

Fastställande av ekonomiskt resultat

Göteborgs Spårvägar AB

December 2024



Ekonomiskt resultat totalt bolaget

Resultaträkning (Mkr)	Ack Utfall dec 2024	Ack Budget dec 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	1 495,0	1 465,4	29,6	1 491,3	1 465,4	25,9
Övriga rörelseintäkter	18,5	5,2	13,3	21,3	5,2	16,1
- Rörelsens intäkter	1 513,5	1 470,6	42,9	1 512,6	1 470,6	41,9
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-389,9	-302,9	-87,0	-381,7	-302,9	-78,8
Övriga externa kostnader	-276,3	-277,0	0,7	-271,9	-277,0	5,1
Personalkostnader	-838,4	-850,8	12,4	-840,1	-850,8	10,6
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-24,0	-40,0	16,0	-27,5	-40,0	12,5
Övriga rörelsekostnader	-2,8	0,0	-2,8	-1,2	0,0	-1,2
- Rörelsens kostnader	-1 531,3	-1 470,6	-60,6	-1 522,4	-1 470,6	-51,8
- Rörelseresultat	-17,8	0,0	-17,8	-9,8	0,0	-9,8
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	0,9	0,1	0,8	1,0	0,1	0,9
Räntekostnader och liknande resultatposter	-0,9	-0,1	-0,8	-0,9	-0,1	-0,8
- Finansiella intäkter och kostnader	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
- Resultat efter finansiella poster	-17,8	0,0	-17,8	-9,7	0,0	-9,7
- Årets resultat	-17,8	0,0	-17,8	-9,7	0,0	-9,7

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar övergripande

Göteborgs Spårvägar visar för 2024 ett negativt resultat före finansiellt netto på -17,8 mnkr, vilket är 17,8 mnkr lägre än budget.

Rörelseintäkterna avviker positivt mot budget med 42,9 mnkr.

Kostnadssidan visar en negativ avvikelse med -60,6 mnkr. Inom Trafikavtalet avviker kostnadssidan negativt med -5,9 mnkr och förklaras huvudsakligen av högre materialkostnader 20,2 mnkr, köpta tjänster 26,9 mnkr, arbetskläder 3,1 mnkr, försäkringskostnader 4,5 mnkr. Dessa vägs upp av lägre elkostnader 3,6 mnkr, avskrivningar 14,4 mnkr på grund av senarelagda investeringar, hyra för Ringön etapp 2 15,9 mnkr samt lägre personalkostnader med 11,8 mnkr.

Inom Utförandeentreprenadavtalet avviker kostnadssidan negativt med -31,9 mnkr och det beror på högre kostnader för köpta tjänster, material och varor om 29,5 mnkr än budgeterat. Högre personalkostnader med 7,8 mnkr vilket främst beror på lägre stämplad tid mot projekt på grund av vakanser. Dessa vägs upp av lägre övriga externa kostnader 5,0 mnkr samt av lägre avskrivningskostnader 1,6 mnkr.

Inom övriga avtal och Infrastrukturs projekt mot externa kunder så avviker kostnaderna negativt med -15,7 mnkr. Dessa kostnader täcks av externa intäkter.

Bolagets konsoliderade resultat påverkas dessutom av rörelseintäkter om 6,5 mnkr, vilket härleds till återbetalning av historiska pensionsinbetalningar som inte kan härledas till dagens självkostnadsavtal. Bolaget har fattat beslut om att avsätta 5,8 mnkr av dessa för underhåll av

lokaler på Rantorget, konsulttjänster för uppdrag inom IT och att göra en omklassificering av investeringskostnader kopplat till EAM då de inte kan klassas som immateriell tillgång.

Trafikavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Ack Utfall dec 2024	Ack Budget dec 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	1 201,4	1 209,3	-7,9	1 200,1	1 209,3	-9,2
Övriga rörelseintäkter	12,0	4,6	7,4	12,8	4,6	8,2
- Rörelsens intäkter	1 213,5	1 213,9	-0,5	1 212,9	1 213,9	-1,0
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-272,0	-228,9	-43,2	-266,8	-228,9	-37,9
Övriga externa kostnader	-261,1	-273,9	12,8	-258,0	-273,9	15,9
Personalkostnader	-667,7	-679,5	11,8	-669,4	-679,5	10,1
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-17,3	-31,7	14,4	-20,7	-31,7	11,0
Övriga rörelsekostnader	-1,6	0,0	-1,6	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-1 219,8	-1 213,9	-5,9	-1 214,9	-1 213,9	-1,0
- Rörelseresultat	-6,3	0,0	-6,3	-2,0	0,0	-2,0
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	-6,3	0,0	-6,3	-2,0	0,0	-2,0
- Årets resultat	-6,3	0,0	-6,3	-2,0	0,0	-2,0

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Trafikavtalet

Trafikavtalet redovisar för 2024 ett rörelseresultat efter finansiellt netto om -6,3 vilket beror på ökade materialkostnader för vagn om 28,6 mnkr [varav ökad tillgänglighet på M32 står för 10 mnkr, M29 rostrevidering 6,9 mnkr, M31 rotationsfel och boggirevision 14,7 mnkr, övriga materialkostnader 17,8 mnkr. M33 har haft ett lägre underhållsbehov med lägre kostnader om 20,8 mnkr.] Andra tillkommande kostnader under 2024 är utrangeringskostnader för M28 om 7,2 mnkr, spår och arbetsplatser i depåer om 7,4 mnkr, övriga externa kostnader 3,2 mnkr och Övriga rörelsekostnader om 1,6 mnkr, vilket avser valutakursförluster. Valutakursvinster återfinns i intäkterna om 0,6 mnkr. Lägre hyreskostnader för depå Ringön om 15,9 mnkr, högre inläggning i förråd om 9 mnkr och lägre personalkostnader om 2,8 mnkr reducerar kostnadsökningen tillsammans med senarelagda investeringar gällande system, hjulmätning- och detaljmåleriutrustning om 14,4 mnkr.

Utförandeentreprenadavtalet

Resultaträkning (Mkr)	Ack Utfall dec 2024	Ack Budget dec 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	212,0	193,2	18,9	213,9	193,2	20,7
Övriga rörelseintäkter	0,9	0,0	0,9	0,7	0,0	0,7
- Rörelsens intäkter	212,9	193,2	19,7	214,6	193,2	21,4
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-94,5	-64,9	-29,5	-91,1	-64,9	-26,1
Övriga externa kostnader	-38,5	-43,5	5,0	-38,0	-43,5	5,5
Personalkostnader	-84,2	-76,5	-7,8	-85,4	-76,5	-8,9
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-6,7	-8,3	1,6	-6,8	-8,3	1,5
Övriga rörelsekostnader	-1,2	0,0	-1,2	-1,2	0,0	-1,2
- Rörelsens kostnader	-225,1	-193,2	-31,9	-222,4	-193,2	-29,2
- Rörelseresultat	-12,2	0,0	-12,2	-7,8	0,0	-7,8
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	-12,2	0,0	-12,2	-7,8	0,0	-7,8
- Årets resultat	-12,2	0,0	-12,2	-7,8	0,0	-7,8

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet

Kommentar Utförandeentreprenadavtalet

Utförandeentreprenadavtalet redovisar för 2024 ett negativt rörelseresultat efter finansiellt netto om -12,2 mnkr. Detta beror på kostnader för vattenläcka Bockverkstan 2,7 mnkr, uppbokade kostnader som ej fakturerats 0,5 mnkr, underfinansierad betalplan 0,7 mnkr, övertidskostnader som avser december 2023 1,5 mnkr, samt ofinansierade kostnader om 6,8 mnkr. De ofinansierade kostnaderna består av ej debiterbar personaltid till kund och av konsultkostnader samt ökade kostnader för transportmedel och förbrukningsmaterial.

Övriga avtal

Resultaträkning (Mkr)	Ack Utfall dec 2024	Ack Budget dec 2024	Avvikelse	Prognos helår 2024	Budget helår 2024	Avvikelse
Nettoomsättning	81,2	62,9	18,3	77,0	62,9	14,0
Övriga rörelseintäkter	-2,3	0,3	-2,6	0,0	0,3	-0,3
- Rörelsens intäkter	78,9	63,2	15,7	77,0	63,2	13,7
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-17,5	-5,6	-11,9	-16,5	-5,6	-10,9
Övriga externa kostnader	-45,9	-42,7	-3,2	-45,5	-42,7	-2,8
Personalkostnader	-15,5	-14,9	-0,6	-15,0	-14,9	0,0
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-78,9	-63,2	-15,7	-77,0	-63,2	-13,7
- Rörelseresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommentar Övriga avtal

Inom Övriga avtal finns följande ansvar, projekt och uppdrag:

Ringlinien finansieras 50/50 mellan Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen. Resultatet per december visar ett negativt resultat om 0,2 mnkr vilket beror på högre kostnader för köpta tjänster avseende reparation av krockskadad vagn samt kostnader för arbetsmiljöåtgärder som ej var budgeterade 2024.

Spårvägssällskapet Ringlinien har ett positivt resultat per december om 1,4 mnkr vilket avser intäkter för abonnemangskörningar från år 2023 som *Spårvägssällskapet, enligt överenskommelse*, får behålla för fortsatt investering i verksamheten.

Infrastrukturs projekt mot övriga externa kunder redovisar ett positivt rörelseresultat om 1,8 mnkr. Av det positiva rörelseresultatet på 1,8 mnkr tillfaller ca 0,5 mnkr tkr UE-avtalet, vilket medför ett positivt rörelseresultat på strax under 1,4 mnkr. Enheten har budgetavvikelser på både kostnads- och intäktssidan, främst till följd av en högre beställningsvolym än vad budgeterats. Avvikelsena i beställningsvolym förklaras av att budgeten sätts efter historiskt utfall, innan verksamheten har kunnat få kännedom om förväntade beställningar för nästkommande år. Den negativa kostnadsavvikelsen, om 12 mnkr, följs dock av den positiva avvikelsen på enhetens intäkter, om 13,4 mnkr. Det positiva nettoresultatet härstammar från projekt med fastprisavtal där intäkterna överstiger kostnaderna samt intäkter i 2024 för tidigare ej fakturerade arbeten som utförts under 2023.

Fastighetsenheten har i december ett ackumulerat negativt rörelseresultat strax under 1,4 mnkr. Det negativa resultatet beror dels på att verksamheten inte har det antalet anställda som budgeterats för, dels förändringar i personalens tjänstgöringsgrad samt dels en hög sjukfrånvaro under våren. Vilket lett till färre debiterade timmar än beräknat och således att verksamheten ej får full täckning för sina avdelnings- och overheadkostnader. Enhetens rörelsekostnader avviker negativt mot budget med 1,7 mnkr. Rörelseintäkternas positiva avvikelse mot budget om 0,3 mnkr är till följd av fakturering av arbetsledning inom diverse fastighetsprojekt.

Särskild trafikledning finansieras av Stadsmiljöförvaltningen och kostnadsförs i linje med verksamhetens helårsbudget om 23,4 mnkr. 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. Projektkostnaderna per december avviker negativt med 1,8 mnkr mot budget vilket beror på högre konsultkostnader.