

Styrelsen	2025-02-20
Handling nr	8.12
Handläggare	Jimmy Eklund
Daterad	2025-01-29
Reviderad	

Till
Styrelsen för Västtrafik AB

Nyckeltalsrapport 2024

FÖRSLAG TILL BESLUT

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta
att notera den lämnade informationen till protokollet.

Skövde dag som ovan

Lars Backström

Sara Frank

Nyckeltalsrapport

Helår 2024

2025-02-20

Innehållsförteckning

Inledning	3
Övergripande mått från årsredovisning och kompletterande siffror.....	3
Resultaträkning och funktionsindeldad resultaträkning samt diagram över kostnadsfördelning.....	4
Biljettintäkter	7
Trafik	8
Försäljningsomkostnader	13
Personal- och konsultkostnader	14
Finansiella nyckeltal	15
Urval av övriga nyckeltal från verksamheten	16

Inledning

Rapporten sammanfattar några övergripande nyckeltal som Västtrafik följer upp. De ekonomiska nyckeltalen tas fram efter fastställt bokslut. Resultat- och balansräkningar finns som bilaga 1 till denna rapport. Definitioner till resultat- och balansposter, resande och andra mått, samt nyckeltal finns som bilaga 2.

Förutom ekonomiska nyckeltal sammanfattas sist i rapporten några av de övriga centrala nyckeltalen som används i verksamheten.

Övergripande mått från årsredovisning och kompletterande siffror

Nedan listas några av de mått som framgår i Västtrafiks årsredovisning i sammandrag, samt några kompletterande mått.

Övergripande nyckeltal i sammandrag	2024	2023
Antal miljoner (del-)resor	325	323
Omsättning (mnkr)	11 951	11 356
Ägarersättning (mnkr)	6 242	5 975
Självfinansieringsgrad	47%	47%
Soliditet	54%	51%
Antal årsarbetare	511	475
Antal miljoner tidtabellskilometer	147	146
Antal miljoner tidtabellstimmar	5,7	5,7

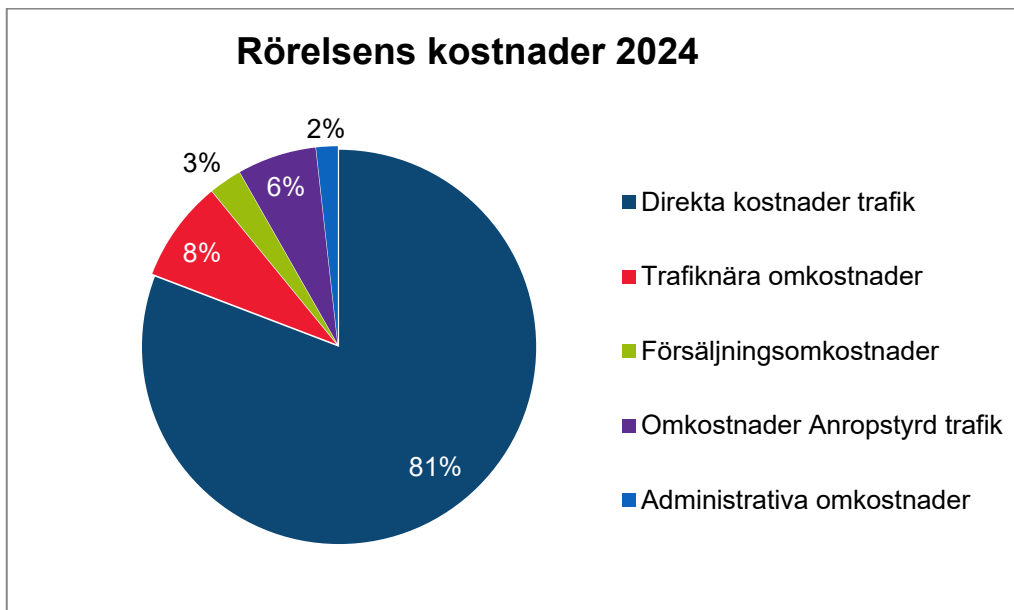
Resultaträkning och funktionsindelad resultaträkning samt diagram över kostnadsfördelning

Resultaträkning (belopp i tkr)	2024	2023
<i>Rörelsens intäkter</i>		
Biljettintäkter	3 878 013	3 657 114
Tillköps- och avtalstrafik	1 252 886	1 177 658
Driftsbidrag	6 242 000	5 975 000
Investeringsbidrag	31 225	31 123
Övriga intäkter	547 260	515 557
S:a rörelseintäkter	11 951 384	11 356 452
<i>Rörelsens kostnader</i>		
Direkta trafik kostnader	-9 356 990	-9 114 179
Övriga externa kostnader	-1 431 618	-1 322 203
Personalkostnader	-424 287	-381 744
Avskrivningar	-288 583	-281 443
Övriga rörelsekostnader	-2 014	-1 723
S:a rörelsekostnader	-11 503 492	-11 101 292
Rörelseresultat	447 892	255 160
<i>Finansiella poster</i>		
Resultat från övriga värdepapper		
Ränteintäkter och liknande poster	700	752
Räntekostnader och liknande poster	-114	-379
S:a finansiella poster	586	373
Resultat efter finansiella poster	448 478	255 533
<i>Bokslutsdispositioner</i>		
Överavskrivningar	-448 478	-255 533
S:a bokslutsdispositioner	-448 478	-255 533
Årets resultat	0	0

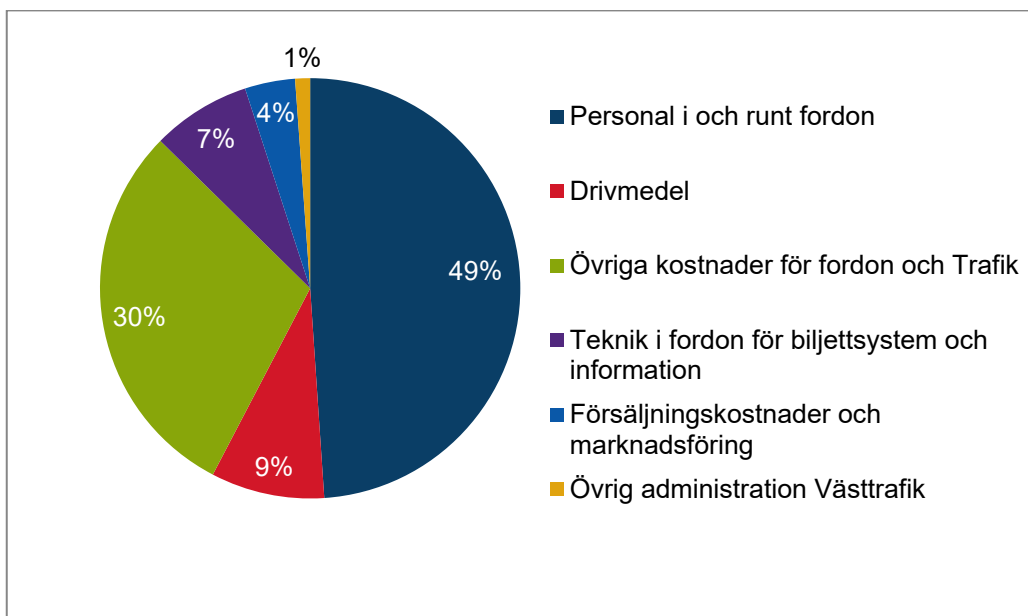
Resultaträkning funktionsindeldad (belopp i tkr)	2024	2023
<i>Rörelsens intäkter exkl driftsbidrag</i>		
Trafikintäkter biljettintäkter	3 878 012	3 657 114
Övriga intäkter	1 087 098	1 015 277
Intäkter Särskild anropstyrd trafik	744 274	709 061
S:a rörelsens intäkter exkl driftsbidrag	5 709 385	5 381 452
<i>Rörelsens kostnader inkl finansnetto</i>		
Direkta kostnader trafik	-9 295 160	-9 013 571
Trafiknära omkostnader	-952 507	-874 074
Försäljningsomkostnader	-307 238	-320 805
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	-744 274	-709 194
Administrativa omkostnader	-203 727	-183 274
S:a Rörelsekostnad inkl finansnetto	-11 502 906	-11 100 919
Rörelseresultat efter finansnetto	-5 793 522	-5 719 467
<i>Bokslutsdispositioner</i>		
Bokslutsdispositioner generella	-448 478	-255 533
S:a bokslutsdispositioner	-448 478	-255 533
Skatt på årets resultat	0	0
Resultat före driftsbidrag	-6 242 000	-5 975 000
Driftsbidrag/Ägarersättning	6 242 000	5 975 000
Årets resultat	0	0

Diagrammen nedan visar procentuell fördelning av kostnader efter funktionsindelning. Avser totala rörelsens kostnader inklusive finansnetto för 2023.

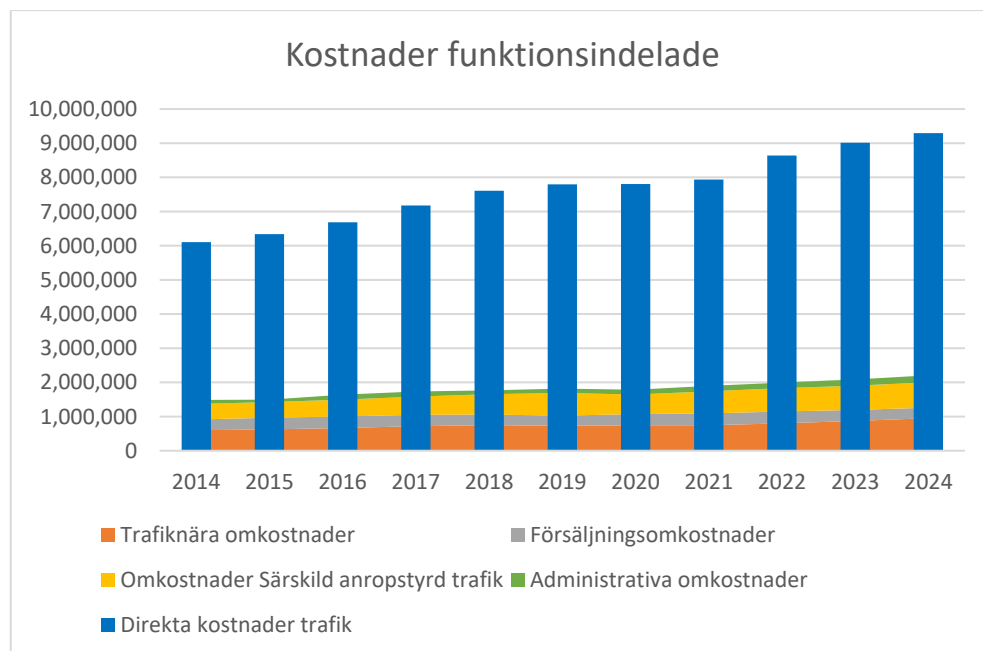
Västtrafiks kostnadsmassa 2024



Västtrafiks kostnadsmassa ur resenärens perspektiv 2024



Diagrammet nedan visar funktionsindelade kostnader 2014–2024.



Biljettintäkter

Nedanstående tabeller visar biljettintäkter per korttyp och andel intäkter per korttyp av totala biljettintäkter.

Biljettintäkter per korttyp (mnkr)	2024	2023	Förändring
Enkelbiljetter & Kontoladdning	1 474	1 399	5,4%
Periodbiljetter, flexbiljetter & dygnsbiljetter	1 571	1 433	9,7%
Skolbiljetter	591	580	1,9%
Tillköpta biljetter	241	245	-1,6%
Summa	3 878	3 657	6,0%

Biljettintäkter per korttyp (andel av totalen)	2024	2023
Enkelbiljetter & Kontoladdning	38%	38%
Periodbiljetter, flexbiljetter & dygnsbiljetter	41%	39%
Skolbiljetter	15%	16%
Tillköpta biljetter	6%	7%
Summa	100%	100%

Trafik

Avsnittet visar Västtrafiks totala bruttokostnad och biljettintäkter jämförda med trafikutbud, i form av antalet tidtabellskilometer och tidtabellstimmar, och resandet i form av antalet (del-)resor. Uppdelning per trafikslag är gjord för bruttokostnader och statistikuppgifter där detta är relevant.

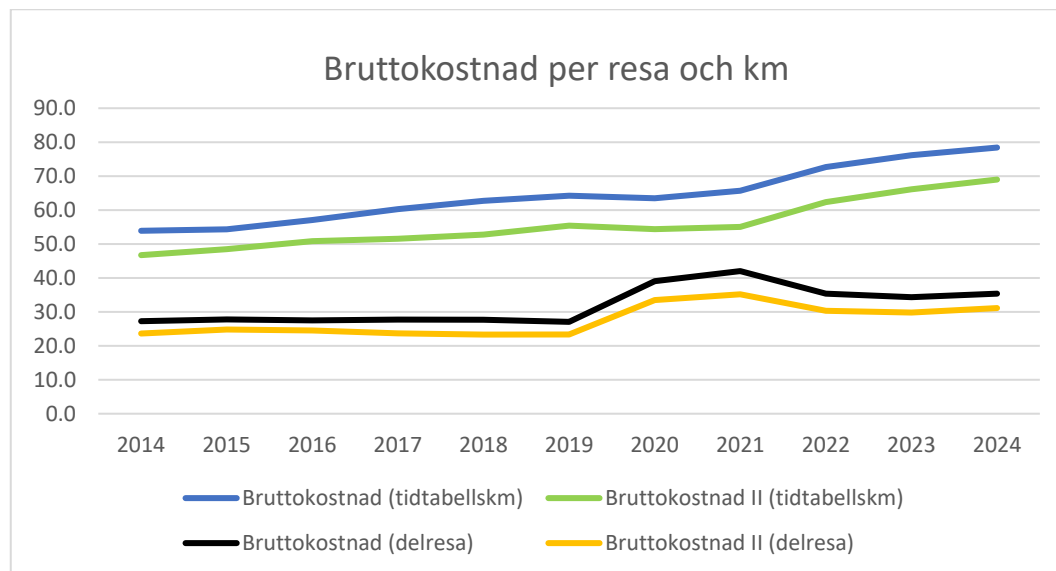
Tidtabellskilometer, -timmar och antal (del-)resor totalt och per trafikslag. Notera att för båt och anropsstyrd trafik är tidtabellskilometer inte ett tillämpligt mått.

Statistik per trafikslag	Totalt	Buss	Båt	Tåg	Spårvagn	Anrop
Tidtabellskilometer (milj.) 2024	146,7	119,6		12,9	14,2	
Tidtabellskilometer (milj.) 2023	145,7	118,7		12,8	14,2	
Förändring km	0,7%	0,7%		0,8%	0,0%	
(Del-)resor (milj.) 2024	325,2	169,7	6,5	22,2	124,9	1,9
(Del-)resor (milj.) 2023	323,3	165,5	6,2	21,7	128,1	1,8
Förändring resor	0,6%	2,5%	5,8%	2,3%	-2,5%	4,9%
Tidtabellstimmar (milj.) 2024	5,7	3,9	0,1	0,2	0,6	0,9
Tidtabellstimmar (milj.) 2023	5,7	3,9	0,1	0,2	0,6	0,9
Förändring timmar	-0,1%	0,8%	0,6%	0,1%	-0,5%	-3,5%

Västtrafiks bruttokostnad och biljettintäkter totalt ställda mot trafikutbudet i form antalet tidtabellskilometer, tidtabellstimmar och mot antalet (del-)resor.

Västtrafiks bruttokostnader per km, resa och timma	2024	2023	Förändring
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) (mnkr)	-11 503	-11 101	3,6%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) (mnkr)	-10 120	-9 632	5,1%
Biljettintäkter (mnkr)	3 878	3 657	6,0%
<i>Per tidtabellskilometer</i>			
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp)	-78,4	-76,2	2,9%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter)	-69,0	-66,1	4,4%
Biljettintäkt per km	26,4	25,1	5,3%
<i>Per (del-)resa</i>			
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp)	-35,4	-34,3	3,0%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter)	-31,1	-29,8	4,4%
Biljettintäkt per (del-)resa	11,9	11,3	5,4%
<i>Per tidtabellstimma</i>			
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp)	-2 030	-1 958	3,7%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter)	-1 786	-1 699	5,1%
Biljettintäkt per tidtabellstimma	684	645	6,1%

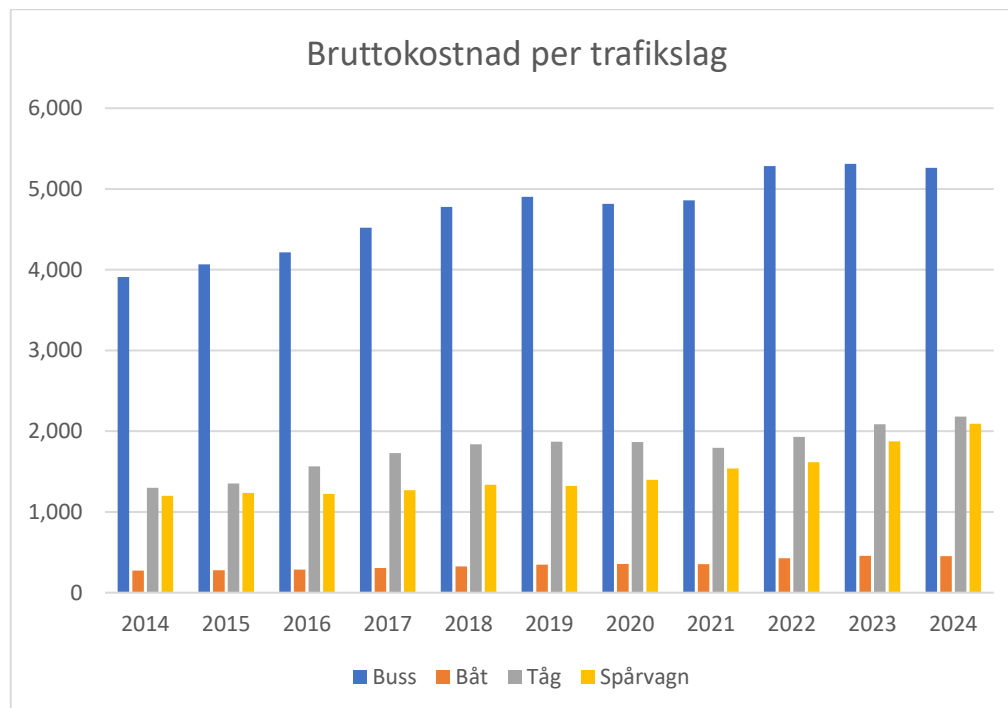
Diagrammet nedan visar Västtrafiks bruttokostnad per resa och kilometer.



Västtrafiks bruttokostnad och biljettintäkter för respektive trafikslag buss, båt, tåg och spårvagn.

Bruttokostnad per trafikslag	Buss	Båt	Tåg	Spårvagn
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) 2024	-5 261	-452	-2 181	-2 090
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) 2023	-5 311	-455	-2 085	-1 873
<i>Förändring bruttokostnad</i>	-1%	-1%	5%	12%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2024	-4 848	-399	-1 793	-2 048
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2023	-4 844	-442	-1 716	-1 849
<i>Förändring bruttokostnad II</i>	0%	-10%	5%	11%
Biljettintäkt 2024	2 072	56	507	1 243
Biljettintäkt 2023	1 947	86	437	1 187
<i>Förändring Biljettintäkt</i>	6%	-35%	16%	5%

Diagrammet nedan visar bruttokostnad per trafikslag 2014–2024.



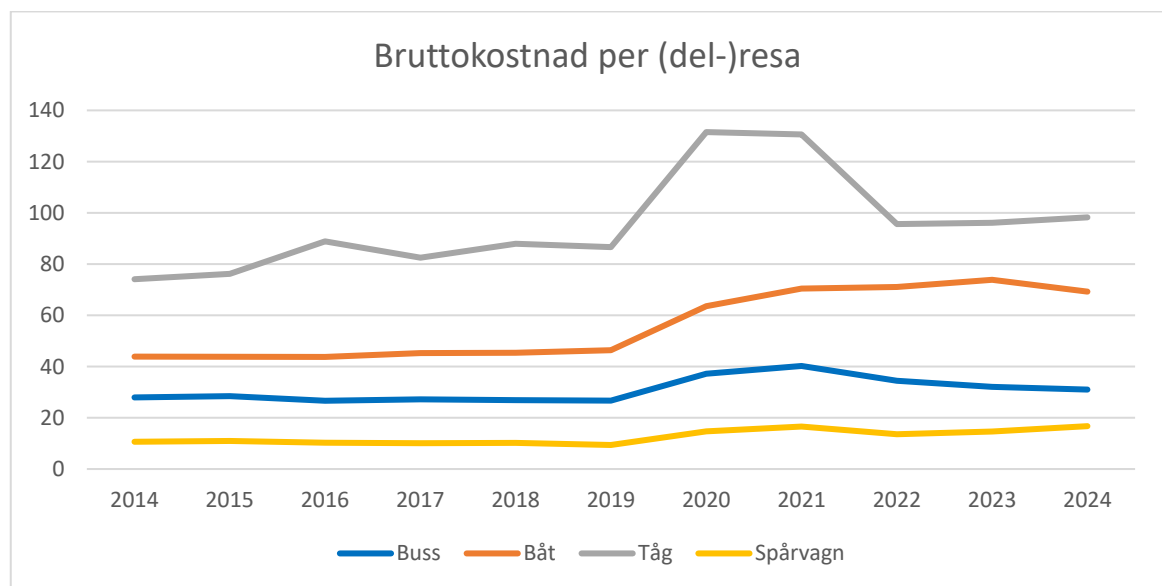
Tabellen nedan visar Västtrafiks bruttokostnad och biljettintäkter per tidtabellskilometer för respektive trafikslag buss, tåg och spårvagn.

Bruttokostnader per trafikslag och km	Buss	Tåg	Spårvagn
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) 2024	-44	-169	-147
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) 2023	-45	-163	-132
<i>Förändring bruttokostnad per trafikslag och km</i>	-2%	4%	12%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2024	-41	-139	-144
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2023	-41	-134	-130
<i>Förändring bruttokostnad II per trafikslag och km</i>	-1%	4%	11%
Biljettintäkt per km 2024	17	39	87
Biljettintäkt per km 2023	16	34	83
<i>Förändring Biljettintäkt per trafikslag och km</i>	6%	15%	5%

Tabellen nedan visar Västtrafiks bruttokostnad och biljettintäkter per trafikslag buss, båt, tåg och spårvagn ställt mot resandet i form antalet (del-)resor per trafikslag.

Bruttokostnad per trafikslag och (del-)resa	Buss	Båt	Tåg	Spårvagn
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) 2024	-31	-69	-98	-17
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) 2023	-32	-74	-96	-15
<i>Förändring bruttokostnad per trafikslag och resa</i>	-3%	-6%	2%	14%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2024	-29	-61	-81	-16
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2023	-29	-72	-79	-14
<i>Förändring bruttokostnad II per trafikslag och resa</i>	-2%	-15%	2%	14%
Biljettintäkt per (del-)resa 2024	12	9	23	10
Biljettintäkt per (del-)resa 2023	12	14	20	9
<i>Förändring Biljettintäkt per trafikslag och resa</i>	4%	-39%	13%	7%

Diagrammet nedan visar bruttokostnad per (del-)resa och trafikslag 2014–2024.



Västtrafiks bruttokostnad och biljettintäkter per trafikslag buss, båt, tåg och spårvagn ställt mot utbudet i form av antalet tidtabellstimmar per trafikslag.

Bruttokostnad per trafikslag och tidtabellstimma	Buss	Båt	Tåg	Spårvagn
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) 2024	-1 338	-7 068	-12 884	-3 355
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) 2023	-1 361	-7 166	-12 326	-2 992
<i>Förändring bruttokostnad per trafikslag och timma</i>	-2%	-1%	5%	12%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2024	-1 233	-6 239	-10 592	-3 286
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2023	-1 242	-6 952	-10 144	-2 953
<i>Förändring bruttokostnad II per trafikslag och timma</i>	-1%	-10%	4%	11%
Biljettintäkt per tidtabellstimma 2024	527	874	2 995	1 995
Biljettintäkt per tidtabellstimma 2023	499	1 355	2 585	1 895
<i>Förändring Biljettintäkt per trafikslag och timma</i>	6%	-36%	16%	5%

Förutom kostnader, och för uppföljning av trafikavtal, används måttet timmar. Tabellen nedan visar resor per timma totalt och per trafikslag.

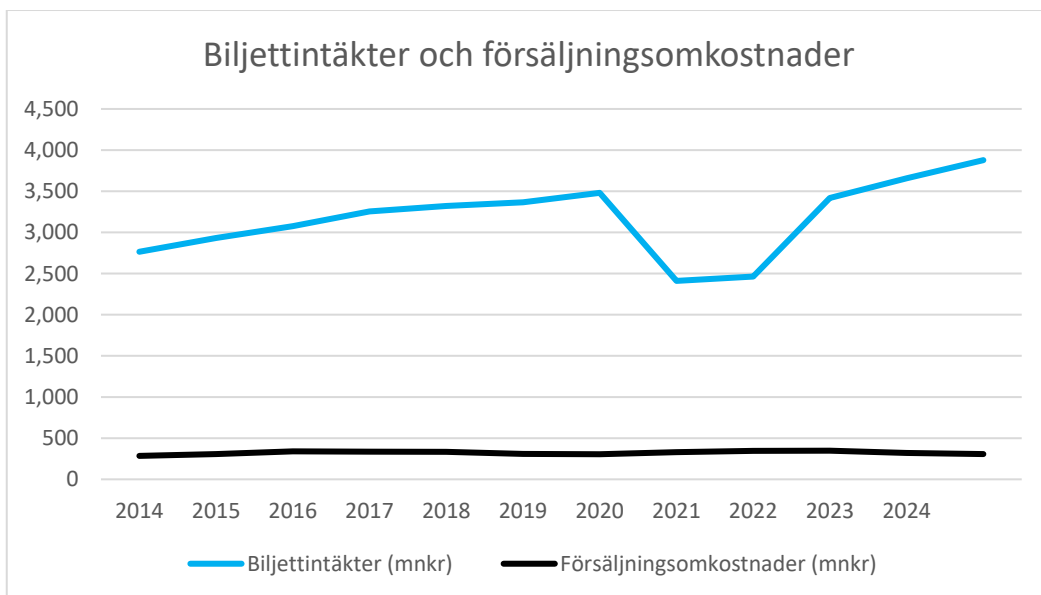
Resor per timma per trafikslag	Totalt	Buss	Båt	Tåg	Spårvagn	Anrop
Resor per timma 2024	57	43	102	131	200	2
Resor per timma 2023	57	42	97	128	205	2
<i>Förändring resor per timma</i>	0,7%	1,7%	5,2%	2,2%	-2,0%	8,7%

Försäljningsomkostnader

Tabellen nedan visar Västtrafiks försäljningsomkostnader ställda mot biljettintäkter.

Försäljningsomkostnader ställt mot biljettintäkter	2024	2023	Förändring
Biljettintäkter (mnkr)	3 878	3 657	6%
Försäljningsomkostnader (mnkr)	307	321	-4%
Andel %	8%	9%	-10%

Diagrammet nedan visar biljettintäkter och försäljningsomkostnader 2014–2024

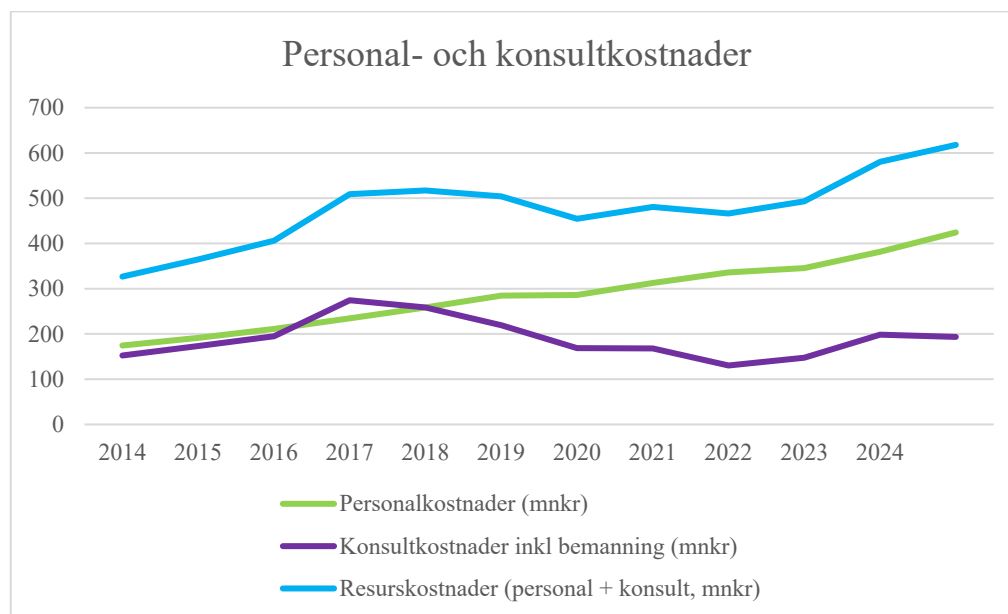


Personal- och konsultkostnader

Tabellen nedan visar ett antal nyckeltal för personal- och konsultkostnader ställt mot omsättning, total kostnadsmassa och antal delresor.

Personal- och konsultkostnader	2024	2023	Förändring
Omsättning per anställd (mnkr)	23,4	23,9	-2%
Personalkostnader (mnkr)	424	382	11%
Konsultkostnader exkl bemanning (mnkr)	167,8	169,1	-1%
Bemanningskonsulter (mnkr)	25,7	29,5	-13%
Konsultkostnader inkl bemanning (mnkr)	193,5	198,5	-3%
Resurskostnader (personal + konsult, mnkr)	617,8	580,3	6%
Varav utbildningskostnad personal (mnkr)	3,5	3,2	9%
Personalkostnad andel av total kostnadsmassa	3,7%	3,4%	7%
Konsultkostnad andel av total kostnadsmassa	1,5%	1,5%	-4%
Resurskostnad andel av total kostnadsmassa	5,4%	5,2%	3%
Personalkostnad per delresa (kr)	1,30	1,18	10%
Konsultkostnad inkl bemanning per delresa (kr)	0,52	0,52	-1%
Resurskostnad per delresa (kr)	1,9	1,8	6%
Utbildningskostnad per anställd (tkr)	6,8	6,7	1%

Diagrammet nedan visar kostnadsutveckling resurser 2014–2024.



Finansiella nyckeltal

Nedan tabell beskriver några finansiella nyckeltal som komplement till soliditeten, och visar balansräkningens utveckling och finansiella risken, samt hur Västtrafik binder kapital.

Finansiella nyckeltal	2024	2023
Självfinansieringsgrad		
Självfinansieringsgrad uppdaterad	47%	47%
Soliditet		
Balansomslutning	6 432	6 132
Eget kapital (inkl obeskattade reserver ex skatt)	3 487	3 131
Soliditet	54%	51%
Skuldsättningsgrad		
Skulder (inkl skatt obeskattade reserver)	2 945	3 002
Eget kapital (inkl obeskattade reserver ex skatt)	3 487	3 131
Skulder/Eget kapital	0,8	1,0
Kapitalets omsättningshastighet		
Omsättning	11 951	11 356
Balansomslutning genomsnitt	6 282	5 971
Kapitalets omsättningshastighet (KOH)	1,9	1,9
Anläggningstillgångars andel av Balansomslutning		
Balansomslutning	6 432	6 132
Materiella o immateriella anläggningstillgångar	3 712	3 674
Andel materiella och immateriella anläggningstillgångar	58%	60%

Skuldsättningsgrad är ett finansiellt nyckeltal för att beskriva finansiell risk och räntekänslighet. Högre andel skulder jämfört med eget kapital innebär en ökad finansiell risk.

Kapitalets omsättningshastighet är ett mått som visar på hur effektivt det totala kapitalet förvaltas och omsätts. En högre omsättningshastighet visar i regel på att kapitalet arbetar och en lägre kvot visar på att verksamheten binder mycket kapital.

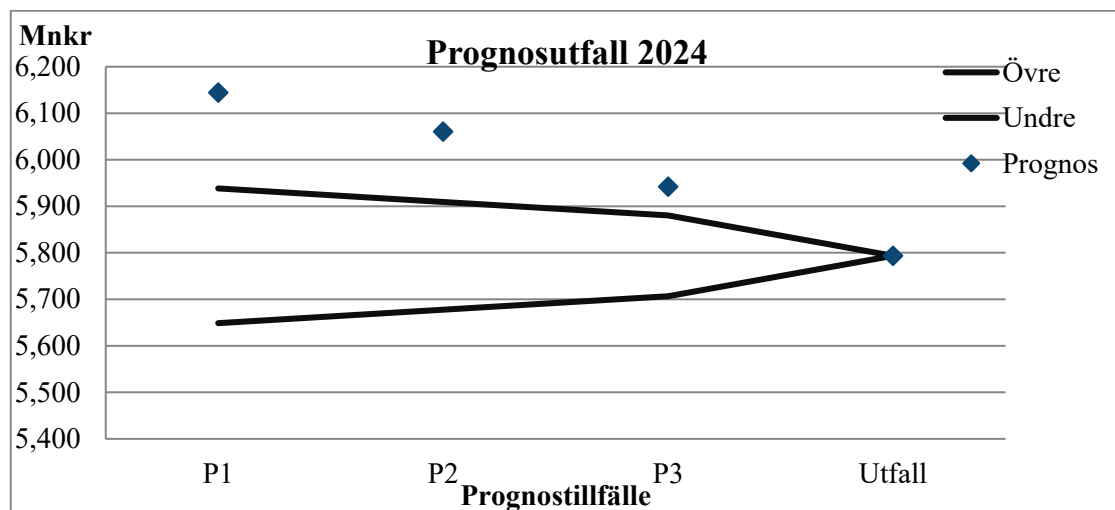
Det går inte att titta uteslutande på Västtrafiks finansiella nyckeltal, utan att ta med ägarförhållanden och direktiv från ägarna i beräkningen. Ägarförhållanden och direktiv sätter ramen för hur Västtrafiks balansräkning kan se ut, framför allt genom finansieringsfrågan. Detta sätter parametrarna för hur den finansiella förmågan eller risken skall bedömas.

Urval av övriga nyckeltal från verksamheten

Budgetavvikelse per enhet visar enheternas avvikelse utfall jämfört med budget.

Budgetavvikelse (mnkr)	2024	2023
Affärsområden		
Stab VD / HR	-20	6
Stab EKS	3	-1
Marknad och försäljning	69	135
Affärsenheten	321	70
IT	21	7
Utveckling	15	8
Leverans	85	54
Affärsenheten Tåg, sprv	-47	-68
Utvecklingsprojekt	1	17
Bolagsgemensamt	-447	-228
Summa	0	0

Prognosutfall, diagrammet visar hur väl Västtrafik totalt prognosticerat förändringar i ekonomin över året. Spannet visar en övre och undre gräns på P1=2,5%, P2=2,0%, P3=1,5%, P4=0,75% som accepterad prognosuppfyllelse.



Investeringar, inklusive förändring pågående arbete.

Investeringar (mnkr)	2024	2023	Förändring
Immateriella tillgångar	23	31	-27%
Fordon och komponenter till fordon	204	60	240%
Övriga maskiner och inventarier	103	143	-28%
S:a investeringar färdigställda under året	330	234	41%

Tabell över mått av kundupplevelse från Barometern.

Mått	2024	2023
Kundnöjdhet Västtrafik (från Barometern)		
Nöjdhet med Västtrafik	54%	56%
Enkelt och Tryggt (från Barometern)		
Enkelt att resa med Västtrafik	62%	62%
Tryggt resa med Västtrafik	64%	65%

//

Bilagor:

1. Nyckeltal rapport 2024 RR och BR
2. Nyckeltal rapport 2024 definitioner

Nyckeltalsrapport

Helår 2024

Bilaga 1 RR och BR

2025-02-20

Innehållsförteckning

Resultaträkning och Balansräkning total	3
Resultaträkning funktionsindelad	6
Resultaträkning funktionsindelad per resultaträkningsgrupp	7

Resultaträkning och Balansräkning total

Total resultaträkning för Västtrafik enligt årsredovisningens uppställning.

Resultaträkning (belopp i tkr)	2024	2023
<i>Rörelsens intäkter</i>		
Biljettintäkter	3 878 013	3 657 114
Tillköps- och avtalstrafik	1 252 886	1 177 658
Driftsbidrag	6 242 000	5 975 000
Investeringsbidrag	31 225	31 123
Övriga intäkter	547 260	515 557
S:a rörelseintäkter	11 951 384	11 356 452
<i>Rörelsens kostnader</i>		
Direkta trafik kostnader	-9 356 990	-9 114 179
Övriga externa kostnader	-1 431 618	-1 322 203
Personalkostnader	-424 287	-381 744
Avskrivningar	-288 583	-281 443
Övriga rörelsekostnader	-2 014	-1 723
S:a rörelsekostnader	-11 503 492	-11 101 292
Rörelseresultat	447 892	255 160
<i>Finansiella poster</i>		
Resultat från övriga värdepapper		
Ränteintäkter och liknande poster	700	752
Räntekostnader och liknande poster	-114	-379
S:a finansiella poster	586	373
Resultat efter finansiella poster	448 478	255 533
<i>Bokslutsdispositioner</i>		
Överavskrivningar	-448 478	-255 533
S:a bokslutsdispositioner	-448 478	-255 533
Årets resultat	0	0

Total balansräkning för Västtrafik enligt årsredovisningens uppställning.

Tillgångar (tkr)	2024-12-31	2023-12-31
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för dataprogram	78 959	85 682
Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar	14 827	19 729
S:a immateriella anläggningstillgångar	93 786	105 411
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	1 900	2 670
Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar	1 915 017	2 044 888
Inventarier, verktyg och installationer	288 098	195 979
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	1 413 339	1 324 822
S:a materiella anläggningstillgångar	3 618 354	3 568 359
Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga värdepappersinnehav	36 497	36 527
S:a finansiella anläggningstillgångar	36 497	36 527
S:a anläggningstillgångar	3 748 637	3 710 297
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	306 002	358 140
Fordringar hos koncernföretag	2 032 213	1 815 565
Aktuell skattefordran	2 115	3 243
Övriga kortfristiga fordringar	63 333	55 170
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	279 705	190 067
S:a kortfristiga fordringar	2 683 368	2 422 185
S:a omsättningstillgångar	2 683 368	2 422 185
S:a tillgångar	6 432 005	6 132 482

Eget kapital och skulder (tkr)	2024-12-31	2023-12-31
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital (200 st)	200 000	200 000
Fond för utvecklingsutgifter	93 786	105 411
S:a bundet eget kapital	293 786	305 411
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserad vinst eller förlust	2 045 659	2 034 034
Årets resultat	0	0
S:a fritt eget kapital	2 045 659	2 034 034
S:a eget kapital	2 339 445	2 339 445
<i>Obeskattade reserver</i>		
Ackumulerade överavskrivningar	1 445 105	996 627
S:a obeskattade reserver	1 445 105	996 627
<i>Långfristiga skulder</i>		
Förutbetalda investeringsbidrag	415 921	446 067
S:a långfristiga skulder	415 921	446 067
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	909 072	886 406
Skulder till koncernföretag	148 409	177 735
Skulder till resenärer	268 622	255 357
Övriga kortfristiga skulder	17 063	13 072
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	888 368	1 017 743
S:a kortfristiga skulder	2 231 534	2 350 313
S:a eget kapital och skulder	6 432 005	6 132 452

Resultaträkning funktionsindelad

Resultaträkning för Västtrafik fördelad efter verksamhetsinriktning och aggregerad funktionsindelning. Indelningen är gjord efter Trafik, Trafiknära, Försäljning, Anropsstyrd trafik och Administration.

Resultaträkning funktionsindelad (belopp i tkr)	2024	2023
<i>Rörelsens intäkter exkl driftsbidrag</i>		
Trafikintäkter biljettintäkter	3 878 012	3 657 114
Övriga intäkter	1 087 098	1 015 277
Intäkter Särskild anropstyrd trafik	744 274	709 061
S:a rörelsens intäkter exkl driftsbidrag	5 709 385	5 381 452
<i>Rörelsens kostnader inkl finansnetto</i>		
Direkta kostnader trafik	-9 295 160	-9 013 571
Trafiknära omkostnader	-952 507	-874 074
Försäljningsomkostnader	-307 238	-320 805
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	-744 274	-709 194
Administrativa omkostnader	-203 727	-183 274
S:a Rörelsekostnad inkl finansnetto	-11 502 906	-11 100 919
Rörelseresultat efter finansnetto	-5 793 522	-5 719 467
<i>Bokslutsdispositioner</i>		
Bokslutsdispositioner generella	-448 478	-255 533
S:a bokslutsdispositioner	-448 478	-255 533
Skatt på årets resultat	0	0
Resultat före driftsbidrag	-6 242 000	-5 975 000
Driftsbidrag/Ägarersättning	6 242 000	5 975 000
Årets resultat	0	0

Resultaträkning funktionsindelas per resultaträkningsgrupp

Total resultaträkning för Västtrafik funktionsindelas och per intäkts- och kostnadsgrupp.

Resultaträkning funktionsindelas	2024	2023
Intäkter		
Biljettintäkter		
Trafikintäkter - Biljettintäkter från resenärer	3 636 653	3 411 815
Trafikintäkter - Biljettintäkter från tillköp	241 359	245 299
S:a biljettintäkter	3 878 012	3 657 114
Statsbidrag		
Trafikintäkter - intäktsbortfall	0	0
Trafikintäkter - övrigt	71 219	75 892
Trafiknära intäkter	2 459	3 185
Anrop	0	133
S:a Statsbidrag	73 678	79 210
Övriga intäkter		
Trafikintäkter övriga intäkter tillköp	528 727	493 722
Trafikintäkt övriga intäkter	363 442	329 910
Trafiknära intäkter	118 057	108 786
Intäkter marknad och försäljning	2 422	2 888
Intäkter Särskild anropsstyrd trafik	744 274	709 061
Administrativa intäkter	773	761
S:a övriga intäkter	1 757 695	1 645 128
S:a Intäkter	5 709 385	5 381 452
Direkta trafikknaster		
Direkta knaster trafik	-8 698 913	-8 490 950
Omknaster Särskild anropsstyrd trafik	-658 076	-623 229
S:a Direkta trafikknaster	-9 356 990	-9 114 179
Övriga knaster		
Direkta knaster trafik	-384 464	-317 169
Trafiknära omknaster	-653 633	-586 328
Försäljningsomknaster	-208 746	-230 823
Omknaster Särskild anropsstyrd trafik	-68 936	-68 575
Administrativa omknaster	-116 067	-119 461

S:a övriga kostnader	-1 431 847	-1 322 356
<i>Varav konsultkostnader och inhyrd personal</i>	<i>-193 493</i>	<i>-198 525</i>
Personalkostnader		
Direkta kostnader trafik		
Trafiknära omkostnader	-245 213	-230 549
Försäljningsomkostnader	-57 596	-53 145
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	-17 261	-17 391
Administrativa omkostnader	-104 217	-80 660
S:a Personalkostnader	-424 287	-381 745
<i>Varav av utbildning</i>	<i>-3 469</i>	<i>-3 195</i>
Avskrivningar		
Direkta kostnader trafik	-187 903	-180 045
Trafiknära omkostnader	-52 595	-56 825
Försäljningsomkostnader	-40 440	-35 267
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	0	0
Administrativa omkostnader	-7 645	-9 306
S:a Avskrivningar	-288 583	-281 443
Poster av engångskaraktär		
Direkta kostnader trafik	-374	0
Trafiknära omkostnader	-955	0
Försäljningsomkostnader	-456	-1 570
Administrativa omkostnader	0	0
S:a poster av engångskaraktär	-1 786	-1 570
Finansiella poster		
Ränteintäkter	700	752
Direkta kostnader trafik	-23 506	-25 408
Trafiknära omkostnader	-111	-372
Försäljningsomkostnader	0	0
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	-1	0
Administrativa omkostnader	23 502	25 400
S:a finansiella poster	585	373
Bokslutsdispositioner		
Överavskrivningar	-448 478	-255 533
S:a Bokslutsdispositioner	-448 478	-255 533
Driftsbidrag från ägare	6 242 000	5 975 000
Årets resultat	0	0

Nyckeltalsrapport

Helår 2024

Bilaga 2 definitioner

2025-02-20

Innehållsförteckning

Inledning	3
Nyckeltalsrapport.....	3
Övergripande tal från årsredovisning och kompletterande siffror.....	3
Trafik	4
Personal- och konsultkostnader	4
Finansiella nyckeltal	5
Utal av övriga nyckeltal från verksamheten	5
Resultaträkningar och balansräkningar.....	6
Resultaträkning och balansräkning total	6
Resultaträkning funktionsindeldad efter verksamhetsbegrepp	6
Förändring av definitioner i årets upplaga.....	9

Inledning

Denna bilaga är framtagen för att beskriva hur nyckeltalsrapporten och bilaga 1 med resultaträkningar och balansräkningar är framtagen. Den skall ses som ett stöd vid analys och användning av siffrorna, och även underlätta när dessa skall uppdateras och tas fram på nytt. Definitionerna beskriver vad de olika måtten innehåller och hur de är framtagna ur ekonomisystemet med kontonummer och/eller avdelning och enhet där detta är relevant.

Nyckeltalsrapport

Övergripande tal från årsredovisning och kompletterande siffror

Tabell 1 och 2 beskriver övergripande tal för Västtrafik i korthet. Siffrorna är hämtade från årsredovisningen, med några kompletterande mått.

Resor:

Delresor enligt ordinarie beräkningar och hämtat från ekonomisystemet. Siffrorna finns tillgängliga månadsvis totalt och fördelat per trafikslag. Konto S000 och S001 i ekonomisystemet.

Kilometer:

Tidtabellskilometer för tåg, spårvagn och buss, omfattas av planerade tidtabellskilometer och planerade förstärkningar. Ersättningstrafik ingår inte. Kilometer omfattar inte båt och anropsstyrd trafik. Uppgifterna är hämtade från ekonomisystemet och inlästa från TDB i samband med avräkningar. Siffrorna finns tillgängliga på månadsbasis. Konto S002 och S004 i ekonomisystemet.

Tidtabellskilometermåttan innefattar inte det som ibland kallas vagnkilometer eller fordonskilometer för tåg och spårvagn. Dvs det inkluderar inte antalet multipelkopplade tågset som ev körs på en tur.

Resor per timma:

Tidtabellstimmar används som begrepp för uppföljning av trafik och trafikavtal. Tidtabellstimmar för trafikslagen buss, båt, tåg, spårvagn och anrop. Informationen hämtas från ekonomisystemet och är inläst från Trafikdatabas (TDB) för buss, båt, tåg och spårvagn. Timmar för Anrop finns tillgängliga i ekonomisystemet. Siffrorna finns tillgängliga på månadsbasis. Konto S008, S009, S0011 och S0012 tidtabellstimmar och planerade förstärkningstimmar i ekonomisystemet.

Antal anställda:

Antal anställda tas fram av personalavdelningen till årsredovisningen, siffran visar på antalet årsarbetare.

Trafik**Bruttokostnad**

Bruttokostnad I beskriver verksamhetens rörelsekostnad inklusive finansnetto för Västtrafik totalt och per trafikslag.

Bruttokostnad II beskriver verksamhetens rörelsekostnad inklusive finansnetto minskat med övriga intäkter, statsbidrag och bokslutsdispositioner, dvs kostnaden före biljettintäkter och driftsbidrag från ägare. För 2020–2022 är inte extraordinära statsbidrag för intäktsbortfall med i ordinarie beräkning av bruttokostnad II.

Bruttokostnad I och II per trafikslag är justerade för depåhyra och depåhyresintäkter. Den verkliga kostnaden för dessa finns i trafikföretagernas, och medtagna skulle hyresposterna öka kostnaden men är nettoneutral. I enstaka fall har kostnader för vidarefakturerings på trafikslagsnivå hanterats på liknande sätt.

Bruttokostnaderna kan ses som kostnaderna som sätter nivån på verksamheten. Det finns två sätt att täcka dem, öka intäkterna eller effektivisera kostnaderna. Över tid ger det en bild över utvecklingen.

Ställda mot kilometer, resa eller tidtabellstimmar ger förändring av dessa indikatorer en indikation på ekonomiska effektiviteten i leveransen. Detta i kombination med biljettintäkter, och biljettintäkter per resa eller kilometer, ger en bild av den ekonomiska utvecklingen.

Resor per timma

Förutom kostnader, och för uppföljning av trafikavtal, tas måttet resor per timma med i rapporten. Detta presenteras i totalt och per trafikslag. En stor fördel med måttet resor per timma är att det är tillgängligt för samtliga trafikslag.

Personal- och konsultkostnader

Antalet anställda som används i beräkningarna är Antal årsarbetare. Denna siffra, tillsammans med omsättningen, är hämtade från årsredovisningen.

Konsultkostnader visas totalt och uppdelade i bemanning och övriga konsultkostnader. Bemanning är kostnader konterade på konto 6800 och 6810 avseende inhyrd personal. Övriga konsultkostnader som ingår är konto 6552 IT-konsulter, 6554 Tekniska konsulter, 6555 Verksamhetskonsulter, 6557 Projektledningskonsulter och 6580 Advokat- och rättegångskostnader.

Finansiella nyckeltal

Soliditet = (eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för skatt) / Totalt kapital. Soliditet är ett mått som beskriver ett företags långsiktiga betalningsförmåga. Det finns tre sätt att öka Soliditeten; generera vinst som ökar det egna kapitalet, betala av skulder vilket minskar de totala tillgångarna eller genom att ägarna skjuter till medel i form av ökat aktiekapital. Beräkningar är gjorda utifrån årsredovisningen och bolagsskatten som används för justerat eget kapital är 20,6% för 2023.

Skuldsättningsgrad = S/E = (skulder + skatt på obeskattade reserver) / (eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för skatt). Ett mått för den finansiella risken och räntekänsligheten. Hög skuldsättning innebär i regel en högre risk.

Kapitalets omsättningshastighet = KOH = omsättning / genomsnittligt totalt kapital. Måttet visar på hur effektivt det totala kapitalet förvaltas och omsätts. En lägre kvot visar på att mycket kapital binds i verksamheten.

Materiella och immateriella anläggningstillgångars andel av balansomslutning är medtaget som ett mått för att visa på verksamhetens behov av att binda kapital specifikt i denna typ av tillgångar.

Självfinansieringsgrad, beräknad som intäkter exklusive ägartillskott och statliga bidrag i förhållande till totala kostnader, visar på hur stor del av Västtrafiks verksamhet som är självfinansierad i verksamheten.

Det går inte att titta uteslutande på Västtrafiks finansiella nyckeltal, utan att ta med ägarförhållanden och direktiv från ägarna i beräkningen. Ägarförhållanden och direktiv sätter ramen för hur Västtrafiks balansräkning kan se ut, framför allt genom finansieringsfrågan. Detta sätter parametrarna för hur den finansiella förmågan eller risken skall bedömas.

Ural av övriga nyckeltal från verksamheten

Årets investeringar är hämtade från årsredovisningen och dess indelning. Fördelat på typ och vad som är färdigställt under året

Budgetavvikelse tas fram på nettoresultat för respektive enhet. Kostnader och budget för utvecklingsprojekt utanför dessa som en egen post i sammanställningen. Även bolagsgemensamma ekonomiposter är särskilda. Måttet visar främst förändring över åren av precisionen i budgeteringen.

Prognosutfall visar för Västtrafik totalt hur väl ekonomiska förändringar och ändrade förutsättningar fångas upp och kommuniceras under året. Ett spann i fallande skala med en övre och undre gräns på P1=2,5%, P2=2,0%, P3=1,5%, P4=0,75% försöker visa detta.

Kundnöjdhet sammanställs av marknadsanalytiker och kommer från Barometern.

Resultaträkningar och balansräkningar

Resultaträkning och balansräkning total

Total resultaträkning och balansräkning för Västtrafik uppdelad enligt årsredovisningens uppställning.

Resultaträkning funktiosindeldad efter verksamhetsbegrepp

Resultaträkningen är uppdelad för att tydliggöra verksamhetens intäkts- och kostnadstyper. Uppdelningen är gjord för att stödja ekonomi- och nyckeltalsuppföljning ur ett verksamhetsperspektiv och bygger på ett produktkalkyls-/produktionstänk för att definiera verksamhetens olika delar.

Uppdelningen är gjord på en övergripande nivå. För intäkter utifrån område. För kostnader en bedömning där om möjligt hela avdelningar ses tillhöra en kategori. Vissa undantag från huvudregeln är gjorda, vilket så fall beskrivs särskilt.

Intäkts- och kostnadstyper i huvudsak är kategoriserade efter verksamhetsinriktning Trafik, Trafiknära, Försäljning, Särskild anropsstyrd trafik och Administration

Intäkter

Intäkterna är indelade efter följande begrepp, med utgångspunkt i kontoklass och verksamhetsinriktning.

Trafikintäkter Biljettintäkter

Posten är uppdelade på Biljettintäkter från resenärer och Biljettintäkter från Tillköp (avser t ex seniorkort,) hämtade från biljettsystemen. Dessa finns i kontoklass Biljettintäkter, där konto 3120 och 3147 är biljettintäkter från Tillköp och övriga konton avser biljettintäkter från resenär. Uppdelning per trafikslag sker endast på biljettintäkter totalt.

Statsbidrag

Statliga bidrag till verksamheten. Posten är uppdelade per Trafikintäkt statliga bidrag och Trafiknära statliga bidrag, investeringsbidrag. *Bokfört på konto 3988.*

Övriga intäkter

Trafikintäkter tillköp och övriga intäkter kommuner, detta avser intäkter för tillköpt trafik från kommuner och andra liknande intäkter som kostnader för Västtågen till Halland och Jönköping. *Konto 3320, 3322, 3323.*

Trafikintäkter övriga omfattar övriga intäkter som är förknippade med trafiken och som är bokförda på trafiklinje. Detta avser bland annat viten och depåhyra. *Bokfört konto 3455, delar av 3460, 3462, 3463 delar av 3490/3491, 3493, 3494, 3495, 3512, 3513 3540, 3992.*

Trafiknära intäkter, posten omfattar intäkter från verksamheten som har nära anknytning till trafiken och trafiktjänster. Exempel på detta är hyresintäkter och angöringsintäkter resecentrum, reklamintäkter hållplatser och fordon och kontrollavgifter biljettkontrollen. *Avser konto 3410, 3420, 3440, 3441, 3490, 3491, 3492, 3493, 3494, 3495, 3496, 3510, 3511, 3513, 3520, 3570, 3590, 3870, 3950, 3970.*

Intäkter marknad och försäljning omfattar del av konto 3490

Intäkter Särskild anropsstyrda trafik. Intäkter från den anropsstyrda trafiken. Bokfört på linje 99980.

Administrativa intäkter, övriga intäkter som inte direkt passar in i något av ovanstående och är av mer administrativ karaktär. *Bokfört konto 3461, 3740, 3950, 3960.*

Kostnader

Kostnader är uppdelade efter verksamhetsinriktning enligt nedan, Detta omfattar samtliga rörelsekostnader. Dvs direkta trafikkostnader, övriga driftkostnader, avskrivningar, personalkostnader och finansiella poster.

Direkta kostnader trafik

Kostnadsposten skall avspegla de kostnader Västtrafik har som direkt är hänförliga till trafiktjänsterna och omfattar alla direkta trafikkostnader och övriga kostnader som är direkt hänförliga till trafiken. Dels i form av avtalskostnader med trafikentreprenörerna som kör trafiken inom trafikslagen buss, båt, tåg och spårvagn, men också kostnader för hyra/leasing av tåg och spårvagnar, underhållskostnader och kapitalkostnader för tåg, spårvagn och båt. Dessa urskiljs i ekonomisystemet genom att de är bokförda direkt på en trafiklinje och trafikavtal. Mindre justeringar är gjorda för kontoklass direkta trafikkostnader utan linje, men också för infrakostnader bokförda på trafiklinje.

Trafiknära omkostnader

Beskriver kostnader som stödjer de trafiktjänster som Västtrafik erbjuder sina kunder. Exempel på detta är den information- och systemutrustning som finns i fordon och på hållplatser, kostnader för resecentrum och annan infrastruktur, och även kundservice och störningsinformation. Uppdelningen är gjord på avdelningsnivå. Affärsområde Buss, Anrop och Båt, Affärsområde Leverans och Affärsområde Tåg och Spårvagn ingår med samtliga kostnader som inte är

bokförda på linje. Affärsområde IT ingår samtliga avdelningar förutom IT Stab, IT servicedesk och IT infrastruktur. För IT-avdelningarna är det justerat för försäljningsutrustning flyttad till försäljningsomkostnader (efter grund i försäljningskanaler t ex del av Vix och hela systemkod bankkort, försäljningsautomater, och Handenheter tåg, Handhållen försäljningsenhet och företagsförsäljning, ToGo och DFP). För affärsområde Utvecklingsavdelningar ingår samtliga avdelningar. För avdelning Kvalitet och säkerhet ingår i trafiknära den delen som avser väktare och bevakning

Försäljningsomkostnader

Skall beskriva de direkta kostnader Västtrafik har för försäljning av färdbevis och marknadsaktiviteter för att attrahera nya kunder och intäkter. Denna post omfattar affärsområde Marknad. Som tidigare nämnts ingår delar av försäljningsutrustning och betalsystem från IT efter grund i försäljningskanaler. (t ex del av Vix och hela systemkod bankkort, försäljningsautomater, och Handenheter tåg, Handhållen försäljningsenhet och företagsförsäljning, ToGo och DFP).

Särskild anropsstyrd trafik

Kostnaderna för den Anropsstyrda trafiken. Gränsen är dragen vid de kostnader som fångas upp av linje/AO 9998X

Administrativa kostnader

Interna kostnader av administrativ karaktär som stödjer den övriga verksamheten. Detta omfattar avdelningarna VD-stab inklusive HR och delar av Kvalitet Säkerhet, Ekonomi och IT-stab, IT Infrastruktur och IT servicedesk.

Kompletterande information till den funktionsindelade resultaträkningen

Varav konsultkostnader av övriga driftkostnader – Summa av konsultkostnader för Västtrafik, kostnaderna ingår i övriga poster och specificeras även separat för att tydliggöras. Avser konto 6552,6554,6555, 6557. Konto 6800 och 6810 avser bemanning och i nyckeltalsrapporten framgår konsultkostnaderna med och utan denna post.

Varav utbildning – Summa av utbildningskostnader för Västtrafik konto 7610, kostnaderna ingår i Personalkostnader och specificeras även separat för att tydliggöras och följas upp, vilket även framgår i nyckeltalsrapporten.

Bokslutsdispositioner ingår inte i samtliga beräkningar och omfattar bland annat överavskrivningar på materiella anläggningstillgångar.

Resultaträkning per trafikslag

Intäkter och kostnader uppdelade per trafikslag för att kunna räkna ut bruttokostnad och täckningsbidrag för respektive område.

Direkta kostnader trafik är från början fördelade per trafikslag. För att kunna räkna ut t ex bruttokostnader per trafikslag så är även trafiknära intäkter och kostnader fördelade. Fördelningen bygger på andelen direkta kostnader trafik för trafikslagen buss, båt, tåg och spårvagn. Vissa justeringar har fått göras därför att vissa Trafikintäkter och Direkta trafikkostnader inte är konterade direkt på linje. Det har gjorts ett försök att följa tidigare linje på övergripande bedömningar av verksamhetstyper när intäkter och kostnader justerats från ”utan trafiklinje” till respektive trafikslag.

Förändring av definitioner i årets upplaga

Inga större förändringar i årets upplaga