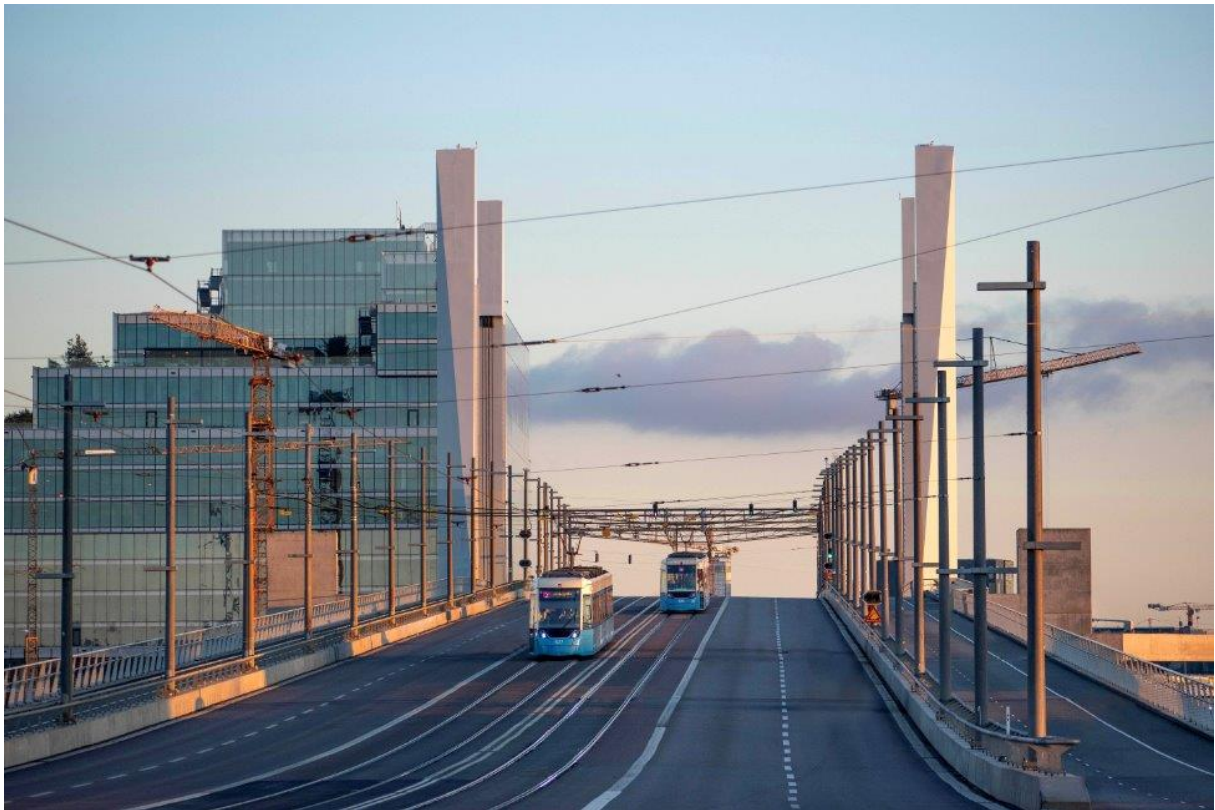


Månadsrapport ekonomisk uppföljning

Göteborgs Spårvägar AB

April 2025



Ekonomisk månadsrapport 2025 per 2025-04-30

Sammanfattning på bolagsnivå

Bolagets ekonomiska utfall per april 2025 uppvisar ett underskott på 0,7 mnkr, vilket är 15,9 mnkr högre jämfört med budget. Jämfört med samma period föregående år är det ekonomiska utfallet 6,2 mnkr högre.

Bolagets intäkter har en positiv avvikelse mot budget med 13,1 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 2,8 mnkr.

Kostnader för varor, material och köpta tjänster är 8,7 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 6,5 mnkr högre jämfört mot budget vilket beror på högre kostnader för inköp av arbetskläder, lokalkostnader samt på reparation av maskiner och verktyg.

Personalkostnaderna är 12,1 mnkr lägre än budget, vilket motsvarar 3,8 procent. Kostnaderna avviker positivt mot budget på grund av att vakanta tjänster ej blivit tillsatta i budgeterat takt och beror främst på en förskjutning av rekrytering till RÖX eftersom depån inte är i funktion ännu samt diverse övriga vakanser inom depåer.

Avskrivningskostnader är 6,1 mnkr lägre än budget och beror främst på att två investeringsprojekt, Hastus och EAM utgick ur investering- och avskrivningsplanen 2024.

Prognos

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

Resultaträkning (Mnkr)	Ack Utfall april 2025	Ack Budget april 2025	Avvikelse	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse
Nettoomsättning	544,6	535,2	9,4	1 604,7	1 618,0	13,3
Övriga rörelseintäkter	5,7	2,0	3,7	6,1	8,2	2,1
- Rörelsens intäkter	550,4	537,3	13,1	1 610,8	1 626,1	15,4
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-133,9	-125,2	-8,7	-355,3	-376,0	-20,7
Övriga externa kostnader	-99,5	-93,0	-6,5	-278,9	-288,8	-9,8
Personalkostnader	-308,2	-320,2	12,1	-930,2	-938,5	-8,4
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-8,9	-15,0	6,1	-45,0	-34,2	10,8
Övriga rörelsekostnader	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-550,6	-553,4	2,8	-1 609,4	-1 637,5	-28,1
Finansiella intäkter	0,1	0,1	0,0	0,2	0,2	0,0
Finansiella kostnader	-0,6	-0,5	-0,1	-1,6	-1,6	0,0
- Rörelseresultat	-0,7	-16,6	15,9	0,0	-12,7	-12,7

Resultaträkning per april 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 75 mnkr (83 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 12,1 (3,6) mnkr för perioden januari-april. Investeringsutgifterna 2025 avser främst fakturering av skenrensare, montagebilar samt överfallslarm. 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 april månad ett negativt utfall om -2,7 mnkr, vilket är 12,4 mnkr högre än ackumulerad budget per april.

Rörelsens intäkter har en positiv avvikelse mot budget om 2,2 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 -5,6 mnkr

Kostnader för fordonsdelar och köpta tjänster kopplad till vagn avviker negativt med -9,5 mnkr.

Det är bland annat köpt tjänst för spårunderhåll inom depåer, 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 +3,7 mnkr, dels på grund av hur budgeten är periodiserad över året, dels att det under början av året har varit lägre pris per kWh än budgeterat.

Övriga externa kostnader +1,6 mnkr

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

Lokalkostnader avviker negativt mot budget med -3,8 mnkr, dels för att delar av budget för städ saknas, dels att budget finns inom andra kostnadsgrupper.

Kostnader för inköp av arbetskläder avviker negativt med -0,9 mnkr på grund av vårbeställning av uniform för förare och tekniker hos Fordon. Dess avvikelse mot budget är dock en periodiseringseffekt eftersom budgeten är fördelad med lika belopp varje månad.

Personalkostnader +9,5 mnkr

Personalkostnaderna avviker positivt mot budget på grund av att vakanta tjänster ej blivit tillsatta i budgeterad takt (5,1 mnkr). Avvikelsen beror främst på en förskjutning av rekrytering till RÖX då depån inte är i funktion ännu samt diverse vakanser inom depåer. Rekrytering pågår.

Tillverkning till lager (stämplad tid) avviker positivt +3,5 mnkr på grund av en högre inläggningsfrekvens än budgeterat.

AV-/nedskrivningar +4,8 mnkr

Hastus och EAM investeringar utgick ur investering- och avskrivningsplanen 2024 vilket påverkar avskrivningskostnaderna positivt i förhållande till budget, samt att flertalet projekt ej färdigställts för aktivering.

Prognos

Prognosen för Trafikavtalet är oförändrad från mars och uppgår till -12,6 mnkr.

Prognosen för personalkostnader har justerats 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 i prognos 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 (mnkr)	Ack Utfall april 2025	Ack Budget April 2025	Avvikelse	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse
Nettoomsättning	436,7	436,0	0,7	1 308,0	1 308,0	0,0
Övriga rörelseintäkter	3,5	1,9	1,6	5,8	5,8	0,1
- Rörelsens intäkter	440,2	437,9	2,2	1 313,7	1 313,8	0,1
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-96,4	-90,9	-5,6	-252,3	-263,1	-10,8
Övriga externa kostnader	-93,8	-95,3	1,6	-283,1	-285,3	-2,3
Personalkostnader	-246,3	-255,8	9,5	-745,2	-755,7	-10,5
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-5,8	-10,6	4,8	-31,9	-21,1	10,8
Övriga rörelsekostnader	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-442,4	-452,6	10,2	-1 312,5	-1 325,2	-12,7
Finansiella intäkter	0,1	0,1	0,0	0,2	0,2	0,0
Finansiella kostnader	-0,5	-0,5	0,0	-1,4	-1,4	0,0
- Rörelseresultat	-2,7	-15,1	12,4	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. I budgetarbetet för 2026 har vi arbetat med budgetöverenskommelser mellan interna avdelningar för att säkerställa att alla kostnader finns med i budget och att dessa är periodiserade enligt samma fördelning över året.

Drift- och underhållsavtalet (SMF)

Resultatutfall mot budget

Drift-och underhållsavtalet redovisar per april månad ett positivt utfall om 2,3 mnkr, vilket är 3,7mnkr högre än ackumulerad budget per april.

Rörelsens intäkter har en positiv avvikelse mot budget om 0,4 mnkr.

Nettoomsättning -1,7 mnkr

Den lägre nettoomsättning beror dels på att budget är periodiserad i 12-delar, planerade arbeten generellt ökar under andra och sista kvartalet, dels viss upparbetade tid utförd av underentreprenörer inte blivit registrerad.

Övriga rörelseintäkter 2,1 mnkr

Rörelsens övriga intäkter avviker positivt. Försäkringsersättning 1,8 mnkr avseende vattenläckan bockverkstaden 2024 samt vinst vid avyttring av skenrensare 0,3.

Rörelsens kostnader har en positiv avvikelse mot budget om 3,3 mnkr för perioden.

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

Den positiva avvikelse beror bland annat på att budgeterade fastighetstjänster som delvis utförs av egen personal, samt periodisering av budget, kostnader som väntas senare under året för renovering, utbildningskostnader samt ökade drift- och avskrivningskostnader för nya anläggningstillgångar. Kostnaderna för underentreprenad ökar under april främst avseende projekten Majorna växelbyte och Nymånegatan ombyggnation. Upparbetade kostnader för underentreprenader, ej registrerad tid uppskattas till 1 mnkr.

Övriga externa kostnader -2,5 mnkr

Avvikelsen beror på ej budgeterade kostnader för bland annat konsultarvode, högre kostnader för reparation av maskiner, verktyg/utrustning till bilar samt driftrelaterade fastighetskostnader som påverkar avdelningsinterna OH kostnader negativt.

Personalkostnader -0,2 mnkr

Avvikelsen beror främst på ofinansierad tjänst. *Interna transaktioner avviker negativt med -1,7 mnkr*, lägre fördelade personalkostnader mot övriga jämfört med budget och mer tid inom drift och underhållsavtalet.

AV-/nedskrivningar 1,3 mnkr

Den positiva avvikelsen beror på ej aktiverade investeringar ex. halvårseffekten på svetsbilar, Spårlägesmätare, 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 oförändrad mot senast lämnade prognos, för helåret - 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 (mnkr)	Ack Utfall april 2025	Ack Budget april 2025	Avvikelse	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse
Nettoomsättning	73,9	75,6	-1,7	226,8	229,0	2,2
Övriga rörelseintäkter	2,1	0,0	2,1	0,0	1,7	1,7
- Rörelsens intäkter	76,0	75,6	0,4	226,8	230,7	3,9
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-24,7	-29,5	4,7	-88,4	-88,5	-0,1
Övriga externa kostnader	-15,1	-12,6	-2,5	-38,2	-42,9	-4,7
Personalkostnader	-30,6	-30,4	-0,2	-87,0	-86,7	0,3
Av-/nedskrivning av im-/materiella anläggningstillgångar	-3,1	-4,4	1,3	-13,1	-13,1	0,0
Övriga rörelsekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Rörelsens kostnader	-73,6	-76,9	3,3	-226,7	-231,2	-4,5
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,1	-0,1	0,0	-0,2	-0,2	0,0
- Rörelseresultat	2,3	-1,3	3,7	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 färre arbeten inom planerat underhåll. I mars och april ser vi att kostnader för utförda arbeten ökar. Avvikelsen mot prognos per april +4mnkr. 2,1 mnkr försäkringersättning vattenläcka 2024 och vinst vid avyttring skenrensare. Kostnader för renovering och avskrivningar väntas öka senare under året.

Prognostiserat rörelseresultat på -0,7 mnkr avser ofinansierad tjänst, konsultarvode och IT kostnader.

Övriga avtal

Resultatutfall mot budget

Inom Övriga avtal finns följande ansvar, projekt och uppdrag:

Infrastrukturs projekt mot externa kunder har per april ett ackumulerat positivt rörelseresultat på 0,5 mnkr. Rörelsens intäkter avviker positivt mot budget med 9,1 mnkr, motsvarande avviker rörelsens kostnader negativt mot budget med 8,6 mnkr. Avvikelserna på kostnader och intäkter beror främst på en ökad årsbeställning från Västfastigheter avseende spårarbeten för depåer under 2025. Prognosen för helårets rörelseresultat justerades i mars till +0,8 mnkr.

Fastighetenheten redovisar i april 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 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 Västra Götalandsregionen. Budget är 14,3 mnkr. Kostnaderna i projektet ligger i linje med budget.

Ringlinien finansieras 50/50 mellan Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen. Resultatet per april visar ett negativt resultat med -0,5 mnkr vilket beror på ej budgeterade kostnader av köpta tjänster avseende förbättringsåtgärder av en eftersatt arbetsmiljö. Prognos för helårets resultat är oförändrad från mars och förväntas uppgå till -0,1 mnkr. I prognos ingår ökade kostnader för köpta tjänster (arbetsmiljöåtgärder) med -0,6 mnkr, reducering av hyreskostnader för lokal (jan-mars) med +0,2 mnkr samt ökade intäkter (försäkring krockskadad vagn) med +0,3 mnkr.

Spårvägssällskapet Ringlinien redovisar per april ett negativt resultat på -0,6 mnkr vilket beror på att man inte utfört abonnemangskörningar enligt intäktsbudget, som är periodiserad i 12-delar. Prognos är oförändrad från mars och är, i enlighet med budget, satt till ett nollresultat.

Resultaträkning (Mnkr)	Ack Utfall april 2025	Ack Budget april 2025	Avvikelse	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse
Nettoomsättning	32,9	23,6	9,2	69,9	80,7	10,8
Övriga rörelseintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3
- Rörelsens intäkter	32,9	23,6	9,2	69,9	81,0	11,1
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	-11,4	-3,6	-7,8	-10,9	-20,8	-9,8
Övriga externa kostnader	-16,2	-15,0	-1,2	-44,2	-45,2	-1,0
Personalkostnader	-5,6	-5,2	-0,4	-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	-33,2	-23,8	-9,4	-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	-0,3	-0,2	-0,1	0,0	0,6	0,6

Resultatet är före uppbokning i månadsbokslutet