

Norrtåg AB – Protokoll styrelsesammanträde

Den 16 december 2024, kl. 9,00-14,30

Norrtågs kontor

§ 1184-1198

Närvarande

Richard Carstedt	Region Västerbotten
Thommy Bäckström	Region Västerbotten
Anders Öberg	Kollektivtrafikmyndigheten Norrbotten
Helena Öhlund	Kollektivtrafikmyndigheten Norrbotten
Jonny Lundin	Kollektivtrafikmyndigheten Västernorrland
Jenny Sellsve	Region Jämtland Härjedalen
Catarina Espmark	Region Jämtland Härjedalen

Övriga närvarande men ej delaktiga i beslut

Joakim Berg	Norrtåg AB
Annika Garpefjäll	Norrtåg AB
Linus Sedlacek Åkerlind	Norrtåg AB
Martin Höggqvist	Norrtåg AB
Teresa Bergner	Norrtåg AB

Anmäld frånvaro

Lilly Bäcklund	Region Västerbotten (ersättare)
Sara Nylund	Region Västernorrland (ersättare)
Hanne Krogfjord	Region Jämtland Härjedalen (ersättare)
Robert Thunfors	Kollektivtrafikmyndigheten Västernorrland
Hans Å Strandberg	Region Norrbotten (ersättare)

Umeå 2024 det datum som framgår av elektronisk underskrift

Ordförande	Jonny Lundin
Sekreterare	Joakim Berg
Justerare	Jenny Sellsve

Styrelsemöte Norrtåg AB 2024-12-16

§ 1184 Mötet öppnade

Ordförande förklarar mötet öppet.

§ 1185 Val av sekreterare

Styrelsen beslutar att utse Joakim Berg till sekreterare.

§ 1186 Val av justerare

Styrelsen beslutar att utse Jenny Sellsve till justerare

§ 1187 Tjänstgörande ersättare

Inga tjänstgörande ersättare

§ 1188 Föregående mötesprotokoll

Styrelsen beslutar att lägga det föregående mötesprotokollet till handlingarna.

§ 1189 Vd information, Bilaga 1

Statlig medfinansiering

Vd redogjorde i stort för den bild som presenterad av media men också via oss har skapat en oro för Norrtågstrafiken. Dock handlar det inte hur trafiken utförs utan vi har en robust trafik och fortsatt högt nöjt kundindex, NKI som ligger på 93 %. Viktigt att vi håller isär trafik och finansiering.

Trafikverkets finansiering för att säkerställa tillgänglighet för medborgare att nå olika målpunkter enligt 8 kriterier har inte fått utökade anslag och därför kan de bara erbjuda ett samverkansavtal för ett år och på 2019 års nivå dvs 98 miljoner, vilket betyder att de inte kan avropa den trafik som tillgänglighetsmodellen visar. Ett utkast till ett nytt samverkansavtal har presenterats under vecka 50 där de två dubbelturer på Luleå-Kiruna och Haparanda-Luleå har tagits bort från den trafik som de avser att upphandla. Denna trafik ska ligga som en "option" om Trafikverket ska få ökning av anslaget i vårbudget, har möjlighet att avropa trafiken. Inför framtiden bör retoriken mot Trafikverket så att nattåg och regionalståg inte ställs mot varandra utifrån regionala kollektivtrafikmyndigheterna ansvar.

Förhandling om 2026 påbörjas i Q1 2025.

Åtterrapporering tillsyn om Norrtåg omfattas av Säkerhetsskyddslagen

Norrtåg AB har efter genomförd säkerhetsanalys mottagit beslut från Transportstyrelsen att de avslutar tillsynen och konstaterar att Norrtåg AB inte omfattas av Säkerhetsskyddslagen. Transportstyrelsen poängterar dock vikten av att kontinuerligt bedöma om verksamheten förändras på så sätt att den omfattas i framtiden.

Uppstartsprojekt

Första styrgruppsmötet har varit med VR i december och man har gjort en projektplan och bedömt olika kritiska punkter. Vidare har ett första uppstartsmöte gjort avseende avvecklingsplan för Vy Tåg. Statusbesiktningar har gjort på samtliga fordon och en plan för att åtgärda besiktningpunkter.

Personalförändringar

Bolaget fortsätter sin plan för rekrytering av nya tjänster framförallt på marknad i första hand inför 2025. Vidare har nuvarande ekonomichef valt att gå vidare och under våren 2025 påbörjas arbetet med att hitta en ersättare.

Styrelsen föreslås godkänna rapporteringen

§ 1190 Attestregelverk

Vd presenterade attestregelverket och de förändringar som gjorts med anledning av organisationsförändring och ansvarsområden.

Styrelsen fastställer attestregelverket

§ 1191 Styrande dokument

Vd redogjorde för arbetet med som pågår att revidera de nya styrande dokumenten och bolagsordning, ägardirektiv, aktieägaravtal, fördelningsmodell för underskott i bolaget, samverkansavtal. I Samverkansavtalet avtal för samtliga 6 parter, dvs fyra ägare och två finansiärer för de ägare som är kommunalförbund. I stort sett är det bara redaktionella ändringar med två undantag

1. Bolaget ska ges bättre förutsättningar att företräda ägarna i frågor som rör fordonen och ha fullmakt att företräda våra ägare och samordna med ägarna.
2. Delegering av produktutbud och prissättning av biljetter utifrån en fastställd policy

Vidare presenterades de olika alternativen som ska ligga till grund för fördelning av underskottet som bolaget har årligen. Olika baser för beräkningsgrunder för trafik kostnad och biljettintäkternas fördelning har diskuterats.

Styrelsen godkänner rapporteringen.

§ 1192 Trafik, bilaga 3

Martin Höggqvist presenterade trafik kvaliteten för november månad med fortsatt påverkad punktlighet till följd av infrastruktur samt Driftledning/prioritering hos Trafikverket. Vintern har hittills varit mild under november och december med undantag för 20-22 november, dessa dagar gick dock bra ur ett trafikalt perspektiv och den inställda trafiken som fanns var kopplat till planerad störning till följd av önskemål från Trafikverket kopplat till snöröjning.

Arbetet med tågplan T26 har påbörjats och arbetet kommer att bedrivas tillsammans med tillkommande operatör VR. Stråk- och dialogmöten är planerat under januari och februari.

Vidare redogjordes för trafik kvaliteten ack. november. Cykliska mönster från tidigare år finns även under T24, med påverkan av bl.a. punktlighet och regularitet under sommarens banarbetsperioder och vinterns snöoväder. Regularitet under året har varit hög, och en stor andel av den inställda tågtrafiken har varit bussersatt.

Styrelsen godkänner rapporteringen.

§ 1193 Teknik och fordon, bilaga 4

Linus Sedlacek Åkerlind redogjorde för status runt förstudie fordonsanskaffning och depå. Just nu inväntar vi Mälardalståg att komma ikapp med deras interna processer. Samtidigt förbereder Transitio kravställning och undersöker eventuellt alternativa upphandlingsformer för att få mer konkurrens och fördelaktigare anskaffningspriser. En förnyad tidsplan för fordonsanskaffningen presenterades, med fullmäktigebeslut november 2025, och tiden för upphandling är uppskattad till 18 månader, vilket vi bedömer bör kunna kortas något. Förstudien av utbyggnad av depå i Umeå pågår parallellt.

Vidare redogjorde för den nya standarden för kommunikation för infrastrukturen, FRMCS vilket ger en påverkan för Norrtåg och övriga trafikoperatörer. Det ska vara fullt installerat 2033 och då släcks det gamla systemet (GSM-R) ned. En ny hårdvara kommer krävas ombord för att stödja det nya systemet. I dagsläget finns inte någon mer konkretiserad införandeplan. I samband med detta behöver även ERTMS-systemet uppgraderas med en uppdaterad version, vilket betyder att ytterligare investeringar behöver tas på samtliga fordon som använder ERTMS. För X52 finns detta inte omhändertaget i prognosen för tidsåtgång och kostnader för livlängdssäkring.

Vinterförberedelser tillsammans med Vy och Euromaint har gjorts utifrån erfarenheter från tidigare vintrar. Nytt för i år har en extra besiktning gjorts för bromsenheter på X62 Coradia för att hitta enheter med större risk för tjuvbroms, vilket stod för en stor andel av de vinterrelaterade problemen 23/24. Vidare arbetar bolaget med att säkerställa att kunskap inte förloras i övergången mellan Euromaint/Vy och Alstom/VR kopplat till vinterförberedelser.

Styrelsen godkänner rapporteringen

§ 1194 Resande och marknad

Teresa Bergner redogjorde för resande och marknad. Resande ack. -7 % mot budget och +0,5 % jämfört med 2023. En väldig stark vår men efter sommaren ser vi ett vikande trend. ERTMS problemen på sträckan Umeå-Sundsvall under juli och augusti gav effekter på resande och problem med biljettsläpp vid störningen och höstens banarbetena. Vid köp av tågresor som sker på försäljningskanalen SJ så föreligger svårigheter att kombinera ej återbetalningsbara biljetter med Norrtågs återbetalningsbara. Bolaget arbetar med förbättra möjligheten att resplusbiljetter i större utsträckning på SJ hemsida.

RKMs pendlarprodukter har under året övergått till att bli digitala, vilket saknar viseringsutrustning ombord på tåget. Ett arbete pågår för att skapa en viseringsapp som möjliggör visering digitalt.

Vidare informerades status för arbetet runt priser och produkter policy, vilket är under utredning hos jurister för att göra en översyn utifrån styrdokument och kommunallagen.

Styrelsen godkänner rapporteringen.

§ 1195 Ekonomi och verksamhetsplaner

Verksamhetsplan och internkontrollplan, bilaga 5-6

Annika Garpefjäll presenterade aktuell status för verksamhetsplan, måltal och internkontrollplanen för 2024. Under året har större projekt som Visionen 2040, upphandling av ny tågoperatör avslutats och förstudie för fordon och depå gått enligt plan. De aktiviteter som bolaget gjorde i början av året har i stora drag genomförts, vissa har flyttats till uppstartsprojektet. Under året har nyrekryteringar gjorts vilket har medfört också tid för utbildning och inskolning vilket gör att vissa aktiviteter inte slutförts utan kommer att ske i närtid.

Revision löpande granskning

KPMG har utfört löpande granskning av bolaget och i har i granskningen av förvaltningen av bolaget inte funnit några väsentliga noteringar som kräver uppmärksamhet.

Prognos 2024

Bolaget presenterade prognosticerad utfall för 2024. Fortfarande lite osäkerhet om biljettintäkternas storlek för december men vi har gjort ett antagande om storleken för december och övriga kostnader. Vi ligger lite bättre till än prognosen som gjordes efter tertial 2. Vi avvaktar bokslutet som ska vara klart den 9 januari 2025.

Styrelsen godkänner rapporteringen.

§ 1196 Kommunikation och media, Bilaga 8

Vd redogjorde för mediabilden för under hösten, som handlar mycket om vår finansiering och likviditet mm. Bolaget har försökt hanterat det genom att publicera positiva budskap i olika media och upprepa positiva nyheter.

Styrelsen godkänner rapporteringen.

§ 1197 Riskanalys

Genomgång och uppdatering av gällande riskanalys. Med anledning av den vikande trenden på resandet och biljettintäkternas utfall och den mediabild som uppvisat under hösten så bedömer styrelsen att punkterna runt Marknad och resande bör förändras.

2024-12-16	Risk	Effekt
1. Utbud		
1.1 Trafikkvalitet	2	3
1.2 Större trafikala störningar	2	4
1.3 Olyckor och evakuering	1	5
1.4 Störningar kopplat till spårfordon	1	3
1.5 Störningar kopplat till depå och underhåll	2	3
2. Marknad och varumärke		
2.1 Marknad och ökat resande	3	3
2.2 Biljettdistribution	4	4
2.3 Varumärke	3	3
2.4 Dataintrång eller påverkan på IT-system	4	5
3. Styrning och finansiering		
3.1 Minskad statlig medfinansiering	4	4
3.2 Ägarnas finansiering	4	4
3.3 Stabiliteten hos operatören*	3	3
3.4 Förändrade kostnader för infrastruktur	4	2
4. Organisation		
4.1 Organisation	2	3

Styrelsen beslutar att ändra punkt 2.1 Marknad och ökat resande från 1 till risk 3 samt punkt 2.3 öka risken från 1 till 3.

§ 1198 Övriga frågor

Styrelsen föreslog att tidpunkt för styrelseutvärdering bör ske under hösten efter den nya styrelsen efter årsstämman. Vidare bestämdes att träff med lekmannarevisionen den 18 mars, 10.00

Vd Joakim Berg flaggade för den tjänstemannaskrivelsen angående livstidsförlängningen X52 som har gått ut från AB Transitio till samtliga första hyrestagare, regioner och RKM, och det behov Transitio har av utökad borgensförbindelse. Norrtåg AB står inte bakom den skrivelsen och den är inte förankrad hos bolaget och dess långsiktiga fordonsstrategin som utarbetats av bolaget.

Styrelsen godkände planeringen och uppdrog till Vd att återkoppla till lekmannarevisionen.

Ordförande avslutade mötet och tackade styrelsen för väl genomfört arbete under 2024 och önskade alla en god helg.

Jenny Sellsve


Jenny Sellsve
Date: 2025-01-03 12:59 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Ledamot
Signed via account: jenny.sellsve@regionjh.se

Joakim Berg

Joakim Berg
Date: 2025-01-07 11:39 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Vd
Signed via account: joakim.berg@norrtag.se

Jonny Lundin

Jonny Lundin
Date: 2025-01-10 09:25 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Ordförande
Signed via account: jonny.lundin@rvn.se

	Dokumentnamn Attestregelverk	Dokumentnummer	Fastställd	Version 1.3	Sid 1(7)
	Datum 2024-12-09	Upprättad av Helena Johannessen	Godkänd av Annika Garpefjäll		

SYFTE

Attestreglementet ingår som en del i bolagets internkontroll. Internkontrollens huvudsakliga syfte är att förbättra effektiviteten i bolagets verksamhet, se till att resurser används i enlighet med fattade beslut samt att trygga tillgångarna från avsiktliga oegentligheter eller oavsiktliga felaktigheter. Syftet med attestreglementet är att ange regler för kontroll av att ekonomiska transaktioner genomförs enligt tagna beslut samt ange regler för att bemyndiga personer utföra attest. Attestreglementet avhandlar enbart generella regler för attest.

Syfte med attestregelverk:

- För att säkra inköp och tillgångar i Norrtåg AB
- För att ge skydd åt bolagets intressenter
- För att säkerställa att ingen obehörig handlägger ett ärende som medför ekonomisk åtagande

ANSVAR

VD är huvudansvarig för attestregelverk är aktuellt och behöriga personer har giltigt attestkort.

OMFATTNING

Detta reglemente gäller, utan undantag, för bolagets samtliga ekonomiska transaktioner.


Kontrakt, avtal och liknande handlingar skall anses vara attesterade i och med att de undertecknats av firmatecknare eller av sådan befullmäktigad.

Attestinstruktionen är en intern föreskrift som fastställer vilka personer i bolaget som har rätt att godkänna och teckna attest. Attesträtten innebär inte rätt att teckna bolagets firma eller på annat sätt företräda bolaget utåt.

MÅLSÄTTNING

Målsättningen med reglerna för kontroll av ekonomiska transaktioner är att undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel och därigenom säkerställa att transaktioner som bokförs i tillämpliga fall är korrekta avseende;

Prestation	Varan eller tjänsten är levererad till eller från bolaget
Bokföringsunderlag	Verifikation uppfyller kraven enligt god redovisningssed
Betalningsvillkor	Betalningsvillkor är skäliga och sker vid rätt tidpunkt
Kontering	Transaktionen är konterad i enlighet med konteringsprinciper
Beslut	Transaktionen överensstämmer med beslut av behörig beslutsfattare

	Dokumentnamn Attestregelverk	Dokumentnummer	Fastställt	Version 1.3	Sid 2(7)
	Datum 2024-12-09	Upprättad av Helena Johannessen	Godkänd av Annika Garpefjäll		

Med ekonomiska transaktioner avses här transaktioner som bokförs i bolagets bokföring.

- Fakturor och andra externa utbetalningar
- Löner och andra personalkostnader
- Placering av likvida medel
- Bokföringsorder
- Kreditering av fakturor
- Kostnadsfördelningar
- Interna transaktioner
- Övriga transaktioner i den ekonomiska redovisningen

Beslutsattest innebär godkänd beslutsattest handläggas och dokumenteras genom elektronisk attest. Attest skall då ske på sådant sätt att den person som utfört attest kan spåras till den person som utfört attestesten.

KONTROLLER


Beslutsattest erforderliga kontroller är

Mottagningsattest	Kontroll att vara eller tjänst mottagits
Pris-och sakattest	Kontroll mot avtal, prissättning, bidragsregler eller beställning samt kontroll av pris och betalningsvillkor. I kontrollen ligger också att föra fram reklamationer, restnoteringar eller andra klagomål till leverantör.
Beslutsattest	Kontroll mot beslut, kontering och finansiering. I kontrollen ingår att beställning skett mot leverantör, kvantitet och kvalitet är riktiga och stämmer med ingångna avtal, kontering har skett på ett riktigt sätt. I denna attest ingår även att mottagnings- och pris- och sakattest är utförda.
Behörigattest	Kontroll av att nödvändiga attester skett av behörig person genom stickprovskontroller

Beslutsattest vid betalningar får ej utföras av person där jävsituation kan tänkas föreligga för hen eller hen närstående person.

Beslutsattest får inte heller utföras av person som själv är förknippad med transaktionen, exempelvis egna kostnader i tjänsten i form av exempelvis representation, resor och mobiltelefon. Generellt gäller för sk egna kostnader att dessa skall beslutsattesteras av två i förening.

Kontrakt, avtal och liknande handlingar skall anses vara attesterade i och med att de undertecknats av firmatecknare eller av sådan befullmäktigad.

	Dokumentnamn Attestregelverk	Dokumentnummer	Fastställt	Version 1.3	Sid 3(7)
	Datum 2024-12-09	Upprättad av Helena Johannessen	Godkänd av Annika Garpefjäll		

Kontrollers utformning

Kontrollrutinerna ska utformas så att den interna kontrollen inom bolaget är tillräcklig. Vid utformning av kontrollrutinerna ska följande beaktas

Ansvarsfördelning	Ansvarsfördelningen ska vara tydlig, ingen person ska ensam hantera en transaktion från början till slut
Kompetens	Den som har rollen att utföra en kontrollåtgärd ska ha nödvändig kompetens för uppgiften
Integritet	Den som utför kontroll av en annan person, ska ha en självständig ställning gentemot den kontrollerade.
Jäv	Den som utför kontrollen får ej kontrollera in- och utbetalningar till sig själv eller närstående.
Dokumentation	Vidtagna kontrollåtgärder ska dokumenteras på ett ändamålsenligt sätt.
Kontrollordning	De olika kontrollmomenten ska utföras i en logisk ordning så att effekten av en tidigare kontrollåtgärd inte förtas av en senare kontrollåtgärd

BESLUT OM ATTESTRÄTT

Bolagets styrelse utser attestanter samt ersättare för dessa inom sitt ansvarsområde. Beslut om attesträtt ska vara knuten till person som har ett ansvarsområde. Styrelse kan delegera till VD att utse attestanter samt ersättare för dessa. Ersättare får endast attestera vid ordinarie attestants frånvaro. Dokumentation skall alltid finnas tillgänglig i bolagets förvaltning.


Den som tecknar attest och därmed godkänner handlingen ansvarar för att den transaktion som attesten avser är i överensstämmelse med bolagets intressen och att kostnaden (eller åtgärden) står i rimlig proportion till den fördel bolaget kan uppnå.

Ingen attestberättigad får attestera sina egna utgifter.

För attestberättigad skall för kortare tid en ställföreträdare utses, t ex vid attestberättigades semester eller sjukdom.


Attestinstruktion

Av attestkort ska det säkerställas att behörig person ska ha tagit del av detta attestreglemente. Personen ska ha förstått innebörden av attest. Varje attestkort ska förnyas årligen eller vid förändringar av befattningar eller tjänstens upphörande.


	Dokumentnamn Attestregelverk	Dokumentnummer	Fastställt	Version 1.3	Sid 4(7)
	Datum 2024-12-09	Upprättad av Helena Johannessen	Godkänd av Annika Garpefjäll		

Begränsningar i attesträtt

Befattning	Attesträtt	Ansvarsområde	Gällande attesträtt	Kommentar
Styrelseordförande	Firmatecknare	Samtliga		
VD	Firmatecknare	Samtliga		Attest och utbetalning två i förening Kontrasignering för utbetalning
VD		Löner, resekostnader, styrelsearvoden och kostnadsersättningar	X	Attest och utbetalning två i förening
Ekonomichef		Samtliga	X	Attest och utbetalning två i förening (kontrasignering för utbetalning)

	Dokumentnamn Attestregelverk	Dokumentnummer	Fastställt	Version 1.3	Sid 5(7)
	Datum 2024-12-09	Upprättad av Helena Johannessen	Godkänd av Annika Garpefjäll		


Redovisnings- controller		Samtliga	X	Attest och utbetalning två i förening
Teknisk chef		Tekniska underhållskostnader hänförliga till fordon och depå, samt projekt tilldelade Teknisk chef	X	Attest och utbetalning två i förening
Trafikchef		Trafikkostnad hänförliga till ersättningstrafik/operatörsned sättningar och projekt tilldelade Trafikchef	X	Attest och utbetalning två i förening
Marknads- och försäljningschef		Försäljnings- och marknadskostnader	X	Attest och utbetalning två i förening
Kommunikations- ansvarig		Kommunikationskostnader och varumärkes aktiviteter	X	Attest och utbetalning två i förening
Digitaliseringchef		IT-kostnader	X	Attest och utbetalning två i förening

	Dokumentnamn Attestregelverk	Dokumentnummer	Fastställd	Version 1.3	Sid 6(7)
	Datum 2024-12-09	Upprättad av Helena Johannessen	Godkänd av Annika Garpefjäll		

BESKRIVNING

Beskrivning av de fastlagda rutiner för att säkerställa en hög intern kontroll vars huvudsakliga syfte är att förbättra effektiviteten i bolagets verksamhet, se till att resurser används i enlighet med fattade beslut samt att trygga tillgångarna från avsiktliga oegentligheter eller oavsiktliga felaktigheter.

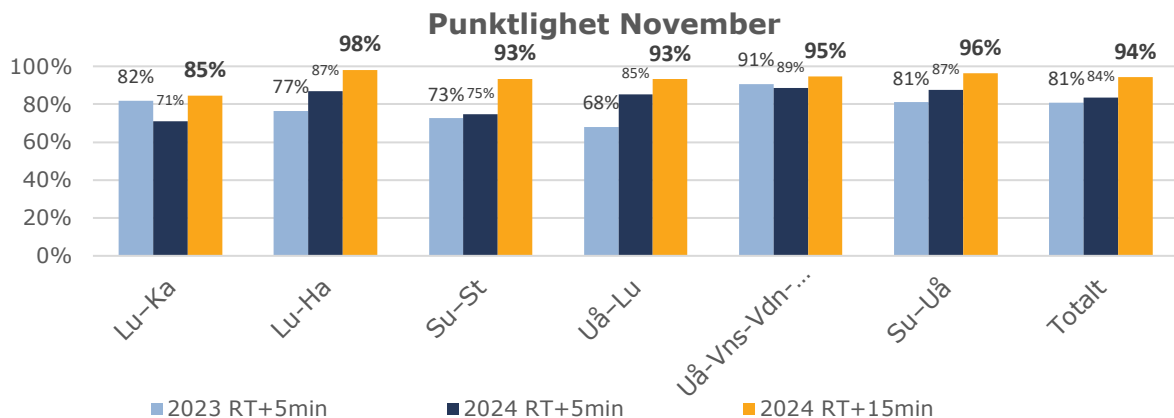
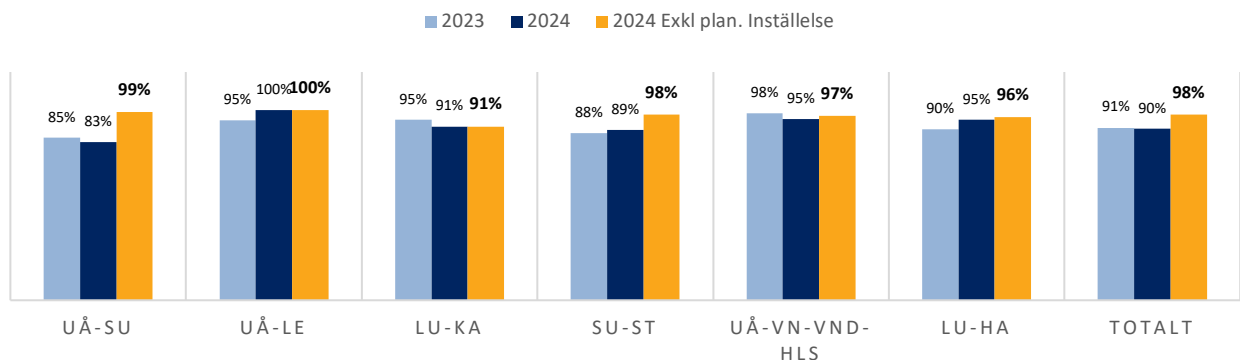
Ekonomisk transaktion	Rutin	Kontroll
Leverantörsfaktura	<ol style="list-style-type: none"> 1. Fakturan inkommer <ol style="list-style-type: none"> a) digitalt till affärssystemet (Fortnox). →2 b) pappersformat via post eller gods <ol style="list-style-type: none"> i) Dokument scannas in till affärssystemet (Fortnox) ii) Dokument märks upp med fakturanummer från affärssystemet iii) Pappersfaktura sätts in i pärm → 2 <ol style="list-style-type: none"> A) Ny leverantör läggs in i systemet, och en ansökan om E-faktura skickas till leverantör. B) Befintlig leverantör kontrolleras att e-faktura finns, samt att rätt adress finns. 2. Fakturan får digitalt ett ankomstdatum i Fortnox 3. Redovisningsekonom <ol style="list-style-type: none"> i) kontrollerar inkommen faktura, korrekt → ii) <ol style="list-style-type: none"> a) befintlig/godkänd leverantör b) Ingående moms, c) eventuella avgifter → Vid behov av kredit, ändring, information kontaktar redovisningsekonom leverantören ii) konterar, ii) vid behov läggs periodisering upp och iii) lägger till i anläggningsregistret, iv) attestflöde väljs 4. Controller kontrollerar <ol style="list-style-type: none"> i) kontering, periodisering, eventuellt ändrar attestflöde ii) controller godkänner fakturan vid korrekt kontering 5. Fakturan går vidare i flödet till rätt attestperson 6. VD betalattesterar i affärssystemet vid bestämd tidpunkt 	Ingen betalning får ske om något led i attestkedjan saknas.

	Dokumentnamn Attestregelverk	Dokumentnummer	Fastställd	Version 1.3	Sid 7(7)
	Datum 2024-12-09	Upprättad av Helena Johannessen	Godkänd av Annika Garpefjäll		

Löner/ kostnadsersättning Tillsvidareanställda	<ol style="list-style-type: none"> 1. Varje anställd tidredovisar och registrerar frånvaro, och övriga ersättningar i affärssystemet, samt klarmarkerar 2. Lönekonsult gör lönekörning och beräknar ev avdrag och tillägg 3. VD attesterar löner 4. Lönekonsulterna utfärdar lönelista och bokför lönetransaktioner och utbetalar lön efter attesterad tid- och reseräkning 5. VD inrapporterar månadsvis till styrelsen att sociala avgifter och källskatter är inbetalda i enlighet med regelverk 	Lön /ersättning, reseutlägg till VD ska attesteras av styrelsens ordförande.
Löner/ kostnadsersättning Timanställda/ ledamotsarvode	<ol style="list-style-type: none"> 1. Varje timanställd och ledamot inlämnar tidredovisning och reseräkning via blankett 2. Lönekonsulten utfärdar lönelista och bokför lönetransaktioner och utbetalar lön efter attesterad tid- och reseräkning 3. VD attesterar lön/utlägg/ersättningar 4. VD inrapporterar månadsvis till styrelsen att sociala avgifter och källskatter är inbetalda i enlighet med regelverk 	Lön /ersättning, reseutlägg till VD ska attesteras av styrelsens ordförande
Utbetalningar	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ekonomihandläggare <ol style="list-style-type: none"> i) skapar digital betalfil i affärssystemet ii) exporterar betalfilen till banken 2. Ekonomichef och VD kontrasierar fil på banken 3. Banken återrapporterar betalningar på betaldatum. 	

Aktuellt läge i trafiken

Regularitet November



FRMCS

FRMCS (Future Railway Mobile Communication System) är det nya globala kommunikationssystemet som ska ersätta det nuvarande GSM-R, som används för att kommunicera mellan tåg och trafikledning. GSM-R har varit i drift i många år men börjar bli föråldrat och måste bytas ut. FRMCS är designat för att möta de moderna krav som järnvägen har idag och i framtiden, med fokus på högre kapacitet, bättre säkerhet och möjlighet att hantera mer data.

Vad är FRMCS?

FRMCS baseras på modern mobilteknologi (5G) och kommer att ge snabbare och mer pålitlig kommunikation. Det innebär att tågen kan använda systemet för att skicka och ta emot stora mängder data, exempelvis för att:

- Förbättra realtidsövervakning av tåg och infrastruktur.
- Möjliggöra effektivare trafikledning.
- Stödja framtida funktioner, som automatiserade tåg (ATO).

Tidsplan för FRMCS i Sverige

1. **2025–2027:** Test och pilotprojekt. Under dessa år kommer FRMCS att testas på specifika järnvägssträckor för att säkerställa att tekniken fungerar som planerat.
2. **2028–2030:** Gradvis utrullning. FRMCS kommer att börja införas successivt över hela landet och ersätta GSM-R.
3. **2033*:** Full implementering. Alla järnvägssträckor och tåg ska vara anslutna till FRMCS.

Vad innebär detta för Norrtåg?

Införandet av FRMCS kräver ny hårdvara, både på tågen och i infrastrukturen. På tågen måste nya kommunikationsenheter som är kompatibla med FRMCS installeras, dels för att kommunicera med trafikledning hos Trafikverket och dels för att kommunicera med ERTMS (signalsystemet).

Tidsplanen är ambitiös och kommer att skapa utmaningar med installation och typgodkännande på fordonen. Denna uppgradering kommer att påverka samtliga operatörer med hårdvara som ej är kompatibel med FRMCS, Norrtåg inräknat.

**Implementeringsår kommunicerat av Trafikverket enl TSD 2027 SV2.3.*

PM Vinterförberedelser 2024/2025



För att säkerställa driftsäkerhet och passagerarkomfort under vintersäsongen har följande vinterförberedelser genomförts utöver det normalt planerade underhållet på våra tågfordon samt i våra depåer.

Depå

Underhållsleverantören har säkerställt och kontrollerat att avisningsanläggningarna fungerar som avsett inklusive provkörning av multihallen och påfyllning av gas.

Dialog har förts med entreprenörerna för snöröjning av fastigheterna för att säkerställa att snöupplagen formas på icke-hindrande ställen.

Ökad bemanning av växlingsförare för ökade fordonsförflyttningar inom depån vintertid har säkerställts, för att få ett så effektivt nyttjande av avisningsanläggningen som möjligt.

Inventering och komplettering av vinterrelaterat material har genomförts, inkluderande frontdetaljer, tätningsmaterial och reservdelar med högre förbrukning vintertid.

X62 Coradia

Svarvning av hjulen för att säkerställa optimal status inför vintern har genomförts.

Fleet-check av bromssystemet för att motverka tjuvbroms har genomförts för att säkerställa att samtliga bromsenheter på fordonet fungerar korrekt och är i gott skick.

Parkeringsbroms på icke drivande boggi och fotsteg stängs av för att motverka fastfrysning.

X52 Regina

Genomgång av värmesystem (HVAC) har genomförts för att säkerställa optimal värme och ventilation i förar- och passagerarutrymmen. Omkoppling av fordonen till "vinterläge" har genomförts. Installation av extra kupévärmare i förarhytt.

Genomgång av fordonsbatterier och dränering av luftsystem för att förebygga problem orsakade av frysning (isproppar i luftsystemet) och låga temperaturer (påverkar batteriprestandan negativt).

Extra kontroll av infästning bottenplåtar baserat på tidigare erfarenhet från händelse på Haparandabanan.

X11

Test och renovering av oljeavskiljare samt översyn av lufttork har genomförts, för att motverka fuktrelaterad problematik.


Kontroll av av värmesystem avseende fläktar, element och kupévärmare har genomförts för att optimera passagerarkomfort.

Kontroll av värme frontruta och backspegel för att motverka isbildning.

Sammanfattning

Vinterförberedelser är ett ämne som alltid diskuteras med trafikföretaget och underhållsföretaget inför vintern och avrapporteras till bolaget inför vintersäsongen. Innehållet i dessa förberedelser förändras år efter år för att spegla de erfarenheter som dragits från tidigare säsonger. Tillkommande detta år är främst åtgärder kopplat till X62 Coradias bromssystem, då fordonet är något känsligt för viss typ av vinterväderlek kopplat till sk "tjuvbroms" (fordonets bromsar kan inte släppa helt efter inbromsning på grund av att is hindrar bromsrörelsen).

Sammantaget gör vi bedömningen att den generella underhållsstatusen inför vintern är god och att våra leverantörer har förberett sig väl.



Linus Sedlacek Åkerlind
Teknisk Chef



Norrtåg AB

Rapportering intern kontroll och early warning 2024

2024-12-10



Introduktion

Till styrelsen i Norrtåg AB

Denna rapport syftar till att sammanfatta iakttagelser från vår löpgranskning av Norrtåg AB. Vid vår löpgranskning har vi fokuserat på att granska styrelsens förvaltning samt granskning av bolagets interna kontroller.

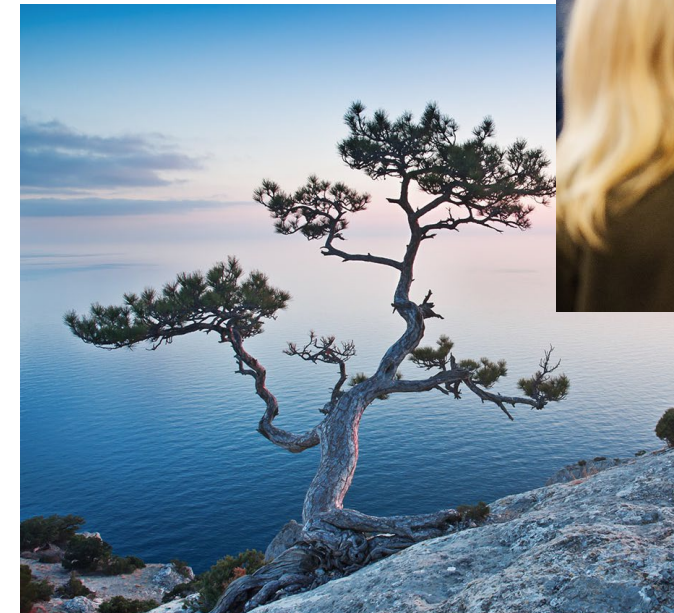
Det huvudsakliga syftet med denna rapport är att kommunicera de väsentliga iakttagelser som gjorts i samband med vår granskning och lämna våra rekommendationer i samband med dessa. En sammanställning av identifierade iakttagelser finns på sid 7 & 8.

Umeå 2024-12-10

Benjamin Henriksson
*Huvudansvarig revisor/
Granskningsledare*

Linnea Jonsson
Granskare

Arvid Särkiniemi
Granskare



Begränsningar i distribution

Denna rapport är avsedd endast för information till styrelsen och företagsledningen i Norrtåg AB och rapporten avlämnas baserat på att den inte kommer att distribueras till andra parter; att den inte kommer att citeras eller hänvisas till, i sin helhet eller delvis, utan vårt skriftliga godkännande; och att vi inte tar ansvar mot någon tredje part i förhållande till den.

Innehåll

01	Viktig information	4
02	Granskningsinriktning	5
03	Sammanfattning	6
04	Iakttagelser	7
05	Tidsplan framåt	9



01. Viktig information

Syftet med denna rapport

Denna rapport har upprättats i samband med vår löpgranskning av Norrtåg AB ("bolaget"). Bolaget redovisar enligt BFNAR 2012:1 (K3) avseende räkenskapsåret 2024.

Denna rapport har upprättats till dem som har ansvar för företagets styrning, vilka vi anser vara styrelsen, för att kommunicera frågor av intresse enligt krav i ISA (däribland ISA 260 Kommunikation med dem som har ansvar för företagets styrning), artikel 11 i EU-förordning 537/2014 och andra frågor vi har uppmärksammat under revisionsarbetet som vi anser kan vara av intresse, och inte för något annat syfte.

Rapporten sammanfattar de viktiga frågor som identifierats under revisionen men upprepar inte frågor som vi tidigare har kommunicerat till er.

Begränsningar i utfört arbete

Denna rapport är skild från vår revisionsberättelse och utgör inte ett ytterligare uttalande om bolagets finansiella rapporter, och inte heller ökar, utvidgar eller ändrar den våra plikter och ansvarsområden som revisorer.

Vi har inte utformat eller utfört andra åtgärder än dem som krävs av oss som revisorer i syfte att identifiera eller kommunicera några av de frågor som omfattas av denna rapport.

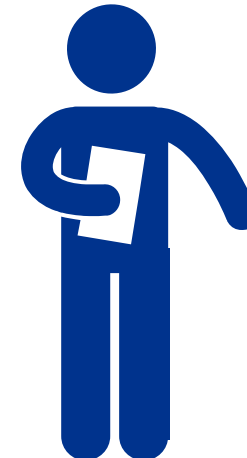
De rapporterade frågorna bygger på kunskap som inhämtats till följd av att vi är era revisorer. Vi har inte verifierat riktigheten eller fullständigheten i sådan information utöver i samband med och i den mån som krävs för revisionens syfte.

Begränsningar i distribution

Rapporten tillhandahålls baserat på att den endast är avsedd som information till dem som har ansvar för bolagets styrning, att den inte kommer att citeras eller hänvisas till, vare sig i sin helhet eller delvis, utan att vårt skriftliga samtycke inhämtats i förväg, och att vi inte tar på oss något ansvar till en tredje part med avseende på den.

Rapporten presenteras enligt villkoren för vårt uppdragsbrev.

- Denna rapport's distribution är begränsad.
- Innehållet i rapporten är baserat enbart på de åtgärder som är nödvändiga för revisionen.



02. Granskningsinriktning

Huvudsakliga syftet med vår löpgranskning under hösten har innefattat:

- Skapa en förståelse för bolagets rutiner, interna kontroller och processer för att indentifiera riskområden där väsentliga fel skulle kunna uppkomma.
- Göra en riskbedömning utav sannolikheten att ett väsentligt fel inträffar, samt vilken effekt detta fel skulle leda till i räkenskaperna.
- Granskning av bolagets förvaltning, genomgång av protokoll, avtal, hantering av moms samt sociala avgifter.
- Översiktlig granskning av resultat och balansräkningen för perioden 2024-01-01—2024-08-31.
- Planera för vår bokslutsgranskning.

03. Sammanfattning



Utfört arbete

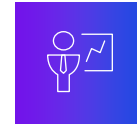
I samband med vår löpgranskning har vi genomfört en förvaltningsrevision samt gjort en genomgång av de interna kontrollerna hos bolaget. Genomgången omfattade processerna:

- Nettoomsättning
- Driftanslag & Trafikkostnader
- Personalkostnader
- Kassa & Bank
- Manuella bokföringsordrar

För att få en uppdaterad förståelse för bolagets processer och kontroller, har vi genomfört muntliga intervjuer via Teams, med ekonomifunktionen. Vi har dessutom genomfört en översiktlig analys av resultat och balansräkningar för perioden januari till augusti 2024 samt tagit stickprov och kontrollerat delar av periodens biljettförsäljning och kostnader mot underlag.

Vi har även granskat förvaltningen av bolaget och de system som finns för planering och kontroll av verksamheten. Det omfattar en översiktlig granskning av regelefterlevnad vilket innefattar bolagets efterlevnad av BFL och ABL samt bolagsordningen. Vi har gått igenom formalia så som avtal och attester, löpande styrelseprotokoll, ägardirektiv, budget, kontrollerat försäkringsskydd samt deklaration och betalning av skatter och avgifter.

Vi upplever att vi fått en bra beskrivning av verksamheten och att bolaget varit hjälpsamma i vår informationsinsamling vilket underlättat vårt arbete.



Övergripande slutsats

Trots att bolaget är relativt stort kopplat till omsättning och balansomslutning är administrationen liten. Vår uppfattning är att Norrtåg har en intern kontrollmiljö som är överlag god och att det finns tillräckliga rutiner implementerade med hänsyn till verksamhetens omfattning. På grund av att vi inte har testat några interna kontroller, har vår granskning, till stor del bestått utav substansgranskning. Vår uppfattning är att ledningen och ekonomifunktionen har god kompetens och är väl insatta i de branschspecifika frågorna.

Avtal för ersättningar är relativt komplext, där stor del av hanteringen sker via Excel. Det krävs god förståelse och kunskap kring avtal och beräkningar samt noggrannhet i avstämningen. Vi har inte noterat några fel i utförda avstämningar. Vi ser dock en utvecklingspotential i att dokumentera formella interna kontroller kopplat till manuella beräkningar som sker i Excel, för att skapa en godare intern kontroll.

Vi har noterat att bolaget har implementerat interna kontroller kopplat till manuella bokföringsordrar. Vi kommenterar detta ytterligare på sida 8. Vi rekommenderar att det är lämpligt att konsortialavtalet uppdateras och att tex villkor förs in för hur avräkningen mellan bolag och ägare ska hanteras.

Vi har i granskningen av förvaltningen av bolaget inte funnit några väsentliga noteringar som kräver uppmärksamhet.

04. Iakttagelser


Iakttagelser avseende risker

- Hög risknivå – åtgärder bör initieras omgående
- ◆ Medium risknivå – åtgärder bör initieras på medellång sikt
- Låg risknivå – åtgärder kan genomföras på längre sikt
- ▲ Observation

Risk	Iakttagelse - beskrivning	Rekommendation	Gradering
Manuell hantering av väsentliga flöden	<p>Vid vår processgenomgång har vi uppmärksammat att en stor del av intäkts- och kostnadsprocessen hanteras genom Excelark där ekonomichef & redovisningscontroller har god kontroll och kännedom om processen.</p> <p>Följande risker har identifierats i samband med detta:</p> <ul style="list-style-type: none">- En förhöjd risk i samband med manuella hantering i Excelark med formler- Risk att kompetensen ligger hos ett fåtal individer.	<p>Vår rekommendation är att upprätta rutinbeskrivningar och checklistor för väsentliga processer, avstämningar och analyser som genomförs. Exempel på väsentliga processer som vi har identifierat är:</p> <ul style="list-style-type: none">- Beräkning och fördelning av trafik kostnader- Avstämningar av väsentliga balansposter vid bokslutet. <p>Detta för att minska risken för att kompetensen endast ligger hos ett fåtal personer samt möjliggöra tydligare kontroll av att bokningar görs på rätt sätt. Vi rekommenderar exempelvis att väsentliga beräkningar i Excelark kontrolleras och dokumenteras av ytterligare en person (så kallad "fyraögonsprincipen") vilket skulle minska risken för manuella misstag.</p>	◆
Konsortialavtal och reglering av avräkningar	<p>Nuvarande konsortialavtal upprättades juni 2017. Det gällde till 31 juli 2021 men gäller tills vidare med ömsesidig uppsägningstid om arton månader.</p> <p>Bolagets ägare är de största finansiärerna av bolaget och det finns väsentliga skulder till ägarna genom en löpande avräkning. De olika ägarna har vid olika tillfällen begärt reglering av sin fordran men det finns inte uttryckt i text. konsortialavtal hur reglering kan ske och vilka villkor som gäller. Ränta utgår inte heller i dagsläget.</p>	<p>Vid revisionstillfället pågår en översyn av nuvarande konsortialavtal, vilket vi ser positivt på. I ett eventuellt nytt avtal är det lämpligt att reglera villkoren i avräkningen mellan ägare och bolag. Viktigt är också att beakta bolagets behov av likviditet för den löpande verksamheten, investeringar och oförutsedda utgifter. Vi rekommenderar även bolaget att se över räntevillkoren för skulden.</p>	▲

04. Iakttagelser (fort)

Åtgärdade iakttagelser

Status	Risk	Fg års iakttagelse - beskrivning	Fg år rekommendation	Iakttagelse från i år
 Åtgärdat	Kontrollfunktion av manuella bokföringsordrar	Vid vår granskning noterades att alla personer inom bolagets ekonomifunktionen har möjlighet att upprätta manuella bokföringsordrar i bokföringsprogrammet. Ett indirekt godkännande av bokföringsordrar genomförts via den kontoavstämning som sker vid varje månadsbokslut av Ekonomichefen.	Bolaget har en indirekt kontrollfunktion upprättad gällande manuella bokföringsordrar. Ur ett revisionshänseende bedöms kontrollen som sådan inte vara en tillräcklig kontrollfunktion för att adressera den risk som existerar på grund av ett flertal individer kan upprätta manuella bokföringsordrar. Vår rekommendation är att bolaget inför en rutin där tex. manuella bokföringsordrar under en månad, skrivs ut samt attesteras utav ekonomichefen och VD eller en styrelseledamot.	Vid vår granskning har vi följt upp tidigare iakttagelse och noterat att företaget infört ett attestregelverk av manuella bokföringsordrar. Vid revisionstillfället har ekonomichef och redovisningscontroller attesträtt, att attestera samtliga verifikationer under förutsättning att detta sker genom två i förening. Vid vår granskning har vi tagit stickprov av manuella bokföringsordrar och kontrollerat attesten utav dessa. Granskningen visar att samtliga verifikat har skapats och godkänt av en behörig person och därefter attesterats av ekonomichef. Granskningen bedöms ha genomförts utan avvikelser, och bedöms av oss som åtgärdad.

5. Tidsplan framåt

Vid vår bokslutsgranskning kommer vi:

1. Skicka en förberedelselista till bolaget, för att förbereda er vilka underlag vi önskar erhålla vid vår bokslutsgranskning i januari 2024. Förberedelselistan planeras att skickas senast den 12 december.
2. Komplettera stickprov för intäkter och kostnader som har inträffade under perioden mellan vår löpgranskning och vår bokslutsgranskning.
3. Läsa igenom styrelseprotokoll för perioden mellan vår löpgranskning och vår bokslutsgranskning.
4. Vid avlämnade av denna rapport är inte datum för rapportering till Region Västerbotten fastställt. Vi har noterat att KPMG förväntas vara klar med sin siffergranskning till den 9 januari – 2024.
5. Underskrift av årsredovisningen förväntas ske i slutet av februari.



kpmg.com/socialmedia

© 2024 KPMG AB a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms

affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Document Classification: KPMG Confidential

Uppföljning verksamhetsplan 2024

Status 2024-12-06

Pågår
Klart
Ej påbörjad

Status Kommentar

6. Trafik och kvalitet

6.1 Trafikutbud

Fokus 2024

- Tillsammans med Norge ta fram en ny tidtabell för trafik på Meråkerbanan
- Tillsammans med Finland ta fram en gemensam tidtabell mellan Luleå och Uleåborg
- Optimera bytesmöjligheter mellan Nattåg, långväga tåg och Norrtågs olika linjer
- Utveckla tågplanearbetet inför nytt avtal
- Fortsätta arbetet för att uppnå taktidtabell på samtliga linjer

6.2 Trafikkvalitet

Fokus 2024

- Utveckla processen för planerade och oplanerade störningar och ersättningstrafik
- Påbörja arbetet inför kapacitetsansökan T26
- Genomföra ett punktlighetsprojekt för Mittbanan
- Utveckla begreppet resenärspunktlighet
- Delta aktivt på kundmöten med Trafikverket och Vy Tåg AB (ägare av TRAV)

7. Resenär och marknad

7.1 Försäljning och resande

Fokus 2024

- Följa upp implementering av biljett- och distributionssystem samt prisrobot
- Säkerställa visering ombord i nya biljettsystemet tillsammans med trafikföretag
- Fortsatt arbete med pris- och produktstrategi
- Ta fram en Norrtågs-app för försäljning och trafikinformation
- Följa upp/säkerställa bokningsfunktion och försäljning på Norrtågs hemsida
- Genomföra minst en kampanj för fritidsresande
- Öka möjligheten för företagsresande
- Genomföra minst två riktade kampanjer för att nå nya resenärer

7.2 Marknad, Kommunikation och varumärke

Fokus 2024

- Öka kännedomen om Norrtåg i Vindelns kommun
- Utvärdera förändringsresan
- Utveckla processen runt förståelsen för resandemönster via Telia Insight
- Skapa resenärsforum
- Skapa Norrtågsmaskot
- Möjliggöra tillgänglighet av trafikinformation för resenärer via Norrtågs kanaler såsom app och boknings miljö
- Öka marknadens kännedom om Norrtåg kring Övik, Kramfors, Härnösand, Timrå och Sundsvall

8. Fordon och depå

8.1 Fordon och fordonsdepå

Fokus 2024

- Möjliggöra ett övertag av X52 från Västtrafik
- Ta fram avvecklingsplan för diselfordon Y31

Dialog med Jämbanedirektoratet kring framtida trafik inleds Q4 2024 svensk sida gör att vi troligtvis inte behöver anpassa avgångar till/från Hp utifrån tillgänglighetskrav. SJs komersiella nattåg. med utveckling av tågplan 2026 tillsammans med ombordpersonal även fast det är utanför Vys avtalstid. Fortsatt skickat som önskemål till TRV i tågplanearbetet, men är fortsatt ett fåtal "kompromisser" i T24 samt T25

Ny process initierad av operatör, bl.a. avstämningar med Norrtåg i samband med revisionperiodernas fastställande. UE buss har börjat kvalitetssäkra planerad ersättningstrafik inför större banarbeten, dessa sker 2v innan banarbetena. Operatör och UE Buss har initierat månadsvisaavstämningar för generell uppföljning av leverans.

Processen är påbörjad för Norrtågs eget TRAV. TF långtidsplanerare hos ny operatör är utsedd och deltar vid de inledande mötena kring T26.

Framflyttat bl.a. pga avvaktan kring beslut från Trafikverket längs sträckan (Station Eriksund) Planeras att genomföras tillsammans med ny operatör, VR. NAB är numera kallad och deltar aktivt i dessa möten.

Försäljning fungerar, men saknas fortfarande vissa funktioner. Arbetet med prisroboten är enbart påbörjat.

Säkerställande av visering i turnit är under utredning just nu. Visering av digitala biljetter RKM är i uppstart med konsult från RKM. Kontinuerligt arbete. Version 1.0 gjord (ersätter sms) Trainplanet implementerad och har haft väldigt få driftstörningar. Tågsemesterkortet Tågråd företag i Örnsköldsvik är ett exempel.

Pensionärsveckan är en kampanj som är tänkt att sänka tröskeln och få flera att våga ta tåget.

Operatören ansvarar för genomförande. Annonserat i Vindelbladet om ökade avgångar i T24.

Sammanställningen är genomförd.

Påbörjat med studenter och framöver lyfta in i Qlik. Kommer till större delen ske under 2025.

Tågforum i Västernorrland initierat samt kallelser till dialogmöten med övriga stråk skickade. Loki

Utformat en app som innehåller trafikinformation. Ökad utveckling med fsg

Under våren 2024 har vi varit representerade på olika mässor och event i städer mellan Övik-Sundsvall för att öka kännedom om trafikutbud

Övertagande planerat till början av 2026 enligt plan.

Frågan drivs av AB Transitio i samråd med flera hyrestagare av fordonstypen, just nu ingen tydlig plan hur 1429 skall avvecklas från oss. Fordonet dock underhandsuthyr till absoluta majoriteten av tiden tills vidare.

- Ta fram en plan för livstidsförlängning för X11
- Utredan tekniska förbättringar för komfort avseende värme och ventilation X62
- Implementera älgammare på samtliga X62 Coradia
- Tillsammans med AB Transitio se över behovet av upprustning midlife X62 Coradia och optimera tidsplan

Gällande beslut är att två X11 skall avvecklas 2026. Fordonen är i övrigt i gott skick.
Prov pågår
Klart.

En första plan är framtagen i samverkan med Transitio. Ommålning väntas ske under 2026 och övriga åtgärder kopplat till midlife (byte/renovering av stolar och interiör) sker runt 2027.

9 Finansiering, styrning och ekonomi

9.1 Styrning och uppföljning

Fokus 2024

- Implementera ett nytt avtalssystem – för bättre uppföljning av träffade avtal
- Förbättra uppföljning av systematiskt miljöarbete påbörja arbetet med en hållbarhetsrapport
- Utveckla systemstöd i samverkan med operatör avseende inställda avgångar och orsak
- Utveckla kvalitetsrapporten i syfte att få en ökad förståelse för möjligheter till en mer robust trafik
- Utveckla verksamhetsplanen inklusive målstyrningen inför 2026
- Bistå ägargruppen med utarbetande av nytt konsortialavtal

Ej påbörjad Flyttat till 2025
Ej påbörjad Läggs till framtiden
Ej påbörjad Uppstartsprojekt 2025
Ej påbörjad Uppstartsprojekt 2025
Initierat ett arbete klart feb 2025
Norrtågsgdagen 12 november

9.2 Ekonomiska förutsättningar

Fokus 2024

- Översyn av affärssystem inför nytt operatörsavtal och rent produktionsavtal
- Verka för fortsatt statlig finansiering på lång sikt
- Påbörja arbetet med olika betalösningar inför 2026
- Utveckla nyckeltal och ökad träffsäkerhet av framtida trafikkostnader inför budget 2026–2036
- Utreda juridisk möjlighet för marknadsanpassad prissättning på biljetter

Ej påbörjad Avvaktar beslut om biljettsystem, uppstartsprojekt
Medel ej tillgängligt för TrV efter budgetprop. 2024 Politiska påtryckningar pågår
Ej påbörjad Avvaktar beslut om biljettsystem
Vägen till 2036, redovisad för RKM
Dialog med jurister

10. Norrtåg 2040 – En tågvision


Fokus 2024:

- Handlingsplan utifrån tågvisionen
- Fordonsstrategi
- Depåstrategi
- Upphandling nytt trafikföretag

Utvecklat förstudie med samverkan med Mälardalståg
Förstudie pågår
Tilldelning 2024-07-08

MÅLKORT

Målområde	Mål 2024	Utfall 2024
Trafik och kvalitet		
Regularitet	95%	99%
Punktlighet	95%	97%
Resenär och marknad		
NKI Helhetsintryck	90%	93%
Beläggningsgrad	40%	
Resandeutveckling	+5 % årligen	0%
Känna till varumärket	98%	92%
Känna för varumärket (alla utom "vet ej" och "varken eller")	72%	54%
Positivt inställda till varumärket	58%	43%
Fordon och depå		
Stoppande skador ska avhjälpas så att fordonet kan tas i trafik inom två dagar	Stoppande skador ska avhjälpas så att fordonet kan tas i trafik inom två dagar	Följs upp månadsvis och inte anmärkningar
Månadsvis uppföljning av äldre skador på fordonen – antalet öppna skador rapporterade i Ford äldre än 30 dagar (skadebalans) får per avstämningstidpunkten inte överskrida avtalade gränsvärden	Nivåer Typ Vinter Övriga året X62 75 st 50 st X52 36 st 24 st X11 30 st 20 st	Följs upp månadsvis och inte anmärkningar
Eftersläpande förebyggande underhåll ska inte förekomma på fordonsflottorna	Trafikföretaget ska utföra det förebyggande underhållet inom de intervall som anges i fordonens underhållsplaner	Följs upp månadsvis och inte anmärkningar
Finansiering, styrning och ekonomi		
Intäkter från biljettförsäljning	+10 % jmf 2023	+13 % jmf med 2023
Kostnadstäckningsgrad, (biljettintäkter/trafikkostnad)	38%	38%

	Dokumentnamn	Dokumentnummer	Fastställd	Version	Sid
	Internkontrollplan uppföljning			1.3	1(6)
	2024-12-09	Upprättad av	Godkänd av		
		Ekonomichef Garpefjäll	Joakim Berg		

Arbetet med intern kontroll syftar till att proaktivt säkerställa att verksamheten, bedrivs i enlighet med ägardirektiv och vad styrelsen beslutar samt att;

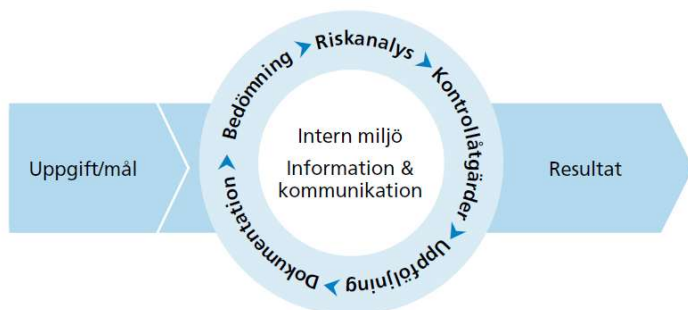
- När långsiktig varaktighet och hållbarhet
- Att verksamheten bedrivs ändamålsenligt, säkert och effektivt
- Att verksamheten efterlever tillämpliga lagar, regler, beslut, föreskrifter, avtal, styrande dokument med mera
- Har en tillförlitlig rapportering och information och att verksamheten uppfyller fastställda mål


Intern kontroll påverkar alla delar av organisationen och är inte begränsad till uppföljning av ekonomi. Den kan ses som en del av verksamheten, närmare bestämt en del av systemet för styrning och ledning. Uppföljning av intern kontroll ska omfatta riskbedömningar för organisationens verksamhet, uppföljning av mål, utarbetandet av lämpliga arbetsrutiner och hjälpmedel samt kontroll i efterhand av att rutiner följs.

Denna internkontrollplan grundstruktur utgår ifrån att;


- Identifiera riskområden och risker
- Identifiera styrdokument
- Bedömning av nivåer på sannolikhet, konsekvens samt riskfaktor
- Ansvarig samt tidsplan

Norrtågs internkontrollplan kan illustreras enligt följande



	Dokumentnamn	Dokumentnummer	Fastställd	Version	Sid
	Internkontrollplan uppföljning			1.3	2(6)
2024-12-09	Upprättad av	Godkänd av			
	Ekonomichef Garpefjäll	Joakim Berg			

Det pågår en stegvis förändringsresa för organisationen Norrtåg för att säkra en korrekt värdering av bolagets förmåga att organiseras utifrån det nya trafikavtalet som börjar i december 2025, vilket är ett rent produktionsavtal. Syftet är att mer i detalj tydliggöra och konkretisera verksamhetsplanen utifrån att bolaget kommer att äga trafikeringsavtalet med Trafikverket, ansvara för marknadsfrågor och biljettdistribution i sin helhet och utarbeta en ny process runt betallösningar, likviditetsflöden mm. I detta arbete ingår att etablera en huvudprocesskarta som är grunden för denna förändringsresa mot ett tydligare processorienterat arbetssätt. Det krävs en utvecklad ansats som bland annat inkluderar en grundlig genomgång av verksamhetens processer, utarbeta måltal som bygger på det trafikavtal som börjar gälla from 2025-12-14 på samtliga nivåer, identifiera risker, kontroller, åtgärder och uppföljning av dessa kontroller och åtgärder.

	Dokumentnamn	Dokumentnummer	Fastställt	Version	Sid
	Internkontrollplan uppföljning			1.3	3(6)
2024-12-09	Upprättad av	Godkänd av			
	Ekonomichef Garpefjäll	Joakim Berg			

1) Sannolikhetsbedömning

- 1 - Väldigt låg
- 2 - Låg
- 3 - Medelhög
- 4 - Stor
- 5 - Mycket stor

2) Konsekvensbedömning


- 1 - Väldigt små
- 2 - Små
- 3 - Medelhöga
- 4 - Stora
- 5 - Mycket stora

Riskenivå (produkten av sannolikhet och konsekvens)


1 - 5	Väldigt liten risk
6 - 10	Liten risk
11 - 15	Medelhög risk
16 - 20	Stor risk
21 - 25	Mycket stor risk

Riskbedömning 1=låg 5=hög

Riskområden	Riskbeskrivning	Sanno- -likhet	Konse- -kvens	Risk- faktor	Konsekvensbeskrivning	Planerade Kontroller och återrapportering	Status
Robusthet i trafik	Brist för omfattande störningar i trafikleveransen	3	3	9	Minskar attraktivitet med effekter på varumärke och resande. Minskade intäkter	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Uppföljning av nya rutiner för efterlevnad robust trafik ✓ Särskild utvärdering tillsammans med operatören i maj månad ✓ Återrapportering till styrelsen 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Förstärkt bemanning inom fordon och trafik möjliggjort en bättre uppföljning och samtidigt har operatören förstärkt kompetens
Obsoleta reservdelar	Uppföljning av reservdelsförsörjning och försenade tidsplaner på Midlife på fordonstypen Regina	3	4	12	Kvalitetsbrister i trafiken, produktionsproblem och ökade merkostnader på sikt	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Månadsvis uppföljning tillsammans med Transitio och operatör 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Fortsatt fokus på optimering av underhåll och reservdelsförsörjning

	Dokumentnamn	Dokumentnummer	Fastställd	Version	Sid
	Internkontrollplan uppföljning			1.3	4(6)
2024-12-09	Upprättad av	Godkänd av			
	Ekonomichef Garpefjäll	Joakim Berg			

						<ul style="list-style-type: none"> ✓ Aktivt driva de frågor som bedöms mest kritiska i samarbete med andra trafikföretag och trafikanordnare ✓ Genomlysning av livstidsförlängning och säkra reservdelsförsörjning hösten 2024 	
Efterlevnad av tilläggsavtal mot operatör	Säkerställa att skapa incitament för att operatören ska ha en robust trafik med hög punktlighet för att öka resandet och förtroendet för Norrtåg	3	4	12	En sämre robusthet som minskar förtroende för Norrtåg och minskar resandet	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Månadsvis uppföljning av viten och nedsättning ✓ Återrapportering av storleken av nedsättning av operatörsers och viten tertialvis till styrelsen 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Förstärkt bemanning inom trafik och ökad samverkan
Risk för intäktsbortfall	Säkerställa hög tillgänglighet vid olika försäljningskanaler för att köpa resor och visering av färdbevis pga. nytt biljettsystem	2	5	10	Risk för att minskade intäkter och begränsade möjligheter att reducera kostnaderna i motsvarande grad resulterar i en ekonomi ur balans och en mindre attraktiv kollektivtrafik på sikt.	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Säkerställa betalningsflöden och intäktsflöden i september månad utifrån nya biljettsystemet ✓ Återrapportering vid tertialrapportering 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Säkerställa affärsprocessen och digitala flöden med operatören, visst arbete kvarstår

	Dokumentnamn	Dokumentnummer	Fastställd	Version	Sid
	Internkontrollplan uppföljning			1.3	5(6)
2024-12-09	Upprättad av	Godkänd av			
	Ekonomichef Garpefjäll	Joakim Berg			

IT-Säkerhet	En hög IT- och informationssäkerhet i syfte att adekvat skydda och säkra den samhällsviktiga kollektivtrafiken.	4	5	20	Ett dataintrång kan skapa problem med underhåll av fordon men även möjlighet för resenärer att söka trafikinformation och köpa biljetter samt risker för personuppgiftsincidenter	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Revision hos operatören om efterlevnad av styrande dokument våren 2024 ✓ GDPR efterlevnad hos Norrtåg mha extern part hösten 2024 	Ej påbörjat Skjuts till 2025
Finansering, styrning och ekonomi	Uppföljning av att inköpsreglemente efterföljs	2	3	6	Minskad konkurren utsatt upphandlingar Ökade kostnader	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Stickprovsmässig uppföljning av ett urval av större inköp av konsulttjänster avseende beloppsgränser och ack inköp retroaktivt 12 månader ✓ Årsvis uppföljning till VD 	December 2024
	Uppföljning av attestregelverk och kommentarer från extern revision	2	2	4	Att kostnader godkänns utan avtal och av ej behörig person.	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 20 stickprovsmässiga kontroller av hela kedjan runt attest ✓ Uppföljning av att behöriga attestkort finns 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Revision gjord av Extern revisor och inga anmärkningar



Dokumentnamn Internkontrollplan uppföljning	Dokumentnummer	Fastställd	Version 1.3	Sid 6(6)
	2024-12-09	Upprättad av Ekonomichef Garpefjäll	Godkänd av Joakim Berg	

						hos budgetansvariga ✓ Säkerställa att attestkedjan finns implementerad i affärssystem	
	Efterlevnad av ett väl fungerande avtalsregister	1	5	5	Säkerställa att vi har en avtalsrelation med leverantörer och efterlevnad av inköpsreglemente	✓ Uppföljning av avtalsregister och gallring av avtal. ✓ Genomförande av nytt avtalsregister	December 2024

PM Mediebilden av Norrtåg hösten 2024

2024-12-10

BAKGRUND

Under det senaste halvåret har Norrtåg och dess verksamhet uppmärksammats i media i högre grad än vanligt, med fokus på trafiktekniska problem, ekonomi och politiska diskussioner. Medierapporteringen har skapat en bild av Norrtåg som ett bolag under press, där störningar i tågtrafiken och osäkerhet kring finansiering har lyfts fram. Detta har väckt debatt och frågor om hur utmaningarna påverkar resenärerna och kollektivtrafiken i norra Sverige.

MEDIAS RAPPORTERING HÖSTEN 2024

Uppdateringen av signalsystemet ERTMS på Ådalsbanan orsakade i juli omfattande problem för tågtrafiken, vilket rapporterades i media. Uppdateringen resulterade i sänkta hastigheter och betydande störningar för resenärer längs Norrlandskusten. Dessa problem, som pågick i flera veckor, skapade frustration bland pendlarna och kritiserades av Norrtåg, som menade att Norrtågs resenärer fick betala priset för dessa tester.

I augusti intensifierades kritiken. En riksdagsledamot uttryckte frustration över det pågående tågkaoset och krävde svar från ansvariga myndigheter. Samtidigt framkom att Norrtåg behövde en checkräkningskredit på 30 miljoner kronor. I media framställdes detta som att Norrtåg var i ekonomisk kris, att likviditeten var dålig samt att det fanns en obalans mellan bolagets inkomster och utgifter, med hänvisning till handlingar från RUN. Norrtåg ifrågasatte tolkningen av handlingarnas innehåll och felaktiva påståenden om Norrtågs ekonomiska situation.

Norrtågs ägare beslutade i september att borgen för checkräkningskrediten om 7,5 miljoner kronor per borgensman åt Norrtåg, en åtgärd som av media tolkades som en indikation på bolagets ekonomiska svårigheter, men som av Norrtåg avsågs vara en förebyggande åtgärd för att säkerställa ekonomisk stabilitet.

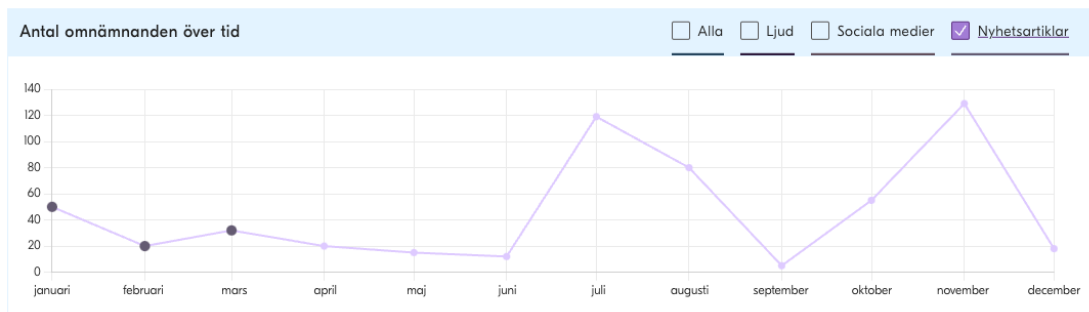
I oktober rapporterades att det saknades avtal mellan Trafikverket och Norrtåg för kommande år, vilket skapade osäkerhet kring tågtrafiken. I media rapporterades att flera avgångar kunde komma att ställas in utan ett förnyat avtal. Debatten intensifierades, med röster som ifrågasatte om skattebetalarna skulle ställa upp för Norrtåg och andra som ställde krav på att regeringen skulle agera för att säkra tågtrafiken i norr. Det varnades för att Trafikverkets budget riskerade att skapa en kris för kollektivtrafiken i norra Sverige.

Norrtåg meddelade att det saknades 40 miljoner kronor i budgeten och underströk att om Trafikverket inte tillskjuter medel skulle kostnaden behöva bäras av ägarna. Detta skulle i sin tur riskera att resurser omfördelas från andra prioriterade områden, såsom sjukvården. Denna situation ledde till fortsatt debatt, där regeringen anklagades för att inte ta sitt ansvar för kollektivtrafiken i norr. Debattörer hävdade att regeringens agerande hotade tågtrafiken i norra Sverige och att bristen på finansiering kan leda till att Norrtåg skulle tvingas ställa in stora delar av tågtrafiken under 2025, med start redan före jul 2024. I

samband med detta startades en namninsamlingskampanj; ”Rädda Norrtåg”, som spreds i sociala medier. Medier har även rapporterat att frågan om finansieringen av regiontågstrafiken ska behandlas på Norrtågs kommande styrelsemöte i Umeå.

SAMMANFATTNING

Återkommande negativt vinklade rapporter, som exempelvis störningar i tågtrafiken och osäkerhet kring finansiering har bidragit till att ge en bild av Norrtåg som ett företag med betydande utmaningar, vilket har väckt frågor om hur dessa påverkar resenärerna och kollektivtrafiken i norra Sverige. En oro har väckts för att delar av tågtrafiken ska ställas in eller läggas ned, vilket har föranlett osäkerheter och frågor om kommande års trafikbud. Samtidigt har debatten lyft Norrtågs roll i arbetet med att upprätthålla tillgängligheten och kollektivtrafiken i norra Sverige.



Antal omnämningen i nyhetsmedia per månad under 2024. Källa: Allears

Emilie Thelander

Kommunikationsansvarig

Norrtåg AB

Artiklar

Juli:

[Sundsvalls Tidning 2024-07-31](#)

[Dagens Nyheter 2024-07-31](#)

Augusti:

[SVT Nyheter Västerbotten 2024-08-05](#)

[Sundsvalls Tidning 2024-08-06](#)

[Västerbottens-Kuriren 2024-08-20](#)

September

[Västerbottens-Kuriren 2024-09-24](#)

Oktober

[Dagens Nyheter 2024-10-02](#)

[Östersunds-Posten 2024-10-03](#)

[SVT Nyheter Jämtland 2024-10-22](#)

[Östersunds-Posten 2024-10-30](#)

[Dagens Nyheter 2024-10-31](#)

November

[Östersunds-Posten 2024-11-04](#)

[Folkbladet 2024-11-05](#)

[Dagens Infrastruktur 2024-11-08](#)

[Östersunds-Posten 2024-11-09](#)

[Västerbottens-Kuriren 2024-11-12](#)

[Sveriges Radio Norrbotten 2024-11-12](#)

[Örnsköldsviks Allehanda 2024-11-13](#)

[Västerbottens-Kuriren 2024-11-15](#)

[Folkbladet 2024-11-15](#)

[Aktuell Hållbarhet 2024-11-17](#)

[Länstidningen Östersund 2024-11-18](#)

[Västerbottens-Kuriren 2024-11-21](#)

[SVT Nyheter Västerbotten 2024-11-22](#)

[Dagens Nyheter 2024-11-24](#)

[SVT Nyheter Norrbotten 2024-11-28](#)

[Sundsvalls Tidning 2024-11-28](#)

[Norrländska Socialdemokraten 2024-11-30](#)

December

[Norrbottens-Kuriren 2024-12-10](#)