

Styrelsen	2026-02-26
Handling nr	8.11
Handläggare	Jimmy Eklund
Daterad	2026-02-04
Reviderad	

Till
Styrelsen för Västtrafik AB

Nyckeltalsrapport 2025

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 2025

2026-02-26

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	12
Personal- och konsultkostnader	13
Finansiella nyckeltal	14
Urval av övriga nyckeltal från verksamheten	15

Inledning

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

Förutom ekonomiska nyckeltal, sammanfattas avslutningsvis 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	2025	2024
Antal miljoner (del-)resor	323	325
Omsättning (mnkr)	11 821	11 951
Ägarersättning (mnkr)	5 923	6 242
Självfinansieringsgrad	49%	47%
Soliditet	54%	54%
Antal årsarbetare	525	511
Antal miljoner tidtabellskilometer	148	147
Antal miljoner tidtabellstimmar	5,8	5,7

Resultaträkning och funktionsindelad resultaträkning

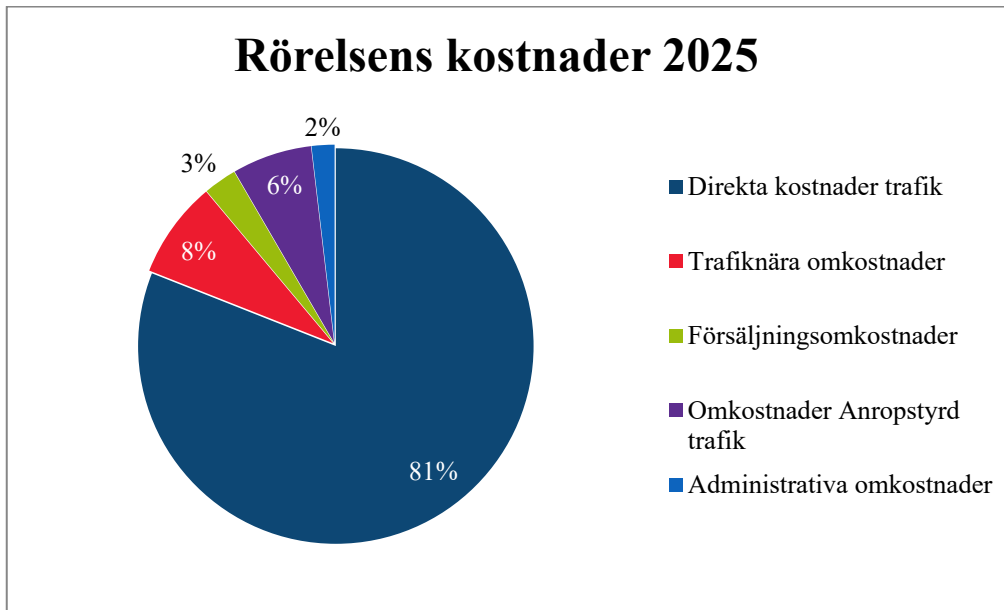
(inkl. diagram över kostnadsfördelning)

Resultaträkning (belopp i tkr)	2025	2024
<i>Rörelsens intäkter</i>		
Biljettintäkter	4 055 586	3 878 013
Tillköps- och avtalstrafik	1 266 264	1 252 886
Driftsbidrag	5 923 000	6 242 000
Investeringsbidrag	31 488	31 225
Övriga intäkter	544 751	547 260
S:a rörelseintäkter	11 821 089	11 951 384
<i>Rörelsens kostnader</i>		
Direkta trafik kostnader	-9 930 597	-9 356 990
Övriga externa kostnader	-1 092 539	-1 431 618
Personalkostnader	-445 599	-424 287
Avskrivningar	-262 129	-288 583
Övriga rörelsekostnader	-2 543	-2 014
S:a rörelsekostnader	-11 733 407	-11 503 492
Rörelseresultat	87 682	447 892
<i>Finansiella poster</i>		
Resultat från övriga värdepapper		
Ränteintäkter och liknande poster	628	700
Räntekostnader och liknande poster	-123	-114
S:a finansiella poster	505	586
Resultat efter finansiella poster	88 187	448 478
<i>Bokslutsdispositioner</i>		
Överavskrivningar	-87 883	-448 478
S:a bokslutsdispositioner	-87 883	-448 478
Skatt på årets resultat	-304	
Årets resultat	0	0

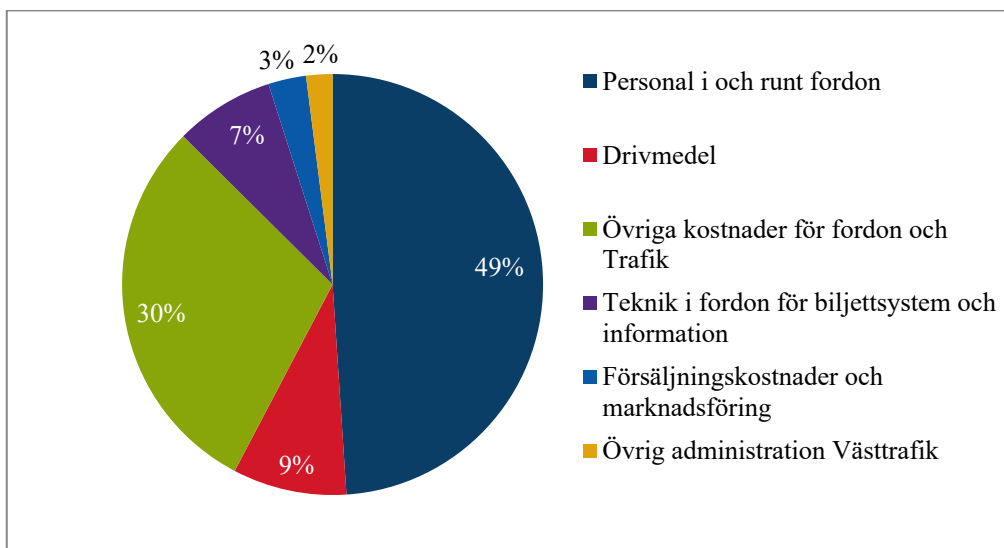
Resultaträkning funktionsindeldad (belopp i tkr)	2025	2024
<i>Rörelsens intäkter exkl driftsbidrag</i>		
Trafikintäkter biljettintäkter	4 055 587	3 878 012
Övriga intäkter	1 077 856	1 087 098
Intäkter Särskild anropstyrd trafik	764 647	744 274
S:a rörelsens intäkter exkl driftsbidrag	5 898 090	5 709 385
<i>Rörelsens kostnader inkl finansnetto</i>		
Direkta kostnader trafik	-9 502 525	-9 295 160
Trafiknära omkostnader	-928 552	-952 507
Försäljningsomkostnader	-318 077	-307 238
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	-764 643	-744 274
Administrativa omkostnader	-219 105	-203 727
S:a Rörelsekostnad inkl finansnetto	-11 732 902	-11 502 906
Rörelseresultat efter finansnetto	-5 834 813	-5 793 522
<i>Bokslutsdispositioner</i>		
Bokslutsdispositioner generella	-87 883	-448 478
S:a bokslutsdispositioner	-87 883	-448 478
Skatt på årets resultat	-304	0
Resultat före driftsbidrag	-5 923 000	-6 242 000
Driftsbidrag/Ägarersättning	5 923 000	6 242 000
Årets resultat	0	0

Diagrammen nedan visar procentuell fördelning av kostnader efter funktionsindelning. Avser totala rörelsens kostnader inklusive finansnetto för 2025.

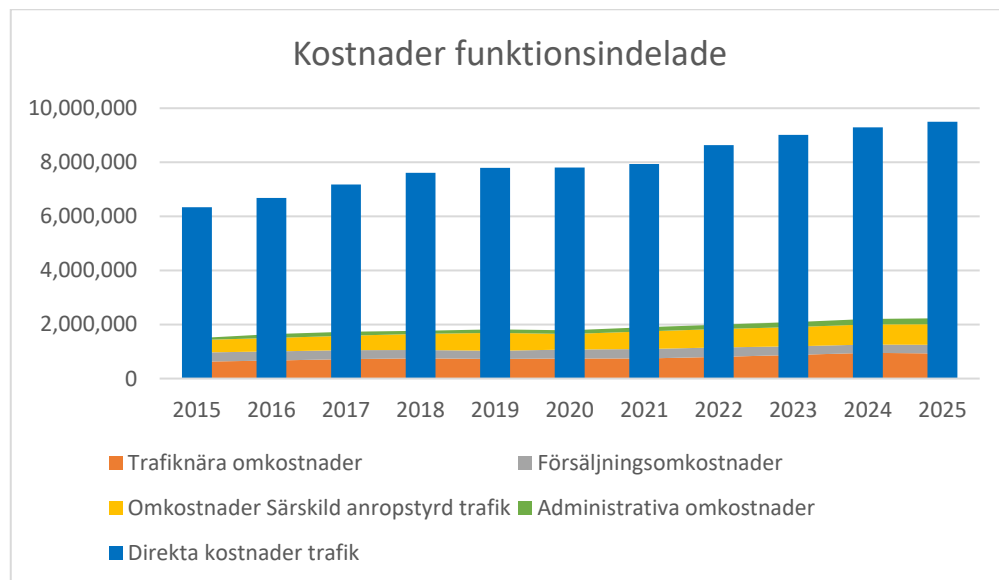
Västtrafiks kostnadsmassa 2025



Västtrafiks kostnadsmassa ur resenärens perspektiv 2025



Diagrammet nedan visar funktionsindelade kostnader 2015–2025.



Biljettintäkter

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

Biljettintäkter per korttyp (mnkr)	2025	2024	Förändring
Enkelbiljetter & Kontoladdning	1 520	1 474	3,1%
Periodbiljetter, flexbiljetter & dygnsbiljetter	1 652	1 571	5,1%
Skolbiljetter	609	591	2,9%
Tillköpta biljetter	275	241	14,0%
Summa	4 056	3 878	4,6%

Biljettintäkter per korttyp (andel av totalen)	2025	2024
Enkelbiljetter & Kontoladdning	37%	38%
Periodbiljetter & dygnsbiljetter	41%	41%
Skolbiljetter	15%	15%
Tillköpta biljetter	7%	6%
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 tillämbart mått.

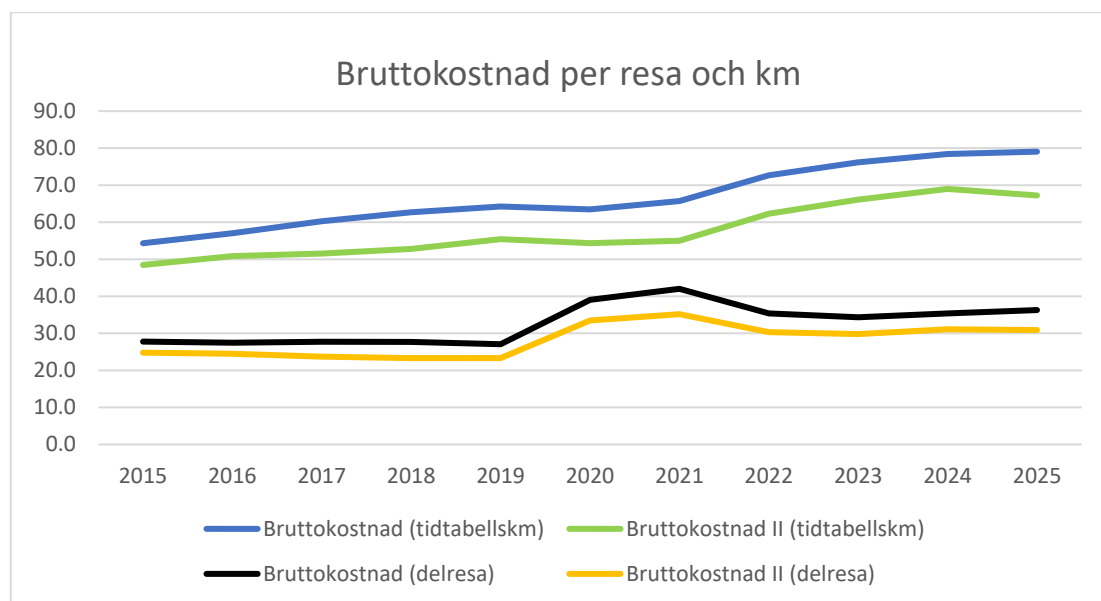
Statistik per trafikslag	Totalt	Buss	Båt	Tåg	Spårvagn	Anrop
Tidtabellskilometer (milj.) 2025	148,4	120,0		14,2	14,2	
Tidtabellskilometer (milj.) 2024	146,7	119,6		12,9	14,2	
Förändring km	1,2%	0,3%		10,3%	0,1%	
(Del-)resor (milj.) 2025	323,2	167,1	6,7	22,4	125,2	2,0
(Del-)resor (milj.) 2024	325,2	169,7	6,5	22,2	124,9	1,9
Förändring resor	-0,6%	-1,5%	2,3%	0,8%	0,2%	0,9%
Tidtabellstimmar (milj.) 2025	5,8	3,9	0,1	0,2	0,6	0,9
Tidtabellstimmar (milj.) 2024	5,7	3,9	0,1	0,2	0,6	0,9
Förändring timmar	1,6%	-0,2%	1,1%	15,9%	0,4%	7,7%

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	2025	2024	Förändring
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp) (mnkr)	-11 733	-11 503	2,00%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) (mnkr)	-9 978	-10 120	-1,40%
Biljettintäkter (mnkr)	4 056	3 878	4,58%
<i>Per tidtabellskilometer</i>			
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp)	-79,0	-78,4	0,8%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter)	-67,2	-69,0	-2,5%
Biljettintäkt per km	27,3	26,4	3,4%
<i>Per (del-)resa</i>			
Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp)	-36,3	-35,4	2,6%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter)	-30,9	-31,1	-0,8%
Biljettintäkt per (del-)resa	12,5	11,9	5,2%
<i>Per tidtabellstimma</i>			

Bruttokostnad (exkl intäkter och boksl.disp)	-2 038	-2 030	0,4%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter)	-1 734	-1 786	-2,9%
Biljettintäkt per tidtabellstimma	705	684	2,9%

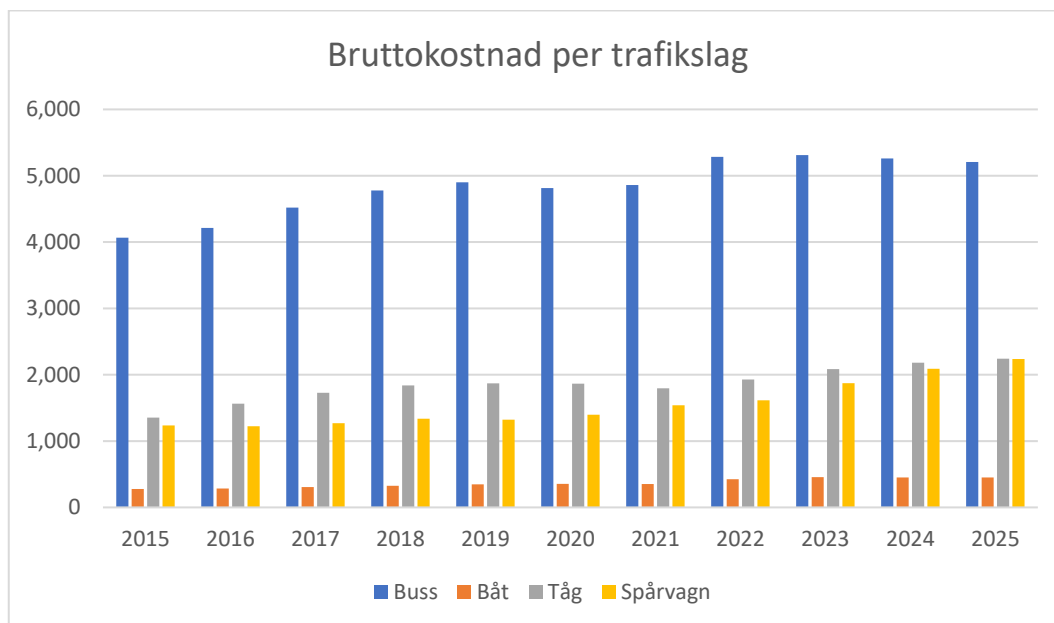
Diagrammet nedan visar Västtrafiks bruttokostnad per resa och kilometer.



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) 2025	-5 208	-451	-2 241	-2 236
Bruttokostnad (Exkl intäkter och Boksl disp) 2024	-5 261	-452	-2 181	-2 090
<i>Förändring bruttokostnad</i>	-1%	0%	3%	7%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2025	-4 797	-392	-1 874	-2 205
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2024	-4 848	-399	-1 793	-2 048
<i>Förändring bruttokostnad II</i>	-1%	-2%	4%	8%
Biljettintäkt 2025	2 194	50	502	1 304
Biljettintäkt 2024	2 072	56	507	1 243
<i>Förändring Biljettintäkt</i>	6%	-11%	-1%	5%

Diagrammet nedan visar bruttokostnad per trafikslag 2015–2025.



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

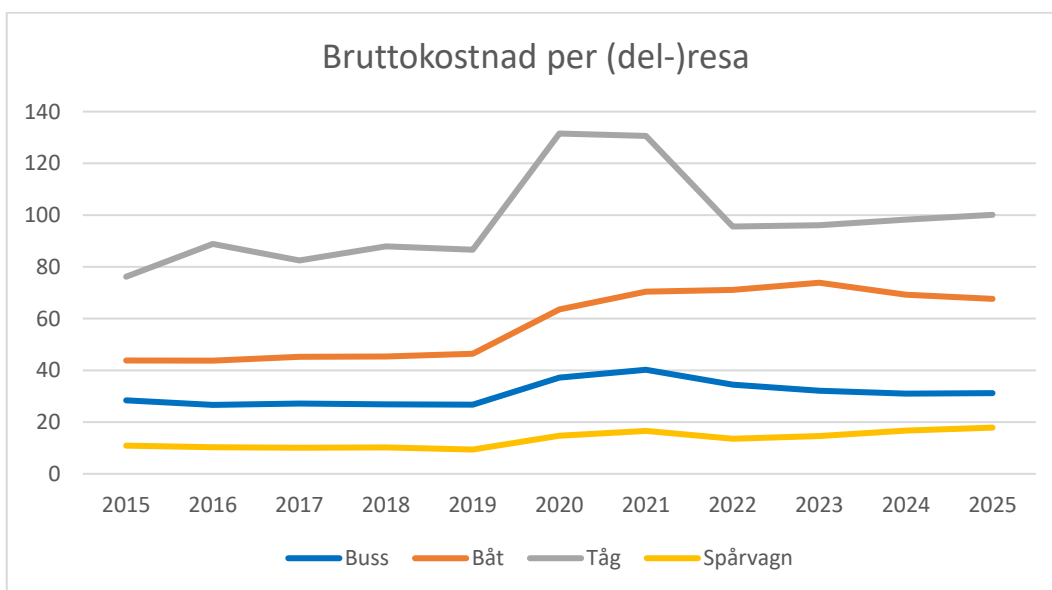
Bruttokostnader per trafikslag och km	Buss	Tåg	Spårvagn
Bruttokostnad (Exkl intäkter och Boksl disp) 2025	-43	-157	-157
Bruttokostnad (Exkl intäkter och Boksl disp) 2024	-44	-169	-147
<i>Förändring bruttokostnad per trafikslag och km</i>	-1%	-7%	7%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2025	-40	-132	-155
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2024	-41	-139	-144
<i>Förändring bruttokostnad II per trafikslag och km</i>	-1%	-5%	8%
Biljettintäkt per km 2025	18	35	92
Biljettintäkt per km 2024	17	39	87
<i>Förändring Biljettintäkt per trafikslag och km</i>	6%	-10%	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) 2025	-31	-68	-100	-18
Bruttokostnad (Exkl intäkter och Boksl disp) 2024	-31	-69	-98	-17
<i>Förändring bruttokostnad per trafikslag och resa</i>	1%	-2%	2%	7%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2025	-29	-59	-84	-18

Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2024	-29	-61	-81	-16
Förändring bruttokostnad II per trafikslag och resa	0%	-4%	4%	7%
Biljettintäkt per (del-)resa 2025	13	7	22	10
Biljettintäkt per (del-)resa 2024	12	9	23	10
Förändring Biljettintäkt per trafikslag och resa	8%	-13%	-2%	5%

Diagrammet nedan visar bruttokostnad per (del-)resa och trafikslag 2015–2025.



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) 2025	-1 327	-6 985	-11 424	-3 575
Bruttokostnad (Exkl intäkter och Boksl disp) 2024	-1 338	-7 068	-12 884	-3 355
Förändring bruttokostnad per trafikslag och timma	-1%	-1%	-11%	7%
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2025	-1 222	-6 075	-9 552	-3 525
Bruttokostnad II (exkl biljettintäkter) 2024	-1 233	-6 239	-10 592	-3 286
Förändring bruttokostnad II per trafikslag och timma	-1%	-3%	-10%	7%
Biljettintäkt per tidtabellstimma 2025	559	771	2 561	2 084
Biljettintäkt per tidtabellstimma 2024	527	874	2 995	1 995
Förändring Biljettintäkt per trafikslag och timma	6%	-12%	-14%	4%

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

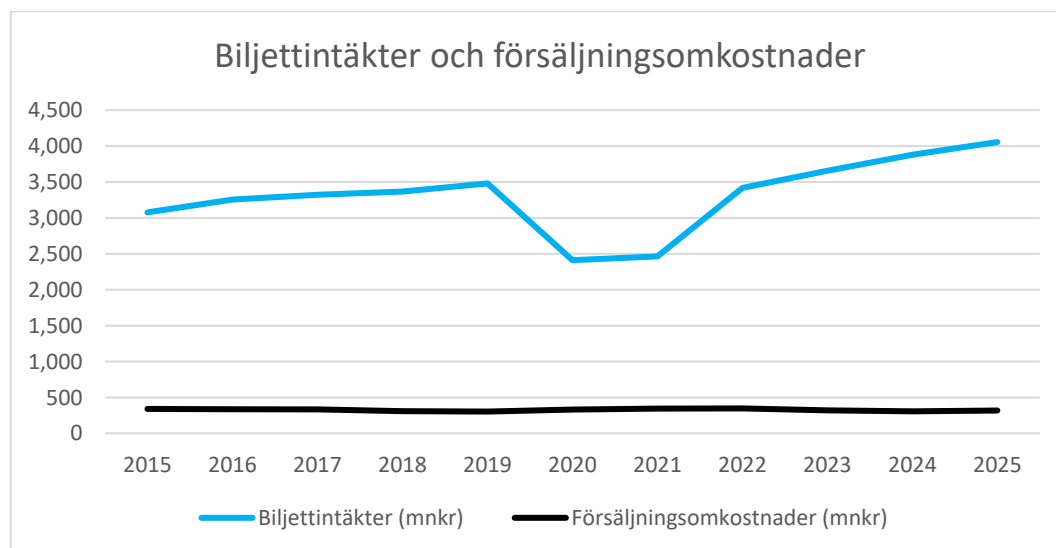
Resor per timma per trafikslag	Totalt	Buss	Båt	Tåg	Spårvagn	Anrop
Resor per timma 2025	56	43	103	114	200	2
Resor per timma 2024	57	43	102	131	200	2
Förändring resor per timma	-2,2%	-1,3%	1,2%	-13,0%	-0,2%	-6,3%

Försäljningsomkostnader

Tabellen nedan visar Västtrafiks försäljningsomkostnader ställda mot biljettintäkter.

Försäljningsomkostnader ställt mot biljettintäkter	2025	2024	Förändring
Biljettintäkter (mnkr)	4 056	3 878	5%
Försäljningsomkostnader (mnkr)	318	307	4%
Andel %	8%	8%	-1%

Diagrammet nedan visar biljettintäkter och försäljningsomkostnader 2015–2025

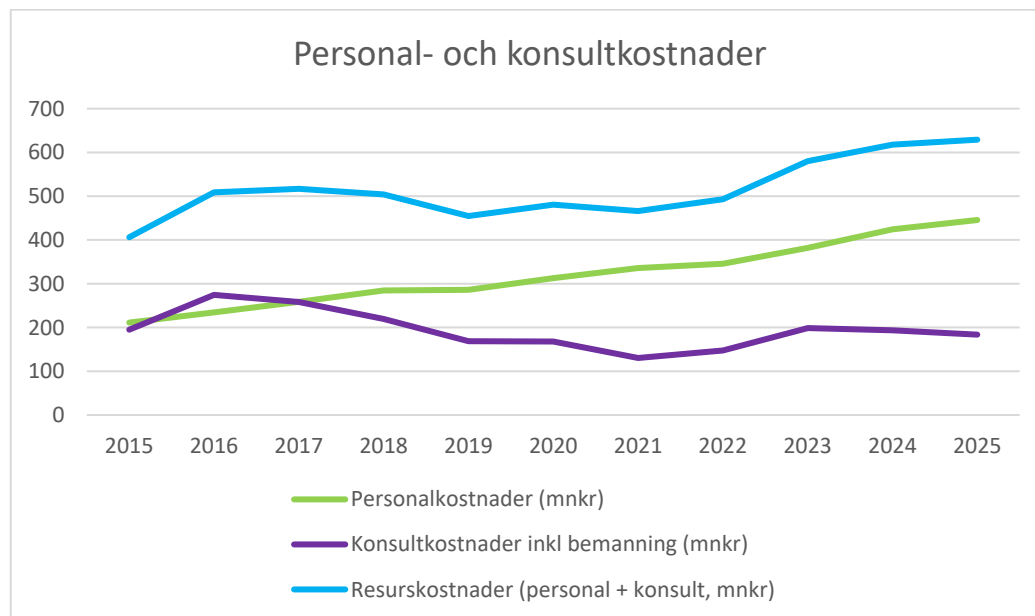


Personal- och konsultkostnader

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

Personal- och konsultkostnader	2025	2024	Förändring
Omsättning per anställd (mnkr)	22,5	23,4	-4%
Personalkostnader (mnkr)	445,6	424,3	5%
Konsultkostnader exkl bemanning (mnkr)	160,1	167,8	-5%
Bemanningskonsulter (mnkr)	23,5	25,7	-9%
Konsultkostnader inkl bemanning (mnkr)	183,5	193,5	-5%
Resurskostnader (personal + konsult, mnkr)	629,1	617,8	2%
Varav utbildningskostnad personal (mnkr)	2,4	3,5	-31%
Personalkostnad andel av total kostnadsmassa	3,8%	3,7%	3%
Konsultkostnad andel av total kostnadsmassa	1,4%	1,5%	-6%
Resurskostnad andel av total kostnadsmassa	5,4%	5,4%	0%
Personalkostnad per delresa (kr)	1,38	1,30	6%
Konsultkostnad inkl bemanning per delresa (kr)	0,50	0,52	-4%
Resurskostnad per delresa (kr)	1,9	1,9	2%
Utbildningskostnad per anställd (tkr)	4,6	6,8	-32%

Diagrammet nedan visar kostnadsutveckling resurser 2015–2025.



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	2025	2024
Självfinansieringsgrad		
Självfinansieringsgrad	49%	47%
Soliditet		
Balansomslutning	6 581	6 432
Eget kapital (inkl obeskattade reserver ex skatt)	3 557	3 487
Soliditet	54%	54%
Skuldsättningsgrad		
Skulder (inkl skatt obeskattade reserver)	3 025	2 945
Eget kapital (inkl obeskattade reserver ex skatt)	3 557	3 487
Skulder/Eget kapital	0,9	0,8
Kapitalets omsättningshastighet		
Omsättning	11 821	11 951
Balansomslutning genomsnitt	6 507	6 282
Kapitalets omsättningshastighet (KOH)	1,8	1,9
Anläggningstillgångars andel av Balansomslutning		
Balansomslutning	6 581	6 432
Materiella o immateriella anläggningstillgångar	2 339	3 712
Andel materiella och immateriella anläggningstillgångar	36%	58%

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

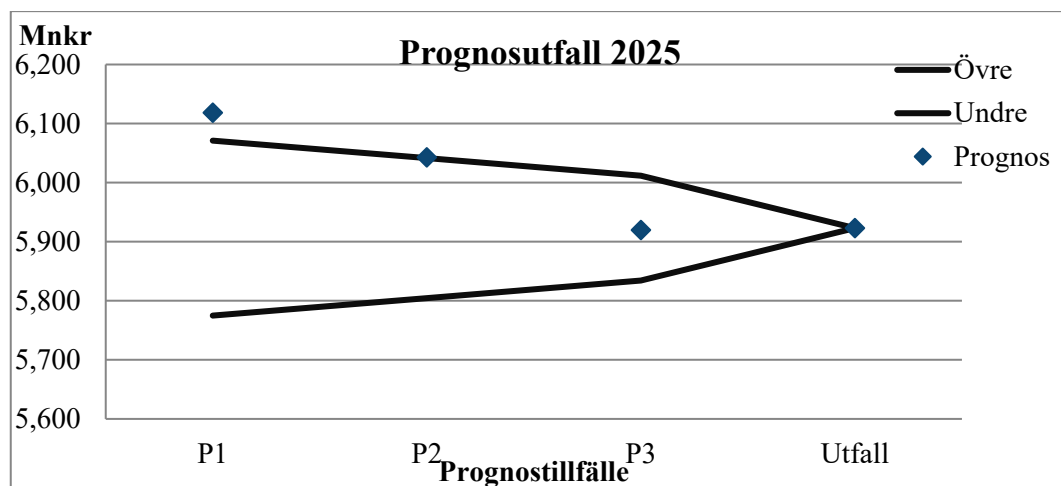
Kapitalets omsättningshastighet är ett mått som visar på hur effektivt det totala kapitalet förvaltas och omsätts. En högre omsättningshastighet visar i regel på att kapitalet arbetar och en lägre kvot visar på att verksamheten binder mycket kapital.

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)	2025	2024
Affärsområden		
Stab VD / HR	-25	-20
Stab EKS	11	3
Marknad	74	69
Buss, AT & Båt	237	321
IT	20	21
Utveckling	5	15
Spårbunden trafik och leverans	66	38
Utvecklingsprojekt	18	1
Bolagsgemensamt	-407	-447
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)	2025	2024	Förändring
Immateriella tillgångar	32	23	42%
Fordon och komponenter till fordon	78	204	-62%
Övriga maskiner och inventarier	139	103	34%
S:a investeringar färdigställda under året	249	330	-25%

Tabell över mått av kundupplevelse från Barometern.

Mått	2025	2024
Kundnöjdhet Västtrafik (från Barometern)		
Nöjdhet med Västtrafik	52%	54%
Enkelt och Tryggt (från Barometern)		
Enkelt att resa med Västtrafik	64%	62%
Tryggt resa med Västtrafik	66%	64%

//

Bilagor:

1. Nyckeltal rapport 2025 RR och BR
2. Nyckeltal rapport 2025 definitioner

Nyckeltalsrapport

Helår 2025

Bilaga 1 RR och BR

2026-02-26

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)	2025	2024
<i>Rörelsens intäkter</i>		
Biljettintäkter	4 055 586	3 878 013
Tillköps- och avtalstrafik	1 266 264	1 252 886
Driftsbidrag	5 923 000	6 242 000
Investeringsbidrag	31 488	31 225
Övriga intäkter	544 751	547 260
S:a rörelseintäkter	11 821 089	11 951 384
<i>Rörelsens kostnader</i>		
Direkta trafik kostnader	-9 930 597	-9 356 990
Övriga externa kostnader	-1 092 539	-1 431 618
Personalkostnader	-445 599	-424 287
Avskrivningar	-262 129	-288 583
Övriga rörelsekostnader	-2 543	-2 014
S:a rörelsekostnader	-11 733 407	-11 503 492
Rörelseresultat	87 682	447 892
<i>Finansiella poster</i>		
Resultat från övriga värdepapper		
Ränteintäkter och liknande poster	628	700
Räntekostnader och liknande poster	-123	-114
S:a finansiella poster	505	586
Resultat efter finansiella poster	88 187	448 478
<i>Bokslutsdispositioner</i>		
Överavskrivningar	-87 883	-448 478
S:a bokslutsdispositioner	-87 883	-448 478
Skatt på årets resultat	-304	
Årets resultat	0	0

Total balansräkning för Västtrafik enligt årsredovisningens uppställning.

Tillgångar (tkr)	2025-12-31	2024-12-31
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för dataprogram	62 494	78 959
Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar	35 429	14 827
S:a immateriella anläggningstillgångar	97 923	93 786
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	1 130	1 900
Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar	1 773 372	1 915 017
Inventarier, verktyg och installationer	314 926	288 098
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	151 603	1 413 339
S:a materiella anläggningstillgångar	2 241 031	3 618 354
Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga värdepappersinnehav	36 497	36 497
S:a finansiella anläggningstillgångar	36 497	36 497
S:a anläggningstillgångar	2 375 451	3 748 637
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	300 863	306 002
Fordringar hos koncernföretag	3 688 408	2 032 213
Aktuell skattefordran	1 741	2 115
Övriga kortfristiga fordringar	17 084	63 333
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	197 628	279 705
S:a kortfristiga fordringar	4 205 724	2 683 368
S:a omsättningstillgångar	4 205 724	2 683 368
S:a tillgångar	6 581 175	6 432 005

Eget kapital och skulder (tkr)	2025-12-31	2024-12-31
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital (200 st)	200 000	200 000
Fond för utvecklingsutgifter	97 923	93 786
S:a bundet eget kapital	297 923	293 786
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserad vinst eller förlust	2 041 522	2 045 659
Årets resultat	0	0
S:a fritt eget kapital	2 041 522	2 045 659
S:a eget kapital	2 339 445	2 339 445
<i>Obeskattade reserver</i>		
Ackumulerade överavskrivningar	1 532 988	1 445 105
S:a obeskattade reserver	1 532 988	1 445 105
<i>Långfristiga skulder</i>		
Förutbetalda investeringsbidrag	388 182	415 921
S:a långfristiga skulder	388 182	415 921
<i>Kortfristiga skulder</i>		
Leverantörsskulder	810 406	909 072
Skulder till koncernföretag	173 225	148 409
Skulder till resenärer	263 778	268 622
Övriga kortfristiga skulder	300 000	17 063
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	773 151	888 368
S:a kortfristiga skulder	2 320 560	2 231 534
S:a eget kapital och skulder	6 581 175	6 432 005

Resultaträkning funktionsindelas

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

Resultaträkning funktionsindelas (belopp i tkr)	2025	2024
<i>Rörelsens intäkter exkl driftsbidrag</i>		
Trafikintäkter biljettintäkter	4 055 587	3 878 012
Övriga intäkter	1 077 856	1 087 098
Intäkter Särskild anropstyrd trafik	764 647	744 274
S:a rörelsens intäkter exkl driftsbidrag	5 898 090	5 709 385
 <i>Rörelsens kostnader inkl finansnetto</i>		
Direkta kostnader trafik	-9 502 525	-9 295 160
Trafiknära omkostnader	-928 552	-952 507
Försäljningsomkostnader	-318 077	-307 238
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	-764 643	-744 274
Administrativa omkostnader	-219 105	-203 727
S:a Rörelsekostnad inkl finansnetto	-11 732 902	-11 502 906
 Rörelseresultat efter finansnetto	-5 834 813	-5 793 522
 <i>Bokslutsdispositioner</i>		
Bokslutsdispositioner generella	-87 883	-448 478
S:a bokslutsdispositioner	-87 883	-448 478
 Skatt på årets resultat	-304	0
 Resultat före driftsbidrag	-5 923 000	-6 242 000
 Driftsbidrag/Ägarersättning	5 923 000	6 242 000
Årets resultat	0	0

Resultaträkning funktionsindeldad per resultaträkningsgrupp

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

Resultaträkning uppdelad efter intäkts- o kostnadstyper	2025	2024
Intäkter		
Biljettintäkter		
Trafikintäkter - Biljettintäkter från resenärer	3 780 383	3 636 653
Trafikintäkter - Biljettintäkter från tillköp	275 203	241 359
S:a biljettintäkter	4 055 587	3 878 012
Statsbidrag		
Trafikintäkter - övrigt	70 558	71 219
Trafiknära intäkter	2 290	2 459
S:a Statsbidrag	72 848	73 678
Övriga intäkter		
Trafikintäkter övriga intäkter tillköp	520 912	528 727
Trafikintäkt övriga intäkter	381 171	363 442
Trafiknära intäkter	99 582	118 057
Intäkter marknad och försäljning	2 489	2 422
Intäkter Särskild anropsstyrd trafik	764 647	744 274
Administrativa intäkter	855	773
S:a övriga intäkter	1 769 655	1 757 695
S:a Intäkter	5 898 090	5 709 385
Direkta trafikkostnader		
Direkta kostnader trafik	-9 252 115	-8 698 913
Omkostnader Särskild anropsstyrd trafik	-678 482	-658 076
S:a Direkta trafikkostnader	-9 930 597	-9 356 990
Övriga kostnader		
Direkta kostnader trafik	-54 567	-384 464
Trafiknära omkostnader	-625 923	-653 633
Försäljningsomkostnader	-225 627	-208 746
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	-68 184	-68 936
Administrativa omkostnader	-118 324	-116 067
S:a övriga kostnader	-1 092 625	-1 431 847
<i>Varav konsultkostnader och inhyrd personal</i>	<i>-183 536</i>	<i>-193 493</i>

Personalkostnader

Direkta kostnader trafik		
Trafiknära omkostnader	-254 281	-245 213
Försäljningsomkostnader	-60 883	-57 596
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	-17 976	-17 261
Administrativa omkostnader	-112 458	-104 217
S:a Personalkostnader	-445 599	-424 287
<i>Varav av utbildning</i>	<i>-2 410</i>	<i>-3 469</i>

Avskrivningar

Direkta kostnader trafik	-173 713	-187 903
Trafiknära omkostnader	-46 641	-52 595
Försäljningsomkostnader	-30 990	-40 440
Omkostnader Särskild anropstyrd trafik	0	0
Administrativa omkostnader	-10 786	-7 645
S:a Avskrivningar	-262 129	-288 583

Poster av engångskaraktär

Direkta kostnader trafik	-296	-374
Trafiknära omkostnader	-1 585	-955
Försäljningsomkostnader	-577	-456
S:a poster av engångskaraktär	-2 458	-1 786

Finansiella poster

Ränteintäkter	628	700
Direkta kostnader trafik	-21 835	-23 506
Trafiknära omkostnader	-123	-111
Administrativa omkostnader	21 835	23 502
S:a finansiella poster	505	585

Bokslutsdispositioner

Överavskrivningar	-87 883	-448 478
S:a Bokslutsdispositioner	-87 883	-448 478
<i>Skatt på årets resultat</i>	<i>-304</i>	<i>0</i>
Driftsbidrag från ägare	5 923 000	6 242 000
Årets resultat	0	0

Nyckeltalsrapport

Helår 2025

Bilaga 2 definitioner

2026-02-26

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 trafik kostnaderna, 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.

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 2025.

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

Utal 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 kommer från Barometern.

Resultaträkningar och balansräkningar

Resultaträkning och balansräkning total

Total resultaträkning och balansräkning för Västtrafik uppdelad enligt årsredovisningens uppställning.

Resultaträkning funktiosindelad 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 anropstyrda 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 Spårbunden trafik och Leverans ingår med samtliga kostnader som inte är bokförda på linje. Affärsområde IT ingår samtliga avdelningar förutom IT Stab IT arkitektur, 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 och talradio.

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 anropstyrd 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 arkitektur, 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 trafik kostnader 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