

Budget 2025

Diarienummer: 2024-09914

Innehåll

Inledning och övergripande förutsättningar	3
Specifika förutsättningar för 2025	3
Investeringar 2025 – 2028.....	4
Risker:.....	4
Möjligheter:	4
Budget 2025 bolagsövergripande.....	5
Budget 2025 – Trafikavtalet (TA)	6
Budget 2025 – Utförandeentreprenadavtalet (UEA).....	9
Budget 2025 – Övriga uppdrag och avtal.....	11
Förkortningar	12
Depåer.....	12
Intressenter.....	12
System.....	12
Termer	12

Inledning och övergripande förutsättningar

Som en del i Göteborgs stads kommunkoncern och som en del av Västra Götalandsregionens kollektivtrafiksverksamhet, behöver Göteborgs Spårvägar (GS) 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 allmännyttan (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. Göteborgs Spårvägar har utifrån lagen, samt Göteborgs Stads och Regionens finansiella mål utformat ekonomiska styrprinciper som ska gälla för budget och uppföljning. Dessa finns att läsa om i dokumentet "Ekonomistyrning Göteborgs Spårvägar".

I avtalsförhållandet mellan GS och Västtrafik (VT), GS och Stadsmiljöförvaltningen (SMF) samt GS 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.

Specifika förutsättningar för 2025

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

Investeringar 2025 – 2028

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

De största investeringarna under 2025 är:

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

GS har en säkerställd likviditet då det finns en internlimit/koncernkredit tilldelad till bolaget om 200 mnr. Göteborg stad har indikerat att GS kan rekommenderas att ta externa lån i stället för att öka koncernkrediten om det skulle behövas för att möta bolagets kommande lager- och investeringsbehov. Bedömningen är att bolaget under 2025 i perioder kommer att nyttja krediten full ut och då komma att behöva vidta åtgärder för ev. ökning eller låneupptag.

Risker:

Identifierade risker som är kopplade till budget 2025:

- Svårigheter i kompetensförsörjningen
- SMFs beställningstidpunkt gällande banunderhåll som inte följer Västtrafiks och GS budgetårshjul. Det föreligger risk gällande GS totala budgeterade volym gällande banunderhåll.
- Materialpriser (Lagervärden som har höga värden på grund av tidigare års höga materialpriser)
- Elmarknaden är svårbedömd
- Utrangeringskostnader utöver plan M29
- Kostnader M32/livstidsförlängning
- Upphandling av IT-drift och eventuellt behov av utköp av hårdvara
- IT-kostnader från Intraservice

Möjligheter:

GS har fått starka indikationer om en beställning, från VF att de önskar spårarbete på depåer för 40 mnr. I dagsläget ser vi inte någon direkt påverkan på budget 2025. VF har säkrat finansiering för totalt 160 mnr för depåer och det finns möjligheter att GS kan komma att tilldelas flera projekt i relation till den finansieringen.

Budget 2025 bolagsövergripande

Resultaträkning	Budget 2025	Budget 2024	Prognos 2024
Nettoomsättning	1 604 698	1 465 441	1 477 730
Övriga rörelseintäkter	6 080	5 208	15 930
- Rörelsens intäkter	1 610 778	1 470 649	1 493 660
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-355 288	-302 914	-348 726
Övriga externa kostnader	-278 932	-283 634	-269 887
Personalkostnader	-930 160	-844 103	-841 070
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-45 048	-39 998	-29 895
- Rörelsens kostnader	-1 609 428	-1 470 649	-1 489 578
- Rörelseresultat	1 350	0	4 083
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	200	100	950
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 550	-100	-750
- Finansiella intäkter och kostnader	-1 350	0	200
- Resultat efter finansiella poster	0	0	4 283
- Årets resultat	0	0	4 283

Ny tabell: Reviderad budget 2025 från BUPA (budget och prognosverktyg)

Den nya tabellen visar budgeten för 2025 ett nollresultat på bolagsnivå då även ränteintäkter och -kostnader fördelas ut på Trafikavtalet och Utförandeentreprenadavtalet enligt fördelningen 90/10. Detta i enlighet med Trafikavtalet där finansiella kostnader ska ingå i de faktiska kostnaderna som täcks av avtalet.

Total ökar GS intäkter med 140 mnkr där intäkten från avtalen ökar med 150 mnkr samtidigt som någon inlösning av pensionsfond inte görs under 2025, vilket får en negativ effekt på intäkterna om -10 mnkr.

När det gäller kostnader, se diagram nedan, ökar de med 140,2 mnkr, vilket främst består av kostnader för personal om 87,2 mnkr samt kostnader för underentreprenadtjänster om 28,9 mnkr, vilka fördelas följande på avtalsnivå: TA 11,2 mnkr, UEA 15,2 mnkr övriga avtal 2,4 mnkr

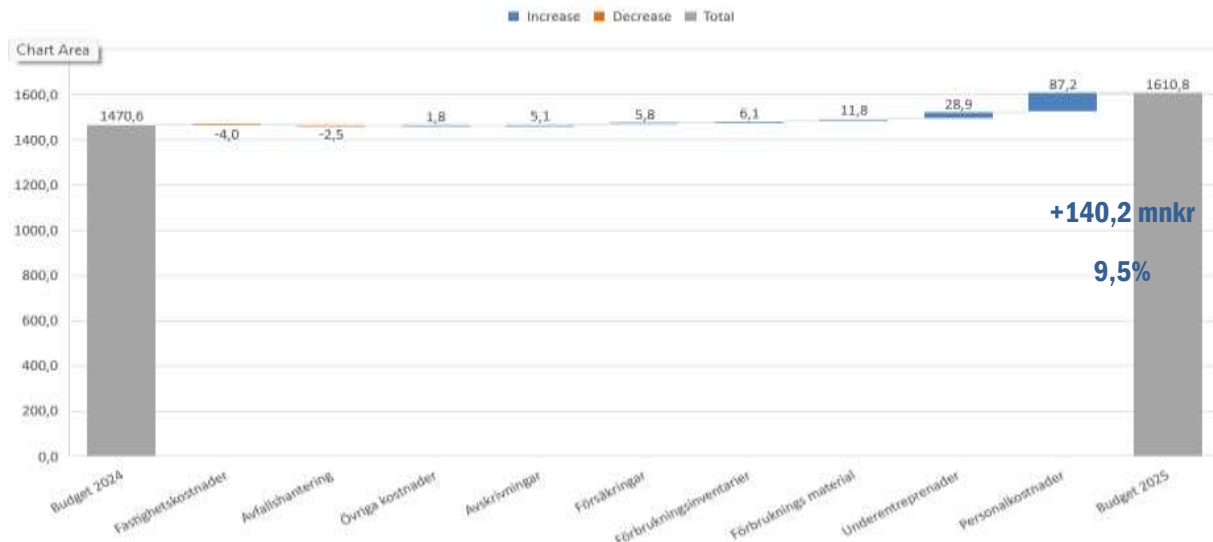


Diagram: Visar GS kostnadsförändring mellan budget 2024 och budget 2025

Budget 2025 – Trafikavtalet (TA)

Den första januari 2020 trädde det nya trafikavtalet med Västtrafik i kraft. Avtalet bygger på partnerskap vilket innebär att arbetssätten utvecklas tillsammans genom forum och affärsledning. Avtalet har inga fastställda ersättningsnivåer utan bygger på kostnadstäckning. Verksamheten är direkttilldelad och har således inget konkurrensförhållande. Ständiga förbättringar är i fokus så att verksamheten kan jämföras med övriga trafikoperatörer på marknaden utifrån ett produktivets- och effektivitetsperspektiv.

Intäkten för linjetrafik som redovisas i tabellen nedan är den ersättningsnivå som räknats fram i budget 2025 baserat på avtalskostnaderna för 2025.

Resultaträkning	Budget 2025	Budget 2024	Prognos 2024
Nettoomsättning	1 307 984	1 209 349	1 200 107
Övriga rörelseintäkter	5 750	4 600	7 951
- Rörelsens intäkter	1 313 734	1 213 949	1 208 078
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-252 342	-228 869	-251 487
Övriga externa kostnader	-283 079	-273 854	-261 598
Personalkostnader	-745 177	-679 529	-669 608
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-31 917	-31 698	-22 000
- Rörelsens kostnader	-1 312 515	-1 213 950	-1 204 694
- Rörelseresultat	1 219	0	3 385
Finansiella intäkter och kostnader	-1 215		0
- Resultat efter finansiella poster	4	0	3 385
- Årets resultat	4	0	3 385

Ny tabell: Reviderad budget 2025 från BUPA (budget och prognosverktyg)

Den nya tabellen visar att det i budgeten för 2025 ingår nettot av finansiella intäkter och kostnader om 1,2 mnkr. Detta i enlighet med Trafikavtalet där finansiella kostnader ska ingå i de faktiska kostnaderna som täcks av avtalet. Den totala budgetramen för 2025 är oförändrad då motsvarande justering gjorts i rörelsekostnaderna.

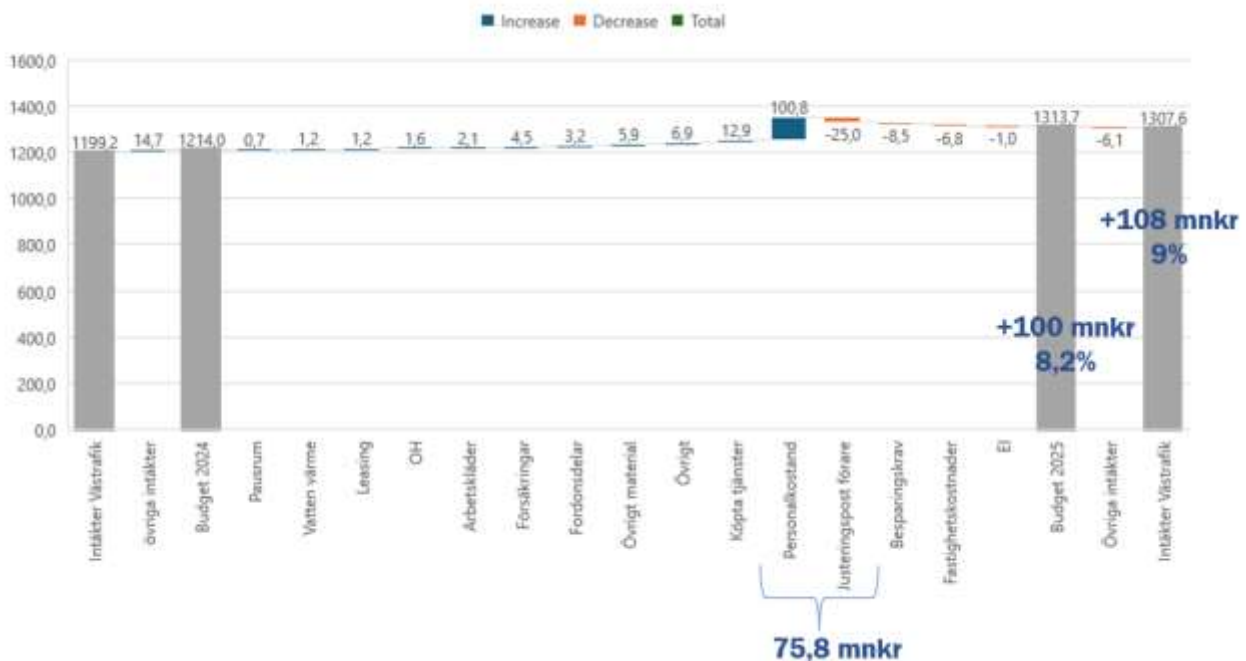


Diagram: Visar Trafikavtalets förändring mellan budget 2024 och budget 2025.

Kostnaderna för Trafikavtalet 2025 ökar med 100,3 mnkr vilket motsvarar en 8,2% ökning.

- Bolaget har budgeterat för full bemanning, men för att kompensera för förväntade vakanser lagt en justeringspost om -25 mnkr, vilket innebär en personalkostnadsökning för budgetåret 2025 på 75,8 mnkr.
- Trafikavtalet har erhållit ett besparingskrav på 8,5 mnkr från Västtrafik.
- Kostnaderna för försäkringar och övriga riskkostnader ökar med 4,5 mnkr till 12,2 mnkr.
- Materialkostnaderna ökar med 9,1 mnkr varav 2 mnkr direkt kan härledas till fordonsdelar.
- Övrigt, flera små poster som tillsammans visar en ökning av kostnader på 6,9 mnkr.

Budget 2025 – Utförandeentreprenadavtalet (UEA)

Det största avtalet inom Infrastruktur "Drift- och Underhållsavtalet av Spårvägsanläggningen inom Göteborgs och Mölndals kommun" är tecknat med SMF. Entreprenaden omfattar drift- och underhållsåtgärder samt myndighets-, säkerhets- och förvaltningsuppgifter.

Resultaträkning	Budget 2025	Budget 2024	Prognos 2024
Nettoomsättning	226 807	193 179	207 697
Övriga rörelseintäkter	0		666
- Rörelsens intäkter	226 807	193 179	208 363
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-88 379	-64 945	-83 255
Övriga externa kostnader	-38 184	-43 471	-28 132
Personalkostnader	-86 978	-76 463	-85 134
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-13 131	-8 300	-7 895
- Rörelsens kostnader	-226 672	-193 179	-214 416
- Rörelseresultat	135	0	-6 053
Finansiella intäkter och kostnader	-135		0
- Resultat efter finansiella poster	0	0	-6 053
- Årets resultat	0	0	-6 053

Ny tabell: Reviderad budget 2025 från BUPA (budget och prognosverktyg)

Den nya tabellen visar att det i budgeten för 2025 ingår netto finansiella intäkter och kostnader om 135 tkr. Detta i enlighet med avtalet där finansiella kostnader ska ingå i de faktiska kostnaderna som täcks av avtalet. Den totala budgetramen för 2025 är oförändrad då motsvarande justering gjorts i rörelsekostnaderna.

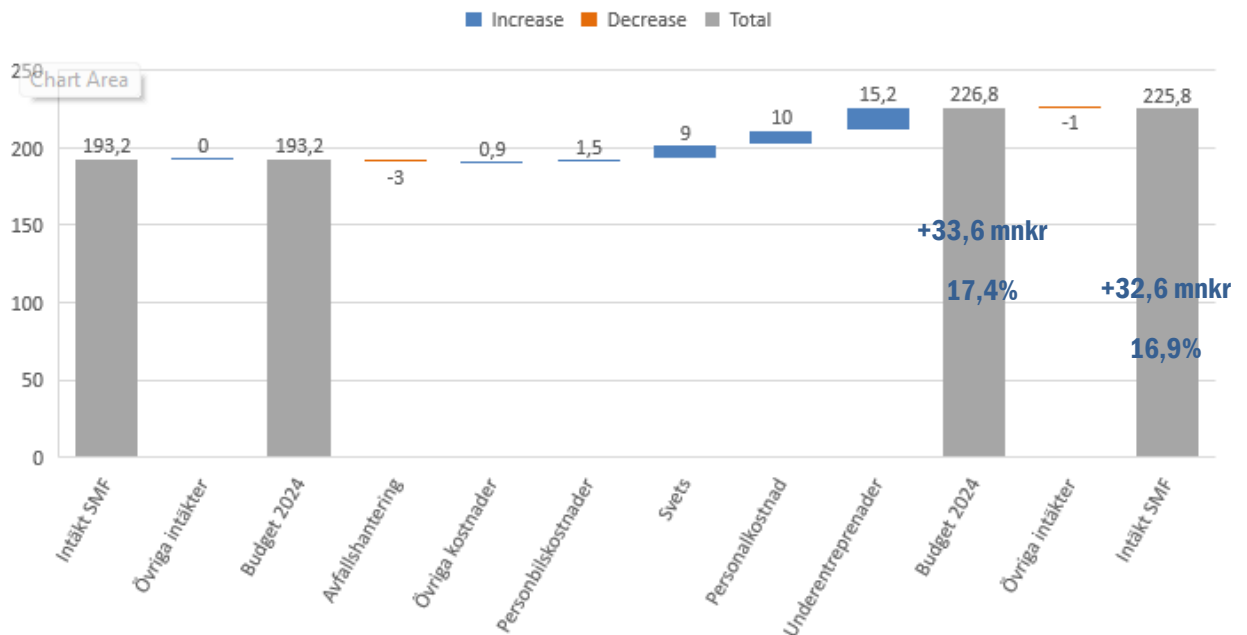


Diagram: Visar Utförandeentreprenadavtalets förändring mellan budget 2024 och budget 2025

Totalt genererar UEA en kostnadsökning på 17,4% vilket motsvarar 33,6 mkr. 2025 mot 2024 har omfattningen av uppdraget från SMF utökats med ytterligare svetsuppdrag om 9 mkr. Stora delar av beställningarna för 2025 är inte gjorda så budgeten är baserad på erlagda beställningar, historiska data samt indexuppräknig.

Budget 2025 – Övriga uppdrag och avtal

Inom ramen för övriga avtal, projekt och uppdrag finns följande:

- Ringlinien som finansieras 50/50 mellan VT och SMF.
- Övriga kontrakt utförda av Infrastruktur och Driftsäkring.
- Särskild trafikledning som finansieras av SMF.
- Trafiksäkerhetsfunktion som finansieras av SMF.
- Projekt M33 och M34 som finansieras av Regionen.

Totalt genererar dessa uppdrag och avtal kostnader för 69,9 mnkr 2025 vilket är en kostnadsökning på 6,6 mnkr och 10,4% gentemot budget 2024. Budgeten är baserat på historiskt utfall.

Resultaträkning	Budget 2025	Budget 2024	Prognos 2024
▶ Nettoomsättning	69 907	62 912	69 591
▶ Övriga rörelseintäkter	30	328	328
▲ - Rörelsens intäkter	69 937	63 240	69 919
▶ Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-10 942	-5 600	-10 128
▶ Övriga externa kostnader	-44 212	-42 690	-45 015
▶ Personalkostnader	-14 783	-14 950	-14 524
▲ - Rörelsens kostnader	-69 938	-63 240	-69 667
▲ - Rörelseresultat	-1	0	252
▲ - Resultat efter finansiella poster	-1	0	252
▲ - Årets resultat	-1	0	252

Tabell: Sammanställning från BUPA över övriga uppdrag och avtal budget 2025 och 2024 samt prognos 2024

Förkortningar

Depåer

MX -Depå Majorna

RÖX -Depå Ringön

SLX -Depå Slottsskogen

RTX -Depå Rantorget

Intressenter

GS -Göteborgs spårvägar

SMF -Stadsmiljöförvaltningen

VT -Västtrafik

VF -Västfastigheter

Fordonsforum -ett forum där VT och GS samarbetar i frågor gällande spårvagnarnas underhåll.

System

BUPA -Budget och uppföljningssystem

Termer

LTP -Långtidsprognos