

**Handläggare**  
Thomas Olsson**Datum**  
2022-03-04**Diariens**  
22/00120

(En bilaga)

## Årsredovisning 2021

### Förbundsdirektionen beslutar

att fastställa Årsredovisning 2021.

### Bakgrund

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län har upprättat årsredovisning för 2021.

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.

För att uppnå detta har förbundsdirektionen beslutat om fyra övergripande mål och tio delmål. Genom delårsbokslut och årsredovisning följs utvecklingen kontinuerligt upp för såväl verksamhet som ekonomi. Delmålen följs upp utifrån indikatorer med målvärden, samt utifrån genomförda åtgärder.

### Myndighetens bedömning

2021 var ytterligare ett år som starkt påverkats av Covid-19. Restriktioner och rekommendationer har medfört stora effekter för resandet i länet. Stängda framdörrar har medfört svårigheter att visa biljetter och begränsat möjligheterna att köpa biljetter ombord.

Det totala resandet i Västernorrlands län har under året minskat med 11,4 procent jämfört med 2020. Detta påverkar utfallet av biljettintäkter och vid en jämförelse med budget är intäkterna 26,7 mnkr lägre än budget motsvarande 31 procent. Vid en jämförelse med föregående år är förändringen 3,7 mnkr lägre intäkter till följd av pandemin.

Myndigheten har utlöst optionsåren i trafikavtalen fram till 2024 i samtliga trafikområden. I 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.

Effekterna av covid-19 har haft stor påverkan på måluppfyllelsen. Utformningen av mål och indikatorer bygger på ett grundläggande antagande med ökat resande. Utifrån årets utveckling av resandet så uppvisar samtliga mål låg måluppfyllelse. God ekonomisk hushållning uppnås inte och inga av övriga verksamhetsmål uppnås.

---

**Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län****Postadress:**  
Box 114  
872 23 Kramfors**Besöksadress:**  
Viktoriagatan 16**Telefon:** 0690-76 40 10**Org. nr:**  
222000-2923**Webb/e-post:**  
registrator@dintur.se  
www.dintur.se

## MISSIV

Charlotta Hellhoff  
Förbundsdirektör

**Bilagor:**  
Årsredovisning 2021

**Expedieras till:**  
Förbundets medlemmar  
Förbundets revisorer

**Datum**

2022-03-01

**Diariennr**

22/00120

# Årsredovisning 2021

**Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i  
Västernorrlands län**

**1 januari – 31 december 2021**

**För beslut i förbundsdirektionen 2022-03-24**

## Innehåll

|                                                                                                          |                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Ordförande har ordet.....                                                                                | 3                                         |
| Vårt uppdrag .....                                                                                       | 4                                         |
| Året som gått.....                                                                                       | 5                                         |
| Förvaltningsberättelse.....                                                                              | 6                                         |
| Översikt över verksamhetens utveckling.....                                                              | 7                                         |
| Händelser av väsentlig betydelse .....                                                                   | <b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b> |
| Omvärldsanalys och förväntad utveckling.....                                                             | 7                                         |
| Väsentliga personalförhållanden.....                                                                     | 8                                         |
| Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet .....                                          | 10                                        |
| God ekonomisk hushållning och måloppfyllnad .....                                                        | 10                                        |
| Delmål: Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet .....                                  | 12                                        |
| Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka .....                                              | 14                                        |
| Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering .....                                             | 14                                        |
| Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning .....              | 15                                        |
| Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan.....                                                               | 16                                        |
| Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik.....                                              | 16                                        |
| Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk –.....                                  | 18                                        |
| Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation .....                           | 18                                        |
| Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare.....                                                      | 19                                        |
| Delmål: Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten ..... | 19                                        |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....                                           | 22                                        |
| Årets resultat .....                                                                                     | 22                                        |
| Investeringsredovisning .....                                                                            | 23                                        |
| Sammanställd redovisning.....                                                                            | 33                                        |
| Samlad bedömning om god ekonomisk hushållning .....                                                      | 35                                        |
| Önskemål från revisorer att göra en analys över koncernen.....                                           | <b>Fel! Bokmärket är inte definierat.</b> |
| Ekonomiska rapporter.....                                                                                | 35                                        |
| Noter .....                                                                                              | 37                                        |
| Ekonomisk ordlista .....                                                                                 | 42                                        |

## Ordförande har ordet

Nu är bokslutet för 2021 klart och återrapporterat till medlemmarna. 2021 blev ännu ett år präglad av den pandemi som drabbat världen. Virusnet har bytt skepnad och återkommande drabbat det svenska samhället. Efter sommaren lättades ett flertal restriktioner och tron om en normal höst och vinter började växa fram. Samhället började så smått öppna upp, människor började återigen besöka hotell och restauranger. Det visade sig dock under december månad att smittspridningen tog fart igen och skärpta restriktioner fick införas. Din Tur fick återigen fatta beslut om att stänga framdörrarna i våra bussar, detta genomfördes lagom till skolornas uppstart efter jullovet.

Pandemin och dess effekt på samhället kommer att vara kännbara även långt efter det att restriktionerna har släppts och viruset övergår till att klassas som en normal säsongsinfluensa. För kollektivtrafiken kommer det att vara stora problem att prognosticera biljettintäkternas utveckling, kommer resandet att snabbt återgå till normala nivåer igen? Känner människor en trygghet i att resa kollektivt tillsammans med andra? Blir det möjligen så som många förutspår att arbetsresandet kommer att minska, idag vet alla att det fungerar att arbeta hemifrån på distans.

Kollektivtrafiksverige kommer att behöva tänka nytt och erbjuda den typ av resor som våra resenärer efterfrågar. I Västernorrland har vi under hösten 2021 analyserat befintligt utbud av biljetter och kort samt vår prisprofil. Arbetet utmynnade i ett antal förslag till förändringar, en rejäl justering nedåt av priset på periodkort/länskort, högre pris på enkelbiljetter vid köp ombord. Mer nyheter kommer att lanseras under vintern/våren 2022 då restriktionerna släpps.

Under 2021 inleddes arbetet med ett stort antal viktiga projekt. Inför kommande upphandling behöver bränslefrågan belysas och politiskt behöver ett vägval göras, det är inte realistiskt att tro att dagens lösning med HVO 100 kommer att vara möjlig i nästa upphandling. Myndigheten är behjälplig med administrativa resurser i det arbete som medlemmarna under regionens ledning tillsammans gör i syfte att förhandla fram och besluta om ny förbundsordning. I arbetet ingår även att föreslå en ny kostnadsfördelningsmodell. Arbetet med att ta fram ett nytt Trafikförsörjningsprogram är i gång och inne i sin mest intensiva fas med kunskapsseminarier.

Den nya organisationen har nu hunnit finna sina former och ett antal nya medarbetare har under året rekryterats. Med tanke på det arbete som ligger framför oss i myndigheten kommer det att krävas mer resurser i form av medarbetare som kan ta ansvar för delar av det arbete som ligger framför oss. Dagens myndighet har varken de personella resurserna eller den samlade kompetens som framtidens myndighet kräver för att lyckas i sitt viktiga arbete. Här kommer direktionen att under vintern 2022 enas om ett vägval och tillsammans med medlemmarna fatta beslut i frågan.

I vinter inleds budgetarbetet inför kommande planperiod. Här kommer medlemmarna att få förklarat för sig vilka utmaningar myndigheten står inför vad gäller, resandeutveckling, kostnadsindex, utveckling för bränsle, resurssättning på myndigheten inför kommande stora arbeten som beskrivits ovan.

Den här årssummeringen blir den sista som ordförande för den här mandatperioden. Jag är nöjd med det arbete som vår myndighet levererat under mandatperioden. Vi har lyckats ställa om myndigheten till att bli en myndighet med den kompetens som efterfrågas, våra medlemmar är idag mer nöjd med vårt arbete än vid 2019 års ingång. Vi har med professionalism hanterat alla de svårigheter som uppstått under den pandemi som drabbat världen. Jag är övertygad om att myndigheten är på väg in i en ny spännande utvecklingsresa vad gäller kollektivtrafikens och länets utveckling. Ett stort tack till er alla för fantastiska insatser under 2021, nu fortsätter resan mot en bättre kollektivtrafik i Västernorrland.

Per Wahlberg, Ordförande

Förbundsdirktionen 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)

Kommunalförbundets 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 regionen ska tillgodose samt samordna sådana transporttjänster,
- verka för att den regionala kollektivtrafiken är tillgänglig för alla resenärsgupper samt
- verka för en tillfredsställande taxiförsörjning i länet

I dialog med kommunalförbundets medlemmar definieras behovet av kollektivtrafik och administrativa resurser i en treårig Mål- och resursplan (MRP). Direktionen beslutar om budget för nästkommande år grundat på MRP:s första år.

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

Kommunalförbundet är delägare (25 %) av Norrtåg AB som upphandlar den regionala tågtrafiken. Övriga bolag i koncernen är helägda Bussgods Västernorrland AB och delägda (5 %) AB Transitio. Vilande bolag är helägda Västernorrlands läns Trafik AB (VLTAB).

## Året som gått

- Året 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 hävdades begränsningen av antal passagerare för långväga kollektivtrafik.
- Myndighetens medarbetare vid kontoret i Kramfors har i stor utsträckning arbetat på distans, vilket fungerat bra.
- Framdörrarna i bussarna har under åter hållits 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 MRP blev fastställd 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 har avsatt riktade medel till kollektivtrafiken för att mildra de ekonomiska effekterna av covid-19 och för att säkerställa en god kollektivtrafik i landet. Kollektivtrafikmyndigheten har lämnat in en ansökan för det under september månad.
- 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 året 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.

# Förvaltningsberättelse

| Ekonomisk information (mnkr) Myndigheten                      |  | 2021              | 2020              | 2019              | 2018              | 2017              |
|---------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>KOSTNADER</b>                                              |  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Allmän kollektivtrafik                                        |  |                   |                   |                   |                   |                   |
| • landsbygdstrafik                                            |  | -270,2            | -265              | -264,8            | -259,8            | -245,6            |
| • tätortstrafik                                               |  | -200,3            | -185,8            | -199,1            | -191,3            | -175,5            |
| • tågtrafik (ny princip tåghyra 2020)                         |  | -103,7            | -88               | -57,4             | -49,1             | -45,5             |
| Särskild persontrafik inkl miljöpremie                        |  | -110,1            | -100,1            | -114,7            | -110,4            | -108,2            |
| Administrativa kostnader                                      |  | -61,1             | -63,5             | -60,1             | -56,8             | -52,4             |
| Stationsavgifter                                              |  | -1,3              | -2,2              | -1,4              | -2,4              | -1,8              |
| Avskrivning bussar                                            |  | 0                 | 0                 | -1,3              | -2,9              | -2,9              |
| Avskrivning biljetmaskiner och biljettsystem                  |  | -0,5              | -0,2              | -0,2              | -0,2              | -0,7              |
| Övriga avskrivningar                                          |  | -0,7              | -2,4              | -1,1              | -1                | -0,4              |
| Övriga kostnader                                              |  | -                 | -                 | -                 | -1                | -                 |
| <b>Totala kostnader</b>                                       |  | <b>-748,0</b>     | <b>-707,2</b>     | <b>-700,1</b>     | <b>-674,9</b>     | <b>-633</b>       |
| <b>INTÄKTER</b>                                               |  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Allmän kollektivtrafik                                        |  |                   |                   |                   |                   |                   |
| • biljettförsäljning                                          |  | 65,4              | 67,6              | 101,9             | 105,9             | 105,9             |
| • skolkort                                                    |  | 15,4              | 16,1              | 17,7              | 19,8              | 24,3              |
| Övriga intäkter                                               |  | 69,5              | 60,7              | 15,7              | 16,9              | 9,5               |
| <b>Totala intäkter</b>                                        |  | <b>150,3</b>      | <b>144,4</b>      | <b>135,3</b>      | <b>142,6</b>      | <b>145</b>        |
| Jämförelsestörande poster                                     |  | 1,0               | 1                 | 0                 | 0,9               | 8,1               |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                           |  | <b>-597,7</b>     | <b>-562,9</b>     | <b>-564,8</b>     | <b>-531,4</b>     | <b>-488,5</b>     |
| <b>Kommunala biljettsubventioner</b>                          |  | <b>115,1</b>      | <b>139,8</b>      | <b>181,1</b>      | <b>143,6</b>      | <b>89,2</b>       |
| <b>Medlemsbidrag</b>                                          |  | <b>482,6</b>      | <b>423,1</b>      | <b>383,6</b>      | <b>386,1</b>      | <b>396</b>        |
| Finansiella poster                                            |  | 0                 | 0                 | 0,1               | 1,7               | 0                 |
| <b>Resultat</b>                                               |  | <b>0,0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Produktionsinformation                                        |  | 2021              | 2020              | 2019              | 2018              | 2017              |
| <b>PRODUKTIONSKILOMETER (exklusive särskild persontrafik)</b> |  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Landsbygdstrafik                                              |  | 8 432 935         | 8 460 966         | 8 438 432         | 8 531 713         | 8 516 599         |
| Tätortstrafik                                                 |  | 4 542 025         | 4 768 337         | 4 768 954         | 4 701 354         | 4 662 361         |
| <b>Total produktionskilometer</b>                             |  | <b>12 974 960</b> | <b>13 229 303</b> | <b>13 207 385</b> | <b>13 233 067</b> | <b>13 178 960</b> |
| <b>BRUTTOKOSTNAD KR/KM<sup>[1]</sup></b>                      |  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Landsbygdstrafik                                              |  | -32,04            | -31,18            | -31,38            | -30,45            | -28,84            |
| Tätortstrafik                                                 |  | -44,09            | -38,97            | -41,75            | -40,69            | -37,64            |
| <b>Total bruttokostnad/km</b>                                 |  | <b>-36,26</b>     | <b>-33,99</b>     | <b>-35,12</b>     | <b>-34,09</b>     | <b>-31,95</b>     |
| Förändring i %                                                |  | 7%                | -3%               | 3%                | 7%                | 6%                |
| Skattesubventionsgrad                                         |  | 2021              | 2020              | 2019              | 2018              | 2017              |
| Skattesubvention <sup>2</sup>                                 |  | 83%               | 81%               | 79%               | 78%               | 77%               |

1 Bruttokostnaden/km beräknas som trafik kostnaden i förhållande till antalet totala produktionskilometer för respektive landsbygd och tätort.

<sup>2</sup> Skattesubventionen beräknas som landsbygds- och tätortstrafikens nettokostnader (kostnader för landsbygds- och tätortstrafiken minus biljettintäkter) i förhållande till kostnader för landsbygds- och tätortstrafik.

## Översikt över verksamhetens utveckling

| <b>Ekonomisk information (mnkr) Koncernen</b> | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Intäkter</b>                               | <b>252,9</b>  | <b>205,2</b>  | <b>219,9</b>  | <b>228,3</b>  | <b>186,3</b>  |
| <b>Kostnader</b>                              | <b>-876,1</b> | <b>-768,2</b> | <b>-785,2</b> | <b>-759,7</b> | <b>-672,3</b> |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>           | <b>-623,1</b> | <b>-563,0</b> | <b>-565,3</b> | <b>-531,4</b> | <b>-486,0</b> |
| <b>Kommunala biljettsubventioner</b>          | <b>115,1</b>  | <b>139,8</b>  | <b>181,1</b>  | <b>143,6</b>  | <b>89,2</b>   |
| <b>Medlemsbidrag</b>                          | <b>513,2</b>  | <b>423,1</b>  | <b>383,6</b>  | <b>386,1</b>  | <b>396,1</b>  |
| Finansiella poster                            | -4,4          | -0,1          | 0,5           | 1,9           | 0,0           |
| <b>Resultat</b>                               | <b>0,7</b>    | <b>-0,1</b>   | <b>-0,1</b>   | <b>0,2</b>    | <b>-0,7</b>   |

## Omvärldsanalys och förväntad utveckling

Kollektivtrafikbranschen i stort har påverkats mycket av pandemin. De nationella restriktionerna och smittspridningen har medfört minskat antal resor och därigenom minskade intäkter. När Sverige nu närmar sig att covid-19 inte längre ska klassas som en pandemi så börjar arbetet att vinna tillbaka resenärerna som slutat resa under pandemin. Det finns dock mycket som tyder på att resmönstren efter pandemin fortsatt kommer att se annorlunda ut på grund av distansarbete och digitala möten. Detta är något som branschen kommer behöva följa och anpassa sig till de kommande åren. Flexibla trafiklösningar och reseprodukter kan vara viktiga pusselbitar i den anpassningen.

Samtidigt så tar klimatfrågan en allt större roll i samhället vilket också påverkar kollektivtrafiken. Kollektivtrafiken är, om den körs på förnybara drivmedel, ett klimatsmart och resurseffektivt sätt att resa. Andelen personer som anser att detta är viktigt ökar, vilket kan bidra till fler resenärer i kollektivtrafiken. Samtidigt så står kollektivtrafiken generellt i världen och specifikt i Västernorrland inför en utmaning då all fordonstrafik ska bli fossilfri, samtidigt som det populära drivmedlet HVO100 stiger i pris och förväntas bli svårare att få tillgång till succesivt. Det innebär att kollektivtrafiken behöver byta bränsle. Trenden är tydlig och den är att Sverige, precis som resten av Europa, går mot en i väldigt hög grad elektrifierad bussflotta. För Västernorrlands del innebär det att nya fordon måste upphandlas och att infrastruktur för laddning behöver förberedas runt om i länet.

Länets utveckling inom kollektivtrafiken processas just nu i två parallella processer, ny förbundsordning och nytt regionalt trafikförsörjningsprogram. I trafikförsörjningsprogrammet förväntas kommunalförbundets medlemmar nå samsyn gällande ambition och mål för länets kollektivtrafik samt vilka insatser som krävs för att nå dessa mål. Förbundsordningen sätter ramarna för samverkan och finansiering. Med bägge dessa dokument på plats kan resan mot Västernorrlands framtida kollektivtrafik på allvar ta fart.

## Väsentliga personalförhållanden

### Frånvaro på grund av sjukdom

| Sjukfrånvaro (%)                                                              | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid | 4,3  | 6,0  | 3,6  | 4,8  | 4,8  |
| Andel av sjukfrånvaron som avser långtidsfrånvaro                             | 0,6  | 10,9 | 8,0  | 22,0 | 29,4 |
| Sjukfrånvaro kvinnor                                                          | 3,1  | 6,7  | 3,6  | 5,5  | 4,7  |
| Sjukfrånvaro män                                                              | 6,0  | 5,0  | 3,1  | 3,5  | 5,1  |
| Sjukfrånvaro 29 år och yngre                                                  | 3,9  | 2,0  | 2,6  | 8,3  | 6,9  |
| Sjukfrånvaro 30 – 49 år                                                       | 6,0  | 4,3  | 2,7  | 4,3  | 5,4  |
| Sjukfrånvaro 50 år och äldre                                                  | 3,4  | 3,7  | 4,6  | 3,5  | 3,0  |

### Sjukfrånvaro

Sjuktalen har minskat jämfört med 2020 års utfall men riktvärdet på 3,5 procent har inte uppnåtts vid årets slut. I huvudsak beror sjuktalet för 2021 på korttidssjukfrånvaro till följd av covid-19.

### 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, genomfördes under våren lönesamtal som omfattande nya löner för båda åren 2020 och 2021. De nya lönerna betalades ut under maj månad.

Medarbetarsamtal har för de flesta utförts under hösten 2021, medan några medarbetarsamtal som inte kunnat genomföras under året är inbokade och hålls under januari 2022.

Fyra medarbetare har valt att byta semestertillägg mot extra lediga dagar.

### 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 finns framtagna för arbetsplatserna i Kramfors och på Din Tur kundcenter och följs upp kontinuerligt. Handlingsplanerna finns tillgängliga på intranätet.

### Jämställdhet och mångfald

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

Av 18 tillsvidareanställda i Kramfors är 50 % kvinnor och 50 % män. På Din Tur kundcenter är av de 31 tillsvidareanställda 65 % kvinnor och 35 % män.

Av de visstidsanställda är det en könsfördelning med 50 % kvinnor och 50 % män. Vid rekryteringar eftersträvas jämlikhet och mångfald.

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

### Kompetensutveckling

Under året har ett antal utbildningsinsatser genomförts bland annat med inriktning mot KOLL 2020.

Interna utbildningar har genomförts i Offentlighet och sekretess samt IT-säkerhet. Pandemin har medfört att många medarbetare arbetat på distans. För att bibehålla kontakten med kollegorna har en

tid för ”digital fika” planerats in varje vecka. Vid dessa tillfällen har förutom kontakten med kollegor även möjligheten till kollegialt lärande tagits tillvara.

### Personalstruktur

| Antal                      | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|
| <b>Kvinnor</b>             | 30   | 34   | 40   | 35   | 32   |
| varav tillsvidareanställda | 29   | 32   | 37   | 33   | 30   |
| <b>Män</b>                 | 31   | 24   | 22   | 20   | 16   |
| varav tillsvidareanställda | 30   | 21   | 18   | 17   | 14   |
| <b>Summa</b>               | 51   | 58   | 64   | 55   | 48   |
| varav tillsvidareanställda | 49   | 53   | 55   | 50   | 44   |

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.

Det totala antalet medarbetare har minskat jämfört med tidigare år, totalt har 12 medarbetare avslutat sina anställningar och 5 medarbetare har nyanställts.

## ***Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet***

### ***God ekonomisk hushållning och måluppfyllnad***

Kommunallagen och den kommunala redovisningslagen innehåller regler för vår styrning. Ett av kraven är att vi 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 omfattar 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 2022* antogs av förbundsdirektionen.

### **Metod**

Målen ska utvärderas utifrån den grad som de uppfylls. Indikatorerna ska vara utformade så att de ger svar på hur verksamhetsmål och finansiellt mål uppfylls.

Definition av måluppfyllnad:

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

Genomförda åtgärder är i den mån det är relevant förankrade hos medlemmarna i budgetdialogerna. Uppföljning av åtgärder som är 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*.

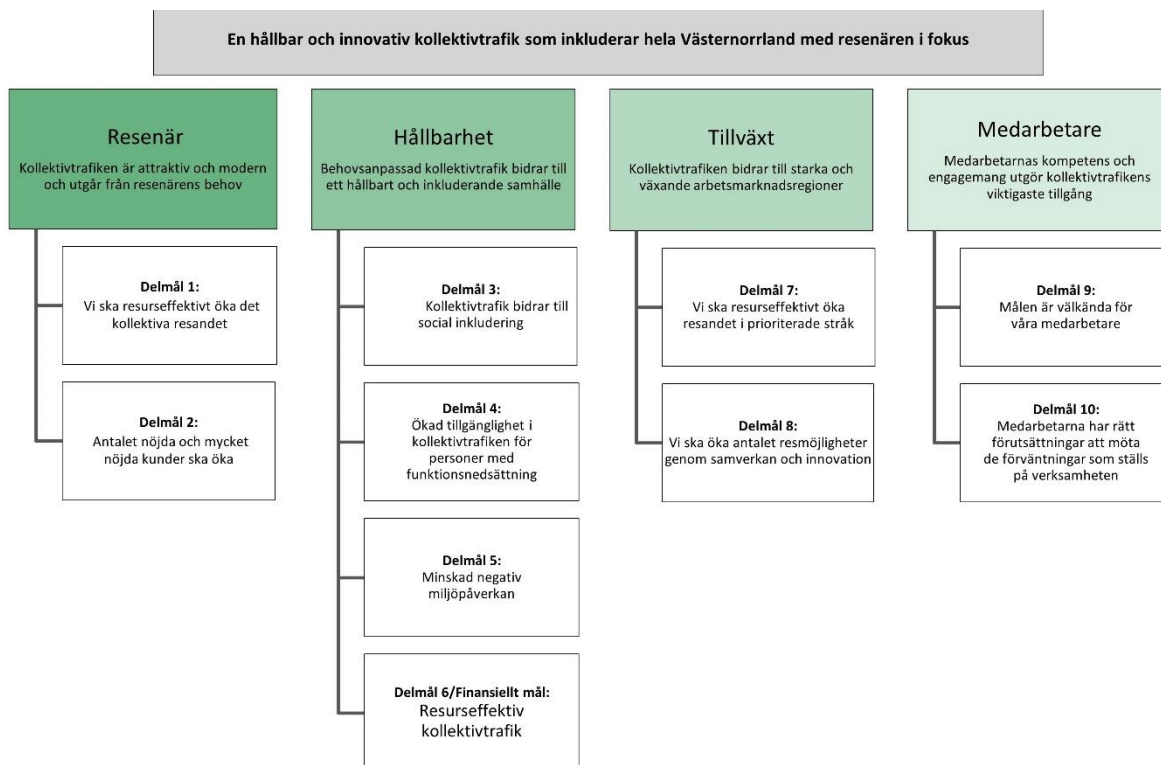
De strategimål som anges i den regionala utvecklingsstrategin innebär sammanfattningsvis att Västernorrland ska ha positiv befolkningstillväxt, ökad tillgänglighet och stärkt innovationsförmåga.

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.

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 och bidra till ett hållbart och inkluderande samhälle med starka arbetsmarknadsregioner. För att lyckas med 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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Måluppfyllnad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ↓           | ↓             | ↓           | ↑           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet ej uppfylls. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin. Restriktionerna har successivt avvecklats under 2021 men till viss del återinförts. Det finns en osäkerhet gällande hur länge effekterna av covid-19 kommer att påverka trafiken. Under hösten öppnades åter framdörrarna i bussarna. En ny smittspridningsvåg drog in i slutet av året vilket på nytt tvingade fram stängning av framdörrarna. Regeringen rekommenderade i slutet av året att alla som hade möjlighet skulle välja annat färdmedel än kollektivtrafik i rusningstid, vilket ytterligare påverkade resandet negativt. |             |               |             |             |

| Indikatorer för att följa upp målet                                                                                                    | Utfall 2021    | Utfall 2020    | Utfall 2019    | Riktvärde 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Antalet påbörjade kollektivtrafikresor med den upphandlade kollektivtrafiken exklusive skolkort                                        | 5 863 917      | 6 621 874      | 9 506 620      | 9 243 749      |
| Avgångstider: Andelen som instämmer i påståendet "Avgångstiderna passar mina behov" (%)                                                | 55/31          | 59/33<br>69/52 | 59/34<br>69/54 | 63/40          |
| <i>Nationellt snitt<sup>1</sup></i>                                                                                                    |                |                |                |                |
| Hitta information: Andelen som instämmer i påståendet "Det är enkelt att få information om resan (avgångstider, biljettpreiser mm) (%) | 70/70          | 66/63<br>78/77 | 62/60<br>77/77 | 70/67          |
| <i>Nationellt snitt</i>                                                                                                                |                |                |                |                |
| Enkelhet: Andelen som instämmer i påståendet "Det är enkelt att resa med Din Tur" (%)                                                  | 68/43<br>75/60 | 69/45<br>75/61 | 68/45<br>76/63 | 70/50          |
| <i>Nationellt snitt</i>                                                                                                                |                |                |                |                |
| Trygghet: Andelen som instämmer i påståendet "Det känns tryggt att resa med Din Tur" (%)                                               | 65/56<br>63/59 | 68/58<br>67/62 | 69/60<br>72/67 | 71/60          |
| <i>Nationellt snitt</i>                                                                                                                |                |                |                |                |

<sup>1</sup> Nationellt snitt är medelvärde i Kolbars nationella undersökning av alla medverkande aktörer inom kollektivtrafikområdet

## Antal påstigande i den linjelagda kollektivtrafiken<sup>2</sup>

| Trafik-<br>område | Trafikering                                                | 2021             | 2020             | 2019              | 2018              | 2017              | 2016             | Förändring<br>2021 -<br>2020 | Förändring<br>2021 -<br>2020 (%) |
|-------------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------------|----------------------------------|
| O2                | Höga Kusten                                                | 35 827           | 42 844           | 60 680            | 67 532            | 79 035            | 99 843           | -7 017                       | -16,4%                           |
| O3                | Sollefteå tätort                                           | 49 816           | 55 482           | 83 695            | 77 874            | 74 381            | 69 906           | -5 666                       | -10,2%                           |
| O45               | Sollefteå<br>landsbygd                                     | 53 182           | 72 078           | 122 053           | 124 426           | 125 740           | 134 579          | -18 896                      | -26,2%                           |
| O6                | Örnsköldsviks<br>tätort                                    | 761 427          | 927 960          | 1 269 766         | 1 222 244         | 1 165 562         | 911 055          | -166 533                     | -17,9%                           |
| O7                | Örnsköldsvik –<br>Husum, Gideå<br>och<br>Trehörningsjö     | 46 731           | 63 109           | 90 760            | 98 149            | 115 424           | 108 339          | -16 378                      | -26,0%                           |
| O8                | Örnsköldsvik –<br>Solberg,<br>Mellansel och<br>Bredbyn     | 74 873           | 104 075          | 149 831           | 148 821           | 150 126           | 140 861          | -29 202                      | -28,1%                           |
| O9                | Örnsköldsvik –<br>Skorped och<br>Köpmanholmen              | 98 749           | 124 530          | 154 405           | 150 199           | 154 064           | 145 822          | -25 781                      | -20,7%                           |
| O10               | Härnösands<br>tätort                                       | 444 718          | 466 251          | 711 025           | 601 761           | 511 073           | 440 559          | -21 533                      | -4,6%                            |
| O1415             | Sundsvalls tätort                                          | 3 425 069        | 3 812 840        | 5 505 740         | 5 403 093         | 5 370 199         | 5 090 788        | -387 771                     | -10,2%                           |
| O16               | Sundsvall – Holm<br>och Liden                              | 90 661           | 102 434          | 133 666           | 130 962           | 118 986           | 121 420          | -11 773                      | -11,5%                           |
| O1721             | Njurunda –<br>Sundsvall – Timrå                            | 768 926          | 845 055          | 1 224 339         | 1 250 714         | 1 204 362         | 1 135 558        | -76 129                      | -9,0%                            |
| O18               | Sundsvall –<br>Matfors                                     | 153 495          | 175 176          | 235 039           | 224 133           | 206 343           | 182 358          | -21 681                      | -12,4%                           |
| O20               | Sollefteå –<br>Kramfors -<br>Härnösand                     | 198 415          | 211 171          | 318 065           | 352 362           | 387 699           | 374 478          | -12 756                      | -6,0%                            |
| O22               | Härnösand<br>landsbygd                                     | 80 377           | 95 358           | 123 610           | 121 371           | 110 728           | 98 303           | -14 981                      | -15,7%                           |
| O23               | Ånge landsbygd                                             | 103 041          | 111 928          | 151 557           | 159 745           | 170 712           | 173 187          | -8 887                       | -7,9%                            |
| S3                | Tvärflöjten,<br>Örnsköldsvik -<br>Sollefteå –<br>Östersund | 6 004            | 14 379           | 25 020            | 26 335            | 24 023            | 33 216           | -8 375                       | -58,2%                           |
| S4                | Linje 331<br>Sollefteå -<br>Sundsvall                      | 7 995            | 7 981            | 15 423            | 19 507            | 19 782            | 17 115           | 14                           | 0,2%                             |
| S5                | Linje 201<br>Härnösand –<br>Timrå – Sundsvall              | 127 498          | 142 442          | 221 787           | 232 326           | 222 640           | 200 542          | -14 944                      | -10,5%                           |
| S6                | Linje 50<br>Härnösand-<br>Örnsköldsvik                     | 31 599           | 30 627           | 35 958            | 47 744            | 43 709            | 83 751           | 972                          | 3,2%                             |
| Koll 2020[2]      | Världsarvsbussen                                           | -                | 738              | 1 709             | -                 | -                 | -                |                              |                                  |
|                   | <b>Totalt (ej tåg)</b>                                     | <b>6 558 403</b> | <b>7 406 458</b> | <b>10 634 128</b> | <b>10 459 298</b> | <b>10 254 588</b> | <b>9 561 680</b> | <b>-847 317</b>              | <b>-11,4%</b>                    |
| Tågtrafik         | Mittbanan och<br>Botniabanan                               | 255 054          | 315 081          | 514 247           | 496 816           | 537 254           | 145 027          | -60 027                      | -19,1%                           |

<sup>2</sup> Resandestatistiken är justerad för 2018 och 2017 efter avläsning i databas 2019-05-13

## Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Måluppfyllnad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ↓           | ↓             | ↓           | ↑           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet inte uppnås. Utfallet av flera indikatorvärden ligger knappt under riktvärdena.<br>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 påverkat resandet och resenärerna negativt. |             |               |             |             |

| Indikatorer för att följa upp målet <sup>3</sup>                                                                                  | Utfall 2021 | Utfall 2020    | Utfall 2019    | Riktvärde 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| Nöjdhet med bolaget (andelen av svarande som är nöjda med Din Tur) (%)<br><i>Nationellt snitt</i>                                 | 57/41       | 57/44          | 55/41          | 58/50          |
| Nöjdhet med senaste resan (andelen av svarande som är nöjda med sin senaste resa med Din Tur) (%)<br><i>Nationellt snitt</i>      | 78/77       | 77/77<br>79/79 | 76/76<br>79/79 | 80/75          |
| NPS (Net Promoter Score dvs andel som skulle rekommendera vänner och bekanta att resa med Din Tur) (%)<br><i>Nationellt snitt</i> | 28/18       | 27/18          | 28/18          | 35/25          |

## Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Måluppfyllnad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ↓           | ↓             | ↓           | ↓           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet inte uppnås. Två indikatorer visar på en minskad nöjdhet från resenärer.<br>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.<br>Användandet av Din Turs app har ökat. |             |               |             |             |

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

| Indikatorer för att följa upp målet <sup>4</sup>                                                               | Utfall 2021 | Utfall 2020 | Utfall 2019 | Riktvärde 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Antalet användare av Din Tur-app                                                                               |             |             |             | 360 000        |
| <i>Genomsnitt/mån</i>                                                                                          | 31 336      | 29 492      | 31 896      | 30 000         |
| Bemötande ombord: Andel som instämt i påståendet "Förarna och ombordpersonalen har ett trevligt bemötande"     | 65/67       | 68/68       | 70/71       | 71/71          |
| <i>Nationellt snitt</i>                                                                                        | 70/71       | 74/74       | 77/78       | -              |
| Köpa biljetter och kort: Andel som instämmer i påståendet "Det är enkelt att köpa Din Turs biljetter och kort" | 68/67       | 74/71       | 73/72       | 74/74          |
|                                                                                                                | 77/74       | 79/78       | 78/76       |                |

## Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Måluppfyllnad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ↓           | ↓             | ↓           | ↓           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet inte är uppfyllt. Vissa förbättringar i jämförelse med föregående år men ändå i huvudsak under riktvärdet för 2021. Målet om att det är enkelt att hitta information om resan har uppnått riktvärde för 2021.<br>Ett realtidssystem som ger resenärerna information om bussarnas ankomsttid till hållplatser är infört. Det har dock funnits brister i driftsäkerhet. |             |               |             |             |

| Indikatorer för att följa upp målet                                                                                                        | Utfall 2021    | Utfall 2020    | Utfall 2019    | Riktvärde 2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bemötande kring service/information: Andel som instämt i påståendet "Personalen på kundcenter/trafikupplysning har ett trevligt bemötande" | 65/66<br>68/67 | 64/64<br>69/68 | 65/63<br>71/71 | 68/68          |
| Information ombord: Andel som instämt i påståendet "Jag får den information jag behöver ombord"                                            | 60/60<br>70/71 | 58/60<br>72/72 | 59/60<br>73/74 | 63/61          |
| <i>Nationellt snitt</i>                                                                                                                    |                |                |                |                |
| Information inför resan: Andel som instämmer i påståendet "Det är enkelt att få information inför resan (avgångstider, biljettpriser mm)"  | 70/70<br>78/77 | 66/63<br>78/77 | 62/60<br>77/77 | 68/65          |
| <i>Nationellt snitt</i>                                                                                                                    |                |                |                |                |

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

## Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| Måluppfyllnad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ➡           | ➡             | ⬇           | ⬆           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet i sin helhet inte uppfylls för 2021.<br>Busstrafiken körs fortsatt på HVO100 som är ett förnybart drivmedel. Nettoeffekten för HVO100 jämfört med normal MK1-diesel bedöms vara upp till 90 procents minskning av CO2-utsläpp. Det kollektiva resande som utförs i fordon som drivs av förnybara drivmedel bidrar därför i sig till minskad negativ miljöpåverkan jämfört om resan skulle ha genomförts med bil. Då resandet minskade under 2021 samtidigt som trafiken upprätthölls på samma nivå så har den positiva effekten minskat under året eftersom energiåtgång per personkilometer har ökat. Tågtrafiken körs på förnybar el vilket i princip innebär nollutsläpp. |             |               |             |             |

| Indikatorer för att följa upp målet                                               | Utfall 2021 | Utfall 2020 | Utfall 2019 | Riktvärde 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Kollektivtrafikens marknadsandel i förhållande till det motoriserade resandet (%) | 8           | 8           | 12          | 10             |
| Mängden kväveoxider i linjelagd trafik per förbrukad kilowattimma (g/kWh)         | 1,0         | 1,2         | 1,26        | 1,28           |
| Energianvändning per produktionskilometer i linjelagd trafik (kWh/km)             | 3,3         | 3,3         | 3,2         | 3,0            |
| Biodrivmedelsandel per produktionskilometer (%)                                   | 99,5        | 98,5        | 98,9        | 99,0           |

## Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| Måluppfyllnad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ⬇           | ⬇             | ⬇           | ⬇           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas 2021. 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 året innan pandemin (2019). Det har sammantaget haft en negativ påverkan på målen. |             |               |             |             |

| Indikatorer för att följa upp målet                                                  | Utfall 2021 | Utfall 2020 | Utfall 2019 | Riktvärde 2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Nettokostnad per resa (kr)                                                           | 51,3        | 49,1        | 39,1        | 43             |
| Kollektivtrafikens självfinansieringsgrad <sup>5</sup> (%)                           | 12,7        | 19,0        | 20,1        | 19,6           |
| varav landsbygdstrafik                                                               | 9,4         | 17,7        | 15,5        | 15,6           |
| varav tätortstrafik                                                                  | 17,1        | 20,8        | 26,4        | 25,0           |
| Antal kollektivtrafiklinjer med i genomsnitt färre än fem resenärer/tur <sup>6</sup> | 25          | 25          | 23          | 24             |
| Antal sjukresor                                                                      | 137 905     | 136 278     | 187 320     | -              |

<sup>5</sup> Självfinansieringsgrad är andelen av trafikkostnader för tätort- och landsbygdstrafik, som täcks av externa biljettintäkter.

<sup>6</sup> Totala antal kollektivtrafiklinjer i Västernorrland län är 119 linjer.

|                                                                                                                                    |         |        |         |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|------|
| Antal färdtjänstresor<br><i>Totalt Västernorrland, exkl. Sundsvalls kommun och inkl. Sollefteå kommun från juni</i>                | 121 238 | 99 100 | 168 461 | -    |
| Kostnad/sjukresa (kr per resa)                                                                                                     | 559     | 507    | 401     | -    |
| Kostnad/färdtjänstresa (kr)<br><i>Totalt Västernorrland, exkl. Sundsvalls kommun och inkl. Sollefteå kommun från juni</i>          | 253     | 244    | 225     | -    |
| Andel samordnade sjukresor (%)                                                                                                     | 19,01   | 30,52  | 57,89   | 50   |
| Andel samordnade färdtjänstresor (%)<br><i>Totalt Västernorrland, exkl. Sundsvalls kommun och inkl. Sollefteå kommun från juni</i> | 39,92   | 43,23  | 58,43   | 55   |
| Kostnad per produktionskilometer (kr) särskild persontrafik                                                                        | 22,87   | 22,18  | 21,91   | 23,8 |

### Samordnade resor

Din Tur har som uppdrag att samordna färdtjänstresor och sjukresor för sex av länets kommuner och Region Västernorrland. En samordnad resa är när flera resenärer åker i samma fordon på hela eller en del av sträckan. Regionen står för kostnaden för sjukresor och kommunerna för övriga resor. När resorna samordnas delas kostnaden mellan parterna.

Pandemin har lett till ett minskat antal resor för regionen och kommunerna. Beslut på restriktioner att samordna färre antal resenärer i fordonen leder till att andelen samordnade resor minskat kraftigt. Samordningsgraden för regionens sjukresor har en lägre nivå i och med att andelen ensamåkare är högre vilket medför att resorna inte kan samordnas.

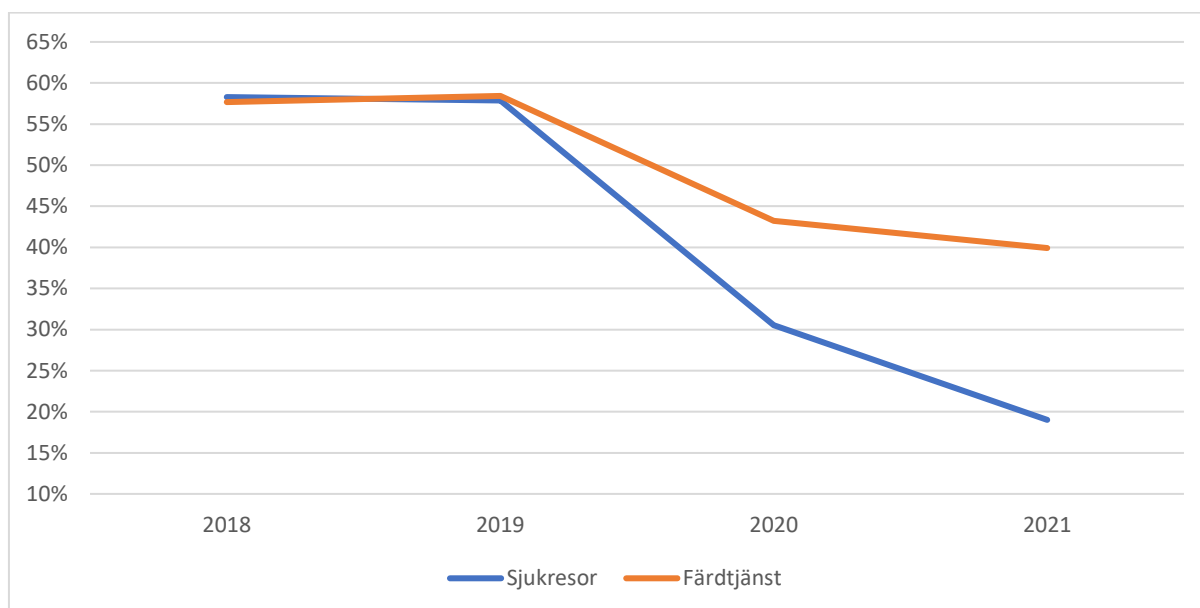


Diagram: Andel samordnade resor (%)

## Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk –

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Måluppfyllnad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ↓           | ↓             | ↓           | ↑           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet ej kommer att uppfyllas.<br>Antalet resor i Västernorrlands län har minskat på flera håll vilket innebär att riktvärdet för indikatorerna enbart uppfylldes i ett fall. Effekterna av covid-19 och därtill hörande restriktioner har haft stor påverkan på måluppfyllelsen. |             |               |             |             |

| Indikatorer att följa upp målet                        | Utfall 2021 | Utfall 2020 | Utfall 2019 | Riktvärde 2021 |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Antal resor i de prioriterade stråken                  | 5 203 046   | 5 849 386   | 9 091 677   | 7 730 000      |
| Landsbygdstrafik (50, 90, 120, 141, 142 191, 201, 611) | 1 229 723   | 1 226 386   | 1 801 924   | 1 530 000      |
| Tätortstrafik (Sundsvall O14/15)                       | 3 425 069   | 3 812 840   | 5 505 740   | 4 680 000      |
| Tätortstrafik (Örnsköldsvik O6)                        | 761 427     | 927 960     | 1 269 766   | 1 080 000      |
| Regional tågtrafik (Norrtåg alla produkter)            | 255 054     | 315 0891    | 514 247     | 440 000        |

## Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation

|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Måluppfyllnad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 | ↓           | ↓             | ↓           | ↓           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet inte uppnås. 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.<br>Antalet användare av Din Turs-app har ökat. |             |               |             |             |

| Indikatorer för att följa upp målet                                  | Utfall 2021 | Utfall 2020 | Utfall 2019 | Riktvärde 2021    |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Utbudsförändring genom biljettsamverkan                              |             |             |             |                   |
| <i>SJ Mittbanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>                       | 0           | 0           | 0           | 2                 |
| <i>SJ Botniabanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>                     | 0           | 0           | 0           | 2                 |
| <i>X-trafik (antal dubbelturer tåg och buss /må-fre)<sup>7</sup></i> | 22          | 25          | 25          | 25                |
| Andel produkter som är digitaliserade <sup>8</sup> (%)               | 36          | 20          | 20          | 80                |
| Antalet användare av Din Tur-app, genomsnitt/mån                     | 31 336      | 29 492      | 31 896      | 300 000<br>30 000 |

<sup>7</sup> Redovisningen avser enkelturer ej dubbelturer.

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

**Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Måluppfyllnad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ↓           | ↓             | ↓           | ↑           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet inte är uppfyllt. Av utfallet från medarbetarenkäten i december 2018 uppnås inte riktvärdena och under 2021 genomförs ingen medarbetarenkät. Arbetet med att göra målen välkända för våra medarbetare har fortsatt under 2021 och även i medarbetarsamtalen. Medarbetarsamtal har inte genomförts för alla medarbetare under 2021. |             |               |             |             |

| Indikatorer för att följa upp målet                                                                          | Utfall 2021 | Utfall 2020 | Utfall aug 2019 | Riktvärde 2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|
| Andelen medarbetare som upplever att målen genomsyrar hela myndigheten (%)<br><i>Benchmark<sup>9</sup></i>   | -           | -           | -               | -              |
| Andelen medarbetare som upplever att de har mål kopplat till sitt arbete (%)<br><i>Benchmark myndigheter</i> | -           | -           | -               | 100            |

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Utfall 2021 | Årsprognos T2 | Utfall 2020 | Utfall 2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| <b>Måluppfyllnad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ↓           | ↑             | ↓           | ↓           |
| <b>Analys:</b><br>Bedömningen är att målet inte är uppfyllt. Under 2021 genomförs ingen medarbetarenkät, varför indikator om medarbetarindex saknar värde. Sjuktalet har minskat jämfört med motsvarande period 2020 men når inte målet 3,5. Både antalet utnyttjade friskvårdstimmar och andelen medarbetare som utnyttjar friskvårdsbidraget har minskat. Insatser med att uppmuntra till och främja friskvård har dock gjorts under året. |             |               |             |             |

| Indikatorer för att följa upp målet                        | Utfall 2021 | Utfall 2020 | Utfall 2019 | Riktvärde 2021 |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Medarbetarindex, hämtat ur medarbetarundersökning (MI) (%) | -           | -           | -           | 65             |
| Sjuktalet (%)                                              | 4,3         | 6,0         | 3,6         | 3,5            |
| Antalet friskvårdstimmar registrerade i Agda (h)           | 283         | 384         | 382         | 450            |
| Andelen av medarbetare som utnyttjar friskvårdsbidrag (%)  | 45          | 66          | 48          | 60             |

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

### Samlad bedömning om måluppfyllnad och god ekonomisk hushållning

Bedömningen, utifrån direktionens riktlinjer om god ekonomisk hushållning, är att god ekonomisk hushållning inte nås för 2021. Främsta orsaken är att delmålen som identifierats som särskilt viktiga för bedömningen om god ekonomisk hushållning inte uppfyllts. 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                                         | Analys 2021                                                                                                                                                                                                                            | Måluppfyllelse            |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Resenär</b>         | Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet | Som en följd av covid-19 så har resandet i Västernorrlands län minskat. Generellt påverkar det alla indikatorer vilket är den huvudsakliga förklaringen till låg nivå av måluppfyllelse.                                               | Nej, målet uppfylls inte. |
| <b>Hållbarhet</b>      | Minskad negativ miljöpåverkan                             | Varierat utfall för indikatorerna med en helhetsbedömning att målet uppfylls med vissa brister. Andelen biodrivmedel ligger på 99,5 procent och klarar riktvärdet. Marknadsandelen av det motoriserade resande är lägre än riktvärdet. | Nej, målet uppfylls inte. |
| <b>Hållbarhet</b>      | Resurseffektiv kollektivtrafik                            | Bedömningen är att målet inte uppfylls. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin. Samordningen av resor är också drabbade. Det har sammantaget haft en negativ påverkan på målen.      | Nej, målet uppfylls inte. |

Av övriga sju delmål uppfylls inget under 2021. Den huvudsakliga anledningen är effekter av covid-19.

| Övergripande målområde | Verksamhetens mål                                                             | Analys 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Måluppfyllelse            |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Resenär</b>         | Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka                                 | Bedömningen är att målet inte uppnås. Utfallet av flera indikatorvärdena ligger knappt under riktvärdena. Bland annat stängda framdörrar har påverkat upplevelsen av resandet negativt.                                                                                                                                           | Nej, målet uppfylls inte. |
| <b>Hållbarhet</b>      | Kollektivtrafik bidrar till social inkludering                                | Bedömningen är att målet inte uppnås. Två indikatorer visar på en minskad nöjdhet från resenärer.<br>Användandet av Din Turs app har ökat.                                                                                                                                                                                        | Nej, målet uppfylls inte. |
| <b>Hållbarhet</b>      | Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning | Vissa förbättringar i jämförelse med föregående år, ändå i huvudsak under riktvärdet för 2021. Målet om att det är enkelt att hitta information om resan har uppnått riktvärde för 2021. Ett realtidssystem som ger resenärerna information om bussarnas ankomsttid till hållplatser är infört, dock med brister i driftsäkerhet. | Nej, målet uppfylls inte. |
| <b>Tillväxt</b>        | Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk                      | Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin. Effekterna och restriktionerna av covid-19 påverkar generellt alla indikatorer, vilket är den huvudsakliga förklaringen till låg nivå av måluppfyllelse.                                                                                | Nej, målet uppfylls inte. |

|                    |                                                                                            |                                                                                                                                                                                         |                           |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Tillväxt</b>    | Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation                           | En viktig del för måluppfyllnad är en ökad biljettsamverkan, där biljettsamverkan med SJ skulle skapa ökade resandalternativ.                                                           | Nej, målet uppfylls inte. |
| <b>Medarbetare</b> | Målen är välkända för våra medarbetare                                                     | Arbete med att uppnå målen har fortsatt under året, men är ännu inte på önskvärd nivå.                                                                                                  | Nej, målet uppfylls inte. |
| <b>Medarbetare</b> | Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten | Berorende på effekter av covid-19 så visar sjuktalen en klar försämring jämfört med tidigare år och uppnår ej målet. Övriga mål visar viss förbättring, dock utan att uppnå målvärdena. | Nej, målet uppfylls inte. |

### Åtgärder för att uppnå god ekonomisk hushållning

Effekterna av covid-19 innebär att förutsättningarna för kollektivtrafiken väsentligt förändrats. Att öka resandet är en central del för att uppnå målet om god ekonomisk hushållning. Tidigare restriktioner med anledning av covid-19 har medfört svårigheter att öka intäkterna genom kampanjer för mer kollektivt resande. När restriktionerna nu avvecklats kommer resandet troligtvis att öka, om än med ett förändrat resandemönster. Myndigheten arbetar med biljettutbudet för att tillgodose fler resenärers behov av flexibla biljettlösningar. Det pågår även ett stort arbete med att utveckla nya tekniska lösningar genom ett gemensamt projekt med övriga aktörer i norra Sverige vilket på sikt väntas underlätta för resenären. Myndigheten arbetar även med ett flertal andra åtgärder vilka syftar till att göra det kollektiva resandet mer attraktivt.



## Investeringsredovisning

Kommunalförbundets investeringar utföll med 1,8 mnkr för 2021. Förutom komplettering av biljettmaskiner enligt plan, tillkom kostnader för ny biljettering under fjärde kvartalet. En investering enligt plan för perioden 2022 – 2025, varav kostnader nu tidigare lagts.

| Investeringar (mnkr) | Utfall 2021 | Årsprognos<br>aug | Budget<br>2021 | Utfall 2020 |
|----------------------|-------------|-------------------|----------------|-------------|
| Biljettmaskiner      | 0,1         | 0,8               | 0,8            | 0,8         |
| Datorer              | 0,2         | 0,1               | 0              | 0,1         |
| Skyltar              | 0           | 0                 | 0              | 0,1         |
| Optiska läsare       | 0           | 0                 | 0              | 0,3         |
| Fordon               | 0,3         | 0                 | 0              | 0           |
| BOB - biljettsystem  | 1,2         | 0                 | 0              | 0           |
| <b>Totalt</b>        | <b>1,9</b>  | <b>0,9</b>        | <b>0,8</b>     | <b>1,3</b>  |

## Budgetföljsamhet

Vid en jämförelse med budget är avvikelsen 45,6 mnkr motsvarande 10,4 procent. Budgetavvikelsen beror främst på covid-19. Både intäkter och kostnader har påverkats.

Budgetavvikelsen för verksamhetens intäkter är positiv och uppgår till 24,7 mnkr, vilket motsvarar 19,7 procent högre intäkter än budget. I de redovisade intäkterna återfinns intäktsförda bidrag för avslutade projekt, tåghyra och bidrag via Trafikverket för tappade biljettintäkter.

Kostnaderna uppgår till 746,7 mnkr och är 29,3 mnkr högre än budgeterat. Vid antagandet av budget för 2021, fanns ett antal incitamentsavtal vilket omförhandlats till produktionsavtal senare. I budget för 2021 fanns antagandet att den rörliga delen för incitamenten skulle vara fortsatt låg eller negativ. Utfallet för 2021 speglar istället den faktiska trafik kostnaden utifrån rena produktionsavtal. Övriga kostnader som påverkat resultatet är index, förstärkningstrafik samt kostnader för sjukresor och färdtjänstresor som också speglar effekterna av pandemin.

Avvikelsen på avskrivningskostnader består till största del av investering i biljettmaskiner samt nytt biljettsystem.

Även för 2021 ger den lägre nivån av resande sen effekt, så att Kommunal biljettsubvention utföll 40,5 mnkr lägre än budget, motsvarande 26 procent. Budgeterad återhämtningsgrad av resande har inte infriats, vilket påverkar utfallet av subventionerna. Periodens medlemsbidrag är 45,6 mnkr högre än budget vilket förklaras av den totala effekten av budgetavvikelser för intäkter, kostnader och subventioner.

| Belopp, mnkr                             | Utfall        | Budget        | Budget-<br>avvikelse | Avvikelse<br>(%) |
|------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|------------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 150,3         | 125,6         | 24,7                 | 19,7             |
| Verksamhetens kostnader                  | -746,7        | -717,4        | -29,3                | 4,1              |
| Avskrivningar och nedskrivningar         | -1,2          | -0,8          | -0,4                 | 55,3             |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>        | <b>-597,7</b> | <b>-592,6</b> | <b>-5,1</b>          | <b>0,9</b>       |
| Kommunala biljettsubventioner            | 115,1         | 155,6         | -40,5                | -26,0            |
| Medlemsbidrag                            | 482,6         | 437           | 45,6                 | 10,4             |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| Finansiella intäkter                     | 0             | 0             | 0                    | 0                |
| Finansiella kostnader                    | 0             | 0             | 0                    | 0                |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>         |

|                       |          |          |          |          |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|
| Extraordinära poster  | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>Årets resultat</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### Likviditet och soliditet

Kassalikviditet är ett mått som visar kommunalförbundets kortfristiga betalningsförmåga. För 2021 uppgår likviditeten till 93 procent och ligger på ungefär nivå som föregående år. Ett riktvärde är att kassalikviditeten ska ligga på minst 100 procent. Rörelsekapitalet uppgår till 18,4 mnkr. Det negativa rörelsekapitalet beror på lägre kortfristiga fordringar och likvida medel i förhållande till kortfristiga skulder. Kommunalförbundets finansiella styrka mätt i soliditet uppgår till 0,5 procent, i paritet med föregående år. Eget kapital uppgår till 1,3 mnkr och är oförändrat de fem senaste åren.

| Resultat och kapacitet               | 2021  | 2020  | 2019  | 2018  | 2017  |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Likviditet (%)                       | 93    | 93    | 92    | 92    | 89    |
| Rörelsekapital, mnkr                 | -18,4 | -17,7 | -19,1 | -24,4 | -25,8 |
| Soliditet enligt balansräkningen (%) | 0,5   | 0,5   | 0,6   | 0,5   | 0,6   |
| Eget kapital, mnkr                   | 1,3   | 1,3   | 1,3   | 1,3   | 1,3   |

### Intäkts- och kostnadsutveckling

Kostnaderna har ökat 6 procent till följd av förändring av trafikavtal, förstärkningstrafik, index och kostnadsökning för sjukresor till följd av pandemin. Ökningen av avskrivningar med närmare 53 procent, hänför sig till tidigare lagda kostnader för nytt biljettsystem. Verksamhetens nettokostnader har totalt ökat med 6,2 procent.

| Intäkts- och kostnadsutveckling (förändring i %) | 2021  | 2020 | 2019  | 2018 | 2017  |
|--------------------------------------------------|-------|------|-------|------|-------|
| Verksamhetens Intäkter                           | 4,1   | 6,7  | -5,8  | 2,1  | -2,2  |
| Verksamhetens kostnader                          | 6,0   | 1,0  | 4,0   | 6,6  | 5,9   |
| Avskrivningar                                    | -52,9 | 0,0  | -36,0 | 2,5  | -50,8 |
| Verksamhetens nettokostnad                       | 6,2   | -0,3 | 6,0   | 7,9  | 7,5   |

### Balanskravsresultat

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 mnkr. 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       | 2020       | 2019       | 2018       | 2017       |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>        | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> |
| Samtliga realisationsvinster                          | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        |
| Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet   | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        |
| Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        |
| Orealiserade förluster i värdepapper                  | 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        |
| <b>Periodens resultat efter balanskravsjusteringar</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> |
| Medel efter/från resultatutjämningsreserv              | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        | 0,0        |
| <b>Periodens balanskravsresultat</b>                   | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> |

## Verksamhetens intäkter

Verksamhetens totala intäkter uppgår till 150,3 mnkr och är 24,7 mnkr högre än budget, motsvarande 19,7 procent. Budgetavvikelsen beror främst på intäkt för tåghyra (31,4 mnkr) och statsbidrag (16,3 mnkr) samt intäktsförda projektbidrag (12,6 mnkr) som inte var med i budgeten. Minskade intäkter bland annat på lägre biljettintäkter för buss- och tågtrafik samt lägre intäkter för skolkort om tillsammans 37,1 mnkr motverkar budgetavvikelsen. Dessa förklaras i huvudsak av minskat resande utifrån covid-19.

Intäkter från kundservice och anropsstyrd trafik avser de uppdragsavtal som Kollektivtrafikmyndigheten har slutit med trafikbolag i andra län för tjänster gällande kundservicesamtal samt trafikbeställningar av särskild persontrafik. Avtalet med Kramfors kommun tillkom efter budgetläggning.

Skolkortsintäkterna uppgår till 15,4 mnkr, vilket kan jämföras med budgeterat 20,2. Det motsvarar en budgetavvikelse på 4,8 mnkr lägre intäkter till följd av minskat resande bland skolungdomar på grund av covid-19.

Intäkterna för reklam på buss har ökat med 0,2 mnkr jämfört med budget, vilket beror på att den rörliga ersättningen utföll 2021 med 0,2 mnkr till följd av en viss återhämtning av marknaden under sista kvartalet.

Intäkterna från tågtrafiken har minskat med 5,6 mnkr jämfört med budget, motsvarande nästan 70 procent. Mot föregående år är skillnaden mindre, 1,8 mnkr, en minskning med nästan 42 procent. Effekten av minskat resande till följd av covid-19 kvarstår.

I jämförelser med årsprognosen blev utfallet för verksamhetens intäkter 1,2 mnkr högre, främst till följd av att bidraget av förlorade biljettintäkter blev 1,3 mnkr högre än prognosen.

| Verksamhetens intäkter, mnkr      | Utfall 2021 | Budget 2021 | Budget-avvikelse | Avvikelse (%) | Utfall 2020 | Förändring 2021-2020 | Förändring (%) | Års prognos aug 2021 | Prognos avvikelse | Prognos avvikelse (%) |
|-----------------------------------|-------------|-------------|------------------|---------------|-------------|----------------------|----------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Biljettintäkter busstrafik        | 59,6        | 86,3        | -26,7            | -31,0         | 63,4        | -3,8                 | -6,0           | 62,7                 | -3,1              | -5,0                  |
| Intäkter skolkort                 | 15,4        | 20,2        | -4,8             | -23,8         | 16,1        | -0,7                 | -4,4           | 15,0                 | 0,4               | 2,6                   |
| Intäkter tågtrafik                | 2,4         | 8,0         | -5,6             | -69,5         | 4,2         | -1,8                 | -41,9          | 1,7                  | 0,7               | 43,5                  |
| Bidrag, Samverkande system        | 3,5         | 3,2         | 0,3              | 8,2           | 3,4         | 0,1                  | 1,8            | 3,5                  | 0,0               | -1,1                  |
| Tåghyra                           | 31,4        | 0,0         | 31,4             | 100,0         | 30,8        | 0,6                  | 2,0            | 31,1                 | 0,3               | 1,0                   |
| Vinst försälj mat anl tillg       | 0,0         | 0,0         | 0,0              | 0,0           | 0,5         | -0,5                 | -100,0         | 0,0                  | 0,0               | 0,0                   |
| Statsbidrag                       | 16,3        | 0,0         | 16,3             | 100,0         | 15,2        | 1,1                  | 7,0            | 15,0                 | 1,3               | 8,4                   |
| Resplusintäkter                   | 3,1         | 2,9         | 0,2              | 7,0           | 2,0         | 1,1                  | 55,2           | 2,2                  | 0,9               | 41,1                  |
| EU-bidrag projekt Koll 2020       | 0,4         | 0,0         | 0,4              | 100,0         | 3,9         | -3,5                 | -90,7          | 0,4                  | 0,0               | -9,2                  |
| Kundservice och anropsstyrdtrafik | 2,0         | 1,5         | 0,5              | 35,3          | 1,4         | 0,6                  | 45,0           | 1,8                  | 0,2               | 12,8                  |
| Reklam på buss                    | 0,8         | 0,6         | 0,2              | 32,7          | 0,5         | 0,3                  | 59,2           | 0,6                  | 0,2               | 32,7                  |
| Bussgodsintäkter                  | 0,3         | 0,4         | -0,1             | -30,0         | 0,5         | -0,2                 | -44,0          | 0,3                  | 0,0               | -6,7                  |
| Färdtjänsthandläggning            | 1,1         | 1,0         | 0,1              | 14,6          | 0,9         | 0,2                  | 27,3           | 1,0                  | 0,1               | 14,6                  |
| Färdtjänstsamordning              | 0,2         | 0,6         | -0,4             | -59,8         | 0,6         | -0,4                 | -59,8          | 0,4                  | -0,2              | -39,6                 |
| Persontransporter                 | 0,6         | 0,8         | -0,2             | -29,2         | 0,5         | 0,1                  | 13,4           | 0,5                  | 0,1               | 13,4                  |
| Avgift för kortämne               | 0,2         | 0,1         | 0,1              | 61,3          | 0,3         | -0,1                 | -46,2          | 0,1                  | 0,1               | 61,3                  |
| Tilläggsavgift biljettkontroll    | 0,0         | 0,0         | 0,0              | 0,0           | 0,1         | -0,1                 | -89,3          | 0,1                  | -0,1              | -89,3                 |

|                 |              |              |             |             |              |            |            |              |            |            |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
| Övriga intäkter | 13,0         | 0,0          | 13,0        | 100,0       | 0,1          | 12,9       | 12944,1    | 12,7         | 0,3        | 2,7        |
| <b>Summa</b>    | <b>150,3</b> | <b>125,6</b> | <b>24,7</b> | <b>19,7</b> | <b>144,4</b> | <b>5,9</b> | <b>4,1</b> | <b>149,0</b> | <b>1,2</b> | <b>0,8</b> |

Under 2021 fanns möjlighet att ansöka om statsbidrag för det inkomstbortfall som covid-19 medförde under perioden januari-juni med hänsyn till trafikförändringar. För 2020 avsåg perioden mars-juni. För båda åren uppgick belopp att fördela till 3 miljarder från Trafikverket. Det beviljade statsbidraget blev 16,3 mnkr för Västernorrland.

| Trafikverket bidrag per medlem (mnkr) | Andel bidrag biljettintäkt | Andel förändring trafikutbud | Netto 2021  | Prognos 2021 | Utfall 2020 |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------|--------------|-------------|
| Härnösand                             | 0,2                        | 0,0                          | 0,2         | 0,2          | 0,2         |
| Kramfors                              | 0,3                        | 0,0                          | 0,3         | 0,3          | 0,3         |
| Sollefteå                             | 0,6                        | 0,2                          | 0,8         | 0,5          | 0,5         |
| Sundsvall                             | 7,8                        | -0,1                         | 7,7         | 7,2          | 7,3         |
| Timrå                                 | 0,4                        | 0,0                          | 0,4         | 0,4          | 0,3         |
| Ånge                                  | 0,1                        | 0,0                          | 0,1         | 0,1          | 0,1         |
| Örnsköldsvik                          | 2,8                        | -0,3                         | 2,6         | 2,6          | 2,6         |
| Region Västernorrland                 | 4,1                        | 0,2                          | 4,3         | 3,8          | 3,9         |
| <b>Summa intäkter</b>                 | <b>16,3</b>                | <b>-0,1</b>                  | <b>16,3</b> | <b>15,0</b>  | <b>15,2</b> |

#### 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.

Det totala resandet i Västernorrlands län har under året minskat med 11,4 procent jämfört med 2020. Detta påverkar utfallet av biljettintäkter och vid en jämförelse med budget är intäkterna 26,7 mnkr lägre än budget motsvarande 31 procent. Vid en jämförelse med föregående år är förändringen 3,7 mnkr lägre intäkter till följd av pandemin. För 2020 innefattade årets första tre månader normalt resande innan utbrottet av covid-19.

I augusti prognostiserades biljettintäkterna till 62,7 mnkr, vilket är 3,1 mnkr högre än utfallet på 59,6 mnkr. Utifrån minskat resande på grund av covid-19 så grundades prognosen för biljettintäkter på att biljettintäkterna skulle uppgå till 85 procent av budget från september till och med december. Totalt för året landade intäkterna på 70 procent av budget.

| Biljettintäkter per medlem (mnkr) | Utfall 2021 | Budget 2021 | Budget-avvikelse | Avvikelse (%) | Utfall 2020 | Förändring 2021-2020 | Förändring (%) | Prognos 2021 | Jämförelse utfall | Jämförelse (%) |
|-----------------------------------|-------------|-------------|------------------|---------------|-------------|----------------------|----------------|--------------|-------------------|----------------|
| Härnösand                         | 0,7         | 0,7         | -0,0             | -5,9          | 0,6         | 0,1                  | 13,3           | 0,6          | 0,1               | -17,0          |
| Kramfors                          | 0,8         | 1,5         | -0,7             | -47,0         | 1,0         | -0,2                 | -18,6          | 1,0          | -0,2              | -15,7          |
| Sollefteå                         | 1,3         | 2,5         | -1,1             | -46,3         | 1,4         | -0,1                 | -7,4           | 1,5          | -0,2              | -12,0          |
| Sundsvall                         | 34,5        | 45,9        | -11,4            | -24,8         | 35,0        | -0,4                 | -1,3           | 36,1         | -1,5              | -4,2           |
| Timrå                             | 3,5         | 3,2         | 0,3              | 9,7           | 3,9         | -0,3                 | -8,8           | 2,9          | 0,6               | 20,2           |
| Ånge                              | 0,2         | 0,3         | -0,1             | -37,9         | 0,2         | 0,0                  | -0,1           | 0,2          | 0,0               | 3,5            |
| Örnsköldsvik                      | 7,8         | 13,0        | -5,2             | -40,0         | 9,1         | -1,3                 | -14,3          | 8,6          | -0,8              | -9,5           |
| Region Västernorrland             | 10,6        | 19,0        | -8,4             | -44,1         | 12,0        | -1,4                 | -11,8          | 11,8         | -1,2              | -10,0          |
| <b>Summa intäkter</b>             | <b>59,6</b> | <b>86,3</b> | <b>-26,7</b>     | <b>-31,0</b>  | <b>63,3</b> | <b>-3,7</b>          | <b>-5,9</b>    | <b>62,7</b>  | <b>-3,1</b>       | <b>-5,0</b>    |

## Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 746,7 mnkr i jämförelse med budget till 717,5 mnkr, vilket innebär högre kostnader motsvarande 29,3 mnkr. För den linjelagda busstrafiken har trafikavtal omförhandlats från incitamentsavtal till produktionsavtal, efter att budget för 2021 beslutats. I årets kostnader ingår fordonshyra med 29,5 mnkr, till följd av förändrad princip för mellanhavande i AB Transitio och Norrtåg AB, där kollektivtrafikmyndigheten istället vidarefakturerar kostnaden.

I jämförelse med årsprognosen blev utfallet 8,4 mnkr lägre, främst till följd av lägre kostnader för förstärkningstrafik och färdtjänstresor.

| Verksamhetens kostnader (mnkr)             | Utfall 2021   | Budget 2021   | Budget-avvikelse | Avvikelse (%) | Utfall 2020   | Förändring 2021-2020 | Förändring (%) | Års prognos aug 2021 | Prognos avvikelse | Prognos avvikelse (%) |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Linjelagd busstrafik, exkl avskrivning     | -468,8        | -451,2        | -17,6            | 3,9           | -443,7        | -25,1                | 5,7            | -472,3               | 3,5               | -0,7                  |
| Särskild persontrafik inkl miljöincitament | -110,1        | -117,7        | 7,6              | -6,4          | -100,1        | -10,0                | 10,0           | -114,6               | 4,5               | -3,9                  |
| Tågtrafik inkl biljettgiltighet            | -70,3         | -75,2         | 4,9              | -6,5          | -60,8         | -9,5                 | 15,6           | -70,7                | 0,4               | -0,6                  |
| Fordonshyra                                | -29,5         | 0,0           | -29,5            | 100,0         | -27,2         | -2,3                 | 8,3            | -31,1                | 1,6               | -5,3                  |
| Administrativa kostnader                   | -56,6         | -60,0         | 3,4              | -5,6          | -62,3         | 5,7                  | -9,1           | -56,4                | -0,2              | 0,4                   |
| Bankkostnad inkl försäljningsprovision     | -3,3          | -4,7          | 1,4              | -29,2         | -3,4          | 0,1                  | -2,1           | -2,9                 | -0,4              | 14,8                  |
| Stationsavgifter                           | -1,3          | -2,0          | 0,7              | -33,3         | -2,2          | 0,9                  | -39,4          | -0,7                 | -0,6              | 90,5                  |
| Biljettsamverkan Xtrafik                   | -4,0          | -4,0          | 0,0              | 0,0           | -2            | -2,0                 | 100,0          | -4,0                 | 0,0               | 0,0                   |
| Kompletteringstrafik                       | -1,6          | -2,0          | 0,4              | -20,4         | -1,7          | 0,1                  | -6,4           | -1,4                 | -0,2              | 13,7                  |
| Realtid, drift och underhåll               | -1,1          | -0,6          | -0,5             | 87,5          | -1,2          | 0,1                  | -6,3           | -1,0                 | -0,1              | 12,5                  |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b>       | <b>-746,7</b> | <b>-717,4</b> | <b>-29,3</b>     | <b>4,1</b>    | <b>-704,6</b> | <b>-42,1</b>         | <b>6,0</b>     | <b>-754,9</b>        | <b>8,4</b>        | <b>-1,1</b>           |

## Linjelagd busstrafik

De totala kostnaderna för linjelagd busstrafik uppgår till 468,8 mnkr i jämförelse med budget om 451,2 mnkr, med en högre kostnad med 17,7 mnkr. Trafikavtal med resandeincitament, omförhandlades till produktionsavtal, efter beslutad budget som baserades på en fortsatt låg återhämtningsgrad av resande. Det innebär att utfallet av själva trafik kostnaden 390,1 mnkr är mer korrekt än budget 368,8 mnkr.

Miljöincitamentet, som baseras på i hur stor andel av drivmedel som körs på förnyelsebara drivmedel (HVO) 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 0,3 mnkr lägre än budgeterad.

I jämförelse med föregående år har kostnaderna ökat med 18,2 mnkr. Den största avvikelsen med 14,2 mnkr hänför sig till följd av utvecklingen av index. Trafikkostnaden ska jämföras med 2020's utfall av trafik kostnad plus incitamentskostnad, varvid det är en nettoökning med 2,7 mnkr.

I jämförelse med prognosen blir utfallet 3,5 mnkr lägre. Det har varit svårigheter att lämna en prognos för 2021 till följd av pågående covid-19 pandemi. En osäkerhet kring hur Folkhälsomyndighetens rekommendationer kommer att slå på kollektivtrafiken såväl som fortsatta stödåtgärder till arbetsmarknaden.

Trafikkostnaden är 4,7 mnkr lägre än prognosen och det beror främst på en retroaktiv avstämning av trafikproduktion för 2021 för ett antal trafikområden.

För förstärkningstrafiken är utfallet 1,5 mnkr lägre än prognosen vid augusti. Behovet befanns lägre av förstärkningsfordon för att anpassa de linjer med flest resande vid rusningstrafik för att kunna svara mot de rekommendationer som getts från Folkhälsomyndigheten.

| Trafikkostnader (mnkr) | Utfall 2021   | Budget 2021   | Budget-avvikelse | Avvikelse (%) | Utfall 2020   | Förändring 2021-2020 | Förändring (%) | Års prognos aug 2021 | Prognos avvikelse | Prognos avvikelse (%) |
|------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Trafikkostnad          | -390,1        | -368,8        | -21,3            | 5,8%          | -379,3        | -10,8                | 2,8%           | -394,8               | 4,7               | -1,2%                 |
| Index                  | -72,9         | -73,5         | 0,6              | -0,8%         | -58,7         | -14,2                | 24,3%          | -70,3                | -2,6              | 3,7%                  |
| Resandeincitament      | 0,0           | -2,7          | 2,7              | -100,0%       | -8,1          | 8,1                  | -100,0%        | 0                    | 0,0               | -100,0%               |
| Miljöincitament        | -1,1          | -1,1          | 0,0              | 3,5%          | -1,2          | 0,1                  | -5,1%          | -1                   | -0,1              | 13,9%                 |
| Förstärkningstrafik    | -4,7          | -5,0          | 0,3              | -5,9%         | -3,3          | -1,4                 | 42,6%          | -6,2                 | 1,5               | -24,1%                |
| <b>Summa</b>           | <b>-468,8</b> | <b>-451,2</b> | <b>-17,7</b>     | <b>3,9%</b>   | <b>-450,5</b> | <b>-18,2</b>         | <b>4,1%</b>    | <b>-472,3</b>        | <b>3,5</b>        | <b>-0,7%</b>          |

## Index

Trafikavtalen, vilka utgör lejonparten för majoriteten av myndighetens bruttokostnader, justeras årligen utifrån en avtalad indexmodell. Indexmodellen består främst av: AKI (arbetskostnadsindex), KPI (konsumentprisindex), ITPI 29-30 SPIN 2015 (prisindex för inhemsk tillgång), HVO (index för hydrerad vegetabilisk olja).

Procentfördelningen mellan olika index i indexkorgarna varierar mellan trafikavtalen. För budget 2021 är indexuppräknningen 19,4 procent för tätortstrafiken och 20,08 procent för landsbygdstrafiken.

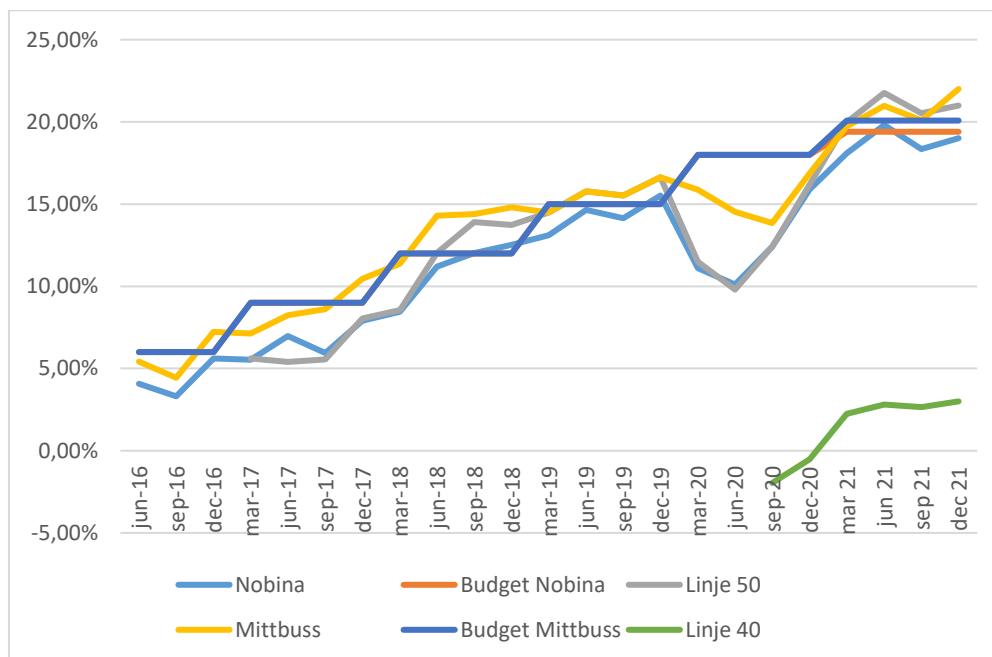


Diagram: Indexutveckling 2014 -2021, med prognos 2020 och preliminär december 2021

Under året har index fortsatt påverkats i hög grad av covid-19 liksom 2020. De olika indexkorgarnas utveckling har påverkats framför allt av vilka beslut och stödåtgärder som stimulerat näringslivet även under 2021. Indexrådet har publicerat en rekommendation hur AKI bör justeras för trafikavtal. Under sista tertiet 2021 har index för HVO diesel haft sina högsta nivåer någonsin.

För samtliga trafikavtal blev utfallet 72,9 mnkr av trafik kostnad 390,7. Det sammanlagda snittindexet för 2021 är 18,67 procent i utfall jämfört med snitt 20 procent i budget. Utfallet 72,9 mnkr är 0,6 mnkr lägre än budget 73,5 mnkr.

Jämfört med föregående års utfall om 51,7 mnkr är utfallet för 2021 21,2 mnkr högre. Utfallet 2020 hänförs dock till den negativa resandeutvecklingen under året, då index regleras på trafik kostnader inklusive resandeincitament.

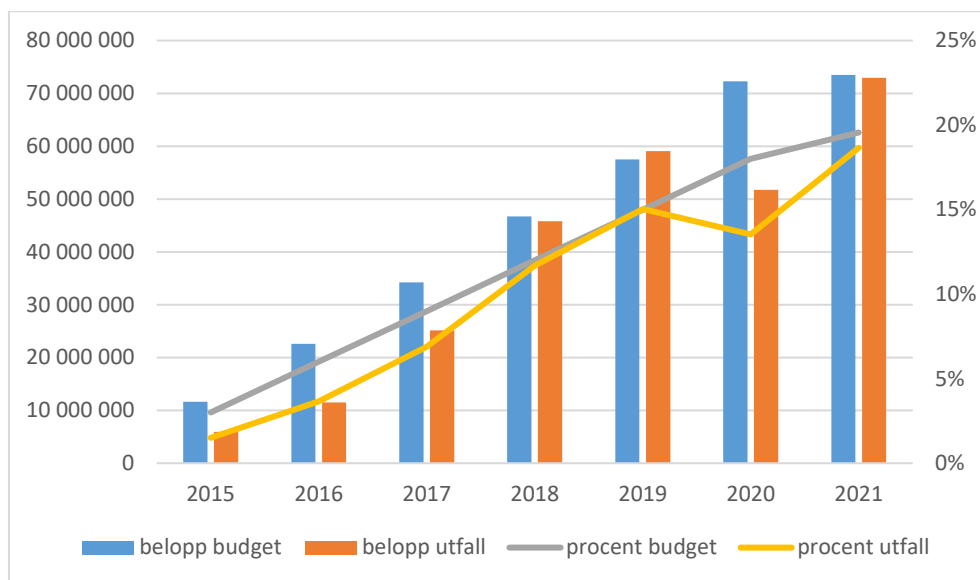


Diagram: Indexutveckling per år 2015 -2021 inklusive preliminär december 2021

Trafikavtal med trafikstart juni 2014 har i snitt 20 procent i budget. För den indexkorg som till största del regleras utifrån tätortstrafiken uppgår snittindex tom december 2021 från trafikstart juni 2014 till 18,53 procent i jämförelse med budget 19,04 procent. Motsvarande indexkorg som till största del återfinns inom landsbygdstrafiken uppgår index till 19,39 procent i jämförelse med budget 20,08 procent.

För trafikavtal linje 40 som trafikerar Örnsköldsvik-Sollefteå-Östersund med trafikstart december 2020, var utfallet 1,77 procent.

Linje 50 som trafikerar Örnsköldsvik-Härnösand med trafikstart december 2016, var utfallet 18,31 procent.

I jämförelse med prognosen från augusti 70,3 mnkr, så är utfallet av index 2,6 mnkr högre. Främst till följd av utvecklingen av HVO index under sista tertialet som ingår i indexkorgen.

### Särskild persontrafik

Kostnaden för den särskilda persontrafiken uppgår till 110,0 mnkr och budgeten uppgår till 117,3 mnkr. Budgetavvikelsen är 7,2 mnkr vilket motsvarar en minskning på 6 procent. Budgetavvikelsen beror främst på covid-19, som lett till att resandet har fortsatt varit på en låg nivå under året vilket medför lägre kostnader. I strävan med att minska smittspridningen har begränsningar av samåkning i fordonen införts, vilket ger mindre besparing och högre kostnad per resa. Nytt trafikavtal trädde i kraft i juni månad där ersättningen är en kombination av fast samt en rörlig ersättning. Sollefteå kommun har från juni överlämnat samordningen till Din Tur kundcenter vilket ger en kostnadsbesparing när kommunens resor kan samordnas med regionens sjukresor.

En effekt av justeringen 2020, till följd av omräkningen av färdtjänstindex för den särskilda persontrafiken, är att även egenavgifterna påverkades. Därmed har en ny beräkning av egenavgifterna genomförts för perioden januari 2016 – oktober 2020 och belastar årets resultat med 0,6 mnkr.

Kostnaden för Region Västernorrlands sjukresor uppgår till 79,2 mnkr och i jämförelse med föregående år visar det en kostnadsökning med 9,3 mnkr. Budgetavvikelsen för sjukresor är 2 procent och motsvarar 1,3 mnkr. Antalet sjukresor har i jämförelse med tidigare år ökat med 1 627 resor till 137 905. Andelen samordnade sjukresor är 12 procent lägre än föregående år vilket är en bidragande orsak till ökade kostnader. 1 september tog regionen bort den tidigare rabatterade egenavgiften för personer med färdtjänststillstånd som medför högre intäkter och lägre kostnader.

Kostnaden för Örnsköldsviks kommun är 3,6 mnkr lägre än budgeterat och i jämförelse med föregående år är det en kostnadsökning på 33 procent. Resandet har ökat med 4 718 resor vilket motsvarar en resandeökning på 16 procent.

Härnösands kommun har en budgetavvikelse på 37 procent lägre kostnader och i jämförelse med föregående år är kostnaden 0,2 mnkr högre. Resandevolymen har ökat med 7 procent till 20 243 resor.

Budgetavvikelsen i Ånge kommun redovisar 0,1 mnkr lägre kostnader och i jämförelse med föregående år är kostnadsökningen 1,2 mnkr. Antalet resor har ökat med 1 743 resor till 7 401 som motsvarar 31 procent. Färdtjänststillstånden har minskat till 299 jämfört med 336 föregående år.

För Timrå kommun är budgetavvikelsen 1,9 mnkr lägre kostnader. Jämfört med föregående år har kostnaderna ökat med 0,3 mnkr vilket motsvarar 10 procent. Resandet har ökat med 16 procent till 18 620 resor och antalet färdtjänststillstånd ökat från 667 till 704.

Kramfors kommun redovisar 0,1 mnkr lägre kostnader än föregående år och budgetavvikelsen visar på 30 procent lägre kostnader än budgeterat. Antalet resor har minskat med 2 procent vilket motsvarar 467 resor. Färdtjänststillstånden har minskat från 936 till 907 i jämförelse mellan åren.

| Särskild persontrafik mnkr | Utfall 2021   | Budget 2021   | Budget-avvikelse | Avvikelse (%) | Utfall 2020  | Förändring 2021–2020 | Förändring 2021–2020 (%) |
|----------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|--------------|----------------------|--------------------------|
| Region Västernorrland      | -79,2         | -77,8         | -1,3             | 2%            | -69,9        | -9,3                 | 13%                      |
| Ånge kommun                | -3,3          | -3,4          | 0,1              | -3%           | -2,1         | -1,2                 | 56%                      |
| Sundsvalls kommun          | 0,0           | -0,1          | 0,0              | 0%            | 0,0          | 0,0                  | 0%                       |
| Timrå kommun               | -3,1          | -5,0          | 1,9              | -38%          | -2,8         | -0,3                 | 10%                      |
| Härnösands kommun          | -3,7          | -5,8          | 2,1              | -37%          | -3,5         | -0,2                 | 4%                       |
| Kramfors kommun            | -8,5          | -12,2         | 3,6              | -30%          | -8,6         | 0,1                  | -1%                      |
| Sollefteå kommun           | -2,7          | 0,0           | -2,7             | 9012%         | 0,0          | -2,7                 | 100%                     |
| Örnsköldsviks kommun       | -9,5          | -13,0         | 3,6              | -27%          | -7,1         | -2,3                 | 33%                      |
| <b>Summa</b>               | <b>-110,0</b> | <b>-117,3</b> | <b>7,2</b>       | <b>-6%</b>    | <b>-58,7</b> | <b>-16</b>           | <b>27%</b>               |

### Administration – Förvaltningens nettokostnader

Under 2021 slutfördes 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 pågår inför anpassning till budget för 2022, varför utfall visas på en övergripande nivå.

De administrativa nettokostnaderna uppgår till 52,4 mnkr vilket är 4,1 mnkr lägre än budget. För 2020 har personalkostnader till följd av uppsägningar reserverats för personalavveckling under 2021.

Det som även påverkar budgetavvikelsen är vakanta tjänster, tjänstledigheter samt ett minskat behov av vikarier på Din Tur kundcenter, till följd av covid-19. Minskade kostnader för resor, utbildning och

möten på annan ort har utgått och ersatts med digitala möten i större utsträckning, vilket lett till minskade kostnader. I Kramfors har kontorsytan minskats under hösten 2021.

Jämfört med föregående år om 55,2 mnkr är kostnaden 3,1 mnkr lägre. En förändring inom fördelning personalkostnader Ånge påverkar, samt även en viss återtillsättning av vakanta tjänster samt vikarietäckning under hösten 2021.

Förbundsdirectionens kostnader uppgår till 0,8 mnkr jämfört med budget 0,4 mnkr vilket är en budgetavvikelse med 0,4 mnkr. Till följd av den rådande situationen under året med covid-19 samt det pågående arbetet med nytt Trafikförsörjningsprogram har fler möten genomförts.

För Marknad är intäkterna 0,2 mnkr högre än budget och det beror på att försäljningen av reklamplats på buss återhämtat sig något under hösten 2021, så att ett utfall av rörliga ersättning uppnåts.

| Verksamhet, mnkr              | Utfall 2021 |              |                   | Budget 2021 |              |                   | Budget-<br>avvikelse<br>nettokost. | Budget-<br>avvikelse<br>% | Prognos<br>aug 2021<br>nettokost | Netto-<br>kostnad<br>2020 |
|-------------------------------|-------------|--------------|-------------------|-------------|--------------|-------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|
|                               | Intäkt      | Kostnad      | Netto-<br>kostnad | Intäkt      | Kostnad      | Netto-<br>kostnad |                                    |                           |                                  |                           |
| Kramfors                      | 1,7         | -36,2        | -34,5             | 0,6         | -36,8        | -36,2             | 1,7                                | -4,7                      | -35,5                            | -38,4                     |
| Ånge                          | 3,1         | -19,2        | -16,1             | 3,2         | -21,0        | -17,8             | 1,7                                | -9,7                      | -15,0                            | -15,1                     |
| Central<br>bedömningsfunktion | 0           | -1,8         | -1,8              | 0,0         | -2,5         | -2,5              | 0,7                                | -27,3                     | -2,0                             | -2,0                      |
| <b>Summa</b>                  | <b>4,8</b>  | <b>-57,2</b> | <b>-52,4</b>      | <b>3,8</b>  | <b>-60,4</b> | <b>-56,6</b>      | <b>4,1</b>                         | <b>-7,2</b>               | <b>-52,5</b>                     | <b>-55,5</b>              |

### Avskrivningar

Under 2021 har projektet med nytt biljettsystem 2022 - 2024 startats och investeringskostnader utföll redan under året. Ett servicefordon är anskaffat under året. Det har även gjorts utrangeringar av äldre inventarier.

I jämförelse med föregående år, ingick nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar med 1,3 mnkr 2020.

| Avskrivning, mnkr         | Utfall<br>2021 | Budget<br>2021 | Budget-<br>avvikelse | Budget-<br>avvikelse<br>% | Netto<br>kostnad<br>2020 | Prognos<br>aug 2021 | Prognos<br>avvikelse | Prognos<br>avvikelse<br>(%) |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|
| Immateriella tillgångar   | -0,4           | -0,2           | -0,2                 | 93,8                      | -0,2                     | -0,2                | -0,2                 | 93,8                        |
| Optiska läsare            | -0,2           | -0,7           | 0,5                  | -75,4                     | -0,8                     | -0,7                | 0,5                  | -75,4                       |
| Inventarier               | -0,3           | -0,4           | 0,1                  | -19,4                     | -0,3                     | -0,4                | 0,1                  | -19,4                       |
| Biljettsmaskin            | -0,3           | -0,2           | -0,1                 | 64,2                      | -0,2                     | -0,2                | -0,1                 | 64,2                        |
| Fordon                    | -0,1           | 0,0            | -0,1                 | 100,0                     | 0                        | 0                   | -0,1                 | 100,0                       |
| Nedskriv finans anl tillg | 0,0            | 0,0            | 0,0                  | 0,0                       | -1,3                     | 0                   | 0,0                  | 0,0                         |
| <b>Summa</b>              | <b>-1,2</b>    | <b>-1,5</b>    | <b>0,3</b>           | <b>-17,2</b>              | <b>-2,6</b>              | <b>-1,5</b>         | <b>0,3</b>           | <b>-17,2</b>                |

### 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.

Utfallet för verksamhetens nettokostnader uppgår till 597,7 mnkr. I budget låg nettokostnaderna på 592,6 mnkr och i augusti prognostiseras verksamhetens nettokostnad till 607 mnkr.

| Verksamhetens nettokostnad (mnkr) | Utfall 2021   | Budget 2021   | Budget-avvikelse | Avvikelse (%) | Utfall 2020   | Förändring 2021-2020 | Förändring (%) | Prognos aug 2021 | Prognos avvikelse | Prognos avvikelse (%) |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Region                            | -259,3        | -262,9        | 3,6              | -1,4          | -243,8        | -15,5                | 6,4            | -265,7           | 6,4               | -2,4                  |
| Ånge kommun                       | -10,9         | -11,8         | 0,8              | -6,9          | -9,8          | -1,1                 | 11,3           | -11,3            | 0,3               | -2,9                  |
| Sundsvalls kommun                 | -147,6        | -134,7        | -12,9            | -9,5          | -133,3        | -14,3                | 10,7           | -144,3           | -3,2              | 2,2                   |
| Timrå kommun                      | -19,2         | -21,7         | 2,5              | -11,4         | -17,5         | -1,7                 | 9,6            | -20,4            | 1,1               | -5,6                  |
| Härnösands kommun                 | -32,4         | -36,3         | 3,9              | -10,8         | -33,2         | 0,8                  | -2,5           | -34,1            | 1,8               | -5,1                  |
| Kramfors kommun                   | -27,0         | -30,0         | 3,0              | -9,9          | -27,0         | 0,0                  | 0,0            | -28,1            | 1,1               | -3,8                  |
| Sollefteå kommun                  | -17,5         | -14,9         | -2,6             | 17,8          | -15,0         | -2,5                 | 16,4           | -16,7            | -0,8              | 4,7                   |
| Örnsköldsviks                     | -83,8         | -80,4         | -3,3             | 4,1           | -83,2         | -0,5                 | 0,6            | -86,4            | 2,6               | -3,0                  |
| <b>Summa</b>                      | <b>-597,7</b> | <b>-592,6</b> | <b>-5,1</b>      | <b>0,9</b>    | <b>-562,9</b> | <b>-34,8</b>         | <b>6,2</b>     | <b>-607,0</b>    | <b>9,3</b>        | <b>-1,5</b>           |

### Medlemsbidrag fördelad per medlem

I medlemsbidraget ingår även intäkter för subventionerade produkter. Medlemsbidraget uppgår till 482,6 mnkr vilket kan jämföras med budget på 437 mnkr och utfall 2020 med 423,1 mnkr. De medlemmar med störst avvikelse är Härnösands kommun, Sundsvalls Kommun och Örnsköldsviks kommun. Sammantaget för alla medlemmar är att Trafikverkets bidrag på totalt 16,2 mnkr inte fanns med i budget.

Härnösands kommun minskade sina subventionsintäkter för vuxna, barn och seniorer med drygt 11 mnkr mot budget. Kostnaden för särskild persontrafik minskade med 2,1 mnkr.

Sundsvalls kommun minskade sina totala subventionsintäkter med 15,2 mnkr mot budget och biljettintäkter med drygt 8 mnkr. Även intäkter från skolor minskade med över 2 mnkr. Trafikkostnader tätort ökade med 8,3 mnkr och för landsbygdstrafiken med 2,4 mnkr.

Örnsköldsviks kommun minskar sina subventionsintäkter med nästan 6 mnkr och biljettintäkter med 5,2 mnkr. Kostnader för tätortstrafiken ökar med 5,8 mnkr mot budget. De största beståndsdelarna i ökade kostnader är trafik kostnader. Den särskilda persontrafiken har minskade kostnader jämfört med budget med 3,6 mnkr. Bidrag Trafikverket står också för en positiv avvikelse på 2,6 mnkr.

Samtantaget för medlemsbidraget var avvikelsen nästan 10 procent lägre för utfallet för året jämfört med prognosen per augusti.

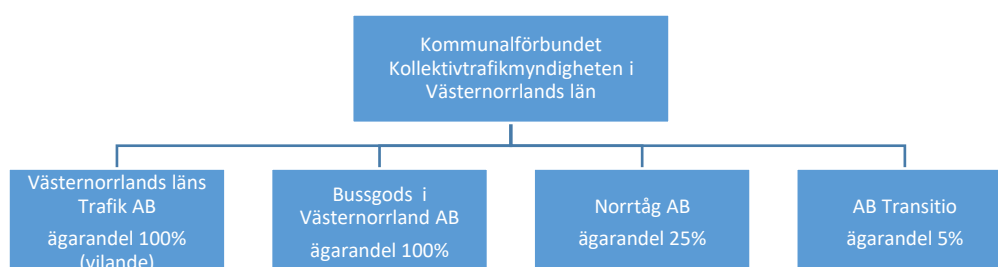
Störst fluktuation mellan prognosen och utfallet har Härnösands kommun, Örnsköldsviks kommun och Timrå kommun. För Härnösands kommun sker en minskning med nästan 28 procent jämfört med årets andra årsprognos och motsvarande för Örnsköldsvik är 9 procent. Härnösands kommun har en kostnadsminskning på 1 mnkr jämfört med årets andra prognos. Kostnaderna för särskild persontrafik för Härnösand minskar också med 0,5 mnkr.

| Medlemsbidrag (mnkr) | Utfall 2021 | Budget 2021 | Budget-avvikelse | Avvikelse (%) | Utfall 2020 | Förändring 2021-2020 | Förändring (%) | Prognos aug 2021 | Prognos avvikelse | Prognos avvikelse (%) |
|----------------------|-------------|-------------|------------------|---------------|-------------|----------------------|----------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Region               | 254,8       | 257,8       | -3,0             | -1,2          | 238,8       | 16,0                 | 6,7            | 261,2            | -6,5              | -2,5                  |
| Västernorrland       |             |             |                  |               |             |                      |                |                  |                   |                       |
| Ånge kommun          | 10,9        | 11,8        | -0,8             | -6,9          | 9,8         | 1,1                  | 11,3           | 11,3             | -0,3              | -2,9                  |
| Sundsvalls kommun    | 101,8       | 67,6        | 34,2             | 50,6          | 69,2        | 32,6                 | 47,1           | 97,0             | 4,9               | 5,0                   |
| Timrå kommun         | 19,2        | 21,7        | -2,5             | -11,4         | 17,5        | 1,7                  | 9,6            | 20,4             | -1,1              | -5,6                  |

|                      |              |              |             |             |              |             |             |              |             |             |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| Härnösands kommun    | 4,1          | -4,5         | 8,6         | 191,8       | 3,9          | 0,2         | 5,8         | 5,7          | -1,6        | -27,8       |
| Kramfors kommun      | 27,0         | 30,0         | -3,0        | -9,9        | 27,0         | 0,0         | 0,0         | 28,1         | -1,1        | -3,8        |
| Sollefteå kommun     | 17,5         | 14,9         | 2,6         | 17,8        | 15,0         | 2,5         | 16,4        | 16,7         | 0,8         | 4,7         |
| Örnsköldsviks kommun | 47,2         | 37,8         | 9,4         | 25,0        | 41,8         | 5,4         | 13,0        | 51,9         | -4,7        | -9,0        |
| <b>Summa</b>         | <b>482,6</b> | <b>437,0</b> | <b>45,6</b> | <b>10,4</b> | <b>423,1</b> | <b>59,5</b> | <b>14,1</b> | <b>492,2</b> | <b>-9,6</b> | <b>-2,0</b> |

## 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.



### Västernorrlands läns Trafik AB

Västernorrlands läns Trafik AB är ett helägt vilande dotterbolag vars syfte är behålla varumärket i kommunalförbundets ägo.

### 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.

Under hösten har nya diskussioner förts med Bussgods i Norr om ett övertagande från deras sida av Bussgods i Västernorrland.

Under början av 2021 har effekter av Covid-19 fortsatt precis som under 2020, vilket medfört ett tapp på 6% av den totala omsättningen. Mitten och senare delen av 2021 har omsättningen dock varit god med positiv påverkan på resultat och likviditet. Tappet på privatmarknaden har dock inte återhämtats.

## 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 trafikkvalitet 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. Även klimatförändringar får redan idag stor påverkan på infrastrukturen.

Resandet har under det senaste kvartalet minskat med 6% jämfört med föregående år och med 38% jämfört med normalåret 2019. Vi befinner oss fortfarande i en pandemi och många arbetar mestadels eller delvis hemifrån. Flera insatser genomförs för att återfå resandet till exempel pensionärsrabatter.

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. Under året har även ersättning för uteblivna kommersiella avgångar under 2020.

| Län (belopp i tkr)                          | Skuld<br>2021-01-01 | Trafikkostnad<br>2021 | Inbetalt<br>2021 | Reglering<br>av<br>fordonshyra | Återbet av<br>skuld | Skuld<br>2021-12-31 |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland | -13 114             | 68 588                | -67 228          | -737                           |                     | -12 491             |
| Region Jämtland Härjedalen                  | -2 822              | 29 616                | -30 285          | 74                             |                     | -3                  |
| Länstrafiken i Västerbotten AB              | -20 780             | 53 222                | -53 853          | 936                            | 10 400              | -10 075             |
| Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten     | -8 467              | 38 902                | -39 166          | -273                           |                     | -9 004              |
| <b>Summa</b>                                |                     | <b>190 328</b>        | <b>-190 533</b>  | <b>0</b>                       | <b>10 400</b>       |                     |
| <b>Summa skuld aktieägare</b>               | <b>-45 183</b>      |                       |                  |                                |                     | <b>-34 987</b>      |

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.

## Koncernens mellanhavanden

Kommunalförbundets och Norrtågs mellanhavanden har minskat med 1,8 mnkr

Kommunalförbundets och Bussgods mellanhavanden har minskat med 0,2 mnkr.

Kommunalförbundets och AB Transitios mellanhavanden har ökat med 29,4 mnkr.

| Försäljning (mnkr)             | Köpare<br>2021 | Säljare<br>2021 | Köpare<br>2020 | Säljare<br>2020 | Köpare<br>2019 | Säljare<br>2019 | Köpare<br>2018 | Säljare<br>2018 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Kommunalförbundet              | 31,9           | 0,3             | 4,2            | 0,5             | 8,2            | 0,5             | 7,4            | 0,3             |
| Norrtåg AB                     |                | 2,4             |                | 4,2             |                | 8,2             |                | 7,4             |
| Bussgods AB                    | 0,3            |                 | 0,5            |                 | 0,5            |                 | 0,3            |                 |
| Västernorrlands läns Trafik AB |                |                 |                |                 |                |                 |                |                 |
| AB Transitio                   |                | 29,4            |                |                 |                |                 |                |                 |

| Driftsbidrag (mnkr)            | Givare<br>2021 | Mottagare<br>2021 | Givare<br>2020 | Mottagare<br>2020 | Givare<br>2019 | Mottagare<br>2019 | Givare<br>2018 | Mottagare<br>2018 |
|--------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Kommunalförbundet              | 67,9           |                   | 56,7           |                   | 47,7           |                   | 41,7           |                   |
| Norrtåg AB                     |                | 67,9              |                | 56,7              |                | 47,7              |                | 41,7              |
| Bussgods AB                    |                |                   |                |                   |                |                   |                |                   |
| Västernorrlands läns Trafik AB |                |                   |                |                   |                |                   |                |                   |
| AB Transitio                   |                |                   |                |                   |                |                   |                |                   |

## Samlad bedömning om god ekonomisk hushållning

Någon Mål och resursplan för koncernen har kommunalförbundet ej upprättat tidigare år, ej heller för 2021, varför det inte finns någon sammanställning eller jämförelse av utfall mot budget.

## Ekonomiska rapporter

### Resultaträkning

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.

| Belopp i mnkr                                         | Not | Kommunalförbundet |               |               |               | Sammanställd redovisning |               |
|-------------------------------------------------------|-----|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
|                                                       |     | 2021              | 2020          | Prognos 2021  | Budget 2021   | 2021                     | 2020          |
| Verksamhetens intäkter inkl jämförelsestörande poster | 2   | 150,3             | 144,4         | 149,0         | 125,6         | 252,9                    | 205,2         |
| Verksamhetens kostnader                               | 3   | -746,7            | -704,6        | -754,9        | -717,4        | -862,7                   | -766,3        |
| Avskrivningar                                         | 4   | -1,2              | -2,6          | -0,9          | -0,8          | -13,4                    | -1,9          |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>                   |     | <b>-597,7</b>     | <b>-562,9</b> | <b>-606,8</b> | <b>-592,6</b> | <b>-623,1</b>            | <b>-563,0</b> |
| Kommunala biljettsubventioner                         | 5   | 115,1             | 139,8         | 114,7         | 155,6         | 115,1                    | 139,8         |
| Medlemsbidrag                                         | 6   | 482,6             | 423,1         | 492,1         | 437,0         | 513,2                    | 423,1         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                         |     | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>5,2</b>               | <b>-0,1</b>   |
| Finansiella intäkter                                  | 12  | 0,0               | 0,0           | 0,0           | 0,0           | 0,2                      | 0,0           |
| Finansiella kostnader                                 | 12  | 0,0               | 0,0           | 0,0           | 0,0           | -4,6                     | -0,1          |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>              |     | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,7</b>               | <b>-0,1</b>   |
| Extraordinära poster                                  |     | 0,0               | 0,0           | 0,0           | 0,0           | 0,0                      | 0,0           |
| <b>Årets resultat</b>                                 |     | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,7</b>               | <b>-0,1</b>   |

**Balansräkning**

| Belopp i mnkr                           | Not | Kommunalförbundet |            | Sammanställd redovisning |            |
|-----------------------------------------|-----|-------------------|------------|--------------------------|------------|
|                                         |     | 2021-12-31        | 2020-12-31 | 2021-12-31               | 2020-12-31 |
| TILLGÅNGAR                              |     |                   |            |                          |            |
| Anläggningstillgångar                   |     |                   |            |                          |            |
| Immateriella anläggningstillgångar      |     |                   |            |                          |            |
| Förvärvade system                       | 7   | 0,9               | 0,2        | 0,9                      | 0,2        |
| Materiella anläggningstillgångar        |     |                   |            |                          |            |
| Maskiner och inventarier                | 7   | 1,7               | 1,8        | 280,7                    | 4,2        |
| Finansiella anläggningstillgångar       |     |                   |            |                          |            |
| Aktier i dotterbolag och intressebolag  | 8   | 17,1              | 17,1       | 0,0                      | 1,0        |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav  |     | 0,0               | 0,0        | 58,5                     | 0,1        |
| Långfristiga fordringar                 |     | 0,0               | 0,0        | 0,0                      | 0,0        |
| Summa finansiella anläggningstillgångar |     | 17,1              | 17,1       | 58,5                     | 1,1        |
| Summa anläggningstillgångar             |     | 19,7              | 19,1       | 340,1                    | 5,5        |
| Omsättningstillgångar                   |     |                   |            |                          |            |
| Kortfristiga placeringar                | 9   | 0,0               | 0,0        | 0,0                      | 0,0        |
| Kortfristiga fordringar                 | 10  | 113,2             | 97,6       | 133,1                    | 93,7       |
| Kassa och bank                          | 14  | 117,0             | 130,2      | 180,0                    | 154,6      |
| Summa omsättningstillgångar             |     | 230,2             | 227,8      | 313,1                    | 248,3      |
| SUMMA TILLGÅNGAR                        |     | 249,9             | 246,8      | 653,2                    | 253,8      |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER  |     |                   |            |                          |            |
| Eget kapital                            |     |                   |            |                          |            |
| Eget kapital                            |     | 0,0               | 0,0        | 0,0                      | 0,0        |
| Reservfond                              |     | 0,0               | 0,0        | -0,4                     | 0,0        |
| Balanserat resultat                     |     | 1,3               | 1,3        | 2,6                      | 1,4        |
| Årets resultat                          |     | 0,0               | 0,0        | 0,7                      | -0,1       |
| Summa eget kapital                      |     | 1,3               | 1,3        | 2,9                      | 1,3        |
| Avsättningar                            |     |                   |            |                          |            |
| Avsättningar för pensioner              |     | 0,0               | 0,0        | 0,0                      | 0,0        |
| Andra avsättningar                      |     | 0,0               | 0,0        | 22,7                     | 4,0        |
| Summa avsättningar                      |     | 0,0               | 0,0        | 22,7                     | 4,0        |
| Skulder                                 |     |                   |            |                          |            |
| Långfristiga skulder                    |     | 0,0               | 0,0        | 290,8                    | 0,3        |
| Kortfristiga skulder                    | 11  | 248,6             | 245,5      | 336,8                    | 248,1      |
| Summa skulder                           |     | 248,6             | 245,5      | 627,6                    | 248,4      |

SUMMA EGET KAPITAL,  
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

249,9

291,1

653,2

253,8

## Kassaflödesanalys

| Belopp i mnkr                                                               | Not | Kommunalförbundet        |                          | Sammanställd redovisning |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                             |     | 2021-01-01<br>2021-12-31 | 2020-01-01<br>2020-12-31 | 2021-01-01<br>2021-12-31 | 2020-01-01<br>2020-12-31 |
| Den löpande verksamheten                                                    |     |                          |                          |                          |                          |
| Resultat efter finansiella poster                                           | 12  | 0,0                      | 0,0                      | 0,7                      | -0,1                     |
| Justering för poster som ej ingår i kassaflödet                             | 13  | 1,2                      | 2,6                      | 8,5                      | 1,9                      |
| Betald inkomstskatt                                                         |     | 0,0                      | 0,0                      | 2,0                      | 0,0                      |
| Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital |     | 1,2                      | 2,6                      | 11,4                     | 1,8                      |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital                               |     |                          |                          |                          |                          |
| Ökning(-) minskning(+)<br>av kortfristiga fordringar                        |     | -15,7                    | -14,1                    | -29,0                    | -13,7                    |
| Ökning(+)<br>minskning(-) av kortfristiga skulder                           |     | 3,2                      | 4,3                      | 8,0                      | 3,4                      |
| Kassaflöden från den löpande verksamheten                                   |     | -11,3                    | -7,2                     | -9,6                     | -8,5                     |
| Investeringsverksamheten                                                    |     |                          |                          |                          |                          |
| Lämnat kapitaltillskott                                                     |     | 0,0                      | 0,0                      | 0,0                      | 0,0                      |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar                                 |     | -1,9                     | -1,3                     | -2,8                     | -2,3                     |
| Avyttring av materiella anläggningstillgångar                               |     | 0,0                      | 0,0                      | 0,0                      | 0,5                      |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar                               |     | 0,0                      | 0,0                      | -1,0                     | 0,0                      |
| Avyttring immateriella anläggningstillgångar                                |     | 0,0                      | 0,0                      | 0,0                      | 0,0                      |
| Tillkommande dotterföretag, netto likvidpåverkan                            | 14  | 0,0                      | 0,0                      | 38,0                     | 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                                    |     | -1,9                     | -1,3                     | 35,2                     | -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                                                            |     | -12,0                    | -8,5                     | 25,6                     | -9,7                     |
| Likvida medel vid periodens början                                          | 15  | 130,1                    | 138,6                    | 154,6                    | 164,4                    |
| Likvida medel vid periodens slut                                            | 15  | 117,0                    | 130,1                    | 180,0                    | 154,6                    |

## Noter

## Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Kommunalförbundets Årsredovisning 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 årsredovisningen 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 som huvudregel till anskaffningsvärdet, men om värdet är lägre på balansdagen kan det väljas.

## 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. Materiella anläggningstillgångar avskrivs systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden. Huvudsakligen tillämpas följande linjära avskrivningstider:

| <i>Tillämpade avskrivningstider</i> | <i>ÅR</i> |
|-------------------------------------|-----------|
| Bussar                              | 5         |
| Inventarier                         | 5         |
| Biljetmaskiner                      | 5         |
| Datorer                             | 3         |

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

**Immateriella anläggningstillgångar** avser investeringar avseende utgifter för utvecklingsarbete som är av väsentligt värde för kommunalförbundets verksamhet under kommande år. Investeringarna ska vara hänförliga till att en ökad service potential kan uppnås. Immateriella anläggningstillgångar avskrivs på fem år. Omprövning av nyttjandeperiod ska ske i slutet av varje räkenskapsår och eventuellt en annan avskrivningsperiod fastställas.

## 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 avskrivs direkt.

## Skulder

Skulder värderas till det belopp som det med tillförlitlighet omfattar. Huvudprincipen är att de 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

Alla leasingavtal redovisas som nyttjanderättsavtal och leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden. 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. Klyvningsmetoden (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 % ägda bolaget Norrtåg AB samt det till 5% ägda bolaget AB Transitio.

## 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              | 2020          | 2021                     | 2020          |
| <b>Not 2</b>  | <b>Verksamhetens intäkter, inkl jämförelsestörande poster</b> | <b>150,3</b>      | <b>144,4</b>  | <b>252,9</b>             | <b>205,2</b>  |
|               | Biljettintäkter                                               | 62,0              | 67,6          | 62,0                     | 67,6          |
|               | Skolkortsintäkter                                             | 15,4              | 16,1          | 15,4                     | 16,1          |
|               | Resplusintäkter                                               | 3,1               | 2,0           | 3,1                      | 2,0           |
|               | Fraktintäkter                                                 | 0,3               | 0,5           | 24,1                     | 17,8          |
|               | Bidrag Trafikverket (biljett)                                 | 16,3              | 15,2          | 37,6                     | 31,0          |
|               | Bidrag Trafikverket samverkande system                        | 3,5               | 3,4           | 3,5                      | 3,4           |
|               | EU-bidrag                                                     | 0,4               | 3,9           | 0,4                      | 3,9           |
|               | Tåghyror                                                      | 31,4              | 30,8          | 82,1                     | 35,9          |
|               | Ersättning resande med RKTm färdbevis                         | 0,0               | 0,0           | 1,6                      | 2,8           |
|               | Driftsbidrag                                                  | 0,0               | 0,0           | 0,0                      | 24,4          |
|               | Övriga intäkter                                               | 18,0              | 4,9           | 23,1                     | 0,2           |
| <b>Not 3</b>  | <b>Verksamhetens kostnader</b>                                | <b>-746,7</b>     | <b>-704,6</b> | <b>-862,7</b>            | <b>-766,3</b> |
|               | Trafikkostnader                                               | -656,2            | -641,7        | -756,4                   | -689,3        |
|               | Tåghyra                                                       | -29,5             | 0,0           | -29,5                    | 0,0           |
|               | Personalkostnader inkl direktionen                            | -33,9             | -39,5         | -49,7                    | -47,9         |

|                                              |       |       |       |       |
|----------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| IT-system (avtal, drift, underhåll, support) | -11,0 | -10,5 | -11,0 | -10,5 |
| Lokalkostnader                               | -1,9  | -2,1  | -1,9  | -2,1  |
| Konsultkostnader                             | -1,6  | -1,6  | -1,6  | -1,6  |
| Övriga kostnader                             | -12,6 | -9,2  | -12,6 | -14,9 |

Avsättning för latent skatt har reserverats för i den sammanställda redovisningen med 0.1 mnkr avseende AB Transitio.

|              |                                         |              |              |              |              |
|--------------|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Not 4</b> | <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b> | <b>1,2</b>   | <b>2,6</b>   | <b>13,4</b>  | <b>1,9</b>   |
|              | Avskrivning immateriella tillgångar     | 0,4          | 0,0          | 0,4          | 0,0          |
|              | Avskrivning maskiner och inventarier    | 0,8          | 1,3          | 13,0         | 1,9          |
|              | Nedskrivning                            | 0,0          | 1,3          | 0,0          | 0,0          |
| <b>Not 5</b> | <b>Kommunal biljettsubvention</b>       | <b>115,1</b> | <b>139,8</b> | <b>115,1</b> | <b>139,8</b> |
|              | Sundsvalls kommun                       | 48,0         | 66,8         | 48,0         | 66,8         |
|              | Örnsköldsviks kommun                    | 36,6         | 41,6         | 36,6         | 41,6         |
|              | Härnösands kommun                       | 30,5         | 31,4         | 30,5         | 31,4         |
| <b>Not 6</b> | <b>Medlemsbidrag</b>                    | <b>482,6</b> | <b>423,1</b> | <b>513,2</b> | <b>423,1</b> |
|              | Region Västernorrland                   | 254,8        | 238,8        | 254,8        | 238,8        |
|              | Sundsvalls kommun                       | 101,8        | 69,2         | 101,8        | 69,2         |
|              | Örnsköldsviks kommun                    | 47,2         | 41,8         | 47,2         | 41,8         |
|              | Härnösands kommun                       | 4,1          | 3,9          | 4,1          | 3,9          |
|              | Kramfors kommun                         | 27,0         | 27,0         | 27,0         | 27,0         |
|              | Sollefteå kommun                        | 17,5         | 15,0         | 17,5         | 15,0         |
|              | Timrå kommun                            | 19,2         | 17,5         | 19,2         | 17,5         |
|              | Ånge kommun                             | 10,9         | 9,8          | 10,9         | 9,8          |
|              | Norrtåg AB                              | 0,0          | 0,0          | 30,6         | 0,0          |

## Noter till balansräkningen

| Belopp i mnkr |                                                   | Kommunalförbundet |            | Sammanställd redovisning |            |
|---------------|---------------------------------------------------|-------------------|------------|--------------------------|------------|
|               |                                                   | 2021-12-31        | 2020-12-31 | 2021-12-31               | 2020-12-31 |
| Not 7         | Materiella och immateriella anläggningstillgångar |                   |            |                          |            |
|               | Ingående anskaffningsvärden                       | 44,1              | 51,6       | 49,0                     | 56,4       |
|               | Årets anskaffningar                               | 1,9               | 1,3        | 2,8                      | 1,5        |
|               | Tillkommande dotterbolag                          | 0,0               | 0,0        | 277,7                    | 0,0        |
|               | Försäljningar och utrangeringar                   | -6,2              | -8,8       | -7,1                     | -8,9       |
|               | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden          | 39,8              | 44,1       | 322,0                    | 49,0       |
|               | Ingående avskrivningar                            | -42,2             | -49,6      | -45,8                    | -52,4      |

|                                     |            |            |              |            |
|-------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|
| Försäljningar och utrangeringar     | 6,2        | 8,8        | 6,7          | 8,9        |
| Avskrivningar                       | -1,2       | -1,4       | -1,7         | -2,3       |
| Utgående ackumulerade avskrivningar | -37,2      | -42,2      | -40,4        | -45,8      |
|                                     | <b>2,6</b> | <b>1,9</b> | <b>281,6</b> | <b>4,4</b> |

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

| Not 8         | Finansiella anläggningstillgångar                  | Antal  | Kvotvärde, kr | Bokfört värde | Bokfört värde | Bokfört värde | Bokfört värde |
|---------------|----------------------------------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | Avseende andelar i andra bolag                     |        |               |               |               |               |               |
|               | Transitio AB                                       | 1000   | 100           | 1,0           | 1,0           | 1,0           | 1,0           |
|               | Norrtåg AB                                         | 500    | 1 000         | 0,5           | 0,5           | 0,0           | 0,0           |
|               | Västernorrlands läns Trafik AB                     | 15 000 | 1 000         | 15,0          | 15,0          | 0,0           | 0,0           |
|               | Bussgods i Västernorrland AB                       | 3 000  | 629           | 0,6           | 1,9           | 0,0           | 0,0           |
|               | Bussgods ek förening                               | 3      | 1 500         | 0,0           | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
|               | Samtrafiken i Sverige AB                           | 30     | 1 000         | 0,0           | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
|               | Sveriges kommunikationer AB                        | 15     | 100           | 0,0           | 0,0           | 0,0           | 0,0           |
|               |                                                    |        |               | <b>17,1</b>   | <b>18,4</b>   | <b>1,0</b>    | <b>1,0</b>    |
| <b>Not 9</b>  | <b>Kortfristiga placeringar</b>                    |        |               | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>    |
|               | Noterade aktier och andelar, omsättningstillgångar |        |               |               |               |               |               |
| <b>Not 10</b> | <b>Kortfristiga fordringar</b>                     |        |               | <b>113,2</b>  | <b>97,6</b>   | <b>313,1</b>  | <b>93,7</b>   |
|               | Kundfordringar                                     |        |               | 58,5          | 46,2          | 71,4          | 49,2          |
|               | Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter       |        |               | 29,6          | 29,7          | 39,0          | 32,7          |
|               | Övriga kortfristiga fordringar                     |        |               | 25,1          | 21,7          | 202,7         | 11,8          |
| <b>Not 11</b> | <b>Kortfristiga skulder</b>                        |        |               | <b>248,6</b>  | <b>245,5</b>  | <b>336,8</b>  | <b>248,3</b>  |
|               | Leverantörsskulder                                 |        |               | 56,7          | 67,7          | 67,5          | 71,8          |
|               | Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter       |        |               | 18,0          | 6,5           | 51,2          | 20,5          |
|               | Övriga kortfristiga skulder                        |        |               | 173,9         | 171,3         | 218,1         | 155,7         |

## Noter till kassaflödesanalys

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

|               |                                              |     |     |      |      |
|---------------|----------------------------------------------|-----|-----|------|------|
| <b>Not 12</b> | <b>Betalda räntor och erhållen utdelning</b> |     |     |      |      |
|               | Erhållen ränta                               | 0,0 | 0,1 | 0,2  | 0,0  |
|               | Erlagd ränta                                 | 0,0 | 0,0 | -4,6 | -0,1 |

Erlagd ränta avser fordonsfinansiering för AB Transitio

**Not 13 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet**

|                                                    |            |            |            |            |
|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Rearesultat vid avyttring av anläggningstillgångar | 0,0        | 0,0        | 0,9        | 0,0        |
| Avskrivningar                                      | 1,2        | 1,3        | 1,3        | 1,9        |
| Nedskrivningar finansiell anläggningstillgång      | 0,0        | 1,3        | 0,0        | 0,0        |
| Ökning av avsättningar                             | 0,0        | <b>0,0</b> | 0,0        | 0,0        |
| Förändring avsättningar                            | 0,0        | 0,0        | 7,4        | 0,0        |
| Nedskrivning fg år påverkan eget kapital           | 0,0        | 0,0        | -1,1       | 0,0        |
|                                                    | <b>1,2</b> | <b>2,6</b> | <b>8,5</b> | <b>1,9</b> |

**Not 14 Tillkommande dotterföretag**

**0,0      0,0      38,0      0,0**

*Netto likvidpåverkan AB Transitio*

**Not 15 Likvida medel**

*Följande delkomponenter ingår i likvida medel:*

|                       |              |              |              |              |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kortfristig placering | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Kassa och bank        | 117          | 130,2        | 180,0        | 154,6        |
|                       | <b>117,0</b> | <b>130,2</b> | <b>180,0</b> | <b>154,6</b> |

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).