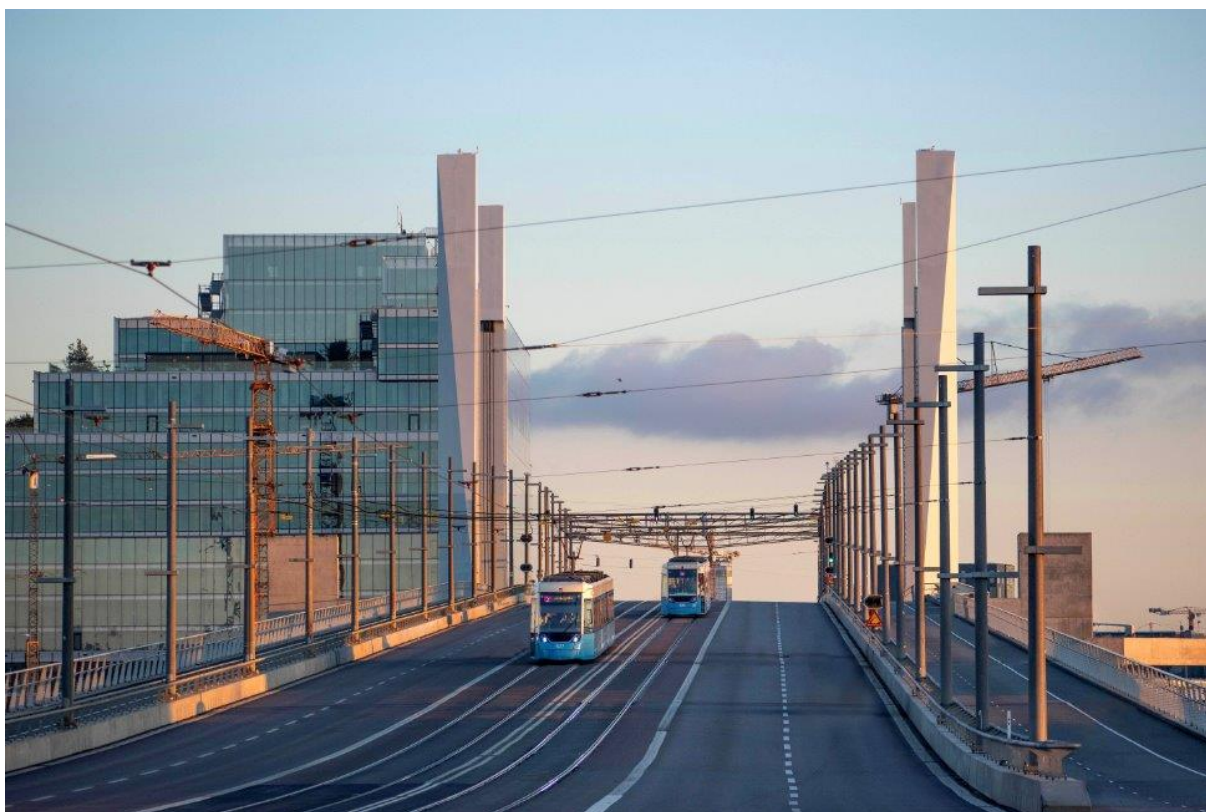


Månadsrapport ekonomisk uppföljning

Göteborgs Spårvägar AB

Mars 2025



Ekonomisk månadsrapport 2025 per 2025-03-31

Sammanfattning på bolagsnivå

Bolagets ekonomiska utfall per mars 2025 uppvisar ett överskott om 1,6 mnkr, vilket är 15,6 mnkr högre jämfört med budget. Jämfört med samma period föregående år är det ekonomiska utfallet 0,6 mnkr högre.

Bolagets intäkter har en positiv avvikelse mot budget med 10,5 mnkr, vilket beror på en ökad årsbeställning från Västfastigheter avseende spårarbeten för depåer samt på fler ersättningar för kollisioner för perioden än budgeterat.

Bolagets kostnader har en positiv avvikelse mot budget med 5,1 mnkr.

Kostnader för varor, material och köpta tjänster är 5,4 mnkr högre än budget och beror på att kostnader för fordonsdelar och köpta tjänster kopplad till vagn är högre än budgeterat samt på högre kostnader på grund av en ökad årsbeställning från Västfastigheter avseende spårarbeten för depåer. Dessa kostnader vägs upp av lägre elkostnader.

Övriga externa kostnader är 4,0 mnkr högre jämfört mot budget vilket beror på högre kostnader för inköp av arbetskläder mot budget samt högre kostnad för hyra av maskiner.

Personalkostnaderna är 9,9 mnkr lägre än budget, vilket motsvarar 4,2 procent.

Personalkostnaderna avviker positivt mot budget på grund av att vakanta tjänster ej blivit tillsatta i budgeterad takt och beror främst på en förskjutning av rekrytering till RÖX då depå inte är i funktion ännu samt diverse vakanser inom depåer.

Avskrivningskostnader är 4,6 mnkr lägre än budget och beror främst på att två investeringsprojekt, Hastus och EAM utgick ur investering- och avskrivningsplanen 2024.

Prognos

Prognosen för helåret för Trafikavtalet och Drift- och underhållsavtalet är negativ och uppgår till -12,6 mnkr respektive -0,7 mnkr. Se förklaringar under respektive särredovisning.

Resultaträkning (Mkr)	Ack Utfall mars 2025	Ack Budget mars 2025	Avvikelse	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse
Nettoomsättning	408,3	401,5	6,8	1 604,7	1 618,0	13,3
Övriga rörelseintäkter	5,2	1,5	3,7	6,1	8,2	2,1
- Rörelsens intäkter	413,5	403,0	10,5	1 610,8	1 626,1	15,4
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-101,9	-96,5	-5,4	-355,3	-376,0	-20,7
Övriga externa kostnader	-73,8	-69,7	-4,0	-278,9	-288,8	-9,8
Personalkostnader	-229,2	-239,1	9,9	-930,2	-938,5	-8,4
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-6,7	-11,3	4,6	-45,0	-34,2	10,8
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-411,5	-416,6	5,1	-1 609,4	-1 637,5	-28,1
Finansiella intäkter	0,1	0,1	0,0	0,2	0,2	0,0
Finansiella kostnader	-0,4	-0,4	0,0	-1,6	-1,6	0,0
- Rörelseresultat	1,6	-14,0	15,6	0,0	-12,7	-12,7

Resultaträkning per februari 2025 före uppbokning av månadsutfallet mot respektive avtal.

Analys och åtgärd:

Se respektive avtal.

Likvida medel och självfinansiering

Bolaget har inga lån men en internlimit på 300 mnkr hos Göteborgs Stad (Nordea). Under 2025 väntas en genomsnittlig kreditutnyttjande på 100 mnkr, med en maxnivå på 150 mnkr, vilket bedöms betryggande.

Kreditutnyttjandet beror främst på lageruppbyggnad om 100 mnkr mellan 2023–2025. **Per sista mars 2025 uppgick utnyttjad kredit till 83 mnkr (88 mnkr föregående månad)**, och vi förväntar oss 120 mnkr vid årets slut.

Vårt mål är att finansiera minst 75 procent av nettoinvesteringarna över fem år med egna medel. Självfinansieringsgraden 2020–2024 var 77 procent, men framöver blir det svårt att nå 75 procent på grund av självkostnadsprincipen och höga investeringar.

Investeringar

GS investeringar i materiella tillgångar uppgår till 0,4 (0,7) mnkr för perioden januari-mars, vilket är en positiv budgetavvikelse med 4,6 mnkr. Investeringsutgifterna 2025 avser upprustning av detaljmåleriet. Flera upphandlingar kring fordon pågår och förväntas generera ökade investeringsutgifter under hösten. Investeringar i immateriella tillgångar uppgår till 0 (-0,5) mnkr för samma period. Det pågår ett immateriellt investeringsprojekt vilket förväntas avslutas hösten 2025.

Trafikavtalet

Resultatutfall mot budget

Trafikavtalet redovisar per mars månad ett negativt utfall om -0,3 mnkr, vilket är 12,5 mnkr högre än ackumulerad budget per mars.

Rörelsens intäkter har en positiv avvikelse mot budget om 2,3 mnkr.

Budgeterat efter historiskt utfall och periodiserad på 12 delar.

Avvikelse beror på fler ersättningar för kollisioner för perioden än budgeterat.

Kollisionsersättningar är svåra att budgetera då det är ovisst antal kollisioner per år.

Rörelsens kostnader har en positiv avvikelse mot budget om 10,2 mnkr.

Flera av kostnaderna är budgeterade på raka 12-delar vilket gör att det finns en stor del periodiseringar.

Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster -2,1 mnkr

Kostnader för fordonsdelar och köpta tjänster kopplad till vagn avviker negativt med -7,1 mnkr.

Det är bland annat boogierevision M31 där vi har stigande materialpriser, tidigareläggning av hjul-/axelbyte M32 då vagnstypen har trafikerats utöver trafikplanen. Ökade kostnader för utrangering M29, såsom kostnader för extern lokal eftersom vi tidigare i stället utförde utrangeringen på RÖX.

Elkostnaderna avviker positivt mot budget +4,8 mnkr på grund av lägre pris per kWh än budgeterat för perioden.

Övriga externa kostnader +2,3 mnkr

I den positiva avvikelsen ingår interna transaktioner med 3,8 mnkr från budget, främst på grund av lägre OH-kostnader vilket beror på periodisering av IT-kostnader och marknadsaktiviteter.

Kostnader för inköp av arbetskläder avviker negativt med 0,9 mnkr i samband med vårbeställningar. Dess avvikelse mot budget är dock en periodiseringseffekt eftersom budgeten är fördelad med lika belopp varje månad.

Personalkostnader +6,5 mnkr

Personalkostnaderna avviker positivt mot budget på grund av att vakanta tjänster ej blivit tillsatta i budgeterad takt. Avvikelsen beror främst på en förskjutning av rekrytering till RÖX då depå inte är i funktion ännu samt diverse vakanser inom depåer. Rekrytering pågår.

Positiv avvikelse mot budget om +1,5 mnkr för övertidsersättning som beror på nya regler för dygnsvila och ca +1 mnkr för OB-ersättning, en periodiseringseffekt som justeras i takt med fler helgdagar senare i vår.

AV-/nedskrivningar +3,6 mnkr

Hastus och EAM investeringar utgick ur investering- och avskrivningsplanen 2024 påverkar avskrivningskostnaderna positivt i förhållande till budget.

Prognos

Prognosen för Trafikavtalet är negativ och uppgår till -12,6 mnkr. Prognosen för personalkostnader är justerad med -10,5 mnkr gentemot budget på grund av, ökade kostnader för pensioner med -11,7 mnkr till följd av nytt pensionsavtal och ökad lönebild 2024, lägre förarbrist än budgeterat -6 mnkr, justering för vakanser, lägre sjukfrånvaro än budgeterat samt

effektivisering av scheman för förare om totalt +7,2 mnkr. Även kostnaderna för material och köpta tjänster avseende spårvagnarna bedöms bli högre än budget under 2025, -12,9 mnkr. Avskrivningskostnaderna förväntas bli lägre om 10,8 mnkr då två stora investeringsprojekt inte kommer att genomföras.

Resultaträkning (Mkr)	Ack Utfall mars 2025	Ack Budget mars 2025	Avvikelse	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse
Nettoomsättning	327,6	327,0	0,6	1 308,0	1 308,0	0,0
Övriga rörelseintäkter	3,1	1,4	1,7	5,8	5,8	0,1
- Rörelsens intäkter	330,7	328,4	2,3	1 313,7	1 313,8	0,1
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-72,9	-70,8	-2,1	-252,3	-263,1	-10,8
Övriga externa kostnader	-68,9	-71,2	2,3	-283,1	-285,3	-2,3
Personalkostnader	-184,5	-191,0	6,5	-745,2	-755,7	-10,5
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-4,4	-8,0	3,6	-31,9	-21,1	10,8
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-330,7	-340,9	10,2	-1 312,5	-1 325,2	-12,7
Finansiella intäkter	0,1	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0
Finansiella kostnader	-0,4	-0,3	0,0	-1,4	-1,4	0,0
- Rörelseresultat	-0,3	-12,8	12,5	0,0	-12,6	-12,6

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet.

Analys och ev. åtgärder för att minska budgetavvikelserna

Många av kostnaderna är budgeterade på raka 12-delar vilket gör att det finns en stor del periodiseringar. Avtalet behöver i det kommande budgetarbetet se över hur kostnaderna periodiseras.

Drift- och underhållsavtalet (SMF)

Resultatutfall mot budget

Drift- och underhållsavtalet redovisar per mars månad ett positivt utfall om 2 mnkr, vilket är 3 mnkr högre än ackumulerad budget per mars.

Rörelsens intäkter har en negativ avvikelse mot budget om -2,2 mnkr. Den positiva intäktsavvikelse beror dels på att budget inte periodiserad enligt planerade arbeten som kommer öka externa köpta tjänster avseende planerat underhåll. Utbildningar och planerade investeringar är annat som kommer medföra ökade intäkter senare under året.

Nettoomsättning -4,2 mnkr.

Betydligt lägre intäkter avseende planerat underhåll -7,7 mnkr. Notera att intäktsbudget är fördelad i 12-delar men planerat underhåll kommer öka då arbeten kommer ske senare under året (köpta tjänster).

Övriga rörelseintäkter 2 mnkr

Rörelsens övriga intäkter positiva utfall beror på försäkringsersättning 1,8 mnkr för vattenläckan bockverkstaden 2024 samt vinst vid avyttring av skenrensare.

Rörelsens kostnader har en positiv avvikelse mot budget om 5,2 mnkr för perioden.

Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster 4,7 mnkr

Avvikelsen beror främst på periodisering av budget för externa köpta tjänster avseende planerat underhåll som är förlagt senare och väntas öka framöver. Utbildningskostnader och de planerade investeringarna i år är andra kostnader som väntas öka.

Övriga externa kostnader -1,1 mnkr

Övriga externa kostnader har en negativ budgetavvikelse för ej budgeterat konsultarvode - 0,6mnkr. Hyra av maskiner -0,3 mnkr ej inom budget för transportkostnader.

Personalkostnader 0,6 mnkr

Avvikelsen beror främst på ofinansierad tjänst.

Interna transaktioner avviker negativt med -1,1 mnkr, lägre fördelade personalkostnader mot övriga jämfört med budget och mer tid inom drift och underhållsavtalet.

AV-/nedskrivningar 1 mnkr

Den positiva avvikelsen beror på ej aktiverade investeringar ex. halvårseffekten på svetsbilar, Spårålgismätare, Vw Transporter och Totalstation.

Övriga rörelsekostnader 0 mnkr

Övriga rörelsekostnader består av valutakursförluster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär.

Prognos

Prognosen för Drift- och underhållsavtalet för helåret är negativt och uppgår till -0,7 mnkr.

Ofinansierat konsultarvode och tjänst inom avdelningen samt förändrad prognos för IT kostnader som påverkar drift- och underhållsavtalet med -0,2 mnkr.

Resultaträkning (Mkr)	Ack Utfall mars 2025	Ack Budget mars 2025	Avvikelse	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse
Nettoomsättning	52,5	56,7	-4,2	226,8	229,0	2,2
Övriga rörelseintäkter	2,0	0,0	2,0	0,0	1,7	1,7
- Rörelsens intäkter	54,5	56,7	-2,2	226,8	230,7	3,9
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-17,4	-22,1	4,7	-88,4	-88,5	-0,1
Övriga externa kostnader	-10,6	-9,5	-1,1	-38,2	-42,9	-4,7
Personalkostnader	-22,2	-21,8	-0,4	-87,0	-86,7	0,3
Av-/nedskrivning av im- /materiella anläggningstillgångar	-2,3	-3,3	1,0	-13,1	-13,1	0,0
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-52,5	-57,7	5,2	-226,7	-231,2	-4,5
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,2	0,0
- Rörelseresultat	2,0	-1,1	3,0	0,0	-0,7	-0,7

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet.

Analys och ev. åtgärder för att minska budgetavvikelserna

Intäktsbudgeten för Drift- och underhållsavtalet är periodiserad i 12-delar men av historiska data vet vi att det i januari-februari månad utförs bland annat färre arbeten inom planerat underhåll. I mars ser vi att dessa ökar vilket också medför ett utfall på 0,3 mnkr i mars, efter försäkringssättning på 1,8 mnkr för vattenläckan 2024.

Prognosen på -0,7 mnkr avser endast ofinansierad tjänst, konsultarvode och IT kostnader. I dialog med portföljägare har ingen justering gjorts i övrigt med motivering att kostnaderna för planerat underhåll förväntas bli lägre och kompensera för högre kostnaderna inom driftportföljen (fd.Betalplan).

Övriga avtal

Resultatutfall mot budget

Inom Övriga avtal finns följande ansvar, projekt och uppdrag:

Infrastrukturs projekt mot externa kunder har i mars ett ackumulerat positivt rörelseresultat på 0,5 mnkr. Rörelsens intäkter avviker positivt mot budget med 6,7 mnkr, motsvarande avviker rörelsens kostnader negativt mot budget med 6,2 mnkr. Avvikelserna på kostnader och intäkter härstammar främst från en ökad årsbeställning från Västfastigheter avseende spårarbeten för depåer under 2025. Prognosen för helårets rörelseresultat har i mars justerats till +0,8 mnkr.

Fastighetenheten redovisar i mars ett positivt rörelseresultat på 0,3 mnkr. Det positiva rörelseresultatet beror främst på en högre debiteringsgrad än budgeterat för den ackumulerade perioden. Fastighets prognos för helåret har hittills påverkats negativt av prognos om ökade overheadkostnader (-0,4 mnkr), men enhetens högre debiteringsgrad förväntas hittills kunna väga upp dessa och därmed är helårsprognosen satt till ett nollresultat i enlighet med budget.

Särskild trafikledning finansieras av Stadsmiljöförvaltningen och kostnadsförs i linje med verksamhetens helårsbudget om 23,9 mnkr. Effekt av eventuella budgetavvikelser samt prognos redovisas under avsnitt Trafikavtalet.

Trafiksäkerhetsfunktion som finansieras av Stadsmiljöförvaltningen. Budget är 3,7 mnkr. Kostnaderna för verksamheten ligger i linje med budget.

Projekt M33 och M34 finansieras av Regionen. Budget är 14,3 mnkr. Kostnaderna i projektet ligger i linje med budget.

Ringlinien finansieras 50/50 mellan Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen. Resultatet per mars visar ett negativt resultat med -0,4 mnkr vilket beror på ej budgeterade kostnader av köpta tjänster avseende förbättringsåtgärder av en eftersatt arbetsmiljö. Prognos för helårets resultat förväntas uppgå till -0,1 mnkr och i prognos ingår ökade kostnader för köpta tjänster (arbetsmiljöåtgärder) med -0,6 mnkr, reduktion av hyreskostnader för lokal (jan-mars) med +0,2 mnkr samt ökade intäkter (försäkring krockskadad vagn) med +0,3 mnkr.

Spårvägssällskapet Ringlinien redovisar per mars ett negativt resultat på -0,4 mnkr vilket beror på att man inte utfört abonnemangskörningar enligt intäktsbudget, som är periodiserad i 12-delar. Prognos för helårets resultat sätts till 0 och är i enlighet med budget.

Resultaträkning (Mkr)	Ack Utfall mars 2025	Ack Budget mars 2025	Avvikelse	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse
Nettoomsättning	27,2	17,8	9,4	69,9	80,7	10,8
Övriga rörelseintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
- Rörelsens intäkter	27,2	17,8	9,4	69,9	81,0	11,1
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-10,6	-2,7	-7,9	-10,9	-20,8	-9,8
Övriga externa kostnader	-12,2	-11,3	-0,9	-44,2	-45,2	-1,0
Personalkostnader	-4,4	-3,8	-0,5	-14,8	-14,4	0,4
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-27,2	-17,9	-9,3	-69,9	-80,4	-10,4
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelseresultat	0,1	-0,1	0,1	0,0	0,6	0,6

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet