

Datum

2021-10-20

Diariens

21/00544

Tertialrapport augusti 2021

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i

Västernorrlands län

1 januari – 31 augusti 2021

Fastställd av förbundsdirektionen 2021-10-21

Innehåll

Ordförande har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Vårt uppdrag	4
Årets första åtta månader	5
Omvärldsanalys och förväntad utveckling.....	6
Medarbetare	7
God ekonomisk hushållning	8
Vision och mål	8
Delmål: Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet	9
Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka	10
Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering	10
Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning	12
Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan.....	12
Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik.....	13
Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk.....	14
Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation	14
Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare.....	15
Delmål: Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten	15
Ekonomisk analys	16
Periodens resultat.....	16
Prognos 2021	22
Investeringsredovisning	22
Sammanställd redovisning	26
Samlad bedömning om god ekonomisk hushållning	28
Ekonomiska rapporter.....	29
Noter	31
Ekonomisk ordlista	35

Ordförande har ordet

I slutet av 2020 genomfördes omorganisationen av Kollektivtrafikmyndigheten. De sista rekryteringarna gjordes under första tertialen 2021. Med större fokus på trafiksidan har myndigheten nu fått mer resurser till att planera och utveckla busstrafiken i länet.

Den 19 mars beslutade Region Västernorrland att säga upp samarbetsavtalet mellan regionen och länets kommuner samt förbundsordningen, båda för omförhandling. Som en följd av detta bildades under våren en styrgrupp ledd av Regionstyrelsens ordförande, som till nästa år ska ta fram förslag på nya styrande dokument.

Under våren slutfördes en förhandling, om fortsatt trafikavtal, med Nobina Sverige AB. Resultatet av denna innebär att incitamentsavtalet nu ersatts med ett rent produktionsavtal. Fördelen med det nya avtalet är att trafiken och kostnaderna säkerställts framöver. Kollektivtrafikmyndigheten får nu också tid att revidera länets trafikförsörjningsprogram inför kommande upphandling och kan slutligen genomföra en samlad upphandling för hela länets trafik 2024.

Coronapandemin har påverkat oss stort, inte bara under 2020 utan även under innevarande år. Resandet har minskat dramatiskt och påverkat intäktssidan mycket negativt. Staten har för att täcka förluster i kollektivbranschen avsatt 3 miljarder. Det är bra att kollektivtrafiken kompenseras, men statens bidrag är otillräckliga för branschen. Vad gäller kollektivtrafikens verksamhet så betalade staten ut 15 miljoner kronor 2020 i kompensation för minskade biljettintäkter vilket kan jämföras med 30 miljoner kronor mindre i intäkter 2020 jämfört med 2019.

Framöver kommer arbetet inledas för att förbereda och planera en ny upphandling av kollektivtrafiken i Västernorrland. Genom den kommande upphandlingen bygger vi framtidens kollektivtrafik med sikte på 2030.

Avslutningsvis så kanske vi äntligen börjar se slutet på pandemin. Restriktionerna har, när detta skrivs, släppts och vaccinationsgraden har passerat 80 procent. Kollektivtrafiken har nu att se fram emot en tid då många återvänder till att resa kollektivt och vi kan förvänta oss att resandet successivt återgår till mer normala nivåer igen under sista tertialen och nästa år.

Henrik Sendelbach
Vice ordförande

Förbundsdirektionen Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Förvaltningsberättelse

Vårt uppdrag

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län bildades av länets sju kommuner och Region Västernorrland 2012 med ansvar för den regionala kollektivtrafiken enligt Lag om Kollektivtrafik (SFS 2010:1065) och EU kollektivtrafikförordning (EG 1370/2007)

Kommunalförbundet uppdrag och arbetsformer beslutas av medlemmarna i styrdokumentet *Förbundsordning för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län*, *Samarbetsavtal för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län*, *Reglemente för förbundsdirektionen samt Reglemente för revisorerna*.

Kommunalförbundet leds av en förbundsdirektion som består av 9 ordinarie ledamöter.

Förbundsdirektionen fastställer vision och mål i ett regionalt trafikförsörjningsprogram samt beslutar om budget. Förbundsdirektionen beslutar om allmän trafikplikt inom länet.

Direktionen ansvarar även för att:

- efter överenskommelse med Region Västernorrland eller en kommun i länet upphandla persontransport- och samordningstjänster för sådana transportändamål som kommunerna eller landstinget ska tillgodose samt samordna sådana transporttjänster,
- verka för att den regionala kollektivtrafiken är tillgänglig för alla resenärgrupper samt
- verka för en tillfredsställande taxiförsörjning i länet

I dialog med kommunalförbundets medlemmar definieras behovet av kollektivtrafik och administrativa resurser i en treårig långtidsplan. Direktionen beslutar om budget för nästkommande år grundat på långtidsplanens första år. Inför utarbetandet av budget 2021 har förbundsdirektionen beslutat att planeringsmodellen ska ersättas med en ny.

Den upphandlade samhällsfinansierade busstrafiken och särskilda persontrafiken i Västernorrland kommuniceras med varumärket Din Tur.

Kommunalförbundet är delägare av Norrtåg AB som upphandlar den regionala tågtrafiken. Övriga bolag i koncernen är Bussgods Västernorrland AB och AB Transitio. Vilande bolag är Västernorrlands läns Trafik AB (VLTAB).

Årets första åtta månader

- Årets åtta första månader har i hög grad påverkats av covid-19 och olika typer av åtgärder och anpassningar kopplat till pandemin.
- Från 1 juli togs allmänna Råd om munskydd i kollektivtrafik under rusningstid bort.
- Från 15 juli upphävdes regler om begränsat antal passagerare för långväga kollektivtrafik.
- Myndighetens medarbetare vid kontoret i Kramfors har i stor utsträckning arbetat på distans vilket fungerat bra. Planen är att rekommendationen om att arbeta hemifrån tas bort från 29 september.
- Myndigheten inväntar besked gällande framdörrarna i bussarna som hålls stängda på grund av arbetsmiljöskäl. Detta har medfört svårigheter att bland annat köpa biljetter ombord.
- Inom IT har stora förändringar skett för att säkerställa data-/informationssäkerhet. Den interna IT-miljön har separerats till två delar. För vår IT-produktionsmiljö har det införts strikta åtkomster. Stora delar av vår infrastruktur har byggts om, som har möjliggjort att vi har kunnat säga upp onödiga accesser och sparat på kostnader. Vi har infört övervakning, backup/återställning av verksamhetskritiska datorer och en rad av andra metoder att säkra från externa access till våra system.
- Mål och resursplan (MRP) 2022-2024 inklusive budget har arbetats fram efter dialog med respektive medlem i kommunalförbundet. Önskade trafikförändringar har inarbetats och planen är att MRP fastställs av direktionen i september månad.
- Myndigheten har utlöst optionsåren i trafikavtalen fram till 2024 i samtliga trafikområden. I den överenskommelse som tecknades med trafikföretagen övergick incitamentsavtalen till produktionsavtal med kända kostnader för de kommande åren fram till 2024. En övergång till produktionsavtal kommer att medföra merkostnader hos myndigheten för bland annat för marknadsföringsinsatser men även för insatser för intäktssäkring i form av ökad biljettkontrollverksamhet.
- Staten avsätter riktade medel till kollektivtrafiken för att mildra de ekonomiska effekterna av covid-19 och för att säkerställa en god kollektivtrafik i landet. Kollektivtrafikmyndigheten arbetar med en ansökan för det vilken ska vara inlämnad senast 15 september.
- Sundsvalls Centralstation togs i bruk i augusti och har byggts om till ett modernt, funktionellt och tillgänglighetsanpassat resecentrum. Syftet är att knyta samman regional busstrafik och tågtrafik i ett sammanhållet stationsområde.
- Under perioden har fem nya medarbetare anställts. En HR-ansvarig, en IT-ansvarig, två trafikutvecklare samt en trafikstrateg.
- Myndigheten har arbetat med det sista utvecklingsarbetet inför lansering av realtid i app.

Omvärldsanalys och förväntad utveckling

De långsiktiga effekterna av covid-19 för resandet är svåra att överblicka och förutse.

Det minskade resandet har medfört kraftigt minskade intäkter. När rekommendationerna om distansarbete hävs och beslut fattas om att framdörrarna i bussar åter ska öppnas förväntas biljettintäkterna öka något men till vilken nivå är svårt att förutse.

Resmönstret inom kollektivtrafiken bedöms bli förändrat och mer utspritt under trafikdygnet då fler arbetsgivare troligtvis kommer att fortsätta att erbjuda ökade möjligheter till distansarbete även efter restriktionerna avvecklats. Fritidsresor på kvällar och helger bedöms öka då de restriktioner som har varit inom restaurang, kulturliv och nöjesliv successivt hävs vilket kommer innebära ett ökat behov av kollektivtrafik.

Det finns stor osäkerhet i budget för 2022 och framåt. Framför allt är det biljettintäkter och rörliga kostnader så som index, förstärkningstrafik samt kostnader för sjukresor och färdtjänstresor som är mycket svåra att bedöma. Utvecklingen för drivmedelskostnader är viktig att följa. Frågan om biodrivmedlets beskattning är osäker och om skatteundantaget försvinner kommer det att innebära en kostnadsökning.

Medarbetare

Hälsa och sjukfrånvaro

Vid rapporteringen per augusti redovisas endast den totala sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro (%)	2021 per augusti	2020	2019	2018	2017
Total sjukfrånvaro	4,1	4,9	3,6	4,8	4,8

Löne- och medarbetarsamtal

Kollektivtrafikmyndigheten tillämpar individuell lönesättning. Med anledning av att det nya centrala löneavtalet fr.o.m. 2020 fördröjdes och inte blev klart förrän i slutet av 2020, har under våren lönesamtal omfattande nya löner för båda åren 2020 och 2021 genomförts. De nya lönerna betalades ut under maj månad.

Medarbetarsamtalen utförs under hösten 2021.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Syftet med det systematiska arbetsmiljöarbetet är att främja hälsa, förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet och se till att arbetsmiljön är god.

Handlingsplaner för arbetsplatsen i Kramfors och Din Tur kundcenter har utarbetats och följs upp kontinuerligt på skyddskommittémöten. Handlingsplanerna finns tillgängliga på intranätet.

Jämställdhet och mångfald

Gällande jämställdhetsplan är under utarbetande och revidering men har på grund av ändrade förutsättningar försenats.

Av de 49 tillsvidareanställda är 50 procent kvinnor och 50 procent män i Kramfors, på Din Tur kundcenter är 66 procent kvinnor och 34 procent män. Av visstidsanställda är det en könsfördelning på 67 procent kvinnor och 33 procent män. Vid rekryteringar eftersträvas jämlikhet och mångfald.

Inom myndigheten är fler kvinnor än män anställda. I ledningsgruppen är fördelningen två män och en kvinna.

Personalstruktur

Tabellen visar tillsvidare- och visstidsanställda.

Antal	2021 per augusti	2020	2019	2018
Kvinnor	33	36	40	35
varav tillsvidareanställda	4	33	37	33
Män	22	23	22	20
varav tillsvidareanställda	20	19	18	17
Summa	55	59	64	55
varav tillsvidareanställda	49	52	55	50

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen och den kommunala redovisningslagen innehåller regler för kommunalförbundets styrning. Ett av kraven är att kommunalförbundet ska ha god ekonomisk hushållning. Det kravet har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart en budget i balans, utan innefattar även ett krav på att resurserna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. De delmål som är särskilt betydelsefulla och ska ha uppnått godkänd nivå för att vi ska kunna redovisa att vi uppnått god ekonomisk hushållning är

- Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet
- Minskad negativ miljöpåverkan
- Resurseffektiv kollektivtrafik

Genom delårsbokslut och årsredovisning följs utvecklingen kontinuerligt upp för såväl verksamhet som ekonomi. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning beslutades i och med att *Budget 2021* antogs av förbundsdirektionen.

Metod

Målen ska utvärderas utifrån graden av uppfyllande. Indikatorerna ska vara utformade så att de ger svar på uppfyllande av verksamhetsmål och finansiellt mål som sammanfattningsvis ger underlag för måluppfyllnad.

Definition av måluppfyllnad:

- ↑ = mål uppfylls
- ➔ = mål uppfylls med vissa brister
- ↓ = mål uppfylls ej

I verksamhetsplan 2021 beskrivs åtgärder under respektive delmål som ska genomföras 2021. Åtgärderna är förankrade med medlemmarna i budgetdialogerna. Uppföljning av åtgärder beslutade i budget sker tertialvis efter augusti och december månad.

Vision och mål

Visionen för kommunalförbundet är den regionalt gemensamma vision som finns med i den regionala utvecklingsstrategin *En hållbar och innovativ kollektivtrafik som inkluderar hela Västernorrland med resenären i fokus*.

De strategimål som anges i den regionala utvecklingsstrategin innebär sammanfattningsvis att Västernorrland ska ha positiv befolkningstillväxt, ökad tillgänglighet och stärkt innovationsförmåga.

Kollektivtrafiken är en förutsättning för att uppnå ett funktionellt och attraktivt län. Kollektivtrafiken skapar möjligheter för invånarna att kunna arbeta och studera utanför boendeorten. Det leder till en bättre matchad arbetsmarknad och bättre förutsättningar för individer och organisationer att utvecklas i regionen. Dessutom skapar kollektivtrafiken möjligheter för en rik och aktiv fritid.

Övergripande målområden

Utifrån vision och strategimål i den regionala utvecklingsstrategin har fyra övergripande målområden för länets kollektivtrafik arbetats fram: *Resenär, Hållbarhet, Tillväxt* och *Medarbetare*. Inom varje målområde finns ett övergripande mål som anger ett önskat tillstånd 2030.

Kollektivtrafiken i Västernorrland ska utgå från resenärens behov, bidra till ett hållbart och inkluderande samhälle med starka arbetsmarknadsregioner. För att åstadkomma det krävs att kompetenta och engagerade medarbetare får rätt förutsättningar att verka.

Tio delmål konkretiserar de övergripande målen. Kopplat till varje delmål har strategiskt viktiga

åtgärder identifierats för att de övergripande målen ska uppnås till 2030. Delmålen följs upp årligen. Delmålet om resurseffektiv kollektivtrafik utgör även kommunalförbundets finansiella mål.

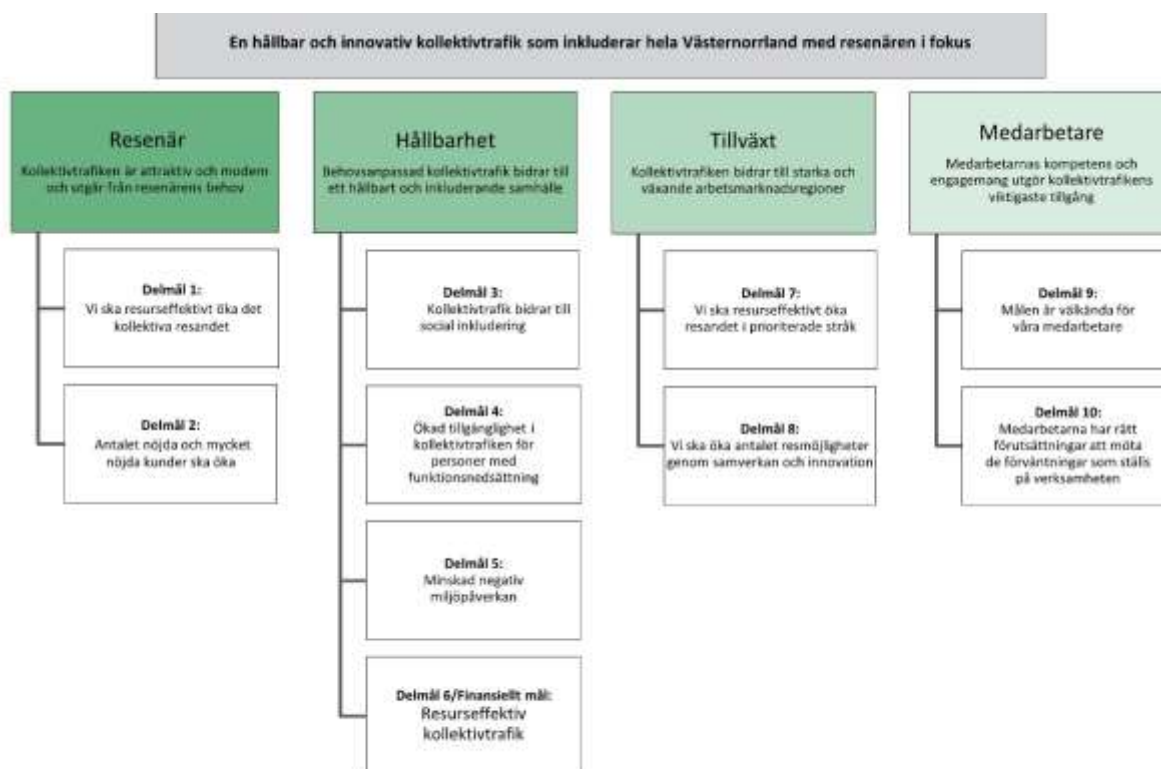


Bild 1: Målbild för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län enligt Dir 17-16 *Mål för Kollektivtrafikmyndigheten 2030*

Delmål: Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	↓		
Analys			
Bedömningen är att målet ej kommer att uppfyllas. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin. Restriktionerna har successivt avvecklats under 2021 men det finns en osäkerhet gällande hur länge effekterna av covid-19 kommer att påverka trafiken. Myndigheten inväntar beslut om att framdörrarna i bussarna åter ska öppnas.			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Antalet påbörjade kollektivtrafikresor med den upphandlade kollektivtrafiken exklusive skolkort	3 359 619	4 222 782	6 053 508	9 243 749	6 621 874
Avgångstider: Andelen som instämmer i påståendet ”Avgångs-tiderna passar mina behov” (%) <i>Nationellt snitt</i> ¹	56/33 70/53	59/33 ² 68/53	59/35 69/55	63/40	59/33 69/52

¹ Nationellt snitt är medelvärdet i Kolbars nationella undersökning av alla medverkande aktörer inom kollektivtrafikområdet.

² Värdena xx/yy beskriver resenärer/allmänhet.

Hitta information: Andelen som instämmer i påståendet "Det är enkelt att få information om resan (avgångstider, biljettpriser mm) (%)	73/70	65/63	63/60	70/67	66/63
<i>Nationellt snitt</i>	78/78	77/77	78/77		78/77
Enkelhet: Andelen som instämmer i påståendet "Det är enkelt att resa med Din Tur" (%)	70/46	67/45	70/45	70/50	66/63
<i>Nationellt snitt</i>	77/62	75/62	76/63		78/77
Trygghet: Andelen som instämmer i påståendet "Det känns tryggt att resa med Din Tur" (%)	63/56	71/60	73/62	71/60	
<i>Nationellt snitt</i>	63/59				

Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	↓		
Analys:			
Bedömningen är att målet inte uppnås. Utfallet av flera indikatorvärdena till och med augusti ligger under riktvärdena.			
Arbetsmiljöverkets krav att framdörrarna ska hållas stängda för att skydda föraren från smitta har inneburit svårigheter att hitta en bra lösning för validering av produkter och stoppat möjligheten att köpa produkter ombord på bussarna. Detta har sammantaget påverkat resenärerna negativt.			

Indikatorer för att följa upp målet ³	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Utfall aug 2018	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Nöjdhet med bolaget (andelen av svarande som är nöjda med Din Tur) (%)	58/43	56/44	53/40	52/41	58/50	57/44
<i>Nationellt snitt</i>	61/53	62/54	60/53	59/53		61/54
Nöjdhet med senaste resan (andelen av svarande som är nöjda med sin senaste resa med Din Tur) (%)	76/77	78/78	76/76	76/76	80/75	77/77
<i>Nationellt snitt</i>	77/77	81/80	80/80	78/78		79/79
NPS (Net Promoter Score dvs andel som skulle rekommendera vänner och bekanta att resa med Din Tur) (%)	-15/-43	28/19	28/17	24/18	35/22	-14/-39
<i>Nationellt snitt</i>	-1/-21					-2/-19

Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	↓		

³ Utfallet xx/yy på indikatorerna beskriver (xx = antal procent av resenärer/yy = antal procent av allmänheten)

Analys:

Bedömningen är att målet inte kommer att uppnås. Flertalet indikatorer visar på en minskad nöjdhet från resenärer.

Arbetsmiljöverkets krav att framdörrarna ska hållas stängda för att skydda föraren från smitta har inneburit svårigheter att hitta en bra lösning för validering av produkter och stoppat möjligheten att köpa produkter ombord på bussarna. Detta har sammantaget påverkat resenärerna negativt.

Indikatorer för att följa upp målet ⁴	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Antalet användare av Din Tur-app	226 456			360 000	29 492
<i>Genomsnitt/mån t o m augusti</i>	28 307	29 105	31 174	30 000	
Bemötande ombord: Andel som instämt i påståendet "Förarna och ombordpersonalen har ett trevligt bemötande"	65/71	66/65	69/70	71/71	68/68
<i>Nationellt snitt</i>	69/71	75/72	77/77	-	74/74
Köpa biljetter och kort: Andel som instämmer i påståendet "Det är enkelt att köpa Din Turs biljetter och kort"	65/66	68/66	75/71	73/73	68/67
<i>Nationellt snitt</i>	77/74	77/75	80/78		77/74

⁴ Utfallet xx/yy på indikatorerna beskriver (xx = antal procent av resenärer/yy = antal procent av allmänheten)

Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	➔		
<p>Analys: Bedömningen är att målet uppfylls med vissa brister. Ett realtidssystem som ger resenärerna information om bussarnas ankomsttid till hållplatser är införd. Under perioden har det införts tester och lansering av realtid i Din Tur app vilket kommer bidra till en bättre resandeupplevelse.</p>			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Bemötande kring service/information: Andel som instämt i påståendet ”Personalen på kundcenter/trafikupplysning har ett trevlig bemötande” <i>Nationellt snitt</i>	69/70 68/68	64/67 70/70	63/61 72/72	68/68	64/64 69/68
Information ombord: Andel som instämt i påståendet ”Jag får den information jag behöver ombord” <i>Nationellt snitt</i>	60/61 70/70	58/55 72/68	58/59 73/73	63/61	58/60 72/72
Information inför resan: Andel som instämmer i påståendet ”Det är enkelt att få information inför resan (avgångstider, biljettpriser mm)” <i>Nationellt snitt</i>	73/70 78/78	65/63 77/77	63/60 78/77	68/65	66/63 78/77

Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	➡		
<p>Analys: Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Busstrafiken fortsätter att drivas med HVO100 vilket ger låga koldioxidutsläpp som är det viktigaste faktorn för att nå måluppfyllnad för delmålet. Biomedelsandelen ligger på 98,7 procent och bedöms ligga kvar på den nivån under 2021.</p> <p>Kollektivtrafikens marknadsandel av det motoriserade resande har sjunkit till följd av covid-19. Bedömningen är att marknadsdelen kommer att återhämta sig något till årets slut med anledning av avvecklade restriktioner, men dock inte tillräckligt mycket för att klara riktvärdet 2021.</p>			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Kollektivtrafikens marknadsandel i förhållande till det motoriserade resandet (%)	7	7	11	10	8
Mängden kväveoxider i linjelagd trafik per förbrukad kilowattimma (g/kWh)	1,1	1,25	1,23	1,28	1,2
Energianvändning per produktionskilometer i linjelagd trafik (kWh/km)	3,1	3,3	3,3	3,0	3,3
Biodrivmedelsandel per produktionskilometer (%)	98,7	98,7	98,1	99,0	98,5

Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	↓		
<p>Analys: Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin. Det totala resandet i Västernorrlands län har minskat avsevärt jämfört med motsvarande period 2020. Det har sammantaget haft en negativ påverkan på målen.</p>			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Nettokostnad per resa (kr)	92,5	59,1	41,1	43	49,1
Kollektivtrafikens självfinansieringsgrad ⁶ (%)	11,1	15,0	19,7	19,6	19,0
<i>varav landsbygdstrafik</i>	8,3	11,2	15,7	15,6	17,7
<i>varav tätortstrafik</i>	15,0	20,3	25,0	25,0	20,8
Antal kollektivtrafiklinjer med i genomsnitt färre än fem resenärer/tur ⁷	30	25	23	24	25
Andel samordnade sjukresor (%)	15,43	37,76	57,74	50	30,52
Andel samordnade färdtjänstresor (%) <i>Totalt Västernorrland, exkl. Sundsvalls kommun och Sollefteå kommun</i>	33,60	45,86	57,80	55	43,23
Kostnad per produktionskilometer (kr)	22,88	22,28	21,67	23,8	22,18

⁶ Självfinansieringsgrad är andelen av trafik kostnader för tätort- och landsbygdstrafik, som täcks av externa biljettintäkter.

⁷ Totala antal kollektivtrafiklinjer i Västernorrland län är 119 linjer.

Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	↓		
<p>Analys: Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19. Antalet resor i prioriterade stråk har minskat med 22 procent jämfört med motsvarande period 2020. Minskning inom den regionala tågtrafiken är cirka 29 procent jämfört med motsvarande period 2020.</p>			

Indikatorer att följa upp målet	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Antal resor i de prioriterade stråken	2 969 704	3 829 769	5 730 209	7 730 000	5 849 386
Landsbygdstrafik (50, 90, 120, 141, 142 191, 201, 611)	653 003	815 893	1 151 434	1 530 000	1 226 386
Tätortstrafik (Sundsvall O14/15)	1 988 893	2 527 645	3 470 559	4 680 000	3 812 840
Tätortstrafik (Örnsköldsvik O6)	393 126	577 743	781 787	1 080 000	927 960
Regional tågtrafik (Norrtåg alla produkter)	76 674	108 685	326 429	440 000	315 081

Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	↓		
<p>Analys: Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Viktiga faktorer för att nå måluppfyllnad är att en ökad biljettsamverkan kommer till, där biljettsamverkan med SJ skulle skapa ökade resealternativ. Inget arbete är utfört. Vad avser biljettsamverkan sker arbetet nu inom ramen för biljett- och betalsamarbetet med övriga norrlandslän. Antalet användare av Din Turs-app minskar. Sannolikt en konsekvens av resandeminskningen under året.</p>			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Utbudsförändring genom biljettsamverkan					
<i>SJ Mittbanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>	-	0	0	2	0
<i>SJ Botniabanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>	-	0	0	2	0
<i>X-trafik (antal dubbelturer tåg och buss /må-fre)</i>	-	25	25	25	25
Andel produkter som är digitaliserade ⁸ (%)	20	20	20	80	20
Antalet användare av Din Tur-app, genomsnitt/mån	226 456 28 307	29 105	31 174	300 000 30 000	29 492

⁸ Produktutbud: Periodkort/Reskassa, Enkelbiljett, Företagskort, Skolkort, Barnkort (gratis), totalt fem, varav enkelbiljett är digitaliserad per augusti 2019.

Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	↓		
Analys: Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Det har inte genomförts någon medarbetarenkät under 2021.			

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Andelen medarbetare som upplever att målen genomsyrar hela myndigheten (%) <i>Benchmark⁹</i>	-	-	-	-	-
Andelen medarbetare som upplever att de har mål kopplat till sitt arbete (%) <i>Benchmark myndigheter</i>	-	-	-	100	-

Delmål: Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten

	Årsprognos T2		
Måluppfyllnad	↓		
Analys: Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Under 2021 genomförs ingen medarbetarenkät, varför indikator om medarbetarindex kommer att sakna värde. Sjuktalet har minskat jämfört med motsvarande period 2020. Antalet utnyttjade friskvårdstimmar har minskat i förhållande till 2020. Andelen medarbetare som utnyttjar friskvårdsbidraget har minskat.			

Indikatorer för att följa upp målet		Utfall aug 2020	Utfall aug 2019	Riktvärde 2021	Utfall 2020
Medarbetarindex, hämtat ur medarbetarundersökning (MI) (%)	-	-	-	-	-
Sjuktalet (%)	4,1	4,9	3,5	-	3,6
Antalet friskvårdstimmar registrerade i Agda (h)	164	258	115	-	382
Andelen av medarbetare som utnyttjar friskvårdsbidrag (%)	45	50	39	-	48

⁹ Benchmarking mäts i eNPS (Employee Net Promotor Score) som är ett mätverktyg som utvärderar alla branscher i Sverige

Ekonomisk analys

Periodens resultat

Årets åtta första månader visar nettokostnader om 415,4 mkr. Vid en jämförelse med föregående år är verksamhetens nettokostnader 45,8 mkr högre.

Många av kommunalförbundets intäkter och kostnader påverkas av covid-19. Det gäller bland annat biljettintäkter från resenärer, skolkortsintäkter och intäkter för resplusbiljetter. Kostnader som påverkas är främst rörliga kostnader så som index, miljöincitament, förstärkningstrafik samt kostnader för sjukresor och färdtjänstresor.

Belopp, mkr	Utfall aug 2021	Utfall aug 2020	Förändring mellan åren	Förändring mellan åren (%)
Verksamhetens intäkter	84,3	84,3	0,0	0,0%
Verksamhetens kostnader	-499,1	-451,9	-47,2	10,5%
Avskrivningar	-0,6	-2,0	1,4	-69,7%
Verksamhetens nettokostnad	-415,4	-369,6	-45,8	12,4%
Kommunala biljettsubventioner	68,0	92,7	-24,7	-26,6%
Medlemsbidrag	347,4	276,9	70,5	25,4%
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	

Budgetföljsamhet

Vid en jämförelse med budget är avvikelserna 18,6 mkr motsvarande 4,7 procent. Budgetavvikelsen beror främst på covid-19. Kostnader är högre än vad som budgeterats och intäkter från subventioner har minskat.

Budgetavvikelsen för verksamhetens intäkter uppgår till 3,7 mkr, vilket motsvarar 4,6 procent högre intäkter än budget. Främsta orsaken att avvikelserna inte är mer negativ beror på skuldförda bidrag som resultatförts om 13 mkr.

Kostnaderna uppgår till 499,1 mkr och är 22,3 högre än budgeterat vilket analyseras på sidan 18.

Kommunal biljettsubvention är 35,8 mkr lägre än budget, motsvarande 34 procent. Periodens medlemsbidrag är 54,4 mkr högre än budget.

Belopp, mkr	Utfall aug	Budget aug	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)
Verksamhetens intäkter	84,3	80,6	3,7	4,6%
Verksamhetens kostnader	-499,1	-476,8	-22,3	4,6%
Avskrivningar	-0,6	-0,5	-0,1	12,7%
Verksamhetens nettokostnad	-415,4	-396,7	-18,6	4,7%
Kommunala biljettsubventioner	68,0	103,7	-35,8	-34,5%
Medlemsbidrag	347,4	293,0	54,4	18,6%
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	-

Balanskravet

Balanskravet innebär att kommunalförbundets intäkter ska överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre kommande budgetåren. Enligt balanskravet ska realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar avräknas mot balanskravet. Balanskravsutredningen visar att balanskravsresultatet för perioden är 0 mkr. Eftersom kommunalförbundet finansieras av medlemmarna innebär det att såväl positiva som negativa resultat fördelas på medlemmarna i efterskott vid bokslutet och att balanskravet kommer att uppfyllas. I resultatet ingår inte några underskott från tidigare år som ska återföras.

Balanskravsutredning (mnkr)	2021-08-31	2020	2019	2018	2017	2016
Periodens resultat enligt resultaträkningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserad förlust värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel efter/från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens totala intäkter uppgår till 84,3 mnkr och är 3,7 mnkr högre än budget, motsvarande fem procent. Effekten av de lägre biljettintäkter för buss- och tågtrafik samt lägre intäkter för skolkort om tillsammans 29,8 mnkr mildras då intäkt för tåghyra ej ingick i budget samt att tidigare skuldförda bidrag har resultatförts.

Verksamhetens intäkter, mnkr	Utfall aug 2021	Budget aug 2021	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall aug 2020	Förändring 2021-2020	Förändring 2020-2019 (%)
Biljettintäkter busstrafik	34,6	55,0	-20,5	-37%	44,1	-9,5	-22%
Intäkter skolkort	7,9	12,3	-4,4	-36%	8,6	-0,7	-8%
Intäkter tågtrafik	1,1	6,0	-4,9	-81%	2,9	-1,8	-61%
Tåghyra	20,7	0	20,7	100%	19,7	1,0	5%
Bidrag, Samverkande system	2,3	2,1	0,2	9%	2,3	0,0	1%
Resplusintäkter	1,5	1,9	-0,4	-24%	1,3	0,2	12%
EU-bidrag projekt Koll 2020	0,4	0,0	0,4	100%	1,8	-1,4	-80%
Kundservice och anropsstyrtrafik	1,2	1,0	0,2	24%	0,9	0,3	30%
Reklam på buss	0,4	0,4	0,0	5%	0,3	0,1	44%
Bussgodsintäkter	0,2	0,3	-0,1	-26%	0,3	-0,1	-37%
Färdtjänsthandläggning	0,7	0,7	0,0	0%	0,5	0,2	39%
Färdtjänstsamordning	0,3	0,4	-0,1	-25%	0,4	-0,1	-28%
Persontransporter	0,3	0,4	-0,1	-15%	0,4	-0,1	-17%
Avgift för kortämne	0,1	0,0	0,1	285%	0,2	-0,1	-59%
Tilläggsavgift biljettkontroll	0,0	0,0	0,0	-	0,1	-0,1	-100%
Övriga intäkter	12,7	0,0	12,7	100%	0,5	12,2	2435%
Summa	84,3	80,6	3,7	5%	84,3	0	-1%

Biljettintäkter för linjelagd busstrafik

Biljettintäkter från linjelagd busstrafik fördelas efter den sträcka som resenären åker, till den medlem som finansierar linjen. För busslinjer som berör flera medlemmar fördelas intäkten utifrån vilken medlem som finansierar den aktuella linjen, eller hur lång sträcka resenären har färdats inom respektive medlems sträcka.

Vid en jämförelse med föregående år är förändringen 9,4 mnkr lägre intäkter till följd av pandemin. För 2020 innefattade årets första tre månader normalt resande innan utbrottet av covid-19.

Biljettintäkter per medlem (mnkr)	Utfall aug 2021	Budget aug 2021	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall aug 2020	Förändring 2020-2021	Förändring 2020-2021 (%)
Härnösands kommun	0,3	0,5	-0,1	-25%	0,4	-0,1	-20%
Kramfors kommun	0,5	1,0	-0,5	-51%	0,7	-0,2	-29%
Sollefteå kommun	0,7	1,6	-0,9	-57%	1,0	-0,3	-31%
Sundsvalls kommun	20,5	28,7	-8,1	-28%	24,9	-4,3	-17%
Timrå kommun	2,0	2,1	-0,2	-8%	1,7	0,3	18%
Ånge kommun	0,1	0,2	-0,1	-55%	0,1	0,0	-31%
Örnsköldsviks kommun	4,3	8,3	-3,9	-48%	6,4	-2,0	-32%
Region Västernorrland	6,1	12,7	-6,6	-52%	8,8	-2,7	-30%
Summa intäkter	34,6	55,0	-20,5	-37%	44,0	-9,4	-21%

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 499,1 mnkr och budget till 476,8 mnkr, vilket innebär högre kostnader än budget motsvarande 22,3 mnkr. I kostnaderna för perioden ingår fordonshyra med 20,7 mnkr, denna kostnad har vidarefakturerats tidigare år och i och med det nettoredovisats. Trafikkostnaderna 314,9 mnkr är 14,1 mnkr högre än budgeterat. Vid budgetarbetet inför 2021, var utfallet av dåvarande trafikavtal med reseincitament negativt, varvid trafikkostnad inför 2021 skrevs ned. Under våren har dessa trafikavtal omförhandlats till rena produktionsavtal.

Kostnaderna för särskild persontrafik är 4,7 mnkr lägre än budget, likaså tågtrafik har ett lägre utfall än budgeterat med 3,7 mnkr.

Verksamhetens kostnader (mnkr)	Utfall aug	Budget aug	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall aug 2020	Förändring 2021-2020	Förändring 2021-2020 (%)
Linjelagd busstrafik, exkl avskrivning	-314,9	-300,8	-14,1	5%	-288,8	-26,1	9%
Särskild persontrafik inkl miljöincitament	-71,9	-76,3	4,7	-6%	-59,1	-12,5	21%
Tågtrafik inkl biljettgiltighet	-47,1	-50,8	3,7	-7%	-41,7	-5,4	13%
Fordonshyra	-20,7	0	-20,7	-	-17,8	-2,9	16%
Administrativa kostnader	-38,1	-40,0	1,9	-5%	-37,9	-0,2	1%
Bankkostnad inkl försäljningsprovision	-1,9	-3,1	1,2	-39%	-2,3	0,4	-18%
Stationsavgifter	-0,4	-1,4	0,9	-68%	-1,1	0,7	-60%
Biljettsamverkan X-trafik	-2,7	-2,7	0	0%	-1,3	-1,4	105%
Kompletteringstrafik	-0,9	-1,3	0,4	-28%	-1,1	0,2	-14%
Realtid, drift och underhåll	-0,6	-0,4	-0,3	64%	-0,8	0,2	-20%
Summa verksamhetens kostnader	-499,1	-476,8	22,3	5%	-451,9	-47,2	10%

Linjelagd busstrafik

De totala kostnaderna för linjelagd busstrafik uppgår till 314,9 mnkr till och med augusti och är högre än budget om 300,8 mnkr med en budgetavvikelse om 14,1 mnkr.

Effekterna av pandemin påverkade under 2020 fem trafikområden med ett så kallat incitamentsavtal med en fast och en rörlig del där den rörliga delen påverkas av antal resande. Denna stora minskning av antalet påstigande påverkar den rörliga delen av avtalet, resandeincitamentsersättningen. När antalet påstigande är lägre än vid basåret 2015 reduceras kostnaderna till trafikoperatörerna. I budget för 2021 lades därför ett lågt utfall av den rörliga delen. När nu reseincitamentsavtalen övergått till rena produktionsavtal från och med 2021-01-01, baserat på aktuell trafikbeställning, blir det en avvikelse.

Miljöincitamentet, som baseras på i hur stor andel av drivmedel som körs på förnyelsebara drivmedel, kvarstår på samma nivåer som tidigare år.

Förstärkningstrafik avser sådan trafik som utförs för att möta tillkommande behov inom tidtabellslagd trafik inom Trafikuppdraget. Förstärkningstrafiken syftar till att få med alla kunder och kan utföras tillfälligt eller mer långsiktigt samt på hel linje eller del av linje. Förstärkningstrafik förekommer både i form av oplanerad förstärkningstrafik och av planerad förstärkningstrafik. Planerad förstärkningstrafik kan uppstå vid trafikomläggning till följd av ombyggnad av vägnät. Kostnaden för förstärkningstrafiken är 0,8 mnkr högre än budgeterad. Behovet av förstärkningstrafik, trots färre resenärer som följd av covid-19, har funnits på vissa linjer och turer under peaktid för att fördela resenärer på fler fordon.

I jämförelse föregående år har kostnaderna ökat med 26,2 mnkr. Förutom förändring av trafikavtal, är avvikelserna av index jämfört med föregående år 10,2 mnkr högre. Det är till följd av att index ifjol understeg budget till följd av pandemins effekter även på indexkorgarna, varvid avvikelserna blir stora.

Trafikkostnader (mnkr)	Utfall aug 2021	Budget aug 2021	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall aug 2020	Förändring 2021-2020	Förändring 2021-2020 (%)
Trafikkostnad	-263,3	-245,9	-17,4	7%	-252,2	-11,1	4%
Index	-46,8	-49,0	2,2	-4%	-36,6	-10,2	28%
Resandeincitament	0,0	-1,8	1,8	-100%	2,4	-2,4	-100%
Miljöincitament	-0,7	-0,8	0,1	-13%	-0,7	0,0	0%
Förstärkningstrafik	-4,1	-3,3	-0,8	24%	-1,7	-2,5	141%
Summa	-314,9	-300,8	-14,1	5%	-288,8	-26,2	9%

Index

Trafikavtalen, vilka utgör lejonparten för majoriteten av myndighetens bruttokostnader, justeras årligen utifrån en avtalad indexmodell. Under 2021 har index återhämtat sig jämfört med 2020 då index påverkades i hög grad av covid-19 bland annat genom riksdagsbeslut kring permitteringar och nedsättning av sociala avgifter. De olika indexkorgarnas fortsatta utveckling påverkas framförallt av vilka beslut och stödåtgärder som kommer att ges näringslivet under 2021.

En effekt av covid-19, är att de stödåtgärder som verkställts har haft stor påverkan på utfallet av AKI (arbetskostnadsindex). Till följd av detta har SCB fortsatt publicera ett temporärt AKI index, vilket justerar effekten för de branscher där effekterna slår. Vid rapporteringen i juni 2021, har dock aktuella indexkorgar återhämtat sig och närmast sig budgetnivån för 2021.

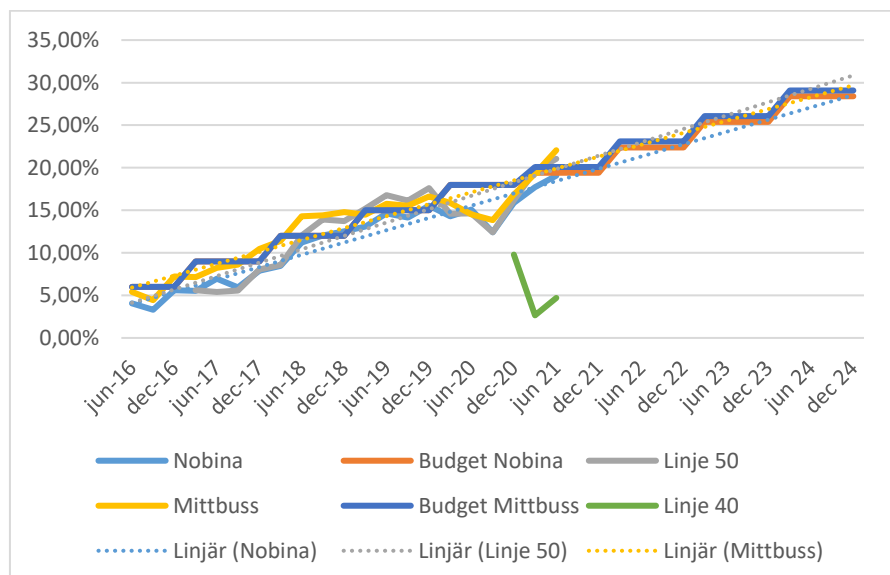


Diagram: Indexutveckling 2014 -2021 utfall till och med juni SCB

Särskild persontrafik

Nya trafikavtal för särskild persontrafik driftsattes i juni, Sollefteå kommun som tidigare upphandlat sina resor själva, ingår i de nya trafikavtalen. Ersättningsmodellen bygger på en kombination av fast ersättning samt rörlig ersättning jämfört med tidigare modell där enbart rörlig ersättning utgick.

Kostnaden för den särskilda persontrafiken uppgår till 71,5 mnkr per augusti och budgeten motsvarade period uppgår till 76,1 mnkr vilket medför en budgetavvikelse om 6 procent. Budgetavvikelsen beror främst på covid-19 som lett till minskat resande som i sin tur leder till lägre kostnader. Kostnaden per resa har ökat till följd av att resenärer inte samordnas i lika hög grad vilket leder till mindre besparing.

Budgetavvikelsen för Region Västernorrlands sjukresor är 3,5 mnkr högre kostnader jämfört med budget. Kostnaden för sjukresor uppgår till 54,3 mnkr och för samma period föregående år uppgick kostnaderna till 43,1 mnkr. Det motsvarar en kostnadsökning på 26 procent. Vid en jämförelse med föregående år har antalet sjukresor ökat med 5 procent till 93 119 resor. Andelen samordnade sjukresor är 22 procent lägre jämfört med tidigare år vilket för med sig ökade kostnader.

I Örnsköldsviks kommun är skillnaden mellan utfall och budget 37 procent lägre kostnader, jämfört med föregående års utfall per augusti har kostnaden ökat med 0,5 mnkr. Antalet resor har minskat med 6 procent till 19 421. En bidragande orsak till kostnadsökningen är de restriktioner som tillämpats gällande samordning av resor.

För Kramfors kommun visar budgetavvikelsen på 33 procent lägre kostnader vilket motsvarar 2,5 mnkr. Jämfört med samma period föregående år har resandet minskat med 7 procent till 17 137 vilket motsvarar minskade kostnader med 0,4 mnkr.

Kostnaden för Timrå kommun redovisar 1,3 mnkr lägre kostnader jämfört mot budget och 0,1 mnkr högre kostnader jämfört mot föregående år. Antalet resor är i nivå med tidigare år.

I Ånge kommun är skillnaden mellan utfall och budget 0,4 mnkr lägre kostnader och jämfört med föregående år redovisas en kostnadsökning med 0,5 mnkr. Det totala resandet har ökat med 14 procent till 4 323 resor jämfört med samma period tidigare år.

Budgetavvikelsen för Härnösands kommun redovisar 39 procent lägre kostnader. Resorna har minskat med 1 433 i jämförelse med föregående år vilket resulterar i en lägre kostnad på 0,1 mnkr.

Särskild persontrafik mnkr	Utfall aug 2021	Budget aug 2021	Budget-avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall aug 2020	Förändring 2021-2020	Förändring 2021-2020 (%)
Region Västernorrland	-54,3	-50,7	-3,5	7%	-43,1	-11,2	26%
Ånge kommun	-1,9	-2,3	0,4	-18%	-1,4	-0,5	33%
Sundsvalls kommun	0,0	0,0	0,0	-100%	0,0	0,0	0%
Timrå kommun	-1,9	-3,2	1,3	-41%	-1,8	0,0	1%
Härnösands kommun	-2,3	-3,7	1,4	-39%	-2,4	0,1	-6%
Kramfors kommun	-5,1	-7,7	2,5	-33%	-5,5	0,3	-6%
Sollefteå kommun	-0,7	0,0	-0,7	-100%	0,0	-0,7	100%
Örnsköldsviks kommun	-5,3	-8,4	3,1	-37%	-4,8	-0,5	11%
Summa	-71,5	-76,1	4,6	-6%	-59,0	-12,5	-22%

Förvaltningens nettokostnader

De administrativa nettokostnaderna uppgår till 35,4 mnkr vilket är 2,3 mnkr lägre än budget.

Under 2021 slutförs den omorganisation som påbörjades 2020 av främst kontoret i Kramfors. I samband med det arbetet har även strukturen omarbetats varvid kostnadsuppföljningen blir missvisande. En omarbetning av budget 2021 för den nya strukturen är inte klar, varför utfall visas på en övergripande nivå.

Verksamhet, mnkr	Utfall aug			Budget aug			Budget- avvikelse	Budget- avvikelse %	Netto- kostnad aug 2020
	Intäkt	Kostnad	Netto- kostnad	Intäkt	Kostnad	Netto- kostnad			
Kramfors	0,5	-24,5	-24,0	0,4	-24,5	-24,1	0,1	-0,6%	-22,8
Ånge	2,2	-12,3	10,1	2,1	-14,0	-11,9	1,8	-15,0%	-10,1
Central bedömningsfunktion	0,0	-1,3	-1,3	0,0	-1,7	-1,7	0,4	-22,5%	-1,4
Summa	2,7	-38,1	-35,4	2,6	-40,2	-37,7	2,3	10%	-34,3

Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem

Nedan redovisas nettokostnad per medlem. I nettokostnaden exkluderas kommunernas intäkter för subventionerade produkter eftersom det är en intäkt för kommunalförbundet men tillika en kostnad hos respektive kommun med subventionerade produkter.

Verksamhetens nettokostnad (mnkr)	Utfall aug	Budget aug	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall aug 2020	Förändring 2021-2020	Förändring 2021-2020 (%)
Region Västernorrland	-180,2	-174,4	-5,9	3%	-156,0	-24,3	16%
Sundsvalls kommun	-104,3	-92,3	-12,0	13%	-91,6	-12,7	14%
Örnsköldsviks kommun	-59,0	-53,8	-5,2	10%	-53,4	-5,6	10%
Härnösands kommun	-22,1	-24,2	2,0	-8%	-21,7	-0,4	2%
Kramfors kommun	-18,0	-19,6	1,6	-8%	-17,3	-0,7	4%
Timrå kommun	-13,3	-14,6	1,3	-9%	-12,8	-0,4	3%
Sollefteå kommun	-11,2	-10,1	-1,1	11%	-9,8	-1,4	14%
Ånge kommun	-7,2	-7,9	0,6	-8%	-6,9	-0,3	5%
Summa	-415,4	-396,7	-18,6	5%	-369,6	-45,8	12%

Medlemsbidrag fördelad per medlem

I medlemsbidraget ingår även intäkter för subventionerade produkter.

Medlemsbidrag (mnkr)	Utfall aug	Budget aug	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall aug 2020	Förändring 2021-2020	Förändring 2021-2020 (%)
Region Västernorrland	177,4	171,0	-6,4	4%	152,5	-24,9	10%
Sundsvalls kommun	77,0	47,6	-29,5	62%	48,8	-28,2	41%
Örnsköldsviks kommun	37,3	25,4	-11,9	47%	27,0	-10,3	25%
Härnösands kommun	6,0	-3,0	-9,0	-297%	1,8	-4,2	108%
Kramfors kommun	18,0	19,6	1,6	-8%	17,3	-0,7	3%
Timrå kommun	13,3	14,6	1,3	-9%	12,8	-0,4	2%
Sollefteå kommun	11,2	10,1	-1,1	11%	9,8	-1,4	9%
Ånge kommun	7,2	7,9	0,6	-8%	6,9	-0,3	3%
Summa	347,4	293,0	-54,4	19%	276,9	-70,4	17%

Prognos 2021

Prognossäkerheten är en viktig förutsättning för att kunna korrigera eventuella fluktuationer under året och även inför arbetet med budget kommande år. Vid tertialuppföljning per april gjordes en förenklad tertialrapport utan en komplett helårsprognos. Utifrån utfallet per augusti har en helårsprognos upprättats. Utifrån de förändrade förutsättningarna för verksamheten som covid-19 medför finns det stora osäkerheter i helårsprognosen jämfört med tidigare år. Utvecklingen av resenärernas beteende, statsbidrag, incitamentsersättningar och indexuppräknningar är exempel på faktorer som har stor betydelse för prognostiserandet och dessa har varit svårbedömda.

Helårsprognos visar att verksamhetens nettokostnad prognostiseras till 606,8 mnkr jämfört med budgeterade 592,6 mnkr. Avvikelsen uppgår till 14,2 mnkr.

Intäkternas högre prognos beror till största del på att tidigare skuldförda bidrag har resultatförts och prognostiserat bidrag för uteblivna biljettintäkter från Trafikverket höjer intäkterna med 27,7 mnkr jämfört med budget. I övrigt minskar biljettintäkter och skolkort med 28,8 mnkr jämfört med budget. Verksamhetens kostnader prognostiseras 37,5 mnkr högre än budget, motsvarande 5,2 procent. Detta främst som en effekt av de omförhandlade trafikavtalen, från incitament till produktionsavtal, till följd av 2020 års negativa utfall på resandeincitamenten. I prognosen ingår även tåghyra till Norrtåg AB på 31 mnkr samt motsvarande tåghyra från AB Transitio, som inte budgeterats.

Prognostiserat medlemsbidrag uppgår till 492,1 mnkr och budgeterat medlemsbidrag uppgår till 437,0 mnkr. Avvikelse för medlemsbidraget är 55,1 mnkr, motsvarande nästan 13 procent.

Belopp, mnkr	Årsprognos aug 2021	Budget 2021	Budgetavvikelse	Budgetavvikelse %
Verksamhetens intäkter	149,0	125,6	23,4	18,6%
Verksamhetens kostnader	-754,9	-717,4	-37,5	5,2%
Avskrivningar	-0,9	-0,8	-0,1	0,0%
Verksamhetens nettokostnad	-606,8	-592,6	-14,2	2,4%
Kommunala biljettsubventioner	114,7	155,6	-40,9	-26,3%
Medlemsbidrag	492,1	437,0	55,1	12,6%
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	-

Investeringsredovisning

Kommunalförbundets investeringsutrymme uppgår till 0,8 mnkr för nya biljettmaskiner och bedömningen är att det kommer att vara förbrukat vid årets slut. Utöver detta har det under perioden investerats i nya datorer .

Investeringar (mnkr)	Årsprognos aug	Budget 2021	Utfall aug
Biljettmaskiner	0,8	0,8	0,1
Datorer	0,2	0,0	0,2
Totalt	1,0	0,8	0,3

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter, mnkr	Årsprognos aug	Budget 2021	Budgetavvikelse	Budgetavvikelse %	Utfall 2020
Biljettintäkter busstrafik	62,7	86,3	-23,6	-27%	63,3
Intäkter skolkort	15,0	20,2	-5,3	-26%	16,1
Intäkter tågtrafik	1,7	8,0	-6,3	-79%	4,2
Fordonshyra tåg	31,1	0,0	31,1	100%	30,8
Bidrag, Samverkande system	3,5	3,2	0,3	9%	3,4
Bidrag, Trafikverket	15,0	0,0	15,0	100%	15,2
Vinst försäljning mat.anl.tillg	0,0	0,0	0,0	-	0,5

Resplusintäkter	2,2	2,9	-0,7	-24%	2,0
Kundservice och anropsstyrtrafik	1,8	1,5	0,2	14%	1,4
EU-bidrag projekt Koll2020	0,4	0,0	0,4	100%	3,9
Reklam på buss	0,6	0,6	0,0	5%	0,5
Bussgodsintäkter	0,3	0,4	-0,1	-26%	0,5
Färdtjänsthandläggning	1,0	1,0	0,0	0%	0,9
Färdtjänstsamordning	0,4	0,6	-0,1	-25%	0,6
Persontransporter	0,5	0,8	-0,3	-37%	0,5
Avgift för kortämne	0,1	0,1	0,1	136%	0,3
Tilläggsavgift biljettkontroll	0,1	0,0	0,10	100%	0,1
Övriga intäkter	12,7	0,0	12,7	100%	0,1
Summa	149,0	125,6	23,4	19%	144,4

Biljettintäkter för linjelagd busstrafik

Målet totalt för 2021 har varit att biljettintäkterna ska motsvara 2020 års nivå vilket är cirka 70% av biljettintäkterna för 2019. I prognosen har 15 Mkr medtagits i intäkter för regeringens beslut om statsbidrag. För 2020 utbetalades det drygt 15 Mkr och eftersom det fortfarande finns en osäkerhet om hur stort belopp kommer att vara har föregående års utfall använts i prognosen för 2021.

Trafikverket handlägger ersättningsanspråk och ansökningstiden är 15 september. Utbetalning från Trafikverket kommer att ske efter att samtliga ansökningar har inkommit under tidsperioden, dvs ej löpande.

Biljettintäkter per medlem (mnkr)	Årsprognos aug 2021	Budget 2021	Budget- avvikelse	Budget- avvikelse %	Utfall 2020
Härnösands kommun	0,6	0,7	-0,1	-20%	0,6
Kramfors kommun	1,0	1,5	-0,6	-37%	1,0
Sollefteå kommun	1,5	2,5	-1,0	-40%	1,4
Sundsvalls kommun	36,1	45,9	-9,9	-21%	35,0
Timrå kommun	2,9	3,2	-0,3	-9%	3,9
Ånge kommun	0,2	0,3	-0,1	-40%	0,2
Örnsköldsviks kommun	8,6	13,0	-4,4	-34%	9,1
Region Västernorrland	11,8	19,0	-7,2	-38%	12,0
Summa intäkter	62,7	86,3	-23,6	-27%	63,3

Verksamhetens kostnader

Budgerade kostnader (mnkr)	Års- prognos aug	Budget 2021	Budget- avvikelse	Budget- avvikelse %	Utfall 2020
Linjelagd busstrafik, exkl avskrivning	-472,3	-451,2	-21,1	5%	-450,5
Särskild persontrafik inkl miljöincitament	-114,6	-117,7	3,1	-3%	-97,5
Tågtrafik inkl biljettgiltighet	-70,7	-75,2	4,6	-6%	-63,2
Fordonshyra	-31,1	0,0	-31,1	100%	-29,6
Administrativa kostnader exkl avskr	-56,4	-60,0	3,6	-6%	-61,2
Bankkostnad inkl försäljningsprovision	-2,9	-4,7	1,8	-39%	-4
Stationsavgifter	-0,7	-2,0	1,4	-68%	-1,6
Biljettsamverkan X-trafik	-4,0	-4,0	0,0	0%	-2
Kompletteringstrafik	-1,4	-2,0	0,6	-28%	-1,6
Realtid, drift och underhåll	-1,0	-0,6	-0,4	64%	-1,2
Summa verksamhetens kostnader	-754,9	-717,4	-37,6	5%	-712,4

Linjelagd busstrafik

De totala trafikknostnaderna för linjelagd busstrafik prognostiseras till 472,3 mnkr. Budget för året uppgår till 451,2 mnkr vilket medför en avvikelse om 21,1 mnkr i högre kostnad. Det finns svårigheter att lämna en prognos för 2021 till följd av en osäker utveckling av covid-19 pandemin. Om Folkhälsomyndigheten återkommer med nya rekommendationer vid ökad smittspridning så kommer det åter att slå hårt mot kollektivtrafiken. (såväl som om stödåtgärder förnyas till arbetsmarknaden).

Trafikkostnaden prognostiseras 26,0 mnkr högre än budget samt att resandeincitament helt tagits bort. Det är till följd av omförhandling av reseincitamentsavtalen till rena produktionsavtal. Därför finns ingen rörlig del, utan trafikknostnaden är fastslagen.

Trenden för indexutvecklingen ger en viss återhämtning och närmar sig budgeterad nivå.

För förstärkningstrafiken prognostiseras kostnaderna till 6,2 mnkr vilket är 1,2 mnkr högre än vad som budgeterats. Det beror främst på ett behov på vissa linjer och turer under peaktid för att fördela resenärer på fler fordon under våren.

Trafikkostnader (mnkr)	Års-prognos	Budget 2021	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse %	Utfall 2020
Trafikkostnad	-394,8	-368,8	-26,0	7%	-379,3
Index	-70,3	-73,5	3,3	-4%	-58,7
Resandeincitament	0,0	-2,7	2,7	-100%	-8,1
Miljöincitament	-1,0	-1,1	0,1	-10%	-1,2
Förstärkningstrafik	-6,2	-5,0	-1,2	23%	-3,3
Summa trafikknostnader	-472,3	-451,2	-21,1	5%	-450,5

Särskild persontrafik

Prognosen för särskild persontrafik redovisar 2,8 mnkr lägre kostnader jämfört mot budget. Prognosavvikelsen för Region Västernorrlands sjukresor är ökade kostnader på 4,6 mnkr högre än budget. Utifrån den osäkerhet som råder kring fortsatta restriktioner om samordning samt utfall på antal resor i och med förändrade egenavgifter från september gör att prognosen är svårbedömd.

Resandeutvecklingen i kommunerna har utifrån pandemins restriktioner varit på en låg nivå under perioden. Bedömningen för prognosen baseras på en ökad resandeutvecklingen under resterande delen av året när samhället öppnas upp samt att det är möjligt att öka samordningen.

Prognosavvikelsen för Örnsköldsviks kommun visar på 26 procent minskade kostnader jämfört mot budget. I jämförelse med föregående år visar prognosen på 3,2 mnkr lägre kostnader.

I Kramfors kommun prognostiseras 2,5 mnkr lägre kostnader i jämförelse med föregående år. Prognosavvikelsen visar 24 procent lägre kostnader i jämförelse mot budget.

Prognosen för Härnösands kommun är 1,3 mnkr lägre kostnader än utfallet 2020 och jämfört mot budet påvisar prognosen 1,6 mnkr minskade kostnader.

I Timrå kommun prognostiseras kostnaden till 3,5 mnkr vilket motsvarar 29 procent lägre kostnader än budgeterat.

Prognosen för Ånge kommun är 0,1 mnkr lägre kostnader jämfört mot budget.

För Sollefteå kommun prognostiseras kostnaden till 2,2 mnkr.

Särskild persontrafik, mnkr	Årsprognos aug	Budget 2021	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse %	Utfall 2020
Region Västernorrland	-82,5	-77,8	-4,6	6%	-73,9
Ånge kommun	-3,3	-3,4	0,1	-3%	-2,3
Sundsvalls kommun	0,0	-0,1	0,0	-37%	0,0
Timrå kommun	-3,5	-5,0	1,4	-29%	-3,0

Härnösands kommun	-4,2	-5,8	1,6	-28%	-3,7
Kramfors kommun	-9,2	-12,2	3,0	-24%	-9,1
Sollefteå kommun	-2,2	0	-2,1	100%	0,1
Örnsköldsviks kommun	-9,6	-13	3,4	-26%	-7,7
Summa	-114,5	-117,3	2,8	-2%	-99,9

Förvaltningens nettokostnader

De administrativa nettokostnaderna prognostiseras till 52,4 mnkr vilket är 4,1 mnkr lägre än budget.

Under 2021 slutförs den omorganisation som påbörjades 2020 av främst kontoret i Kramfors. I samband med det arbetet har även strukturen omarbetats varvid kostnadsuppföljningen blir missvisande. En omarbetning av budget 2021 för den nya strukturen är inte klar, varför utfall visas på en övergripande nivå.

Verksamhet, mnkr	Prognos 2021			Budget 2021			Budget-avvikelse nettokost.	Budget-avvikelse %	Netto-kostnad 2020
	Intäkt	Kostnad	Netto-kostnad	Intäkt	Kostnad	Netto-kostnad			
Kramfors	0,9	-36,4	-35,5	0,6	-36,8	-36,2	0,8	-22,5%	-38,4
Ånge	3,5	-18,5	15,0	3,2	-21,0	-17,8	2,9	-16,2%	-15,1
Central bedömningsfunktion	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,5	-2,5	0,6	-2,1%	-2,0
Summa	4,4	-56,8	-52,4	3,8	-60,4	-56,6	4,1	-7,4%	-34,3

Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem

Nedan redovisas nettokostnad per medlem. I nettokostnaden exkluderas kommunernas intäkter för subventionerade produkter eftersom det är en intäkt för kommunalförbundet men tillika en kostnad hos respektive kommun med subventionerade produkter.

Verksamhetens nettokostnad (mnkr)	Års-prognos aug	Budget 2021	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse %	Utfall 2020
Region Västernorrland	-265,6	-262,9	-2,7	1,0%	-243,8
Sundsvalls kommun	-144,3	-134,7	-9,6	7,2%	-133,3
Örnsköldsviks kommun	-86,4	-80,4	-5,9	7,4%	-83,2
Härnösands kommun	-34,1	-36,3	2,2	-6,0%	-33,2
Kramfors kommun	-28,1	-30,0	1,9	-6,3%	-27,0
Timrå kommun	-20,4	-21,7	1,4	-6,1%	-17,5
Sollefteå kommun	-16,7	-14,9	-1,8	12,2%	-15,0
Ånge kommun	-11,3	-11,8	0,5	-4,1%	-9,8
Summa	-606,9	-592,6	-14,2	2,4%	-562,9

Medlemsbidrag fördelad per medlem

I medlemsbidraget ingår även intäkter för subventionerade produkter.

Medlemsbidrag (mnkr)	Års-prognos aug	Budget 2021	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse %	Utfall 2020
Region Västernorrland	261,2	257,8	3,4	1,3%	238,8
Sundsvalls kommun	97,0	67,6	29,3	43,4%	69,2
Örnsköldsviks kommun	51,7	37,8	14,1	37,4%	41,8
Härnösands kommun	5,7	-4,5	10,2	226,2%	3,9
Kramfors kommun	28,1	30,0	-1,9	-6,3%	27,0
Timrå kommun	20,3	21,7	-1,3	-6,1%	17,5
Sollefteå kommun	16,7	14,9	1,8	12,2%	15,0
Ånge kommun	11,3	11,8	-0,5	-4,1%	9,8
Summa	492,2	437,0	55,2	12,7%	423,1

Sammanställd redovisning

Utöver kärnverksamheten har kommunalförbundet intressen i andra bolag som på något sätt bidrar till att utveckla länets kollektivtrafik. Nedan ges en kortfattad beskrivning av de bolag där ägarandelen uppgår till fem procent eller mer och ingår i den sammanställda redovisningen.

Bussgods i Västernorrland AB

Bussgods i Västernorrland AB är från och med 2017 ett helägt dotterbolag. Verksamheten bedrivs i egen regi på tre godsterminaler. Bussgods har ett 40-tal in- och utlämningsställen i länet. Ett arbete med att bilda ett gemensamt bussgodsbolag med tre ägare Norrbotten, Västerbotten och Västernorrland har pågått sedan 2017. Arbetet beräknades vara klart under 2019 med det nya gemensamma bolaget Bussgods i Norr AB. Under januari 2019 pausade Norrbotten den planerade fusionen av norrlandslänens bussgodsbolag för att göra en genomlysning av Bussgods Norrbotten AB på grund av negativt resultat 2018. I mitten av maj 2019 kom beskedet att Norrbotten kommer att avveckla sin bussgodsverksamhet den sista december 2021. De minskade godsflödena från Norrbotten mynnar ut i att alla bussgodsbolag i norrlandslänet tappar frakter och det medför att omsättning och resultat minskar.

Förbundsdirektionen har inlett en dialog med Västerbotten om en möjlig framtida lösning av godstransporter i Västernorrland.

Norrtåg AB

Kommunalförbundet äger 25 procent av Norrtåg AB. Övriga ägare är Region Jämtland Härjedalen, Länstrafiken i Västerbotten AB och Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbottens län. Norrtåg AB skall i enlighet med ägarnas uppdrag bedriva regional persontrafik med tåg. Kommunalförbundets andel av finansieringen är 34 procent baserat på kilometerproduktion och antal personkilometer i Västernorrland.

Under året har kvaliteten i trafiken påverkats till stor del av den snörika vintern, stora belastningar på infrastruktur har medfört trafikstörningar vilket påverkat trafik kvaliteten negativt. Under sommaren har det varit omfattande banarbeten och fortsatt infrastrukturstörningar till följd av urspårningar av godståg, åsknedslag i teknikskåp och ERTMS störningar på Haparandabanan för att nämna några orsaker.

Norrtåg har tillsammans med RKM i de fyra nordligaste länen träffat ett nytt samverkansavtal med Trafikverket som börjar gälla från augusti 2021. I det nya samverkansavtalet ökar statens medfinansiering till Norrtågstrafiken från dagens 50 miljoner kronor per år till 90 miljoner, i syfte att säkerställa god tillgänglighet med tåg i norra Sverige

Specifikation skuld ägare per 2021-08-31						
Region	Ing balans	Trafikkostnad 2021	Förskotts-fakturering 8 månader	Aconto för september	Återbet av skuld	Utg balans
Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland	-13 114	45 974	-44 118	-6 303		-17 562
Region Jämtland Härjedalen	-2 822	19 539	-19 875	-2 839		-5 997
Länstrafiken i Västerbotten AB	-20 780	35 329	-35 341	-5 049	10 400	-15 441
Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten	-8 467	26 041	-25 703	-3 672		-11 801
	-45 183	126 882	-125 037	-17 862	10 400	-50 800
Summa skuld aktieägare						-50 800

Norrtåg AB erhåller fakturor kvartalsvis avseende fordonshyresavtal från Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län.

AB Transitio

Kommunalförbundet äger 5 procent av AB Transitio tillsammans med 19 andra regioner och kollektivtrafikmyndigheter. Bolaget har som huvuduppgift att på olika sätt stödja aktieägare avseende frågor om upphandling och finansiering av spårfordon och reservdelar. Bolaget har tillika en uppgift avseende anskaffande, uthyrning, förvaltning och underhåll av spårfordon, högvärdeskomponenter avseende spårfordon och reservdelar avseende spårfordon. Bolaget skall också förvalta tidigare genomförda finansieringar.

AB Transitio fakturerar kvartalsvis aktuella fordonshyresavtal till Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län.

Västernorrlands läns Trafik AB

Västernorrlands läns Trafik AB är ett helägt vilande dotterbolag vars syfte är behålla varumärket i kommunalförbundets ägo samt att administrera trafikavtalet för Linje 40 som är tecknat i bolagets namn.

Samlad bedömning om god ekonomisk hushållning

Bedömningen, utifrån direktionens riktlinjer om god ekonomisk hushållning, är att god ekonomisk hushållning inte kommer nås 2021 utifrån prognoserna. Främsta orsaken är att delmålen som identifierats som särskilt viktiga för bedömningen om god ekonomisk hushållning inte bedöms uppfyllas. Det gäller målen om *Vi ska resurseffektivt öka det kollektiva resandet*, *Minskad negativ miljöpåverkan* och *Resurseffektiv kollektivtrafik*. Det förklaras huvudsakligen av effekter av covid-19. Den stora minskningen av resande påverkar indikatorerna negativt, varav måluppfyllelsen blir mycket låg.

Övergripande målområde	Verksamhetens mål	Årsprognos aug	Måluppfyllelse
Resenär	Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin.
Hållbarhet	Minskad negativ miljöpåverkan	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas.
Hållbarhet	Resurseffektiv kollektivtrafik	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin.

Av övriga sju delmål bedöms ett delvis uppfyllas under 2021.

Övergripande målområde	Verksamhetens mål	Årsprognos aug	Måluppfyllelse
Resenär	Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Utfallet av flera indikatorvärdena till och med augusti ligger under riktvärdena.
Hållbarhet	Kollektivtrafik bidrar till social inkludering	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Flertalet indikatorer visar på en minskad nöjdhet från resenärer.
Hållbarhet	Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning	Ja, med vissa brister.	Bedömningen är att målet uppfylls med vissa brister. Ett realtidssystem som ger resenärerna information om bussarnas ankomsttid till hållplatser är infört. Det har genomförts tester och lansering av realtid i Din Tur app vilket kommer bidra till en bättre resandeupplevelse.
Tillväxt	Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Antalet resor i prioriterade stråk har minskat med 22 procent jämfört med motsvarande period 2020.
Tillväxt	Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Inget ytterligare arbete är utfört.
Medarbetare	Målen är välkända för våra medarbetare	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Det har inte genomförts någon medarbetarenkät under 2021.
Medarbetare	Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Under 2021 genomförs ingen medarbetarenkät. Sjuktalen har minskat jämfört med motsvarande period 2020. Antalet utnyttjade friskvårdstimmar har minskat i förhållande till 2020. Andelen medarbetare som utnyttjar friskvårdsbidraget har minskat.

Åtgärder för att uppnå god ekonomisk hushållning

Effekterna av covid-19 innebär att de förutsättningar som gällde när verksamhetsplanering och målarbete för 2020 gjordes är fundamentalt förändrade. Att öka resandet är en central del i verksamhetsarbetet och det motverkas av Folkhälsomyndighetens riktlinjer för hur covid-19 ska hanteras. Bedömningen är att myndighetens måluppfyllelse under 2020 kommer utifrån detta ligga på en låg nivå. Målsättningen för årets verksamhet har till stora delar fått ett förändrat perspektiv och fokus är att bedriva god och säker verksamhet utifrån nu gällande förutsättningar.

De åtgärder som vidtas är att på ett så bra och flexibelt sätt som möjligt verka för nöjda resenärer, och i det innefattas även att resandet utifrån covid-19 perspektiv sker så säkert som möjligt. Kommande

års utveckling av resandet är avgörande för möjligheten att uppnå god ekonomisk hushållning eftersom ett ökat resande är en nyckelfaktor för detta.

Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet				Sammanställd redovisning	
		2021-08-31	2020-08-31	Prognos 2021	Budget 2021	2021-08-31	2020-08-31
Verksamhetens intäkter inkl jämförelsestörande poster	2	84,3	84,2	149,0	125,6	134,8	111,4
Verksamhetens kostnader	3	-499,1	-451,9	-754,9	-717,4	-558,6	-496,5
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-0,6	-2,0	-0,9	-0,8	-8,6	-1,2
Verksamhetens nettokostnader		-415,4	-369,6	-606,8	-592,6	-432,3	-386,3
Kommunala biljettsubventioner	5	68,0	92,7	114,7	155,6	68,0	92,7
Medlemsbidrag	6	347,4	276,9	492,1	437,0	367,6	294,1
Verksamhetens resultat		0,0	0,0	0,0	0,0	3,3	0,4
Finansiella intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	0,0
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4

Förändring från och med 2021, av rubricering för driftsbidrag till Norrtåg i koncernkonsolideringen. Justerad från Verksamhetens intäkter och återfinns i Medlemsbidrag för både 2020 och 2021.

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Förvärvade system	7	0,1	0,2	0,1	0,2
Materiella anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	7	1,6	1,1	246,5	3,2
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier i dotterbolag och intressebolag	8	17,1	17,2	0,1	1,0
Andra långfristiga värdepappersinnehav		0,0	0,0	0,0	0,1
Långfristiga fordringar		0,0	0,0	66,7	0,0
Summa finansiella anläggningstillgångar		17,1	17,2	66,8	1,1
Summa anläggningstillgångar		18,7	18,6	313,3	4,5
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0

Kortfristiga fordringar	9	147,2	79,8	150,6	76,2
Kassa och bank	12	17,4	65,6	76,5	90,8
Summa omsättningstillgångar		164,6	145,4	227,1	167,0
SUMMA TILLGÅNGAR		183,4	163,9	540,4	171,6

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital					
Eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Reservfond		0,0	0,0	0,0	0,0
Balanserat resultat		1,3	1,3	-0,5	1,3
Årets resultat		0,0	0,0	0,4	0,4
Summa eget kapital		1,3	1,3	-0,1	1,7
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		0,0	0,0	0,0	0,0
Andra avsättningar		0,0	0,0	14,9	4,1
Summa avsättningar		0,0	0,0	14,9	4,1
Skulder					
Långfristiga skulder		0,0	0,0	274,0	0,5
Kortfristiga skulder	10	182,0	162,6	251,6	165,2
Summa skulder		182,0	162,6	525,6	165,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		183,4	163,9	540,4	171,6

Kassaflödesanalys - Koncernen

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-12-31	2021-01-01 2021-08-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,0	0,4	-0,1
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet	11	0,6	2,6	0,9	1,9
Betald inkomstskatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		0,6	2,6	1,3	1,8
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>					
Ökning(-) minskning(+) av kortfristiga fordringar		-49,6	-14,1	-53,0	-13,7
Ökning(+) minskning(-) av kortfristiga skulder		-63,5	4,3	-62,0	3,4
Kassaflöden från den löpande verksamheten		-112,5	-7,2	-113,7	-8,5
Investeringsverksamheten					
Lämnat kapitaltillskott		0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-0,2	-1,3	-1,0	-2,3
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,5
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0

Avyttring immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Tillkommande dotterföretag, netto likvidpåverkan		0,0	0,0	37,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-0,2	-1,3	36,0	-1,8
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån		0,0	0,0	0,0	0,8
Amortering		0,0	0,0	0,0	-0,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	0,0	0,6
Årets kassaflöde		-112,7	-8,5	-77,7	-9,7
Likvida medel vid periodens början	12	130,1	138,6	154,6	164,4
Likvida medel vid periodens slut	12	17,4	130,1	76,5	154,6

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Kommunalförbundets delårsrapport är i allt väsentligt upprättad enligt kommunallagen, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt de rekommendationer och informationer som Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) utarbetat. Detta innebär sammantaget att delårsrapporten är upprättad i enlighet med god redovisningssed.

Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och om intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Periodiseringar

Periodisering av inkomster och utgifter sker enligt god redovisningssed. Det innebär att inkomster och utgifter bokförs på de perioder de intjänats respektive förbrukats.

Fordringar

Fordringar upptas till de belopp de beräknas inflyta med.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande poster behandlas intäkter och kostnader som inte utgör den normala verksamheten samt är väsentliga belopp.

Tillgångar/Skulder

Överordnad princip för värdering av tillgångar och skulder är försiktighetsprincipen som innebär att skulder inte undervärderas och tillgångar inte övervärderas.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar avser investeringar med en ekonomisk livslängd på minst tre år och ett anskaffningsvärde som uppgår till minst ett halvt basbelopp. Immateriella anläggningstillgångar avskrivs på fem år. Materiella anläggningstillgångar avskrivs systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden. Huvudsakligen tillämpas följande linjära avskrivningstider:

Tillämpade avskrivningstider

ÅR

Bussar	5
Inventarier	5
Biljettmaskiner	5
Datorer	3

RKR:s rekommendation 11,4 om materiella anläggningstillgångar innehåller explicit krav på komponentavskrivning tillämpas ej, då kommunalförbundet inte har tillgångar vars restvärde överstiger 1 mkr, eller där kvarvarande nyttjandeperioden är på mer än 10 år.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller med en nyttjandeperiod på minst tre år, klassificeras som anläggningstillgång. Inventarier vars värde understiger ett halvt basbelopp direkt avskrivs.

Skulder

Skulder värderas till det belopp som det med tillförlitlighet omfattar. Huvudprincipen är att det skulder som beräknas betalas inom ett år från balansdagen redovisas som kortfristig skuld. Övriga skulder är långfristiga.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när en legal eller informell förpliktelse uppstår som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Leasing

Till följd av nytt avtal bruttoredovisas fordonshyra för tåg, det vill säga med en hyresintäkt respektive -kostnad. Tidigare motsvarande hyresintäkten hyreskostnaden, och posterna kvittades i redovisningen. Bussar som redovisas som anläggningstillgång leasas ut till upphandlade trafikföretag till en avgift om 0 kr.

Sammanställda räkenskaper

Syftet med de sammanställda räkenskaperna är att ge en sammanfattande bild av koncernens ekonomiska ställning. Klynningmetoden (proportionell konsolidering) används vid framtagandet av de sammanställda räkenskaperna. Förutom kommunalförbundet ingår de helägda bolagen Bussgods i Västernorrland AB och Västernorrlands läns Trafik AB. Dessutom ingår det till 25 procent ägda bolaget Norrtåg AB.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirektmetod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Noter till resultaträkningen

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet				Sammanställd redovisning	
	2021-08-31	2020-08-31	Prognos 2021	Budget 2021	2021-08-31	2020-08-31
Not 2 Verksamhetens intäkter, inkl jämförelsestörande post	84,3	84,3	128,0	125,6	134,8	111,4
Biljettintäkter	35,7	47,0	69,4	103,2	35,7	47,0
Skolkortsintäkter	7,9	8,6	15,2	19,7	7,9	8,6
Resplusintäkter	1,5	1,3	2,0	2,8	1,5	1,3
Fraktintäkter	0,2	0,3	0,4	0,5	12,2	12,9

	Bidrag Trafikverket (system)	2,3	2,3	3,4	3,2	61,4	29,6
	Bidrag Trafikverket (biljett)	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0
	EU-bidrag	0,4	0,0	0,4	0,0	0,4	1,8
	Tåghyror	19,7	19,7	31,1	0,0	0,0	0,0
	Ersättning resande med RKT M färdbevis	0,0	0,0	1,7	8,0	0,0	0,0
	Driftsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Övriga intäkter	15,7	3,2	17,1	4,6	15,7	10,2
Not 3	Verksamhetens kostnader	-499,1	-451,9	-754,9	-717,4	558,6	-496,5
	Trafikkostnader	-439,6	-395,4	-657,6	-626,3	515,4	-425,7
	Tåghyra	-20,7	-17,8	-31,1	-31,3	0,0	-17,8
	Personalkostnader inkl direktionen	-22,3	-23,5	-33,5	-38,2	-28,8	-28,8
	Transportkostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,5	-5,4
	IT-system (avtal, drift, underhåll, support)	-7,2	-6,3	-10,8	-11,1	-7,2	-6,3
	Lokalkostnader	-1,4	-1,4	-2,1	-2,2	-1,4	-1,4
	Konsultkostnader	-1,3	-1,2	-1,9	-1,7	-1,3	-1,2
	Övriga kostnader	-6,5	-6,2	-17,8	-6,8	-15,7	-9,8
Not 4	Avskrivningar och nedskrivningar	0,6	-2,0	-0,9	-0,8	-8,6	-1,2
	Avskrivning immateriella tillgångar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	Avskrivning maskiner och inventarier	-0,5	-0,8	-0,8	-0,7	-8,5	-1,1
	Nedskrivning	0,0	1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 5	Kommunal biljettsubvention	68,0	92,7	114,7	155,8	68,0	92,7
	Sundsvalls kommun	28,7	44,8	49,9	70,2	28,7	44,8
	Örnsköldsviks kommun	21,7	26,5	34,5	42,7	21,7	26,5
	Härnösands kommun	17,6	21,4	30,3	42,9	17,6	21,4
	Timrå kommun	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 6	Medlemsbidrag och driftsbidrag	347,4	276,9	492,2	437,0	367,6	294,1
	Region Västernorrland	177,4	152,5	261,2	257,8	177,4	152,5
	Sundsvalls kommun	77,0	48,8	96,9	67,6	77,0	58,8
	Örnsköldsviks kommun	37,3	27,0	51,9	37,8	37,3	27,0
	Härnösands kommun	6,0	1,8	5,7	-4,5	6,0	1,8
	Kramfors kommun	18,0	17,3	28,1	29,9	18,0	17,3
	Sollefteå kommun	13,3	9,8	16,7	14,9	13,3	9,8
	Timrå kommun	11,2	12,8	20,4	21,7	11,2	12,8

Ånge kommun	7,2	6,9	11,3	11,8	7,2	6,9
Norrtåg AB					20,2	17,1

Noter till balansräkningen

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
	2021-08-31	2020-08-31	2021-08-31	2020-08-31
Not 7	Materiella och immateriella anläggningstillgångar			
Ingående anskaffningsvärden	44,1	51,6	252,5	56,4
Årets anskaffningar	0,3	0,2	47,9	0,6
Försäljningar och utrangeringar	0,0	-14,0	0,0	-14,0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	44,4	37,8	300,4	43,1
Ingående avskrivningar	-42,2	-49,6	-45,3	-52,4
Försäljningar och utrangeringar	0,0	14,0	0,0	14,0
Avskrivningar	-0,6	-0,9	-8,6	-1,2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42,8	-36,5	-53,9	-39,6
	1,6	1,3	246,5	3,4

	Antal	Kvotvärde, kr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
			Bokfört värde	Bokfört värde	Bokfört värde	Bokfört värde
Not 8	Finansiella anläggningstillgångar					
	Avseende andelar i andra bolag					
	Transitio AB	1000	100	1,0	1,0	1,0
	Norrtåg AB	500	1 000	0,5	0,5	0,0
	Västernorrlands läns Trafik AB	15 000	1 000	15,0	15,0	0,0
	Bussgods i Västernorrland AB	3 000	244	0,7	0,7	0,0
	Bussgods ek förening	3	1 500	0,0	0,0	0,0
				17,2	17,2	1,0
						1,0
Not 9	Kortfristiga fordringar		147,2	79,8	150,6	75,9
	Kundfordringar		104,5	20,1	106,8	22,1
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		17,8	38,3	22,0	24,7
	Övriga kortfristiga fordringar		24,9	21,4	21,8	29,1
Not 10	Kortfristiga skulder		182,0	162,6	251,6	165,3
	Leverantörsskulder		42,2	43,7	74,8	52,1
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		8,4	19,6	36,2	30,7
	Övriga kortfristiga skulder		131,5	99,3	140,6	82,5

Noter till kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31

Not 11	Justering för poster som ej ingår i kassaflödet	0,6	2,6	0,9	1,9
	Rearesultat vid avyttring av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Avskrivningar	0,6	1,5	0,9	1,9
	Nedskrivningar	0,0	1,1	0,0	0,0
	Ökning av avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Förändring avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 12	Likvida medel	17,4	130,1	76,5	154,6
	Kortfristig placering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kassa och bank	17,4	130,1	76,5	154,6

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Ekonomisk ordlista

Anläggningstillgång

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav, såsom anläggningar och inventarier.

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela kostnaden över tillgångens livslängd.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen och hur den förändrats under året. Av balansräkningen framgår hur kommunalförbundet har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar), respektive hur kapitalet anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Budget

En budget är en specificerad sammanfattning av sannolika intäkter och kostnader för en viss period. Det övergripande syftet med budgetering är att ge en prognos av kostnader och intäkter, som kan ligga till grund för att användas som verktyg för beslutsfattning

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Finansiella kostnader & intäkter

Poster som inte är direkt hänförliga till verksamheten, exempelvis räntor.

Intäkt

En intäkt är en periodiserad inkomst. Det vill säga, inkomsten är fördelad till den eller de perioder som den faktiskt avser.

Jämförelsestörande poster

Kostnader och intäkter som inte tillhör den ordinarie verksamheten och som är viktigt att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder.

Kortfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen.

Kostnader

En kostnad är en periodiserad utgift. Det vill säga, utgiften är fördelad till den eller de perioder som den faktiskt avser.

Långfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som förfaller senare än ett år från balansdagen.

Omsättningstillgång

Tillgångar i likvida medel och kortfristiga fordringar med mera. Dessa tillgångar kan på kort sikt omsättas till likvida medel.

Resultaträkning

Sammanställning av årets intäkter och kostnader som visar årets resultat (förändring av eget kapital).