

Till

Styrelsen för regionens tåg och spårvagnar

Styrelsen: torsdag 22 februari, 2023
Handling nr: 1
Handläggare: Sara Frank
Daterad: 2024-01-31

Årsredovisning för verksamhetsåret 2023 – fordonsförvaltning STS

FÖRSLAG TILL BESLUT

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta
att notera ekonomiskt utfall för verksamhetsåret 2023.

Skövde dag som ovan

Lars Backström



Årsredovisning 2023

Styrelsen för regionens tåg och spårvagnar

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	3
1.1	Viktigaste händelserna under perioden	3
2	Verksamhet	3
2.1	Regiongemensamt	3
2.1.1	Inköp	3
2.1.2	Säkerhet och beredskap.....	3
2.1.3	Intern kontroll	3
2.1.4	Uppföljning av verksamhet som lämnat över till privata utförare	3
3	Ekonomi.....	3
3.1	Resultat	3
3.1.1	Verksamhetens intäkter	4
3.1.2	Verksamhetens kostnader	4
3.2	Investeringar	4
3.3	Eget kapital och obeskattade reserver	5

1 Sammanfattning

1.1 Viktigaste händelserna under perioden

Inför 2023 flyttades verksamheten från moderförvaltningen till en egen förvaltning. Budget och planering inför 2023 skapades i Västtrafiks verksamhet och speglas i den nya förvaltningen. Västtrafik har hela kostnadsbilden för regionens tåg och spårvagnar. Under perioden januari till december 2023 har 13 nya spårvagnar av modell M33 levererats. Samtliga 40 beställda spårvagnar av modell M33 är levererade vid utgången av 2023.

2 Verksamhet

2.1 Regiongemensamt

2.1.1 Inköp

De inköp som gjorts under året är genomförda utifrån beslutade och upphandlade investeringar i nya spårvagnar.

2.1.2 Säkerhet och beredskap

Säkerhet och beredskap hanteras inom ramen för Västtrafik och regionens övriga hantering.

2.1.3 Intern kontroll

Det finns i dagsläget ingen särskild process för intern kontroll inom förvaltningen. Särskilda rutiner kring säkerställande av att attesterad, granskade och korrekta utbetalningar sker, inklusive efterkontroller.

2.1.4 Uppföljning av verksamhet som lämnat över till privata utförare

Ingen överlämning av verksamhet till privata utförare har skett.

3 Ekonomi

3.1 Resultat

Styrelsen för regionens tåg och spårvagnar redovisar ett nollresultat för perioden januari – december 2023. Detta är i linje med ett budgeterat nollresultat. Västtrafik har hela kostnadsbilden av regionens tåg och spårvagnar, som en konsekvens av detta faktureras samtliga kostnader till Västtrafik både i form av leasingkostnad samt övrig administrationskostnad. Avvikelser i kostnadsnivå påverkar således förvaltningens intäktsnivå.

Resultaträkning	Periodens utfall			Helårsresultat		
	Utfall t.o.m. 2312 mnkr	Budget t.o.m. 2312 mnkr	Avvikelse utfall/ budget mnkr	Prognos per 2312 mnkr	Budget t.o.m. 2312 mnkr	Avvikelse prognos/ budget mnkr
Utfall samt helårsbedömning						
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga erhållna bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av tjänster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av material och varor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	80,6	94,0	-13,4	80,6	94,0	-13,4
Verksamhetens intäkter	80,6	94,0	-13,4	80,6	94,0	-13,4
Personalkostnader, inkl inhyrd personal	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Köpt vård	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Läkemedel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lämnade bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetsanknutna tjänster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Material och varor, inkl förbrukningsmaterial	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lokal- och energikostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga tjänster, inkl konsultkostnader	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2
Övriga kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-61,7	-71,4	9,8	-61,7	-71,4	9,8
Verksamhetens kostnader	-61,8	-71,4	9,6	-61,8	-71,4	9,6
Regionbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter/kostnader	-18,8	-22,6	3,7	-18,8	-22,6	3,7
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3.1.1 Verksamhetens intäkter

Intäkterna för perioden i form av leasingintäkter från Västtrafik uppgick till 80,6 mnkr, vilket är en negativ avvikelse mot budget med 13,4 mnkr. Att intäkterna avviker från budgeterad nivå beror på kostnadernas utveckling under året vilket beskrivs i avsnittet nedan.

3.1.2 Verksamhetens kostnader

Kostnaderna för 2023 uppgår till -80,6 mnkr, vilket är en avvikelse +13,4 mnkr mot budget

Avskrivningar belastade perioden med -61,7 mnkr, vilket är +9,6 lägre än budgeterat. Finansiella kostnaderna från framför allt koncerninterna lån uppgick till -18,8 mnkr, +3,7 mnkr mot budgeterad nivå.

Lägre kostnader för avskrivningar och internränta, och därmed också lägre leasingintäkter, än budgeterat beror på förseningar i leveransprojektet. Det är två huvudorsaker till förseningar i leveransprojektet. Pandemin, vilket ledde till sjukdomar i fabriken och hos underleverantörer vilket påverkade tillverkningen. Krigsutbrottet i Ryssland/Ukraina har påverkat materialförsörjning hos tillverkaren och hos underleverantörer där det har varit svårt att få fram råvaror till material.

3.2 Investeringar

Styrelsen för regionens tåg och spårvagnar har för 2023 en ram som uppgår till

466 mnkr för investeringar i fordon utanför plan. Utfallet för 2023 uppgår till 710 mnkr. Avsättningar på 509 mnkr belastar årets utfall till följd av olika betalnings- och aktiveringstillfällen. Årets investeringsutgifter för nya spårvagnar uppgår till 201 mnkr. Förseningar i leveransprojekten har påverkat utbetalningstillfällena. Utbetalningsplaner är uppdelade i flera steg och utbetalningstillfällen innan de är fullt godkända och slutbetalade varför förseningar får följd effekter på fler utbetalningstillfällen.

Investeringar, tkr	Budget 2023	Utfall <u>2023-12</u>
Maskiner, inventarier och utrustning, utanför plan	86 000*	
Fordon, utanför plan	466 000	710 246**
S:a investeringar	552 000	710 246
*Utfall redovisas i Västtrafik		
** Inklusivt avsättningar om 509 mnkr		

När budgeten gjordes togs en post upp för maskiner, inventarier och utrustning utanför plan med 86 mnkr i ram kopplat till spårvagnsdepå Ringön. I samband med tidigare prognos så flyttades den till Västtrafik, då det är där utfallet från investeringarna kommer redovisas. Ramen för posten är densamma totalt för kollektivtrafiken.

3.3 Eget kapital och obeskattade reserver

Styrelsen för regionens tåg och spårvagnar har inget eget kapital eller obeskattade reserver att ta hänsyn till i årsbokslutet.