



DIN TUR
Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten
i Västernorrlands län

Datum

2026-10-07

Diariennr

26/00434

Tertialrapport augusti 2026

**Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län**

1 januari – 31 augusti 2026

Fastställd av förbundsdirectionen 2026-10-23

Innehåll

Ordförande har ordet.....	4
Vårt uppdrag	5
Året åtta första månader.....	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	9
Översikt över verksamhetens utveckling.....	9
Fem år i sammandrag (T2).....	9
Kommunalförbundets koncern	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	10
Koncernen.....	12
Händelser av väsentlig betydelse	12
Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet	12
Metod.....	12
Vision och mål	13
Målområde: Nöjd resenär	14
Målområde: Hållbar organisation	15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	16
Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning.....	16
Koncernbolagens ekonomiska ställning.....	17
Åtgärder för att uppnå god ekonomisk hushållning.....	17
Balanskravsresultat	18
Väsentliga personalförhållanden.....	19
Hälsa och sjukfrånvaro	19
Personalstruktur	20
Förväntad utveckling	20
Koncernbolagens förväntade utveckling.....	20
Ekonomisk analys.....	22
Årets resultat – budgetföljsamhet	22
Jämförelse med föregående år	22
Driftsredovisning	23
Investeringsredovisning	23
Verksamhetens intäkter.....	23
Verksamhetens kostnader	24
Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem	29
Prognos helår 2026	30
Verksamhetens intäkter.....	30
Verksamhetens kostnader	31
Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem	33
EKONOMISK SAMMANSTÄLLNING	34

Resultaträkning	34
Balansräkning	35
Kassaflödesanalys.....	36
Noter	37
Noter till resultaträkningen	37
Noter till balansräkningen.....	40
Noter till kassaflödesanalysen	42
Ekonomisk ordlista	43

Ordförande har ordet

Vi fortsätter att ta viktiga steg för framtidens kollektivtrafik i länet. Det största beslutet under perioden är den nya trafikupphandlingen, där direktionen nu har fattat beslut om tilldelning av nya trafikföretag för perioden december 2027 till juni 2037. Uppdragen, som omfattar busstrafiken i hela länet och skolskjuts i fyra kommuner, har ett samlat värde på cirka 5,6 miljarder kronor och delas mellan Vy Buss AB och Byberg & Nordin Busstrafik AB.

Vi har även påbörjat upphandlingen av ett nytt biljett- och betalsystem. Det är ett viktigt steg i arbetet med att ersätta dagens biljettsystem och ombordutrustning, som har nått sin tekniska livslängd.

Sedan 1 juli har priset på 30-dagarsbiljetter halverats genom statligt stöd, vilket fått tydligt genomslag i biljettförsäljningen. Under juli och augusti ökade försäljningen av periodbiljetter i Västernorrland med cirka 90 procent jämfört med samma period 2025, medan den totala försäljningen ökade med cirka 30 procent. Vi har fortsatta problem med valideringar i vårt biljettsystem, men det vi kan se i vår statistik är att resandet i princip är detsamma.

Vi ser ett fortsatt högt kostnadsläge inom kollektivtrafiken. Framför allt påverkar ökade indexkostnader och ett lägre statligt bidrag kostnadsutvecklingen. Vi behöver fortsatt ha god kontroll på kostnadsutvecklingen och följa de faktorer som påverkar ekonomin.

Glenn Nordlund, Ordförande

Förbundsdirektionen Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

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*.

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 delägda (5 %) AB Transitio samt Bussgods i Norr (33,3%). Vilande bolag är helägda Västernorrlands läns Trafik AB (VLTAB).

Året åtta första månader

Information- och cybersäkerhet

I januari 2026 trädde cybersäkerhetslagen (2025:1506) i kraft. Myndigheten har inlett ett strukturerat arbete för att stärka informations- och cybersäkerheten genom ökad medvetenhet, förbättrade rutiner och stärkt efterlevnad. Arbetet syftar till att minska risker och förebygga incidenter.

Översyn beredskapsorganisation

En översyn av beredskapsorganisationen har påbörjats för att säkerställa tydliga roller, effektiv struktur och god förmåga att hantera händelser. Arbetet pågår löpande.

AlfaPro – Webbaserat gränssnitt för serviceresor

I februari lanserades AlfaPro, en webbaserad tjänst riktad till serviceplatser såsom daglig verksamhet, skolor och andra verksamheter med många resenärer. Tjänsten ger verksamheterna ökad kontroll och överblick genom nya funktioner.

Utökad färdtjänsthandläggning

Kundcenter ansvarar nu för handläggning av färdtjänst och riksfärdtjänst för kommunerna Ånge, Timrå, Härnösand och Kramfors. Härnösands kommun överlämnade sin handläggning den 1 april 2026, vilket innebär att Kundcenter nu hanterar 4 av länets 7 kommuner.

Automatisk tidsinformation av serviceresor

Vid årsskiftet aktiverades automatisk tidsinformation för serviceresor. Resenärer informeras nu automatiskt vid ändrade tider eller förseningar via app, SMS eller telefonsamtal från Kundcenter. Införandet har förbättrat informationen till resenärerna och minskat den administrativa belastningen.

Ökat användande av resenärsapp för serviceresor

Under maj och juni genomfördes en kampanj med köpt annonsering i lokala medier för att informera om resenärsappens funktioner och användningsområden. I samband med kampanjen genomfördes även en informationsinsats på Kundcenter, där resenärer och ombud fick information om appen och hjälp att komma igång.

Införande av E-tjänster

Nya externa e-tjänster har införts för ansökan om färdtjänst, riksfärdtjänst och medicinskt utlåtande. Det har förenklat ansökningsprocessen för medborgarna och effektiviserat verksamhetens hantering genom minskat behov av pappershantering. Även interna e-tjänster har tagits fram för att förenkla arbetet och göra det mer säkert och resurseffektivt.

Utvecklad samverkan

Nya former för samverkansgruppens möten har införts där förbundsdirektör bjuder in tjänstepersoner hos medlemmarna till informationsmöten för att lyfta och förankra ärenden till kommande direktionsmöten. Mötena kompletteras med tematiska träffar i Kramfors som organiseras av trafikstrategerna.

Nytt samverkansavtal med X-trafik

Från januari har vi ett nytt samverkansavtal med X-trafik.

Workshops om pris- och produktutredningen

Interna workshops och workshop med samverkansgruppen har genomförts kring förslag till nya zoner, priser och produkter.

Förbundsdirektionen fattade i juni beslut om att låta myndigheten utreda förslaget med enhetstaxa vidare och analysera priser, produkter och eventuella subventioner.

Arbetsgrupp för biljettgiltighet på Norrtåg

En arbetsgrupp för biljettgiltighet ombord på Norrtåg har bildats. Gruppen rapporterar till MC/VD och består av representanter från Norrtåg och kollektivtrafikmyndigheterna i de fyra nordligaste länen. Ett förslag har tagits fram och presenterats för MC/VD gruppen.

Förarcertifiering inom serviceresor

Förarcertifiering har införts för alla förare inom serviceresor för att stärka trygghet, säkerhet och kvalitet. Certifieringen ger förarna ökad kunskap och gemensamma kompetenskrav för ett professionellt och respektfullt bemötande av resenärerna.

Statligt stöd för 30-dagars periodbiljetter

Staten har gått in med ett tillfälligt stöd från juli 2026 och året ut för 30-dagars periodbiljetter som därigenom kan köpas till halva priset.

Myndigheten kommer att söka statligt stöd för juli och augusti om cirka 4 miljoner kronor för busstrafiken och 500 000 kronor för Norrtågs periodbiljetter i Västernorrland.

Bussupphandling

Bussupphandlingen är tilldelad och arbetet har gått in i en uppstartsfas.

Trafik

I övrigt har förslag kring utveckling av linje 90 mellan Kramfors och Sollefteå/Långsele tagits fram och presenterats för beslut i förbundsdirektionen som i sin tur beslutade om att genomföra en utökning av linjen från december 2026.

Trafikplanen som antogs i september 2025 har legat till grund för delar av trafikenhetens arbete. Det har bland annat inneburit arbetet med förslag för stadstrafiken i Sundsvall, heltrafik och andra åtgärder runt om i länet.

Birstalinjen som var ett två-årigt projekt avslutades i förtid på grund av lågt resande.

Projektet Move i Sundsbruk startade under våren, med syftet att hitta sätt att öka mobiliteten i området. Underlag har tagits fram inför genomförandet av ett trafiktest med on demand-trafik i området.

Projektet med Paxa Ånge avslutades under slutet av augusti då sista turen gjordes. I trafiktestet utökades under sommaren trafikutbudet, vilket bidrog till ett ökat antal resor.

Stort fokus har legat på fordonskontroller samt biljettkontroller med syfte att öka kvaliteten och avtalsefterlevnad, men också att säkra intäkter.

Verksamhetsstöd

Rekryteringen av en IT-specialist, en upphandlings-/avtalsspecialist samt en projektledare till kontoret i Kramfors har genomförts. Projektledaren kommer att stötta oss i införandet av det nya trafikavtalet samt det nya biljett- och betalsystemet.

En självkostnadsmall har tagits fram för att beräkna kostnader för depåer och andra resurser.

Upphandling av ny kommunikationsbyrå har genomförts.

Flera marknadsaktiviteter och kampanjer har genomförts under perioden.

Arbetet med upphandling av nytt biljett- och betalsystem har påbörjats i samarbete med Region Jämtland Härjedalen.

Förargrupp

En förargrupp har startats med representanter från varje område och trafikbolag. Gruppen träffas fyra gånger per år och bidrar med värdefull återkoppling, testar nya lösningar inför lansering och hjälper till att sprida information vidare i verksamheten.

Varumärkeskampanj

En varumärkeskampanj har genomförts för att stärka kännedomen om och bilden av varumärket genom annonsering i sociala medier, på YouTube och i print och digitala medier.

Visuell identitet

Arbetet med att uppdatera den visuella identiteten pågår, med bland annat ny logotyp, uppdaterade färger och ny fordonsdesign.

Uppdatering av vår webbplats

Arbetet med att uppdatera vår webbplats har genomförts med fokus på ökad tillgänglighet och att göra det enklare för resenärerna att hitta rätt information.

Kartor för stadstrafikområdena

Linjekartor har tagits fram för stadstrafiken i Sundsvall, Härnösand, Örnsköldsvik och Sollefteå. Kartorna kommer ge resenärerna en tydlig överblick över linjenätet och gör det enklare att se hur linjerna går och hänger ihop.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Översikt över verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag (T2)

Kommunalförbundets nettokostnad ökade med 72,6 mnkr från tertial 2 2025 till tertial 2 2026. Högre indexkostnader i både den linjelagda trafiken och den särskilda persontrafiken samt högre kostnader för tågtrafiken är de främsta orsakerna till ökningen.

Kommunalförbundet					
MNKR	2026	2025	2024	2023	2022
KOSTNADER					
Allmän kollektivtrafik					
· landsbygdstrafik	-222,1	-204,2	-209,0	-209,4	-199,1
· tätortstrafik	-174,0	-157,1	-164,1	-154,5	-142,6
· tågtrafik	-109,6	-77,9	-84,6	-82,2	-67,7
Särskild persontrafik	-87,8	-78,5	-85,1	-83,8	-76,8
Administrativa kostnader	-39,2	-39,8	-40,3	-41,6	-41,7
Stationsavgifter	-2,5	-2,2	-1,8	-2,0	-1,5
TOTALA KOSTNADER	-635,3	-559,7	-584,9	-573,5	-529,4
INTÄKTER					
Allmän kollektivtrafik					
· biljettförsäljning	70,5	65,5	65,8	57,9	52,9
· skolkort	15,2	15,5	9,7	10,0	9,5
Övriga intäkter	31,2	32,5	35,9	34,5	31,7
TOTALA INTÄKTER	116,9	113,5	111,4	102,4	94,1
Avskrivningar	-1,5	-1,1	-1,2	-0,8	-0,9
NETTOKOSTNAD	-519,9	-447,2	-474,7	-471,9	-436,2
Kommunala biljettsubventioner	0,0	0,0	56,6	61,2	56,2
Medlemsbidrag	518,5	446,4	418,8	409,2	379,9
RESULTAT	-1,4	-0,8	0,7	-1,5	0,0
Finansiella poster	1,3	0,8	1,8	1,5	
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	0,0	0,0	2,5	0,0	0,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	-2,5	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

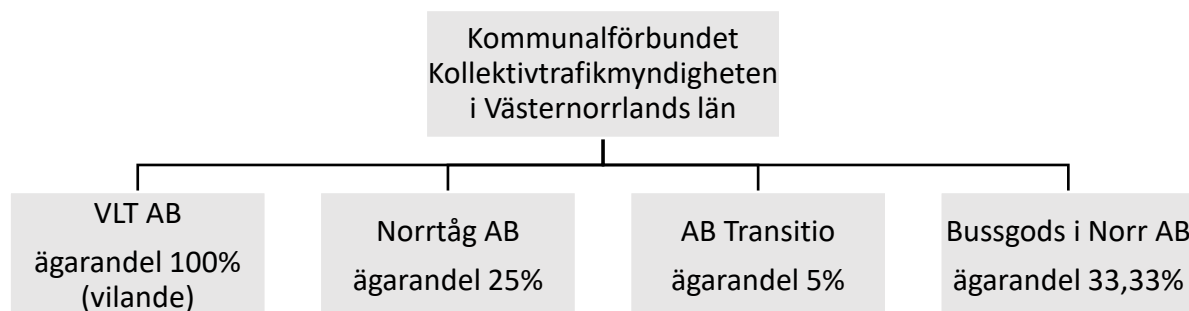
Produktionsinformation					
	2026	2025	2024	2023	2022
PRODUKTIONSKILOMETER (exkl särskild persontrafik)					
Landsbygdstrafik	5 481 537	5 382 296	5 503 795	5 483 795	5 801 129
Tätortstrafik	2 977 348	2 970 763	3 004 495	3 004 495	3 015 616
TOTAL PRODUKTIONSKM	8 458 885	8 353 059	8 508 290	8 488 290	8 816 745
BRUTTOKOSTNAD KR/KM ¹					
Landsbygdstrafik	40,5	37,9	38,0	35,3	32,04
Tätortstrafik	58,5	52,9	54,6	49,08	44,09
TOTAL BRUTTOKOSTNAD/KM	46,83	43,25	43,85	42,87	38,76
Förändring i %	8%	-1%	2%	11%	-3%
SKATTESUBVENTIONSGRAD ²	2026	2025	2024	2023	2022
	82,2%	81,9%	82,4%	84,1%	85,0%

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

² Skattesubventionen beräknas som landsbygds- och tätortstrafikens nettokostnader (kostnader för landsbygds- och tätortstrafik minus biljettintäkter) i förhållande till kostnader för landsbygds- och tätortstrafik

Kommunalförbundets koncern

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 Norr AB

Kommunalförbundet är sedan den 1 april 2024 ägare till 1/3 av Bussgods i Norr AB då bussgodsverksamheten i Västernorrland införlivades. Detta har inneburit förändringar av ägarstruktur, personalomsättning och ekonomiflöden. Strategiska prioriteringar för 2026 är bland annat ekonomisk stabilisering genom kostnadskontroll och effektivare flöden och operativ utveckling genom driftsättande av ny organisation och ökad digitalisering. På sälj- och marknadssidan ligger prioritering på riktade kampanjer, förstärkt närvaro på sociala medier och utvecklat marknadsföringsmaterial.

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.

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

2022 omförhandlades Trafikavtalet från Tjänstekoncession till Produktionsavtal, en följd av Pandemin och operatörens minskade biljettintäkter. Produktionsavtalet började gälla from 2022-06-01.

Trafikår 2026 byter Norrtåg operatör för tågtrafik. Inriktningen har varit ett produktionsavtal med lång avtalstid 8–10 år. Den totala trafikbeställningen innehåller inga trafikala förändringar från 2025. Däremot ingår de tilläggsbeställningar som gjorts på sträckan Sundsvall – Umeå och Luleå – Haparanda i det som benämns grundbeställning.

Norrtåg har tecknat en checkräkningskredit om 30 mnkr för att hantera variationer i kassaflödet där borgensåtagande från samtliga fyra ägare gjorts med vardera 7,5 mnkr.

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.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

En ny förbundsordning antogs i februari 2024. Förbundsordningen innebär en ny kostnadsfördelningsmodell som har beräknats med den antagna budgeten för 2025 som underlag. Modellen innebär att busstrafiken kommer att delas in i gemensam trafik samt tillköpsbelopp. Tågtrafik kommer att finansieras gemensamt, liksom förvaltningskostnader och vissa kostnader som belastar Kundcenter i Ånge och som gäller ärenden som rör busstrafik. Principen utgår ifrån fördelning av de gemensamma kostnaderna efter befolkningsunderlaget i respektive kommun.

Serviceresor är oförändrade jämfört med den tidigare kostnadsfördelningsmodellen, där varje kommun uppbär kostnaden för de resor som respektive kommuns medborgare gör. Nytt i fördelningsmodellen är att även administrativa kostnader fördelas efter serviceresornas antal per kommun i förhållande till totala antal resor.

Sjukresor och de administrativa kostnaderna för dessa belastar Regionen, liksom i den tidigare modellen.

Koncernen

Trafikverket har minskat sin medfinansiering av tågtrafiken. Det minskade anslaget i T2 uppgår till drygt 27,0 mnkr för Norrtåg. För helår 2026 är minskningen 40 mnkr.

Händelser av väsentlig betydelse

Inga händelser av väsentlig betydelse.

Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet

Kommunallagen och lag om kommunal bokföring och redovisning, 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. Metoden för att bedöma om god ekonomisk hushållning uppnås är att målområdet Hållbar organisation med målen Effektiv och Ekonomi i balans ska ha uppnått målvärdena.

Genom delårsbokslut och årsredovisning följs utvecklingen kontinuerligt upp för såväl verksamhet som ekonomi. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning beslutades i och med att budget 2025 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

Uppföljning av åtgärder som är beslutade i budget sker tertialvis efter augusti och december månad.

Vision och mål

”**Tillsammans reser vi smartare**” är Kommunalförbundets vision för vår kollektivtrafik och fångar det fundamentala i varför fler borde välja kollektivt resande. Visionen betonar vikten av att öka det kollektiva resandet genom att skapa en attraktiv, tillgänglig och hållbar kollektivtrafik.

Visionen har sin utgångspunkt i det Regionala trafikförsörjningsprogrammet 2024-2030 som styr hur kollektivtrafiken ska utvecklas under perioden 2024 -2030. Det Regionala trafikförsörjningsprogrammet antogs av förbundsdirektionen i september 2024.

Programmets målmodell innehåller en vision, tre målområden och nio ledord med tillhörande inriktningsmål.

Målområden

- Nöjd resenär
- Växande region
- Hållbart samhälle

De tre målområdena ska fänga upp den breda uppgift som kollektivtrafiken har i samhället och de olika perspektiv som finns från individnivå upp till övergripande samhällsnivå.

Fokusområden MRP 2026 - 2028

I mål- och resursplanen för 2026-2028 fokuserar myndigheten på målområdet **Nöjd resenär**, vilket innebär att vi arbetar aktivt för att öka kundnöjdheten genom att erbjuda en enkel, trygg och attraktiv kollektivtrafikupplevelse samt det interna målområdet **Hållbar organisation**.

Hållbar organisation innehåller mål för verksamhetens medarbetare, effektivitet och ekonomi och utgör även kommunalförbundets finansiella mål.

Målområdena följs upp årligen.



Bilden ovan visas trafikförsörjningsprogrammets målmodell.

Bild 1: Målbild för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Målområde: Nöjd resenär

Målområdet "Nöjd resenär" är kopplat till Trafikförsörjningsprogrammets mål om att skapa en kollektivtrafik som är enkel, trygg och attraktiv.

	Årsprognos T2 2026
Måluppfyllnad	➡
Analys: Målområdet Nöjd resenär innebär att kollektivtrafiken ska vara enkel, trygg och attraktiv. Genom att titta på huruvida resenären inom SÄKO är nöjd med förarens bemötande så kan man konstatera att målet uppfylles. Hela 96%, jämfört med målet om 92%, upplever att föraren har ett gott bemötande. Detta är ett mycket positivt resultat och kan säkerligen vara en följd av det arbete som myndigheten genomfört avseende förarutbildning / förarcertifiering. Vad gäller den allmänna kollektivtrafiken (linjelagd busstrafik) så uppnås inte målsättningar om upplevd trygghet i trafiken. Vad detta kan bero på är svårt att svara på. Men i de fordon som i dagsläget trafikerar länet finns inte bevakningskameror vilket hade kunnat öka den upplevda tryggheten. Denna utrustning införs först i december 2027. NKI (Nöjd-kund-index) har ökat sedan föregående år, men når inte målet att vara lika med eller över det nationella snittet. Kollektivtrafikens marknadsandel uppfyller målet och har ökat betydligt sedan förra perioden. Det är alltid svårt att analysera vad detta beror på. Men under det senaste året har intensivt arbete pågått för att öka kvaliteten i fordonsflottan, vilket såklart kan ge ett positivt resultat för nöjda resenärer. Detta har skett genom bland annat dialog, viten och kontroller. Vad gäller det enkla resandet så ser det ut som att allt fler väljer att köpa biljetter genom Mina sidor på webben och appen Din Tur. Däremot ser det ut som att färre väljer att vara aktiva användare, vilket är något anmärkningsvärt utifrån den förstnämnda statistiken. Delområde Enkelt syftar till att få fler att välja digitala lösningar för att köpa Din Turs produkter. För att mäta detta mål har hittills antalet registrerade användare redovisats. Från och med T1 2026 mäts i stället antalet aktiva användare, eftersom antalet registrerade användare inte går att ta ut på ett tillförlitligt sätt. Detta innebär att data från föregående år inte är direkt jämförbar. Totalt sett bedöms målområdet Nöjd resenär att vara delvis uppfyllt, med vissa avvikelser. Vissa indikatorer är svåra att bedöma, exempelvis antal resor som bygger på biljettmaskinsdata (som vi har problem med).	

Mål: Enkelt

Vi arbetar med att öka kännedomen om kollektivtrafikens fördelar vilket gör det enklare för fler att välja kollektivt resande. Vi arbetar under året med att implementera ett nytt biljett- och betalsystem. Genom digitalisering och nya tjänster gör vi det enklare för våra resenärer att planera och genomföra en resa med kollektivtrafiken.

Indikatorer för att följa upp inriktningsmålet	Datakälla	Utfall 2026–08	Prognos 2026	Utfall 2025-08	Mål 2026
Antal aktiva användare i appen Din Tur ska öka från föregående år ³	Apple/Google	86 480		127 000	ja
Andel sålda biljetter på Mina sidor och i appen Din Tur ska öka från föregående år	Power BI	51,6 %		42,3%	ja
Procentuell förändring		+22,0%			

Mål: Tryggt

Vi säkerställer att kollektivtrafiken upplevs som trygg för våra resenärer genom förbättrad punktlighet och service. Vi jobbar aktivt med att utveckla och implementera realtidssystemet internt och med våra trafikföretag för våra resenärers trygghet.

Indikatorer för att följa upp inriktningsmålet	Datakälla	Utfall 2026–08	Prognos 2026	Utfall 2025-08	Mål 2026
--	-----------	----------------	--------------	----------------	----------

³ Utfall 2508 – avser antalet nerladdningar av appen.

Det känns tryggt att resa med kollektivtrafiken, Män/Kvinnor% ⁴	KOLLBAR	69/70	74/67	79/73
Biljettkontroller har genomförts (i antal av länets kommuner)		7 av 7	0	7 av 7
Vilket betyg vill du ge förarens bemötande? Andel som svarar 4 el 5) (sjukrese- och färdtjänstresenärer)	Anbarο	96%	94%	92%

Mål: Attraktivt

En attraktiv kollektivtrafik bidrar till nöjda resenärer. Attraktivitet uppnås genom ett relevant trafikutbud som är prisvärt och pålitligt. Vår trafik planeras utifrån resenärens behov med fokus på trafikutveckling utifrån behov och efterfrågan, i enighet med trafikförsörjningsprogrammets prioriterade målgrupper. Dessa insatser förväntas leda till ökat kollektivt resande.

Indikatorer för att följa upp inriktningsmålet	Datakälla	Utfall 2026-08	Prognos 2026	Utfall 2025-08	Mål 2026
Antal kollektivtrafikresor på buss exkl. skolresor <i>Procentuell förändring</i>	Power Bi	4 406 131 -2,9%		4 537 682 ingen jfm	+3,0%
Nöjd Kund Index NKI, (värdet i nivå eller över nationellt snitt, exkl. icke kunder/bilister)	KOLLBAR	58%		52%	ja
Nationellt snitt		(62%)			
Kollektivtrafikens marknadsandel i förhållande till det motoriserande resandet (%) ska öka <i>Procentuell förändring</i>	KOLLBAR	11% +37,5%		8%	ja

Målområde: Hållbar organisation

Målområdet Hållbar organisation innehåller två verksamhetsmål och ett finansiellt mål. För att stärka kommunalförbundets roll som en attraktiv arbetsgivare arbetar vi utifrån verksamhetsmålen effektivt och attraktivt. Budget ska vara i balans och resurserna ska användas för rätt ändamål och utnyttjas effektivt.

	Årsprognos T2 2026
Måluppfyllnad	
Analys: Målet ekonomi i balans syftar till att skapa förutsägbarhet och pålitlighet i de budgetsiffror som presenteras. Budgetföljsamheten är viktig för att kunna planera rätt efter den budget som presenteras. Utfallet för andra tertialet visar på en budgetföljsamhet med 3,9 % ökning jämfört med budget och uppfyller därmed målet på +/- 4%. Prognosen för hela året är dock att det inte kommer att nås, då indexkostnaderna kraftigt avviker från budgeterade belopp och kostnaderna ökar kraftigt. Prognosen visar en ökning på 5,5% jämfört med budget. Orsakerna är stora händelser i omvärlden som leder till stora indexförändringar. Kollektivtrafikens självfinansieringsgrad bedöms uppfyllas för helåret. Bedömningen är att indikatorerna i de två verksamhetsmålen Effektiv och Attraktiv kommer att uppfyllas på helår. Två av indikatorerna saknar utfall för T2 då de endast följs upp årligen. Aktiviteter pågår fortsatt under året med att tydliggöra roller och befattningar i organisationen. Riktlinjen för friskvårdsbidrag har reviderats från 1 januari 2026 i syfte att förenkla ersättning för utlägg och därigenom få fler att nyttja bidraget. Sjukfrånvaron ligger lägre än tidigare år.	

⁴ Kollektivtrafikresenärer, växlare, sällanresenärer

Mål: Effektiv

Vi skapar smidiga och strukturerade arbetssätt genom digitalisering och tydliga rutiner som förenklar vardagen för medarbetarna.

Indikatorer för att följa upp inriktningsmålet	Datakälla	Utfall 2026-08	Prognos 2026	Utfall 2025-08	Mål 2026
Antalet upprättade och implementerade processer		6	8	6	3
Medarbetarna vet vad som förväntas av dem i sitt arbete (följs upp i ÅR)	HME	-	70	-	70
Medarbetarnas befattningsbeskrivningar är genomarbetade och kända		55%	100%	14%	100%

Mål: Attraktiv

Tydliga roller och rätt förutsättningar ger en hållbar arbetsmiljö. En hållbar arbetsmiljö främjar hälsa och bidrar till att verksamhetens mål nås.

Indikatorer för att följa upp inriktningsmålet	Datakälla	Utfall 2026-08	Prognos 2026	Utfall 2025-08	Mål 2026
Sjukfrånvaron lägre än målvärdet	Agda	3,1%		4,8%	5,5%
Andel medarbetare som nyttjar friskvårdsbidrag ska öka från föregående år	Agda	50%		51%	ja
Medarbetarna upplever sitt arbete som meningsfullt (följs upp i ÅR)	HME	-		-	70

Mål: Ekonomi i balans

Den fastställda budgeten följs upp kontinuerligt, för att minimera avvikelser och skapa tydliga, effektiva ekonomiska processer. Kostnader för trafik och verksamhet analyseras för resurseffektivitet. Biljettintäkterna är en viktig del i att öka självfinansieringsgraden.

Indikatorer för att följa upp inriktningsmålet	Datakälla	Utfall 2026-08	Prognos 2026	Utfall 2025-08	Mål 2026
Budgetföljsamhet (%) ⁵	Excel	3,9%	5,5%	-8,7%	+/-4%
Kollektivtrafikens självfinansieringsgrad (%) ⁶		17,8	18,0	18,1	18,0
varav tätortstrafik ⁷	Excel	0	0	22,7	23,0
varav landsbygdstrafik		0	0	14,6	15,0

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning**Sammantagen bedömning av god ekonomisk hushållning**

Målstyrning är Kommunalförbundets verktyg att svara upp till de krav kommunallagen ställer om god ekonomisk hushållning. Målstyrningens innehåll beskrivs och beslutas i kommunalförbundets mål- och resursplan och följs upp i delårs- och årsredovisning.

Metoden för att bedöma om god ekonomisk hushållning uppnås är att målområdet Hållbar organisation med målen Effektiv och Ekonomi i balans ska ha uppnått målvärdena.

⁵ Budget ska inte avvika mer än målvärdet.

⁶ Självfinansieringsgrad är andelen av trafik kostnader, exklusive serviceresor, som täcks av externa verksamhetsintäkter.

⁷ Redovisas ej på grund av omgjord intäktsfördelning.

Prognosen, utifrån direktionens riktlinjer om god ekonomisk hushållning, är att målet kommer att uppfyllas med vissa brister för 2026. Totalt 4 av 5 indikatorer förväntas uppfyllas. Indexförändringar svåra att prognostisera har bidragit till ökade kostnader gentemot den lagda budgeten. Därmed bedöms målet budgetföljksamhet avvika med mer än 4%. Prognosen visar på en avvikelse på 5,5% i ökade kostnader. Kollektivtrafikens självfinansieringsgrad som helhet bedöms uppfyllas för helåret. Självfinansieringsgraden för tätorts- respektive landsbygdstrafik utgår på grund av förändrade uppföljningar i den nya kostnadsfördelningsmodellen.

I målet effektiv bedöms alla tre indikatorer uppnått målvärdet. Aktiviteter pågår fortsatt under året med att tydliggöra roller och befattningar i organisationen. Riktlinjer uppdateras och nya införs där behov finns. Prognosen baserar sig på att dessa åtgärder ska ge effekten att indikatorvärdet där medarbetarna vet vad som förväntas av dem i sitt arbete, minst ska ligga i nivå med värdet 70, som är samma som föregående år.

Någon Mål- och resursplan för koncernen har Kommunalförbundet ej upprättat tidigare år, ej heller för 2026, varför det inte finns någon sammanställning eller jämförelse av utfall mot budget på koncernnivå.

Koncernbolagens ekonomiska ställning

Norrtåg AB

Det ekonomiska utfallet till och med augusti är sammantaget något bättre än prognos. Den regionala medfinansieringen uppgår till 230,3 mnkr, vilket är cirka 2,1 mnkr lägre än prognos. Uppdaterad prognos visar att regionens medfinansiering kvarstår på helår på samma nivå som föregående prognos. Resandet har utvecklats svagare än föregående år och är totalt cirka 4,2 procent lägre än under januari-augusti 2025, främst till följd av årets inledning. Trots det är biljettintäkterna inklusive beräknat bidrag för de halverade periodbiljetterna cirka 3 mnkr högre än motsvarande period föregående år och cirka 3,5 mnkr lägre än prognos. Trafikkvaliteten skiljer sig mellan stråken. Umeå-Sundsvall har haft relativt god regularitet, medan kvarstående hastighetsnedsättningar efter översvämningarna 2025 påverkar punktligheten. I Norrbotten har omfattande banarbeten samt fordonsproblemen under årets första månader haft stor påverkan. På Mittbanan är utvecklingen relativt lik föregående år, med fortsatt känslighet för störningar och följdförseningar.

AB Transitio

Transitio har inte lämnat bokslut i T2.

Bussgods i Norr AB

Bussgods i Norr har lägre omsättning än budget på cirka 2,0 mnkr men lägre kostnader ger ett nettoresultat på plus 0,2 mnkr gentemot budget.

Bussgods i Norr har under Q1 genomfört en större omorganisation som innebär att bolaget har delats in i regioner i stället för som tidigare affärsområden.

Intensivt arbete har pågått med att öka försäljningsvolymerna och att delta i upphandlingar inom verksamhetsområdet, vilket har varit framgångsrikt och har resulterat i ett flertal nya avtal.

Åtgärder för att uppnå god ekonomisk hushållning

Att öka resandet är en central del för att uppnå målet om god ekonomisk hushållning. Resandet förutspås öka i samband med att alternativkostnaden för bilpendling ökar. Myndigheten arbetar med biljettutbudet för att tillgodose fler resenärers behov av flexibla biljettlösningar. Det pågår även ett stort arbete med att upphandla ett nytt biljett- och betalsystem, 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.

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/överskott från tidigare år som ska återföras.

MNKR	2026	2025	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samtliga realisationsförluster	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
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel efter/från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Väsentliga personalförhållanden

Hälsa och sjukfrånvaro

Vid rapporteringen per augusti redovisas endast den totala sjukfrånvaron.

Tabell översikt av sjukfrånvaro	Tabellen visar frånvaro per augusti respektive år				
Sjukfrånvaro (%)	2026	2025	2024	2023	2022
Total sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	3,1	4,8	7,7	4,1	5,0

Sjukfrånvaro

Sjuktalet har minskat med 1,7 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Minskningen härrör både till korttids- såväl som långtidsfrånvaron, de har båda minskat ungefär lika mycket. Sjuktalet ligger oförändrat på samma nivå som vid mätningen för T1 2026-04-30.

Löne- och medarbetarsamtal

De centrala löneavtalen med giltighet från 1 april 2026 och förutsättningarna inför årets löneöversyn var klara och kända i tid. Löneöversynsprocessen hade startats upp med lönesamtal under början av året och de nya lönerna kunde därför utbetalas på aprillönen.

Arbetsmiljö

Syftet med det systematiska arbetsmiljöarbetet är att främja hälsa, förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet och se till att arbetsmiljön är god. Arbetsmiljön följs kontinuerligt upp genom medarbetarsamtal, enhets/personalmöten, pulsmätningar och i samverkan med skyddsombud.

Medarbetarnas engagemang och välmående är viktigt och alla ska ges möjligheten att göra sin röst hörd. Medarbetarupplevelsen följs upp genom kortare pulsmätningar med syfte att möjliggöra en kontinuerlig dialog kring hur det är att jobba hos Din Tur för att tillsammans skapa en ännu bättre arbetsplats. Resultatet används som diskussionsunderlag kring arbetsmiljö vid personalmöten och i medarbetarsamtal. En övergripande plan för pulsmätningar 2026 är framtagen och de planerade mätningarna sker under veckorna 16, 38 och 46. De två första mätningarna är kortare pulsar inriktad mot välmående, vid mätningen vecka 46 är fokus Hållbart medarbetarengagemang (HME).

På respektive enhet upprättas handlingsplaner för arbetsmiljö, där utgångspunkten är friskfaktorer. Ett arbete med att ta fram gemensamma värdeord inom myndigheten har inletts. På arbetsplatserna har workshops hållits och de värdeord man enats om är: Respekt, Engagemang och Service. Ett vidare arbete görs under året för att fylla dessa med innehåll och betydelser som kan omsättas i och genomsyra det dagliga arbetet.

Jämställdhet och mångfald

Myndigheten eftersträvar att kunna erbjuda arbetsvillkor som gör att medarbetare har möjlighet att få sitt livspussel att gå ihop och att balans ska finnas mellan familjeliv och arbetsliv. Inom myndigheten är fler kvinnor än män anställda. I ledningsgruppen är fördelningen fyra män och en kvinna.

Av de 43 tillsvidareanställda är 36 procent kvinnor och 64 procent män i Kramfors, på Din Tur Kundcenter är 64 procent kvinnor och 36 procent män. Bland visstidsanställda är könsfördelningen 40 procent kvinnor och 60 procent män.

Personalstruktur

Tabell översikt av personalstruktur

Tabellen visar anställda per augusti respektive år

Antal	2026	2025	2024	2023	2022
Kvinnor	27	33	37	32	30
varav tillsvidareanställda	23	26	29	29	26
Män	26	24	21	19	21
varav tillsvidareanställda	20	16	14	15	18
Summa	53	57	58	51	51
varav tillsvidareanställda	43	42	43	44	44

Det totala antalet medarbetare har minskat med 4 jämfört med samma period föregående år. Minskningen härrör till största delen till Kundcenter i och med tjänsteköp från extern aktör utanför ordinarie telefontider.

Förväntad utveckling

Under 2025 har vi infört delar av vårt nya biljett- och betalsystem. Införandet fortsätter under 2026. Dessvärre har detta inte fungerat felfritt utan vi har under året blivit uppmärksammade att vi har problem med validering av våra biljetter. På grund av detta är det svårt att bedöma resandeutvecklingen då det är vår enda resandestatistik. Vi fortsätter jobba intensivt med att komma till rätta med problemen av valideringarna samt att vi har haft manuella passagerarräknare i trafik för att bedöma potentiellt tapp i våra system i jämförelse med det faktiska resandet.

Fortsatta satsningar på resandeutbud i kombination med utredning av våra priser och produkter tros ge en positiv effekt på resandeutvecklingen 2026.

Koncernbolagens förväntade utveckling

Norrtåg AB

Helårsprognosen för 2026 visar att den regionala medfinansieringen uppgår till 358,9 mnkr. Bedömningen är därmed oförändrad jämfört med prognos T1 och T2. Faktureringen för 2026 är fastställd till 358,9 mnkr. Skillnaden mellan prognos och fakturerad nivå uppgår till cirka 0,25 mnkr och bedöms som marginell i förhållande till den totala finansieringen. Prognosen bedöms ha en osäkerhet på cirka 1–2 procent. Den största risken under återstående del av året är kopplad till oförutsedda trafikstörningar, exempelvis större väderhändelser, som kan medföra både ökade kostnader för ersättningstrafik och lägre biljettintäkter. Jämfört med prognos T2 har flera enskilda intäkt- och kostnadsposter förändrats. Biljettintäkterna bedöms bli lägre än tidigare. Samtidigt bedöms kostnaderna bli lägre inom bland annat tekniskt underhåll, elindex, försäljningskostnader, bolagsförvaltning och större projekt. Sammantaget tar förändringarna i huvudsak ut varandra och bedömningen av regionernas medfinansieringsbehov är därför oförändrad.

AB Transitio

Transitio har inte lämnat prognos för 2026 i tertial 2.

Bussgods i Norr AB

Prognosen för 2026 helår är att intäkterna är cirka 3,0 mnkr under budget och resultatet 1,0 mnkr under budget. Detta resultat ger ett prognostiserat helårsresultat på +0,8 mnkr som är bättre än 2025 års helårsresultat på +0,6 mnkr.

Ersättning till Länstrafikbolagen för gods på buss högre än budget (+0,3 mnkr).

På kort sikt så har Bussgods vunnit ett antal upphandlingar som är högst aktuella för att stärka intäkterna i verksamheten.

På lång sikt jobbar bolaget med en ny strategisk plan som skall stärka bolaget och ge en bättre stabilitet och långsiktighet för bolaget och bolagets ägare. Därtill jobbar bolaget i ett antal projekt som gäller framtida logistiklösningar gällande "lastmile" med drönare och leveransrobotar.

Ekonomisk analys

Årets resultat – budgetföljsamhet

Perioden januari till augusti visar att nettokostnaderna uppgår till 519,9 mnkr. Vid en jämförelse med budget för motsvarande period är verksamhetens nettokostnader 19,6 mnkr högre, en ökning med 3,9%. Verksamhetens intäkter ligger i stort sett oförändrat mot budget. Biljettintäkter är 0,4 mnkr lägre, skolkortsintäkter 3,2 mnkr högre och övriga intäkter där även viten redovisas är 2,7 mnkr högre än budget. Verksamhetens kostnader har ökat med 20,8 mnkr jämfört med budget. Här står tåghyra för 3,7 mnkr lägre kostnader, den linjelagda busstrafiken ökade med 28,1 mnkr och den särskilda persontrafiken minskade med 5,8 mnkr. Utfallet på administrativa kostnader är 4,9 mnkr lägre än budget.

Tabell över verksamhetens resultat mnkr

RESULTATRÄKNING (MNKR)	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	Förändring (%)
Verksamhetens intäkter	116,9	116,4	0,5	0,4
Verksamhetens kostnader	-635,3	-614,5	-20,8	3,4
Avskrivningar	-1,5	-2,1	0,6	-30,2
Verksamhetens nettokostnader	-519,9	-500,2	-19,6	3,9
Kommunala biljettsubventioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Medlemsbidrag	518,5	499,3	19,2	3,8
Verksamhetens resultat	-1,3	-0,9	-0,5	51,5
Finansiella intäkter	1,3	0,9	0,5	51,8
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0

Jämförelse med föregående år

Vid en jämförelse med föregående år är avvikelsen 72,6 mnkr högre nettokostnader vilket motsvarar 16,2%. Verksamhetens intäkter är 3,4 mnkr i jämförelse med motsvarande period föregående år. Biljettintäkterna har dock ökat med 5,0 mnkr och intäkter tågtrafik minskat med 1,6 mnkr. Verksamhetens kostnader har ökat med 75,6 mnkr jämfört med föregående år. Den särskilda persontrafiken står för en ökning med 9,4 mnkr. Beståndsdelen där redovisas i separat stycke längre ner. Den linjelagda busstrafiken har ökat kostnaderna med 34,9 mnkr och tågtrafiken med 30,4 mnkr.

Tabell över verksamhetens resultat mnkr

RESULTATRÄKNING (MNKR)	Utfall T2 2026	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	Förändring (%)
Verksamhetens intäkter	116,9	113,5	3,4	3,0
Verksamhetens kostnader	-635,3	-559,6	-75,6	13,5
Avskrivningar	-1,5	-1,1	-0,4	37,6
Verksamhetens nettokostnader	-519,9	-447,2	-72,6	16,2
Medlemsbidrag	518,5	446,4	72,1	16,2
Verksamhetens resultat	-1,3	-0,8	-0,5	100,0
Finansiella intäkter	1,3	1,5	-0,1	-8,5
Finansiella kostnader	0,0	-0,6	0,6	0,0

Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0

Driftsredovisning

Driften framgår av resultatrapporten.

Investeringsredovisning

Kommunalförbundets aktiverade investeringar utföll med 5,7 mnkr för tertial 2 2026. Aktivering av trafikledningssystem realtid har gjorts med 2,0 mnkr. Projektet låg med i budget för 2025, men färdigställdes under T1 2026. Investering av inventarier på både Kundcenter och kontoret i Kramfors har aktiverats med 0,6 mnkr. Pågående immateriella och materiella investeringar har minskat med 4,6 mnkr under 2026. Ombordutrustning som låg som investering för 2026 utgår och ligger som förslag som en mer omfattande investering i budget 2027. Flera delar i projektet biljett- och betalsystem har även aktiverats under tertial 2.

Pågående projekt ännu ej färdigställda är det nya biljett- och betalsystemet som dras med förseningar och inköp nya betalterminaler som till största delen inte är monterade i bussarna. Arbetet med det beräknas ske innan årets utgång.

Tabell med översikt av investeringar

MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Biljettmaskiner	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,1	-0,1	-100,0%
Trafikledning realtid	2,0	0,0	2,0	0,0%	0,0	2,0	0,0%
Inventarier/möbler/datorer	0,6	0,3	0,3	93,0%	0,0	0,6	0,0%
Reseplanerare	0,1	0,0	0,1	0,0%	0,0	0,1	0,0%
Grafisk profil	0,0	0,2	-0,2	-100,0%	0,0	0,0	0,0%
BOB - biljettsystem	2,4	0,7	1,7	231,4%	0,0	2,4	0,0%
Betalkortsterminaler bussar	0,6	0,0	0,6	0,0%	0,0	0,6	0,0%
Ombordutrustning	0,0	2,3	-2,3	-100,0%	0,0	0,0	0,0%
Pågående immateriella	-3,2	0,0	-3,2	0,0%	1,0	-4,2	-421,2%
Pågående materiella	-1,1	0,0	-1,1	0,0%	0,9	-2,0	-225,2%
SUMMA	1,4	3,5	-2,1	-61,1%	2,0	-0,6	-32,5%

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens totala intäkter uppgår till 116,9 mnkr vilket är 0,5 mnkr högre än budget för motsvarande period. Skolkortsintäkterna är 3,2 mnkr högre än budget. Fakturering av skolkort har förändrats från att faktureras 9 månader till att spridas ut över fler månader och faktureras över 11 månader i stället. Detta som en följd av lanseringen av den nya skolportalen som krävde vissa förändringar i rutiner. Tidigare har även validerade skolkort fakturerats men i nya skolportalen faktureras alla utställda skolkort vilket gör att fler skolkort än tidigare faktureras. Detta möjliggör ett mer automatiserat flöde.

Biljettintäkterna har minskat gentemot budget med 0,4 mnkr. I biljettintäkterna redovisas även det statliga bidraget för intäktsbortfallet vid halvering av biljettpriset på periodkort. I jämförelse med

föregående år så har det skett en 80-procentig ökning av antalet periodkort under de två första månaderna med halverat biljettpris. Biljettintäkterna är 5,0 mnkr högre än föregående år.

Intäkter tågtrafik är den del av periodkort som nyttjas av resenärerna på Norrtåg. Kollektivtrafikmyndigheten säljer periodkortet och Norrtåg fakturerar enligt schablon för de resenärer som åker tåg på de periodkort det går att åka på tåg med. När budgeten lades kunde även företagskort användas för att köpa resor på Norrtåg. Den möjligheten har försvunnit i och med förändrade villkor hos Norrtåg. Som en följd av detta har intäkter tågtrafik minskat. Intäkterna på företagskortet var dock ett nollsummespel då de av Norrtåg fakturerade beloppen överensstämde med intäkten hos myndigheten.

Tabell över verksamhetens intäkter

INTÄKTER, MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Biljettintäkter busstrafik	67,6	68,0	-0,4	-0,6%	62,6	5,0	7,9
Intäkter skolkort	15,2	11,9	3,2	27,1%	15,5	-0,4	-2,4
Intäkter tågtrafik	1,5	4,0	-2,4	-61,1%	3,2	-1,6	-51,4
Bidrag, Samverkande system	1,3	2,3	-1,0	-42,5%	2,3	-1,0	-42,6
Tåghyra	22,6	23,9	-1,3	-5,4%	22,9	-0,2	-1,0
Resplusintäkter	2,7	3,4	-0,7	-20,9%	2,7	0,0	-0,8
Kundservice och anropsstyrtrafik	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,9	-0,9	-100,0
Reklam på buss	0,5	0,4	0,1	15,3%	0,6	-0,1	-19,4
Bussgodsintäkter	0,2	0,1	0,0	33,4%	0,2	0,0	7,4
Färdtjänsthandläggning	1,0	0,8	0,2	28,7%	0,8	0,2	19,5
Färdtjänstsamordning	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0
Persontransporter	0,4	0,4	0,0	-10,3%	0,2	0,2	82,4
Avgift för kortämne	0,2	0,2	0,0	-9,8%	0,3	-0,1	-36,6
Tilläggsavgift biljettkontroll	0,4	0,3	0,1	29,3%	0,0	0,4	2566,0
Övriga intäkter	3,2	0,5	2,7	512,4%	1,3	2,0	159,3
SUMMA	116,9	116,4	0,5	0,4%	113,5	3,4	3,0

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 635,3 mnkr för tertial 2 2026 och budget för motsvarande period till 614,5 mnkr, vilket innebär högre kostnader än budget motsvarande 20,8 mnkr. Den största ökningen står den linjelagda busstrafiken för med 28,1 mnkr. Indexkostnaderna på de avtalade trafik kostnaderna har stigit kraftigt från senare delen av tertial 1, främst på grund av kriget i Iran och dess verkningar på oljepriset. I kostnaderna för tågtrafiken ingår även kostnad för biljettgiltigheten med 1,5 mnkr. Den kostnaden återspeglar sig dock i intäkterna också med motsvarande 1,5 mnkr, ett nollsummespel. Dessa intäkter är sålda i våra system och faktureras i sin tur från Norrtåg. Fordonshyra tåg ligger 3,7 mnkr lägre i utfallet gentemot budget. Detta bland annat till följd av ett lägre ränteläge och minskade kostnader. De administrativa kostnaderna ligger 4,9 mnkr lägre än budget.

Tabell över verksamhetens kostnader

KOSTNADER, MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Linjelagd busstrafik	-395,2	-367,1	-28,1	7,7%	-360,2	-34,9	9,7%
Serviceresor	-87,8	-93,6	5,8	-6,2%	-78,5	-9,4	11,9%
Tågtrafik inkl biljettgiltighet	-84,5	-76,9	-7,6	9,9%	-54,1	-30,4	56,2%
Fordonshyra	-20,3	-23,9	3,7	-15,4%	-20,9	0,7	-3,2%
Administrativa kostnader	-36,5	-41,4	4,9	-11,7%	-35,9	-0,7	1,9%
Bankkostnad inkl försäljningsprovision	-2,3	-3,6	1,3	-35,7%	-3,3	1,0	-30,5%
Stationsavgifter	-2,5	-2,3	-0,2	8,8%	-2,2	-0,3	12,4%
Biljettsamverkan Xtrafik, SJ	-4,9	-4,3	-0,6	14,4%	-2,9	-2,0	67,0%
Kompletteringstrafik	-1,0	-1,0	0,1	-7,5%	-1,0	0,1	-6,9%

Realtid, drift och underhåll	-0,3	-0,4	0,0	-2,3%	-0,5	0,2	-36,7%
SUMMA	-635,3	-614,5	-20,8	3,4%	-559,6	-75,7	13,5%

Linjelagd busstrafik

De totala kostnaderna för linjelagd busstrafik uppgår till 395,2 mnkr för tertial 2 2026 och ligger 28,1 mnkr högre jämfört med budget. Jämfört med föregående år är kostnaden 34,9 mnkr högre och den främsta orsaken är indexkostnader som ökat till följd av omvärldsfaktorer.

Avtalade trafik kostnader

I jämförelse med budget har kostnaderna ökat med 5,8 mnkr för de avtalade trafik kostnaderna. I jämförelse med föregående år har de avtalade trafik kostnaderna ökat med 7,1 mnkr.

Differenser i trafikdagar mellan budget och utfall och från år till år är en orsak till differenserna. I Ånge har Paxa som projekt tillkommit som utgör 1,0 mnkr till och med augusti 2026. Dessa kostnader återfinns som en intäkt i form av bidrag i motsvarande grad.

I trafikområde Sundsvall tätort har trafikoperatören bytt hybridbatteri vilket enligt avtal belastar kollektivtrafikmyndigheten med 2,9 mnkr som inte var medräknat i budget. Även depåhyra för Gärdedepån och lokalerna på försäljningsstället Stenstan har tillkommit jämfört med budget. Dessa kostnader har inte varit med i myndighetens resultaträkning men i och med ny kostnadsfördelningsmodell så har de tillkommit från och med 2025. På årsbasis utgör hyran totalt 4,3 mnkr.

Index

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

Indexkorgarna har under tertialets sista månader stigit kraftigt som en följd av kriget i Iran där Hormuzsundet stängdes för all sjöfart. Detta har lett till kraftigt stigande priser på olja globalt.

Procentfördelningen mellan olika index i indexkorgarna varierar mellan trafikavtalen. För budget 2026 är indexuppräknningen 41,0 % för både tätortstrafiken i Örnsköldsvik och Sundsvall där Nobina är trafikoperatör och för landsbygdstrafiken och tätort Härnösand där Mittbuss är trafikoperatör. De indexerade kostnaderna är 22,4 mnkr högre i utfallet jämfört med budget. Snittindex i utfallet för tertial 2 2026 ligger på ungefär 48,11% för tätortstrafiken och 51,21% för landsbygdstrafiken.

För jämförelsen med föregående år är indexkostnaderna 28,4 mnkr högre i utfallet för tertial 2 2026. Föregående låg snittindex på ungefär 38,14% för tätortstrafik och 37,21% för landsbygdstrafik motsvarande period.

Diagrammet visar indexutvecklingen för trafikoperatörernas indexkorgar och motsvarande vilka budgetvärden som använts.

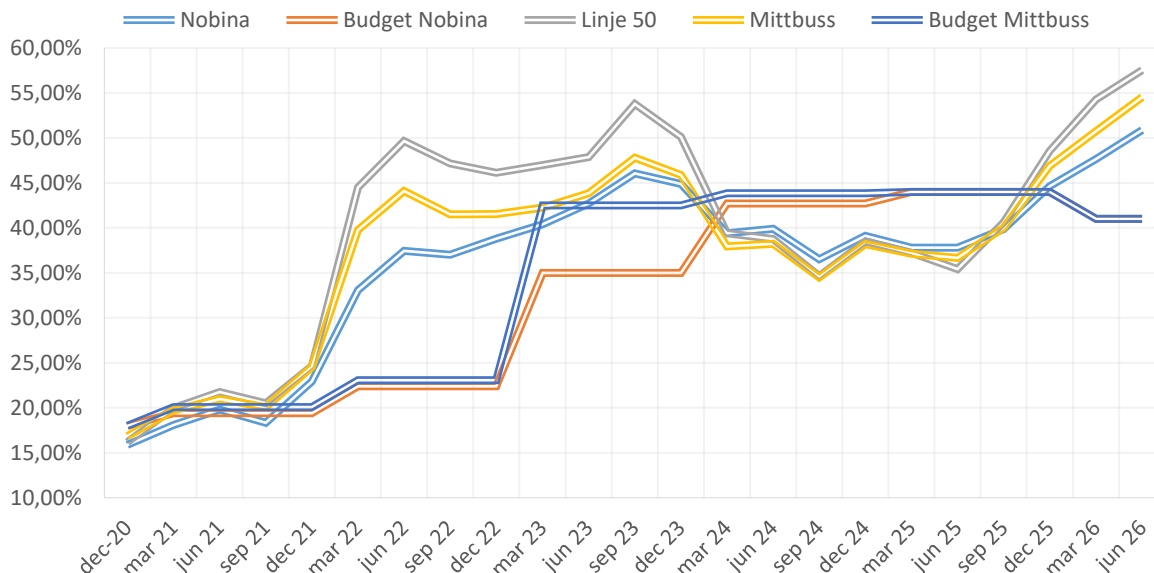


Diagram 1: Indexutveckling dec 2020-jun 2026 utfall SCB

Miljöincitament

Miljöincitamentet, som baseras på i hur stor andel av drivmedel som körs på förnyelsebara drivmedel, ligger i nivå jämfört med budget.

Förstärkningstrafik

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 ligger något högre än budget.

Tabell över kostnader linjelagd trafik

MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Avtalade Trafikkostnad	-267,9	-262,2	-5,8	2,2%	-260,9	-7,1	2,7%
Indexerade trafik kostnader	-126,4	-104,0	-22,4	21,5%	-98,0	-28,4	29,0%
Miljöincitament	-0,7	-0,7	0,0	-0,8%	-1,1	0,4	-36,4%
Förstärkningstrafik	-0,1	-0,2	0,1	-35,0%	-0,3	0,2	-62,4%
SUMMA	-395,2	-367,1	-28,1	7,7%	-360,2	-34,9	9,7%

Särskild persontrafik

Kostnaden för den särskilda persontrafiken uppgår till 87,3 mnkr per tertial 2, jämfört med budgeterade 93,6 mnkr för motsvarande period. Det medför en avvikelse på 6,8 procent, motsvarande 6,4 mnkr. Ett nytt trafikavtal trädde i kraft i juni 2025, vilket har medfört ökade kostnader för flertalet medlemmar. Samtidigt var osäkerheten i budgetunderlaget stor. Vid trafikstarten höjdes index mot anbudsprisernas nivå från september 2024. Index justeras var tredje månad under avtalsperioden.

Kostnaden för Region Västernorrlands sjukresor uppgår till 47,7 mnkr. Jämfört med samma period föregående år har kostnaden ökat med 5,3 mnkr. Jämfört med budget uppgår avvikelsen till 5,2 mnkr, motsvarande 9,8 procent. I maj utökades sjukreselinjen mellan Ånge och Sundsvalls sjukhus med fler turer, som utförs med ytterligare ett fordon, vilket bidrar till ökade kostnader. Resandet har per tertial

2 minskat med totalt 799 resor. Antalet korta resor har minskat, medan antal längre resor har ökat. Samordningen av resor har ökat procentuellt.

I Ånge kommun är kostnaden 1,0 mnkr lägre än budgeterat. Jämfört med föregående år har kostnaden minskat med 0,8 mnkr. Antalet har minskat med 668 till 6 028 resor per tertial 2.

För Härnösands kommun uppgår avvikelsen mot budget till 1,2 mnkr, motsvarande 27,6 procent. Jämfört med föregående år har kostnaden ökat med 1,3 mnkr. Resandet har ökat med 3,7 procent till 22 087 resor.

Timrå kommun har ökade kostnader med 0,5 mnkr jämfört med föregående år. Resandet har ökat marginellt, med 121 till 17 353 resor per tertial 2. Jämfört mot budget är kostnaden 0,9 mnkr lägre.

Utfallet för Örnsköldsviks kommun visar 0,8 mnkr lägre kostnader jämfört med budget. Kostnadsökningen i jämförelse med föregående år visar 0,9 mnkr. Resandet har minskat med 3,6 procent till 31 252 resor.

För Sollefteå kommun är kostnaden 0,3 mnkr högre än budgeterat. Jämfört med föregående år har kostnaden ökat med 1,2 mnkr. Resandet har ökat med 293 till 20 404 resor.

Kostnaden för Kramfors kommun uppgår till 10,3 mnkr per tertial 2, vilket innebär en avvikelse med 0,1 mnkr mot budget, motsvarande 0,5 procent. Resandet har ökat med 2,7 procent till 26 547 resor vilket bidrar till ökade kostnader med 0,5 mnkr.

Tabell med kostnader serviceresor per medlem

MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Region Västernorrland	-47,7	-52,8	5,2	-9,8%	-42,4	-5,3	12,4%
Ånge kommun	-2,6	-3,7	1,0	-27,7%	-3,4	0,8	-22,1%
Sundsvalls kommun	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Timrå kommun	-4,2	-5,1	0,9	-17,7%	-3,7	-0,5	13,9%
Härnösands kommun	-5,5	-4,3	-1,2	27,6%	-4,2	-1,3	30,2%
Kramfors kommun	-10,3	-10,2	-0,1	0,5%	-9,8	-0,5	4,9%
Sollefteå kommun	-6,1	-5,9	-0,3	4,6%	-4,9	-1,2	25,4%
Örnsköldsviks kommun	-10,9	-11,6	0,8	-6,7%	-10,0	-0,9	8,7%
SUMMA	-87,3	-93,6	6,4	-6,8%	-78,4	-8,9	11,3%

Administration – Förvaltningens nettokostnader

De administrativa kostnaderna för förvaltningen i Kramfors ligger 3,5 mnkr lägre än budget och 0,9 mnkr högre än föregående år. Det är framför allt lägre kostnader för personal på 1,9 mnkr som bidrar till kostnadsminskningen, där ej tillsatta tjänster är största orsaken. Projekt genomlysning Kramfors utgår som var budgeterad till 0,2 mnkr och konsultkostnader på IT är 0,4 mnkr lägre. Kundcenter i Ånge har 1,4 mnkr lägre kostnader än budget och 0,5 mnkr högre än föregående år. Den största avvikelsen mot budget på 1,0 mnkr är en vakant tjänst och vakanshållning vid frånvaro vilket ger färre vikarietimmar.

Tabell över administrativa kostnader

MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Förvaltning Kramfors	-25,4	-28,9	3,5	-12,2%	-24,5	-0,9	3,7%
Kundcenter Ånge	-11,1	-12,5	1,4	-11,4%	-10,6	-0,5	4,3%
Central bedömning	0,0	0,0	0,0	0,0%	-0,7	0,0	0,0%
SUMMA	-36,5	-41,5	5,0	-12,0%	-35,9	-0,6	1,7%

Tabell över administrativa intäkter

MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Förvaltning Kramfors	1,1	0,7	0,4	49,7%	1,2	-0,1	-8,6%
Kundcenter Ånge	1,0	0,8	0,2	28,6%	1,7	-0,7	-40,2%
SUMMA	2,1	1,5	0,6	38,7%	2,9	-0,8	-27,1%

Avskrivningar

Under tidigare år har projektet med nytt biljettsystem pågått och en stor del av det pågående arbetets kostnader har aktiverats när de olika delprojekten har färdigställts. Installation av nya kortterminaler i bussarna har försenats då mjukvaran inte har färdigställts ännu, en avvikelse på 0,4 mnkr i avskrivningar.

Tabell med avskrivningskostnader

MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Immateriella tillgångar	-1,1	-0,9	-0,2	21%	-0,6	-0,5	87,3%
Optiska läsare	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%
Inventarier	-0,2	-0,2	0,1	-23,2%	-0,2	0,0	26,0%
Biljettmaskin	-0,2	-0,6	0,5	0,0%	-0,1	-0,1	68,4%
Fordon	0,0	0,0	0,0	0,0%	-0,1	0,1	-100,0%
Realtid	0,0	-0,2	0,2	0,0%	-0,2	0,2	-100,0%
SUMMA	-1,5	-2,0	0,6	-27,7%	-1,1	-0,3	29,2%

Norrtåg

Nettokostnad för driften av Norrtåg är 7,6 mnkr högre än budget. Trafikverkets besked om finansiering ligger kvar för 2026 och inga ytterligare medel kommer att tilldelas från Trafikverket. Hyror för fordon ligger lägre både på intäkts- och kostnadssidan mot budget beroende på sänkta räntekostnader. Krediteringar från 2025 har också följt med in i T1 2026. Dessa krediteringar har fakturerats efter årsbokslut och har inte varit helt kända. Driftsbidraget ligger 10,0 mnkr högre än budget på grund av det minskade statliga bidraget.

Jämfört med föregående år samma period så ligger utfallet för tertiäl 2 2026 med 31,6 mnkr högre kostnader. Driften är 32,0 mnkr högre och tåghyrorna 0,7 mnkr lägre på grund av högre ränteläge 2025 och de minskningar av tåghyran som följde med till 2026. Driftsbidragets ökning beror på utöver minskat statligt bidrag också på hyra av ytterligare fem fordon tänkt som reservfordon samt trafikavtal med ny operatör.

Tabell över Norrtåg resultaträkning

MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Norrtåg							
Intäkter	1,5	4,0	-2,4	-61,1%	3,2	-1,6	-51,4%
Fordonshyra	22,6	23,9	-1,3	-5,4%	22,9	-0,2	-1,0%
INTÄKTER	24,2	27,9	-3,7	-13,3%	26,0	-1,9	-7,2%
Kostnad Drift Norrtåg	-82,9	-72,9	-10,0	13,7%	-50,9	-32,0	62,9%
Kostnad Biljettgiltighet Norrtåg	-1,5	-4,0	2,4	-61,1%	-3,2	1,6	-51,4%
Kostnad fordonshyra	-20,3	-23,9	3,7	-15,4%	-20,9	0,7	-3,2%
KOSTNADER	-104,7	-100,8	-3,9	3,9%	-75,0	-29,7	39,7%
NETTOKOSTNAD	-80,5	-72,9	-7,6	10,4%	-48,9	-31,6	64,6%

Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem

Nedan redovisas nettokostnad per medlem. Nettokostnaden inklusive finansiella kostnader och intäkter är den tabell som fortsatt redovisas och som också är lika med det medlemsbidrag som belastar medlemmarna.

Utfallet för verksamhetens nettokostnader uppgår till 518,5 mnkr för tertial 2 2026. I budget låg nettokostnaderna på 499,3 mnkr och utfall föregående år uppgick till 446,4 mnkr.

Tabell över medlemmarnas nettokostnad/medlemsbidrag

MNKR	Utfall T2 2026	Budget T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall T2 2025	Förändring 2026-2025	(%)
Region Västernorrland	207,3	203,1	4,1	2,0%	176,5	30,8	17,4%
Ånge kommun	9,7	10,4	-0,7	-6,7%	9,4	0,2	2,4%
Sundsvalls kommun	125,3	117,1	8,2	7,0%	108,1	17,2	15,9%
Timrå kommun	19,0	19,2	-0,2	-1,2%	16,4	2,6	15,8%
Härnösands kommun	35,6	32,6	3,0	9,2%	30,2	5,4	17,9%
Kramfors kommun	25,5	24,7	0,7	2,9%	22,7	2,7	12,0%
Sollefteå kommun	20,8	19,9	0,9	4,5%	17,3	3,4	19,8%
Örnsköldsviks kommun	75,5	72,3	3,1	4,3%	65,6	9,8	15,0%
SUMMA	518,5	499,3	19,2	3,8%	446,4	72,1	16,2%

Prognos helår 2026

Helårsprognos visar att verksamhetens nettokostnad prognostiseras till 793,9 mnkr jämfört med budgeterade 750,3 mnkr. Avvikelsen uppgår till 43,5 mnkr.

Tabell över verksamhetens resultat mnkr

RESULTATRÄKNING (MNKR)	Årsbudget 2026	Årsprognos T2 2026	Prognos- avvikelse	Prognos- avvikelse (%)	Utfall 2025
Verksamhetens intäkter	174,6	178,7	4,1	2,4%	174,6
Verksamhetens kostnader	-921,7	-970,4	-48,7	5,3%	-859,6
Avskrivningar	-3,2	-2,2	1,0	0,0%	-1,6
Verksamhetens nettokostnader	-750,3	-793,9	-43,5	5,8%	-686,6
Kommunala biljettsubventioner	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0
Medlemsbidrag	749,0	791,8	42,8	5,7%	684,8
Verksamhetens resultat	-1,3	-2,0	-0,7	52,8%	-1,8
Finansiella intäkter	1,3	2,0	0,7	52,8%	2,1
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	100%	0,0
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,3
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0%	-0,3
ÅRETS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter är prognostiserade med 178,7 mnkr vilket är en ökning med 4,1 mnkr mot budgetens 174,6 mnkr. Intäkternas prognostisering baseras på det utfall som varit under T2 2026. Skolkortsintäkterna var i budget inte uppräknade med den effekt som den nya faktureringen medfört. Alla utställda kort faktureras i stället för endast validerade vilket medfört högre skolkortsintäkter. I prognosen justeras det mot utfallet i tertial 2 med 6,1 mnkr högre intäkter. Intäkter resplus, intäkter som fördelas från Samtrafikens fördelningssystem, har minskat under tertial 2 jämfört med både budget och föregående år så den posten revideras ner med 1,1 mnkr beräknat på utfall hittills i år. Biljettintäkter busstrafik ligger i linje med utfallet för tertialet men eftersom det är en period innefattande semestermånader med lägre arbetspendling så ligger budgetvärdet för året kvar i prognosen samt räknas upp med 1,0 mnkr på grund av förväntat ökat resande med hänsyn tagen till det halverade biljettpriset på periodkort som gäller året ut. Under övriga intäkter ligger viten till bussbolag som i och med ökade kontroller av trafikoperatörerna utfallit högre än budget. Posten revideras i prognosen med ökade intäkter på 1,8 mnkr.

INTÄKTER, MNKR	Årsbudget 2026	Årsprognos T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall 2025
Biljettintäkter busstrafik	102,0	103,0	1,0	1,0%	96,5
Intäkter skolkort	17,9	24,0	6,1	25,4%	24,1
Intäkter tågtrafik	5,9	2,9	-3,0	-101,9%	4,1
Bidrag, Samverkande system	3,5	2,3	-1,2	-49,6%	3,5
Tåghyra	35,9	35,9	0,0	0,0%	35,3
Resplusintäkter	5,1	4,0	-1,1	-27,8%	4,3
Kundservice och anropsstyrdtrafik	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,9
Reklam på buss	0,6	0,6	0,0	0,0%	1,0
Bussgodsintäkter	0,2	0,3	0,1	35,5%	0,3
Färdtjänsthandläggning	1,2	1,5	0,3	21,5%	1,1
Färdtjänstsamordning	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0
Persontransporter	0,6	0,6	0,0	0,5%	0,3

Avgift för kortämne	0,3	0,3	0,0	0,0%	0,4
Tilläggsavgift biljettkontroll	0,5	0,5	0,0	0,0%	0,1
Övriga intäkter	0,8	2,6	1,8	69,2%	2,6
SUMMA	174,6	178,7	4,1	2,3%	174,6

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har i prognosen beräknats till 970,4 mnkr jämfört med budget på 921,7 mnkr. En kostnadsökning med 48,7 mnkr. Den största ökningen står den linjelagda trafiken för med 45,2 mnkr och tågtrafik inklusive biljettgiltighet med 16,7 mnkr. Driftskostnaden för tågtrafik ligger högre än budget främst beroende på det minskade statliga bidraget från Trafikverket som inte var känt vid budgetläggning.

KOSTNADER, MNKR	Årsbudget 2026	Årsprognos T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall 2025
Linjelagd busstrafik	-550,6	-595,8	-45,2	8,2%	-549,0
Serviceresor	-140,5	-135,2	5,3	-3,8%	-121,8
Tågtrafik inkl biljettgiltighet	-115,3	-132,1	-16,7	14,5%	-87,0
Fordonshyra	-35,9	-33,9	2,0	-5,6%	-33,0
Administrativa kostnader	-62,1	-56,8	5,3	-8,5%	-54,1
Bankkostnad inkl försäljningsprovision	-5,4	-3,9	1,5	-27,8%	-4,5
Stationsavgifter	-3,4	-3,4	0,0	0,0%	-3,4
Biljettsamverkan Xtrafik, SJ	-6,4	-7,3	-0,9	13,9%	-4,4
Kompletteringstrafik	-1,6	-1,6	0,0	0,0%	-1,6
Realtid, drift och underhåll	-0,5	-0,5	0,0	0,0%	-0,7
SUMMA	-921,7	-970,4	-48,7	5,3%	-859,6

Linjelagd busstrafik

De totala trafik kostnaderna för linjelagd busstrafik prognostiseras till 595,8 mnkr. Budget för året uppgår till 550,6 mnkr vilket medför en avvikelse om 45,2 mnkr i högre kostnader.

Indexkostnader i prognosen är beräknade till 38,6 mnkr i högre kostnader jämfört med budget.

Index som har använts i prognosen som snitt för 2026 är för landsbygdstrafiken 52,81% och för tätortstrafiken 49,41%. I jämförelse med budget som på både tätort och landsbygd ligger på 41% innebär det en ökning med cirka 10%. Prognosen är gjord med hänsyn till att senast kända index ligger på en liknande nivå på bägge indexkorgarna. Det är framför allt HVO som har stigit kraftigt den senaste tiden. Orsaken till det är oroligheterna kring Hormuzsundet som lett till en global oljekris och drivit upp oljepriserna.

Övriga beståndsdelar i indexkorgen är till exempel KPI som är ett index på inflationstakten, AKI som är arbetskraftsindex, ITPI prisindex för inhemsk tillgång och Stibor som är en referensränta. Alla dessa index bedöms ligga ungefär på motsvarande nivåer som senast kända.

MNKR	Årsbudget 2026	Årsprognos T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall 2025
Avtalade Trafikkostnad	-393,2	-399,9	-6,6	1,7%	-398,5
Indexerade trafik kostnader	-156,1	-194,7	-38,6	24,7%	-149,0
Miljöincitament	-1,1	-1,1	0,0	0,0%	-1,1
Förstärkningstrafik	-0,2	-0,2	0,0	0,3%	-0,4
SUMMA	-550,6	-595,8	-45,2	8,2%	-549,0

Särskild persontrafik

Den särskilda persontrafiken är prognosierad med 5,3 mnkr lägre än budget. Prognosen följer det utfall som varit under året med hänsyn tagen till eventuella fluktuationer på resandemönstret sett över året och med de indexförändringar som varit. I samband med de nya trafikavtalen som startade i juni 2025 så förändrades prisbilden något för kommunerna beroende på vilket avtal som gäller för respektive kommun. När budget lades i maj 2025 var effekterna av avtalet inte kända, vilket bidrar till den differensen mot utfallet i tertial 2 och budget motsvarande period. Justeringar görs därför därefter i prognosen som baseras på utfallet. Trafikavtalen för serviceresor uppdateras också med en indexkorg, men andra faktorer som antal resor och samåkningseffekter bidrar till kostnadsbilden.

Tabell med kostnader serviceresor per medlem

MNKR	Årsbudget 2026	Årsprognos T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall 2025
Region Västernorrland	-79,2	-73,2	6,0	-7,6%	-65,4
Ånge kommun	-5,5	-4,2	1,3	-23,5%	-4,9
Sundsvalls kommun	0,0	0,0	0,0	0,0%	0
Timrå kommun	-7,7	-6,6	1,1	-14,5%	-6
Härnösands kommun	-6,4	-8,3	-1,9	29,7%	-7
Kramfors kommun	-15,4	-16,5	-1,1	7,2%	-15,2
Sollefteå kommun	-8,8	-9,6	-0,8	9,4%	-8
Örnsköldsviks kommun	-17,5	-16,8	0,7	-4,1%	-15,3
SUMMA	-140,5	-135,2	5,3	-3,8%	-121,8

Administration – Förvaltningens nettokostnader

De administrativa kostnaderna för förvaltningen i Kramfors är prognostiserade till 5,3 mnkr lägre än budget. Det är framför allt lägre kostnader för personal som bidrar till kostnadsminskningen. där avslut av tjänster innan ny tillsättning och vakanta tjänster har varit orsaken. Även beräknade lägre konsultkostnader är medräknat i prognosen.

Norrtåg

I samband med Trafikverkets besked om minskad medfinansiering så lämnades en prognos som visade kraftigt ökade kostnader för Norrtågs ägare. En förnyad prognos har nu tagits fram i tertiålet och den ligger i stort sett oförändrad som den tidigare lämnade. En ny bedömning av kostnader och intäkter har gjorts och helårsprognosen är i stort sett oförändrad med en avvikelse på driftsbidraget för Västernorrlands del på 19,7 mnkr.

Tabell över Norrtåg resultaträkning

MNKR	Årsbudget 2026	Prognos T2 2026	Prognos avvikelse	(%)	Utfall 2025
Norrtåg					
Intäkter	5,9	5,9	0,0	-0,8%	4,1
Fordonshyra	35,9	35,9	0,0	0,0%	35,3
INTÄKTER	41,8	41,8	0,0	-0,1%	39,4
Kostnad Drift Norrtåg	-109,4	-129,1	-19,7	18,0%	-83,0
Kostnad Biljettgiltighet Norrtåg	-5,9	-5,9	0,0	-0,8%	-4,1
Kostnad fordonshyra	-35,9	-35,9	0,0	0,0%	-33,0
KOSTNADER	-151,2	-170,9	-19,7	13,0%	-120,0
NETTOKOSTNAD	-109,4	-129,1	-19,7	18,0%	-80,6

Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem

Sammantaget är medlemsbidraget beräknat till 793,9 mnkr i prognosen. Det är en ökning med 42,8 mnkr jämfört med budget. Fördelning mellan medlemmarna redovisas i tabellen nedan.

MNKR	Årsbudget 2026	Prognos T1 2026	Prognos T2 2026	Avvikelse	(%)	Utfall 2025
Region Västernorrland	304,7	320,5	316,7	12,0	3,9%	272,2
Ånge kommun	15,6	15,4	14,9	-0,6	-4,0%	14,1
Sundsvalls kommun	175,6	188,0	190,3	14,7	8,4%	164,4
Timrå kommun	28,8	29,4	29,1	0,3	0,9%	25,3
Härnösands kommun	48,9	53,8	54,2	5,3	10,8%	46,4
Kramfors kommun	37,1	39,7	39,6	2,5	6,8%	35,1
Sollefteå kommun	29,8	32,3	32,0	2,2	7,2%	27,1
Örnsköldsviks kommun	108,5	114,9	115,0	6,5	6,0%	100,1
SUMMA	749,0	793,9	791,8	42,8	5,7%	684,8

EKONOMISK SAMMANSTÄLLNING

Resultaträkning

Tabell över resultaträkning

MNKR	Not	Kommunalförbundet	
		T2 2026	T2 2025
Verksamhetens intäkter	2	116,9	113,5
Verksamhetens kostnader	3	-635,3	-559,6
Avskrivningar	4	-1,5	-1,1
Verksamhetens nettokostnader		-519,9	-447,2
Medlemsbidrag	5	518,5	446,4
Verksamhetens resultat		-1,3	-0,8
Finansiella intäkter	6	1,3	1,5
Finansiella kostnader	6	0,0	-0,6
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		0,0	0,0

Balansräkning

Tabell över balansräkning

MNKR		Not	Kommunalförbundet	
			20260831	20251231
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	7		7,4	7,3
Maskiner och inventarier	7		2,8	3,1
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier i dotterbolag och intressebolag	8		20,0	20,0
Andra långfristiga värdepappersinnehav			0,0	0,0
Långfristiga fordringar			0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar			30,2	30,4
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga placeringar			0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	9		262,2	234,6
Kassa och bank	12		100,7	48,5
Summa omsättningstillgångar			363,0	283,1
SUMMA TILLGÅNGAR			393,2	313,5
EGET KAPITAL, AVSTÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital			0,0	0,0
Reservfond			0,0	0,0
Balanserat resultat			1,3	1,3
Årets resultat			0,0	0,0
Summa eget kapital			1,3	1,3
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner			0,0	0,0
Andra avsättningar			0,0	0,0
Summa avsättningar			0,0	0,0
Skulder				
Långfristiga skulder			0,0	0,0
Kortfristiga skulder	10		391,9	312,1
Summa skulder			391,9	312,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			393,2	313,5

Kassaflödesanalys

Tabell med kassaflödesanalys

Rubrik med kassaflödesanalys

MNKR	Not	Kommunalförbundet	
		20260831	20251231
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		0,0	0,0
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet	11	1,5	2,2
Betald inkomstskatt		0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1,5	2,2
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning (-) minskning (+) av kortfristiga fordringar		-27,6	-92,7
Ökning (+) minskning (-) av kortfristiga skulder		79,7	66,7
Kassaflöden från den löpande verksamheten		53,6	-26,0
Investeringsverksamheten			
Lämnat kapitaltillskott		0,0	0,0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-0,1	-1,3
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1,3	-1,2
Avyttring immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		0,0	0,0
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1,4	-2,5
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0,0	0,0
Amortering		0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0
Årets kassaflöde		52,2	-26,3
Likvida medel vid periodens början	12	48,5	74,8
Likvida medel vid periodens slut	12	100,7	48,5

Noter

Noter till resultaträkningen

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 redovisas som huvudregel till anskaffningsvärde. Om det verkliga värdet på balansdagen bedöms vara lägre och värdenedgången bedöms som bestående, kan en nedskrivning göras till det lägre värdet.

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 avskrivningstider:

TILLÄMPADE AVSKRIVNINGSTIDER	ÅR
Inventarier	5
Biljettmaskiner	5
Datorer	3
Immateriella tillgångar	5

RKR:s rekommendation 11.4 om materiella anläggningstillgångar, innehåller explicit krav på komponentavskrivning, vilket ej tillämpas, då skillnaden i förbrukningen av de materiella tillgångarna inte är väsentlig.

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 potentiellt 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.

Tabell med noter till resultaträkningen

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommunalförbundet	
	20260831	20250831
Biljettintäkter	67,6	62,6
Skolkortsintäkter	15,2	15,5
Resplusintäkter	2,7	2,7
Fraktintäkter	0,2	0,2
Bidrag Trafikverket samverkande system/statligt bidrag	1,3	2,3
Tåghyror	22,6	22,9
Ersättning resande med RKTM färdbevis	1,5	3,2
Övriga intäkter	5,7	4,1
Summa verksamhetens intäkter	116,9	113,5

Not 3 Verksamhetens kostnader	Kommunalförbundet	
	20260831	20250831

Trafikkostnader	575,8	498,9
Tåghyra	20,3	20,9
Personalkostnader inkl direktionen	21,1	21,3
IT-system (avtal, drift, underhåll, support)	4,6	4,4
Lokalkostnader	1,0	1,0
Konsultkostnader	1,1	1,3
Övriga kostnader	11,4	11,7
Summa verksamhetens kostnader	635,3	559,5

Not 4 Av- och nedskrivningar	Kommunalförbundet	
	20260831	20250831
Avskrivning immateriella tillgångar	1,1	0,8
Avskrivning maskiner och inventarier	0,4	0,3
Nedskrivning	0,0	0,0
Summa av- och nedskrivningar	1,5	1,1

Not 5 Nettokostnad/Medlemsbidrag	Kommunalförbundet	
	20260831	20250831
Region Västernorrland	207,3	176,5
Sundsvalls kommun	125,3	108,1
Örnsköldsviks kommun	75,5	65,6
Härnösands kommun	35,6	30,2
Kramfors kommun	25,5	22,7
Sollefteå kommun	20,8	17,3
Timrå kommun	19,0	16,4
Ånge kommun	9,7	9,4
Norrtåg AB	0,0	0,0
Summa medlemsbidrag	518,5	446,2

Not 6 Finansiella intäkter och kostnader	Kommunalförbundet	
	20260831	20250831
Avyttring finansiella tillgångar	0,0	-0,7
Erhållna räntor	1,3	1,5
Summa finansiella intäkter och kostnader	1,3	0,8

Noter till balansräkningen

Tabell med noter till balansräkningen

Kommunalförbundet		
Not 7 Materiella och immateriella tillgångar	20260831	20251231
Ingående anskaffningsvärden	45,2	43,3
Årets anskaffningar	5,7	0,1
Pågående materiella och immateriella	-4,3	2,4
Tillkommande bolag	0,0	0,0
Försäljningar och utrangeringar	0,0	-0,7
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46,5	45,2
Ingående avskrivningar	-34,8	-33,9
Tillkommande bolag	0,0	0,0
Försäljningar och utrangeringar	0,0	0,7
Avskrivningar	-1,5	-1,6
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	-36,3	-34,8
Utgående redovisat värde	10,2	10,4

Kommunalförbundet		
Not 8 Finansiella anläggningstillgångar	20260831	20251231
	Antal	Kvotvärde
Transitio AB	1 000	100
Norrtåg AB	500	1 000
Västernorrlands Läns Trafik AB	1 5000	1 000
Bussgods i Västernorrland AB	3 000	629
Bussgods i Norr AB	15	23 415
Utgående redovisat värde	20,0	20,0

Kommunalförbundet		
Not 9 Kortfristiga fordringar	20260831	20251231
Kundfordringar	189,7	193,6
Förutbetalda kostnader och uppl intäkter	15,4	18,5
Övriga kortfristiga fordringar	57,1	22,4
Utgående redovisat värde	262,2	234,6

Kommunalförbundet		
Not 10 Kortfristiga skulder	20260831	20251231
Leverantörsskulder	111,0	42,0
Uppl kostnader och förutbetalda intäkter	23,6	6,6

Övriga kortfristiga skulder	257,3	263,5
Utgående redovisat värde	391,9	312,1

Noter till kassaflödesanalysen

Tabell med noter till kassaflödet

Not 11 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet	Kommunalförbundet	
	20260831	20251231
Rearesultat vid avyttring av anläggningstillgångar	0,0	0,6
Avskrivningar	1,5	1,6
Förändring avsättningar	0,0	0,0
Latent skatt	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	1,5	2,2

Not 12 Likvida medel	Kommunalförbundet	
	20260831	20251231
Kortfristig placering	0,0	0,0
Kassa och bank	100,7	48,5
Utgående redovisat värde	100,7	48,5

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).