



Budget 2025

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 2025 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. Under hösten 2025 kommer verksamheten att upphöra i och med att en ny bussdepå färdigställs vid Järnbrott.

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: Som en del i Göteborgs Stads kommunkoncern och som en del av Västra Götalandsregionens kollektivtrafiksverksamhet, behöver Göteborgs Spårvägar AB förhålla sig till flera lagar och riktlinjer för verksamheten. Kommunala bolag behöver förhålla sig till två övergripande lagar, dels kommunallagen (KL), dels aktiebolagslagen (ABL). Det innebär att bolaget har en sammansatt uppgift där det ska råda balans mellan allmännytta (nytta för medborgarna) och affärsmässighet (en strikt företagsekonomisk lönsamhet).

Kommunallagen ställer krav på att kommuner och regioner skall ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. GSAB har utifrån lagen, samt Göteborgs Stads och Regionens finansiella mål utformat ekonomiska styrprinciper som ska gälla för budget och uppföljning.

I avtalsförhållandet mellan GSAB och Västtrafik AB (VT), GSAB och Stadsmiljöförvaltningen (SMF) samt GSAB och Västfastigheter (VF) finns två allmänna principer för det gemensamma ekonomiska arbetet. Det är principen om öppna böcker samt självkostnadsprincipen. Dessa principer ska genomsyra det ekonomiska arbetet i bolaget samt i dialogen med VT/SMF/VF.

Budgeterat resultat för koncernen före finansiella poster är -0,3 mnkr.

2. Ekonomiska mål

2.1. 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: 3,5% för 2025.

De finansiella intäkterna är beräknade utifrån antagandet om oförändrade banktillgodohavanden samt en räntesats något lägre än under 2024.

GSK: Budget i GSK är anpassad för att ledning och affärsstöd ska kunna tillhandahållas för befintlig verksamhet under helåret 2025.

GSB: Budget för 2025 omfattar verksamheten på Kville enligt de avtal som gäller under budgetåret. Avtalen med Volvo Truck Center Sweden AB och Västtrafik AB avslutas sista juni respektive sista september och verksamheten avvecklas därmed.

Intäkts- och kostnadsposter, som regleras med index, har räknats upp med preliminära värden. Kostnader för drift och underhåll av fastigheten har antagits för att klara av ett rimligt underhåll samt en avveckling utan några större extraordinära poster.

Personalkostnaderna är beräknade utifrån antagandet av att nuvarande personalstyrka arbetar under resterande avtalsperiod. 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 2025 omfattar verksamheten enligt de avtal som gäller under budgetåret. Avtalet med Västtrafik AB om bemanning av Nils Ericsson Terminalen (NET) och Störningsinformation upphör 2025-09-28. 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. I budget har avvecklingskostnader för NET medtagits. Personalkostnaderna är beräknade med en antagen lönerevision för 2025. GST betalar koncernmodern GSK för IT-kostnader, ledning och affärsstöd enligt beräknade faktiska kostnader för dessa tjänster.

GSAB: På grund av det ekonomiska läget för Västra Götalandsregionen har VT gett GS i uppdrag att vara kostnadsmedvetna och effektivisera verksamheten 2025.

Lönerevisionsberäkningar 2025 antas till samma nivå som 2024 års revision på 3,3 %.

Personalomkostnader innefattar arbetsgivaravgifter, pensionskostnader samt skatter och avgifter på pensionskostnader och uppgår till totalt 40,5 % av lönekostnaden för 2025.

Investeringar som ligger med i plan för den kommande tioårsperioden utgör grunden för avskrivningar. För Trafikavtalet har budgetproduktions underlag "Budgetproduktion 2025 V1.0240212 inkl. all OB" användas som underlag för produktionsantaganden.

2.2. Resultaträkning

Resultaträkning sammandrag

Tkr	Budget 2025	Prognos aug 2024	Budget 2024	Bokslut 2023
Intäkter	1 686 794	1 584 695	1 555 765	1 446 930
Kostnader	-1 687 139	-1 574 313	-1 552 965	-1 440 682
Resultat före fin. poster	-345	10 382	2 800	6 248
Finansiella intäkter	4 650	9 525	8 100	11 237
Finansiella kostnader	-2 200	-2 410	-1 800	-2 604
Resultat efter fin. poster	2 105	17 497	9 100	14 881

Resultat per bolag

Tkr	Budget 2025	Prognos aug 2024	Budget 2024	Bokslut 2023
GSK	0	0	0	-6 100
GSB	400	5 800	2 800	6 248
GST	-740	500	0	6 100
GSAB	-5	4082	0	0
Rörelseresultat	-345	10 382	2 800	6 248
Finansiellt netto	6 300	7 210	4 000	4 783
Resultat efter fin. poster	9 100	12 810	5 350	20 256

2.3. Budget per bolag**Resultaträkning för Göteborgs Kollektivtrafik AB (Affärsstöden)**

Tkr	Budget 2025	Prognos aug 2024	Budget 2024	Bokslut 2023
Intäkter	9 446	9 800	9 830	6 346
Kostnader	-9 446	-9 800	-9 830	-12 446
Resultat före fin. poster	0	0	0	-6 100
Finansiella intäkter	3 800	7 000	6 500	7 606
Finansiella kostnader	-650	-1 660	-1 700	-2 601
Resultat efter fin. poster	3 150	5 340	4 800	-1 095

Resultaträkning för GS Buss AB (GSB)

Tkr	Budget 2025	Prognos aug 2024	Budget 2024	Bokslut 2023
Intäkter	12 720	21 335	21 574	20 443
Kostnader	-12 320	-15 535	-18 774	-14 195
Resultat före fin. poster	400	5 800	2800	6 248
Finansiella intäkter	480	1 150	1 100	2 211
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Resultat efter fin. poster	880	6 950	3 900	8 459

Resultaträkning för GS Trafikantservice AB (GST)

Tkr	Budget 2025	Prognos aug 2024	Budget 2024	Bokslut 2023
Intäkter	53 850	59 900	53 712	64 141
Kostnader	-54 590	-59 400	-53 712	-58 041
Resultat före fin. poster	-740	500	0	6 100
Finansiella intäkter	170	425	400	420
Finansiella kostnader	0	0	0	-3
Resultat efter fin. poster	-570	925	400	6 517

Resultaträkning för Göteborgs Spårvägar AB (GSAB)

Tkr	Budget 2025	Prognos aug 2024	Budget 2024	Bokslut 2023
Intäkter	1 610 778	1 493 660	1 470 649	1 356 000
Kostnader	-1 610 783	-1 489 578	-1 470 649	-1 356 000
Resultat före fin. poster	-5	4 082	0	0
Finansiella intäkter	200	950	100	1 000
Finansiella kostnader	-1 550	-750	-100	0
Resultat efter fin. poster	-1 355	4 282	0	1 000

2.4. Investeringsredovisning**Investeringar GSAB 2025 - 2028**

	2025	2026	2027	2028
Nyinvestering (mnkr)	39	39	31	4
Reinvestering (mnkr)	17	42	63	9

Kommentarer till investeringsredovisningen

De största investeringarna under 2025 är:

- Uppgradering Hastus 18 mnkr
- Utveckling EAM 6 mnkr
- Spår 4 förlängning 5mnkr
- Vagnslyftar 2,8 mnkr
- Lastbil 2,5 mnkr

Investeringar övriga bolag

- Inga investeringar i GSB.
- Endast ersättningsinvestering av mindre värde i GST.