

Månadsrapport

Göteborgs Spårvägar AB

Juli 2024



Ekonomiskt resultat totalt bolaget

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Juli 2024	Budget Juli 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	871,3	853,5	17,8	1 479,6	1 465,4	14,2
Övriga rörelseintäkter	10,3	3,0	7,3	12,7	5,2	7,5
- Rörelsens intäkter	881,6	856,5	25,1	1 492,3	1 470,6	21,6
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-229,9	-176,7	-53,2	-329,6	-302,9	-26,7
Övriga externa kostnader	-142,8	-166,7	23,9	-276,1	-277,0	0,8
Personalkostnader	-479,5	-485,0	5,5	-840,8	-850,8	9,9
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-14,6	-23,3	8,8	-40,1	-40,0	-0,1
Övriga rörelsekostnader	-0,4	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-867,2	-851,7	-15,5	-1 486,6	-1 470,6	-16,0
- Rörelseresultat	14,4	4,8	9,6	5,6	0,0	5,6
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,6	0,1	0,5	0,7	0,1	0,6
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,4	-0,1	-0,3	-0,4	-0,1	-0,3
- Finansiella intäkter och kostnader	0,2	0,0	0,2	0,3	0,0	0,3
- Resultat efter finansiella poster	14,6	4,8	9,8	5,9	0,0	5,9
- Årets resultat	14,6	4,8	9,8	5,9	0,0	5,9

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar övergripande

Göteborgs Spårvägar visar för juli ett positivt resultat före finansiellt netto på 14,4 mnkr, vilket är 9,6 mnkr högre än budget.

Rörelseintäkterna avviker totalt sett positivt mot budget med 25,1 mnkr.

Kostnadssidan visar en negativ avvikelse med –15,5 mnkr. Inom Trafikavtalet är de huvudsakliga positiva avvikelserna avskrivningar, personalkostnader och hyra för RÖX. De negativa avvikelserna är legoarbete och materialkostnad. För utförandeentreprenadavtalet är det huvudsakligen högre kostnader för material och tjänster samt kostnader för övertidsersättning och OB-ersättning för dec 2023.

Prognosen för helåret skiljer sig mellan avtalen, Trafikavtalet visar en positiv prognos med 4,9 mnkr medan Utförandeentreprenadavtalet visar en negativ prognos med –5,7 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 Juli 2024	Budget Juli 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	700,3	705,5	-5,1	1 204,3	1 209,3	-5,0
Övriga rörelseintäkter	4,9	2,7	2,2	4,8	4,6	0,2
- Rörelsens intäkter	705,2	708,1	-3,0	1 209,1	1 213,9	-4,8
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-165,1	-133,5	-31,6	-233,2	-228,9	-4,4
Övriga externa kostnader	-137,4	-159,7	22,3	-268,5	-273,9	5,4
Personalkostnader	-381,5	-391,3	9,8	-670,8	-679,5	8,8
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-10,1	-18,5	8,4	-31,7	-31,7	0,0
Övriga rörelsekostnader	-0,4	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-694,6	-703,0	8,5	-1 204,2	-1 213,9	9,8
- Rörelseresultat	10,6	5,1	5,5	4,9	0,0	4,9
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,6	0,1	0,5	0,7	0,1	0,6
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,4	-0,1	-0,3	-0,4	-0,1	-0,3
- Finansiella intäkter och kostnader	0,2	0,0	0,2	0,3	0,0	0,3
- Resultat efter finansiella poster	10,8	5,1	5,7	5,2	0,0	5,2
- Årets resultat	10,8	5,1	5,7	5,2	0,0	5,2

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Trafikavtalet

Trafikavtalet redovisar för juli månad ett rörelseresultat före finansiellt netto om 10,6 mnkr, vilket är 5,5 mnkr högre än budget för juli.

Rörelsen intäkter har en avvikelse mot budget -3 mnkr pga periodisering.

Rörelsens kostnader avviker totalt med 8,5 mnkr i lägre kostnader, vilket i huvudsak förklaras av periodiseringar och följande poster:

- Högre materialkostnader på 9,8 då det skett högre materialuttag på fordonsdelar om 6,7 mnkr
- Legoarbete om 22 mnkr.
- Lägre externa kostnader utgörs främst av lägre hyra för Ringön etapp 2 om 15,6 mnkr samt att hyran var budgeterad i 12:e delar Ringön etapp 2 startar i mars.
- Lägre personalkostnader om 9,8 mnkr, vilket beror på vakanta tjänster
- Lägre avskrivningar om 8,4 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 (tidtabells km) 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.
- El 8,5 mnkr, Årets utfall i relation till utfall 2023 ligger till grund för ny estimering av kostnader. Elen kommer att omvärderas efter Q2- vi ser en osäkerhet i prognosen. El kostnaderna kommer att revideras i linje med budget inför nästa prognos.
- Lokalkostnaderna 16 mnkr hyreskostnader för etapp 2 Ringön.
- Personalkostnader 8,8mnkr

Negativa kostnadsförändringar:

- Legoarbeten 1,7mnkr för att täcka vakanser och städtjänster.
- Förbrukningsmaterial 3 mnkr
- Intraservice 2,7 mnkr
- Uniformer 2,1 mnkr
- Försäkringar 2,2 mnkr
- Materialkostnader 20 mnkr baserat på utfall

Åtgärd:

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

Materialkostnad och tjänstebehovet behöver ses över.

Den ekonomiska konsekvensen av avstängda spår på Röx behöver tas upp och analyseras i utfall och prognos.

Utförandeentreprenadavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Juli 2024	Budget Juli 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	123,5	112,7	10,8	206,7	193,2	13,5
Övriga rörelseintäkter	0,8	0,0	0,8	0,7	0,0	0,7
- Rörelsens intäkter	124,3	112,7	11,6	207,3	193,2	14,2
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-53,2	-37,9	-15,3	-83,2	-64,9	-18,2
Övriga externa kostnader	-22,5	-25,4	2,9	-38,4	-43,5	5,0
Personalkostnader	-48,0	-44,6	-3,4	-83,0	-76,5	-6,5
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-4,5	-4,8	0,4	-8,4	-8,3	-0,1
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-128,1	-112,7	-15,4	-213,0	-193,2	-19,8
- Rörelseresultat	-3,8	0,0	-3,8	-5,7	0,0	-5,7
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	-3,8	0,0	-3,8	-5,7	0,0	-5,7
- Årets resultat	-3,8	0,0	-3,8	-5,7	0,0	-5,7

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Utförandeentreprenadavtalet

Utförandeentreprenadavtalet redovisar för juli månad ett negativt rörelseresultat före finansiellt netto om 3,8 mnkr. Den huvudsakliga anledningen är att overheadkostnader om 2,9 mnkr inte finansieras till följd av lägre produktionstimmar än budget samt kostnad för vattenskada på anläggning för Rälsbockning om 0,9 mnkr. Det är i dagsläget oklart huruvida verksamheten kommer erhålla kostnadstäckning från försäkring gällande vattenskadan. Det ekonomiska resultatet är efter sommarens inledande månader i enlighet med prognos.

Rörelsen intäkter har en avvikelse mot budget om 11,6 mnkr, vilket beror på att verksamheten budgeterat intäkterna efter historiska utfall och inte någon faktisk underhållsplan.

Rörelsens kostnader redovisar en negativ avvikelse mot budget om 15,4 mnkr, vilket huvudsakligen beror på att verksamheten redovisar större kostnader för material och köpta tjänster, men också kostnader för övertidsersättning och OB-ersättning från Jul och nyår 2023, men som bokförs med en månads eftersläpning.

- Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster ökar mot budget om 15,3 mnkr. Kostnaderna är starkt förknippade med intäkterna och skattas i budget efter historiska utfall. Anledningen att verksamheten behöver hyra in konsulter bottnar i bristen på egen personal.
- Övriga externa kostnader redovisar positiv avvikelse mot budget avseende fördelade kostnader. Kostnad i budget var överskattad och utfallet är därmed lägre.
- Personalkostnaderna redovisar avvikelser mot budget vilket huvudsakligen beror på att debiterad tid till kund är lägre än budget (krediterad kostnad motsvarar ej budget)
- Avskrivningskostnaderna redovisar ett positivt överskott mot budget om cirka 0,4 mnkr.

Prognos 2024

Prognosen redovisar ett negativt rörelseresultat om 5,7 mnkr på grund av ofinansierade (overhead)kostnader vilket till största del beror på att verksamheten har betydligt lägre anställda i egen regi jämfört mot budget. Det får som konsekvens att verksamhetens overheadkostnader inte finansieras i samband med debitering till kund. Prognosen är gjord allt annat lika kopplat till kundens orderstock och skulle uppdrag kopplat till exempelvis planerat underhåll öka under hösten, kommer sannolikt också intäkt/kostnad öka på motsvarande vis för GSAB/SMF.

Intäkter:

- Prognosen ökar till 207,3 mnkr vilket är högre jämfört med prognos gjord i maj, vilket huvudsakligen bottnar i utökade uppdrag från kund, samt släpande kostnader från 2023.
 - Betalplan 88,0 mnkr
 - ÄTA 50,7 mnkr
 - Planerat underhåll 55,0 mnkr
 - Top of Rail 10,0 mnkr
 - Försäljning av skrot 1,0 mnkr
 - Försäljning av fordon 0,7 mnkr
 - Kostnader från år 2023 2,0 mnkr

Positiva kostnadsförändringar:

- Lägre kostnader mot budget avseende övriga externa kostnader (5,0 mnkr) vilket ska ses i paritet med kostnad för varor, material och vissa köpta tjänster.

Negativa kostnadsförändringar:

- Kostnad för varor, material och vissa köpta tjänster ökar jämfört mot budget (18,2 mnkr) vilket i huvudsak beror på svårigheten att rekrytera egen teknisk personal, men också att kunna förutspå mängden arbete som går åt till årets uppdrag mot kund.
- Personalkostnaderna ökar jämfört mot budget (6,5 mnkr) vilket i huvudsak beror på färre sålda timmar till kund, dvs. krediterad kostnad för utfört arbete är mindre jämfört mot budget.

Åtgärd:

Verksamheten arbetar aktivt för att lösa problematiken kring utmaningarna avseende rekrytering. Inför verksamhetsåret 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 genom så kallade "RTB:er" (rapport till beställare). På lång sikt måste verksamheten säkerställa kommande års kunduppdrag så att budget är mer i balans med den verksamhetsnära planeringen.

Övriga avtal

Resultaträkning (Mkr)	Utfall Juli 2024	Budget Juli 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	47,1	35,3	11,8	68,6	62,9	5,7
Övriga rörelseintäkter	-2,3	0,2	-2,5	0,3	0,3	0,0
- Rörelsens intäkter	44,9	35,5	9,4	68,9	63,2	5,7
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-9,2	-3,3	-5,9	-9,6	-5,6	-4,0
Övriga externa kostnader	-25,9	-25,3	-0,7	-45,0	-42,7	-2,3
Personalkostnader	-8,7	-7,3	-1,4	-14,5	-14,9	0,5
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-43,8	-35,8	-8,0	-69,1	-63,2	-5,8
- Rörelseresultat	1,1	-0,3	1,4	-0,1	0,0	-0,1
- Resultat efter finansiella poster	1,1	-0,3	1,4	-0,1	0,0	-0,1
- Årets resultat	1,1	-0,3	1,4	-0,1	0,0	-0,1

Kommentar Övriga avtal

Inom Övriga avtal finns följande ansvar, projekt och uppdrag:

Ringlinien finansieras 50/50 mellan Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen. Resultatet för juli visar ett negativt resultat med 0,4 mnkr som beror på högre kostnader för köpt tjänst och entreprenad.

Spårvägssällskapet Ringlinien har ett positivt resultat i juli på 1,4 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 juli ett ackumulerat positivt rörelseresultat på 1,1 mnkr. Det positiva rörelseresultatet beror främst på projekt med fastprisavtal där intäkterna överstigit kostnaderna samt intäkter i 2024 för tidigare ej fakturerade arbeten som utförts under 2023.

Övriga avtal inom Infrastruktur och Driftsäkring som avser Fastighet har i juli ett ackumulerat negativt rörelseresultat på -1 mnkr. Resultatet beror dels på en fortsatt vakans som förväntas bestå året ut, dels förändringar i personalens tjänstgöringsgrad samt en relativt hög sjukfrånvaro under våren, vilket resulterat i färre debiterbara timmar än budgeterat. Verksamheten har dessutom högre kostnader för overhead och inköp av material för internt bruk än budgeterat (-0,2 mnkr).

Särskild trafikledning finansieras av Stadsmiljöförvaltningen och kostnadsförs i linje med verksamhetens helårsbudget om 23 453 tkr. Effekt av eventuella budgetavvikelser 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.