

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Feb 2024	Budget Feb 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	14,6	10,1	4,5	63,8	62,9	0,9
Övriga rörelseintäkter	-2,3	0,1	-2,3	0,3	0,3	0,0
- Rörelsens intäkter	12,3	10,1	2,2	64,1	63,2	0,9
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-1,8	-0,9	-0,9	-5,7	-5,6	-0,1
Övriga externa kostnader	-7,3	-7,3	0,0	-43,2	-42,7	-0,5
Personalkostnader	-3,1	-2,4	-0,7	-15,5	-14,9	-0,5
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-12,2	-10,6	-1,6	-64,3	-63,2	-1,1
- Rörelseresultat	0,1	-0,5	0,6	-0,2	0,0	-0,2
- Resultat efter finansiella poster	0,1	-0,5	0,6	-0,2	0,0	-0,2
- Årets resultat	0,1	-0,5	0,6	-0,2	0,0	-0,2

Kommentar Övriga avtal

Inom Övriga avtal finns följande ansvar, projekt och uppdrag:

Ringlinjen finansieras 50/50 mellan Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen. Resultatet för februari visar ett negativt resultat med 0,2 mnkr som beror på högre kostnader för köpt tjänst och entreprenad.

Spårvägssällskapet Ringlinjen har ett positivt resultat i februari 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 februari ett negativt rörelseresultat på 0,3 mkr på grund av krediteringar och periodiseringar.

Övriga avtal inom Infrastruktur och Driftsäkring som avser Fastighet har i februari ett negativt rörelseresultat på 0,4 mkr vilket främst beror på vakans i verksamheten som resulterat i färre debiterbara timmar 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 3,5 mnkr. Kostnaderna för verksamheten ligger i linje med budget.

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