

Till

Styrelsen för regionens tåg och spårvagnar

Styrelsen: måndag 24 juni, 2024
Handling nr: 1
Handläggare: Sara Frank
Daterad: 2024-05-21

Delårsrapport april 2024 – fordonsförvaltning STS

FÖRSLAG TILL BESLUT

Med anledning av nedanstående föreslås styrelsen besluta
att notera ekonomiskt utfall för april 2024.

Skövde dag som ovan

Lars Backström



Delårsrapport april 2024

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	Intern kontroll.....	3
3	Ekonomi	3
3.1	Resultat	3
3.1.1	Verksamhetens intäkter.....	4
3.1.2	Verksamhetens kostnader.....	4
3.1.3	Prognos	4
3.2	Investeringar.....	4
3.3	Eget kapital och obeskattade reserver.....	4

1 Sammanfattning

1.1 Viktigaste händelserna under perioden

Samtliga 40 beställda spårvagnar av modell M33 var levererade vid utgången av 2023 och belastar resultatet under perioden januari – april 2024. Enligt tidigare planering skulle den första spårvagnen av total 60 av modell M34 levererats i februari 2024. Förseningar i leveransprojektet gör att enligt nuvarande planering kommer den första spårvagnen av modell M34 levereras i augusti. Totalt 8 är sedan planerade för leverans under hösten 2024.

I början av året undertecknades ett avtal som innebär att förvaltningen erhåller viten för förseningarna till ett värde av drygt 160 mnkr. Uppbokning av dessa har ännu ej gjorts. Bedömningen är att dessa kommer reducera investeringsvärdet och därmed inte påföras resultaträkningen.

2 Verksamhet

2.1 Regiongemensamt

2.1.1 Intern kontroll

Det finns i dagsläget ingen särskild process för intern kontroll inom förvaltningen. Det finns däremot särskilda rutiner kring säkerställande av att attesterad, granskade och korrekta utbetalningar sker, inklusive efterkontroller. (Vilket i stort omfattar hela förvaltningens verksamhet.)

3 Ekonomi

3.1 Resultat

Styrelsen för regionens tåg och spårvagnar redovisar ett resultat för perioden januari – april 2024 på +1,6 mnkr. Detta är en regleringsfråga för perioden och kommer hanteras innan årets slut för att uppnå budgeterat nollresultat. Västtrafik har hela kostnadsbildningen 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.

Rapporterad	Ack utfall 2024-04	Ack budget 2024-04	Avvikelse utfall-budget	Prognos År 2024-12	Budget År 2024-12	Avvikelse prognos-budget
Övriga intäkter och bidrag	34,31	37,96	-3,65	101,8	113,88	-12,08
S:a Verksamhetens intäkter	34,31	37,96	-3,65	101,8	113,88	-12,08
Köp av tjänster	-0,06	0,00	-0,06	0,00	0,00	0,00
Övriga kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Av- och nedskrivningar	-24,88	-28,85	3,97	-77,81	-86,55	8,74
S:a Verksamhetens kostnader	-24,94	-28,85	3,91	-77,81	-86,55	8,74
Verksamhetens nettokostnader	9,37	9,11	0,26	23,99	27,33	-3,34
Verksamhetens resultat	9,37	9,11	0,26	23,99	27,33	-3,34
Finansiella intäkter	0,28	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00
Finansiella kostnader	-8	-9,11	1,11	-23,99	-27,33	3,34
Årets resultat	1,65	0,00	1,65	0,00	0,00	0,00

3.1.1 Verksamhetens intäkter

Intäkterna för perioden januari - april i form av leasingintäkter från Västtrafik uppgick till 34,3 mnkr. Det är en negativ avvikelse mot budget med -3,6 mnkr. Att intäkterna avviker från budgeterad nivå är en konsekvens av kostnadernas utveckling under perioden vilket beskrivs i avsnittet nedan.

3.1.2 Verksamhetens kostnader

Totala kostnaderna inkl. finansnetto för januari - april 2024 uppgår till -32,7 mnkr, vilket är en avvikelse +5,7 mnkr mot budget

Avskrivningar belastade perioden med -24,9 mnkr, vilket är +4 mnkr lägre än budgeterat. Finansiella kostnaderna från framför allt koncerninterna lån uppgick till -8 mnkr, +1,1 mnkr mot budgeterad nivå.

Lägre kostnader för avskrivningar och internränta, och därmed också lägre leasingintäkter, än budgeterat beror på förseningar i leveransprojektet.

3.1.3 Prognos

Förseningar i leveransprojektet för M34 påverkar årets prognos för intäkter och kostnader. Utifrån senast kända leveransplaner beräknas total leasingintäkt för helåret till 101,8 mnkr, vilket är -12,1 mnkr lägre än budgeterad nivå.

Årets kostnader inkl. finansnetto bedöms till 101,8 mnkr, Kostnader för avskrivningar uppgår till 77,8 mnkr (+8,7 mnkr) och finansiella poster 23,1 mnkr (+3,3 mnkr).

Förändringar i leveransplaner får en direkt påverkan på förvaltningens intäkter och kostnader.

3.2 Investeringar

Budgetramen för investeringar i fordon utanför plan avser fordonsanskaffningar av spårvagnsfordon. Utbetalningarna under 2024 avser betalningar kopplade till senast kända leverans- och utbetalningsplan. Det finns osäkerhet i dessa leveransplaner kopplat till påverkan av omvärldsfaktorer. Förseningar i leveranser påverkar flera betalningstillfällen. Även en fluktuerande euro-kurs har påverkan på prognosticerade investeringar.

Styrelsen för regionens tåg och spårvagnar har för 2024 en investeringsram som uppgår till 415 mnkr för investeringar i fordon utanför plan.

Utfallet för januari – april 2024 uppgår till 191 mnkr. Enligt senast kända leverans- och betalplan så uppgår årets prognos på investeringar till 994 mnkr.

Investeringar, tkr	Prognos 2024	Budget 2024	Utfall 2024-04
Fordon, utanför plan	994 000	415 000	191 484
S:a investeringar	994 000	415 000	191 484

3.3 Eget kapital och obeskattade reserver

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

//