

Beslutsunderlag

Styrelsen 211203

Telefon: [031 64 73 01](tel:031647301)

Handläggare: Lejla Castell/Mikael Sandström Mejladress: lejla.castell@gryaab.se

Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut oktober 2021

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten för oktober 2021 godkänns.

Sammanfattning

Styrelsen ska löpande få den rapportering som behövs för att kunna följa bolagets resultat, ställning, likviditet och utveckling i övrigt. Månadsbokslut för oktober 2021 framgår av bilaga 1.

Resultat

Gryaabs resultat t o m oktober 2021 är 35,0 mkr (24,6 mkr högre än budget). Rörelsens intäkter är 6,4 mkr högre än budget och verksamhetskostnader ligger 13,2 mkr under budget. Personalkostnader är 3,7 mkr under budget och avskrivningar är 0,2 mkr under budget. Finansiella intäkter och kostnader är 1,1 mkr under budget.

Låneskuld

Den 31 oktober var Gryaabs totala låneskuld 1 137 mkr vilket är en minskning med 58,7 mkr sedan årsskiftet.

Prognos

Gryaab redovisar för oktober månad en årsprognos på 36,4 mkr. Detta motsvarar en förstärkt prognos med 11,3 mkr jämfört med den prognos som redovisades per

september (25,1 mkr). Förklaringsfaktorerna till ökningen fördelas jämnt mellan verksamhetens intäkts- och kostnadssida.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för oktober 2021 som framgår av bilaga1.

Bedömning ur ekologisk dimension

Gryaab har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Gryaab har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Samverkan

Ärendet har behandlats på samverkansgruppsmöte den 26 november 2022

Bilagor

1. Månadsbokslut oktober 2021

Ärendet

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för oktober 2021.

Beskrivning av ärendet

Styrelsen ska löpande få den rapportering som behövs för att kunna följa bolagets resultat, ställning, likviditet och utveckling i övrigt. Månadsbokslut för oktober 2021 framgår av bilaga 1.

Resultat

Gryaabs resultat t o m oktober 2021 är 35,0 mkr (24,6 mkr högre än budget). Rörelsens intäkter är 6,4 mkr högre än budget och verksamhetskostnader ligger 13,2 mkr under budget. Personalkostnader är 3,7 mkr under budget och avskrivningar är 0,2 mkr under budget. Finansiella intäkter och kostnader är 1,1 mkr under budget.

Låneskuld

Den 31 oktober var Gryaabs totala låneskuld 1 137 mkr vilket är en minskning med 58,7 mkr sedan årsskiftet.

Prognos

Gryaab redovisar för oktober månad en årsprognos på 36,4 mkr. Det motsvarar en förstärkt prognos med 11,3 mkr jämfört med den prognos som redovisades per september (25,1 mkr). Förklaringsfaktorerna till ökningen fördelas jämnt mellan verksamhetens intäkts- och kostnadssida.

Intäkter

Under året har försäljningen av rågas (Biogas) till Göteborgs energi lett till en oväntat positiv intäktsförstärkning. Utifrån kraftigt ökade marknadspriser och en hög efterfrågan för rågas, kan Gryaab i denna rapport prognosticera en intäktsvolym om 23,7 mkr för helåret. Detta motsvarar en budgetavvikelse på 8,7 mkr och en justering med 5,7 mkr jämfört med föregående prognos.

Kostnader

Den planerade underhållsaktiviteten att tömma och rena röt-kammare ett har utförts men blivit senarelagd. Detta har lett till att tjänster kopplade till aktiviteten och som

inkluderats i tidigare prognoser, nu kommer att utföras och ekonomiskt belasta 2022. Det handlar om bland annat kostnader för både slamsugning, ställningsbyggnation och miljötjänster.

Uppstarten av Nya Rya kom igång senare än vad som planerats och budgeterats. Intern personal behövdes under en övergångsperiod fortsätta i deras ordinarie tjänster. Detta medförde förseningar i planerade och budgeterade konsultupphandlingar. Arbetet med nytt miljötillstånd för Nya Rya var planerat att påbörjas i augusti, men kommer att påbörjas under december månad vilket gör att kostnader skjuts över årsskiftet.

Övriga kostnadsposter som också justerats ned avser avfallshantering och energikostnader. Energikostnaderna har inte påverkats av höstens prisutveckling på el. Elpriserna handlade Gryaab upp under föregående år. Det har dock varit svårt att få tag på el-material och av den anledningen har planerade elarbeten, och kostnader skjutits fram till 2022. Prognosen för reparationskostnaderna har justerats ned som en effekt av övergången till lagerredovisning av reservdelar, som jämfört med tidigare år kostnadsförts direkt.

Prognosens kostnadssida har också justerats ned som en fortsatt konsekvens av de restriktioner samhället och sålunda även Gryaab varit tvungna att förhålla sig till. Färre resetillfällen till följd av färre utbildningar och konferenser som i många fall avbrutits och lett till uteblivna kostnader. Kostnaderna för inhyrd personal har också justerats ned som en följd av Covid-19 utifrån minskade möjligheter att ha personal på anläggningen. På grund av komplexiteten i Gryaabs utvecklingsprojekt, som kräver närvaro på anläggningen, har detta lett till lägre konsultkostnader jämför med tidigare prognoser. Det leder bland annat också till förseningar i planen med utvärderingen av hur Gryaab ska klara reningskraven fram till år 2036.

En av få poster som förväntas överstiga budget är kostnaderna för kemikalier. Detta beror på att metanolpriserna stigit till den högsta nivån på mer än 5 år.

På kapitalkostnadssidan prognosticeras avskrivningskostnaderna träffa budget medan räntekostnaderna förväntas ge ett positivt överskott på grund av en lägre räntesats än budgeterat och på grund av ett fortsatt positivt kassaflöde.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för oktober 2021. Gryaab bedömer inte att ärendet är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt. Bedömningen har gjorts med utgångspunkt i vad som står angivet om frågor av principiell beskaffenhet i Gryaabs ägardirektiv, Göteborgs Stadshus AB:s anvisningar för ärendeberedning och Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.

Bolagets bedömning

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för oktober 2021. Styrelsen föreslås att godkänna den ekonomiska rapporten.



2021-11-12

Ekonomi

Lejla Castell

Gryaab AB, Box 8984, 402 74 Göteborg, [031-64 74 00](tel:031-647400), gryaab.se

Månadsbokslut oktober 2021

Sammanfattning resultaträkning oktober 2021

Mkr	Utfall	Budget	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
	Jan-okt	Jan-okt		Helår 2021	Helår 2021	Helår 2021	Helår 2020
Rörelsens intäkter	312,9	306,5	6,4	378,9	367,8	11,1	371,5
Verksamhetskostnader	134,5	147,7	13,2	168,1	177,3	9,2	164,1
Personalkostnader	75,3	79,0	3,7	92,0	94,8	2,7	85,5
Avskrivningar	59,2	59,4	0,2	71,3	71,3	0	88,2
Övriga rörelsekostnader	-	-	-	-	-	-	2,7
Finansiella intäkter och kostnader	-8,9	-10,0	1,1	-11,0	-12,0	1,0	-13,4
Resultat efter finansiella poster	35,0	10,4	24,6	36,4	12,5	23,9	-0,1

Gryaabs resultat t o m oktober blev 35,0 mkr (24,6 mkr bättre än budget).

Rörelsens intäkter

Gryaabs intäkter består till cirka 90 % av delägarkommunernas avgifter. Avgifter som Gryaab enligt Lagen om Allmänna Vattentjänster (LAV) får ta ut. Övriga intäkter består av biogasförsäljning, värmeförsäljning, mottagning av organiskt material och slutna system. Intäkterna är 6,4 mkr högre än budget vilket i huvudsak beror på ökade intäkter kopplade till försäljningen av biogas. Intäkterna har stigit markant beroende på högre marknadspriser på ISCC- och HBK-klassificerad biogas. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per oktober.

Rörelsens intäkter (mkr)	Utfall Jan-okt	Budget Jan-okt	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
				Helår 2021	Helår 2021	Helår 2021	Helår 2020
Taxor och avgifter	277,5	277,5	0	333,0	333,0	0	328,0
Aktiverat arbete	3,1	1,4	1,7	3,3	1,7	1,6	1,5
Övriga intäkter	32,3	27,6	4,7	42,6	33,1	9,5	41,9
Summa rörelsens intäkter	312,9	306,5	6,4	378,9	367,8	11,1	371,5

Rörelsens kostnader

Verksamhetskostnader

Kostnadsrubriken verksamhetskostnader inkluderar alla kostnader förutom personal- och kapitalkostnader. Verksamhetskostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 13,2 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per oktober.

Periodens budgetavvikelser återfinns i huvudsak under följande poster:

- Övriga externa kostnader 5,4 mkr
- Entreprenader 2,6 mkr
- Konsultarvoden 3,4 mkr
- Energi och vatten 0,7 mkr
- Reservdelar/förbrukningsmaterial 1,7 mkr

Verksamhetskostnader (mkr)	Utfall Jan- okt	Budget Jan-okt	Differens	Prognos Helår 2021	Budget Helår 2021	Differens Helår 2021	Bokslut Helår 2020
Kemikalier	22,6	23,0	0,4	28,5	27,6	-0,9	27,9
Reservdelar/Avfallshantering	3,5	5,2	1,7	4,4	6,2	1,8	7,1
Entreprenader	3,4	6,0	2,6	5,6	7,2	1,7	3,8
Fastighetskostnader	10,7	10,9	0,2	13,5	13,1	-0,5	12,3
Energi/vatten	31,3	32,0	0,7	36,0	38,4	2,4	37,9
Slamtransporter	21,2	20,0	-1,2	26,0	24,0	-2,0	24,7
Konsultarvoden	8,8	12,2	3,4	13,0	14,7	1,6	13,5
Övriga externa kostnader	32,9	38,4	5,4	41,1	46,1	5,0	36,9
Summa verksamhetskostnader	134,5	147,7	13,2	168,1	177,3	9,2	164,1

Personalkostnader

Personalkostnader består av löner, sociala avgifter, utbildningskostnader m.m.

Personalkostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 3,7 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per oktober.

Personalkostnader (mkr)	Utfall Jan-okt	Budget Jan-okt	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
				Helår	Helår	Helår	Helår
				2021	2021	2021	2020
Löner/Kostnadsersättningar	51,2	52,1	0,9	61,6	62,5	1,0	57,4
Sociala avgifter/Pensioner	23,0	24,0	1,0	28,9	28,8	0,0	26,5
Övriga personalkostnader	1,0	2,8	1,8	1,6	3,4	1,8	1,6
Summa personalkostnader	75,3	79,0	3,7	92,0	94,8	2,7	85,5

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av avskrivningskostnader på befintliga anläggningstillgångar samt räntekostnader för Gryaabs långfristiga upplåning. Avskrivningsvolymen uppgår till 0,2 mkr lägre än den periodiserade budgeten och räntekostnaderna understiger den periodiserade budgeten med 1,1 mkr.

Kapitalkostnader (mkr)	Utfall Jan-okt	Budget Jan-okt	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
				Helår	Helår	Helår	Helår 2020
				2021	2021	2021	
Avskrivningar	59,2	59,4	0,2	71,3	71,3	0	88,2
Övriga finansiella kostnader	8,9	10,0	1,1	11,0	12,0	1,0	13,6
Summa kapitalkostnader	68,1	69,4	1,4	82,3	83,3	1,0	104,3

Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 31 oktober till 1 137 mkr och har därmed genom ett positivt kassaflöde minskat med 58,7 mkr sedan årsskiftet.

EBITDA och EBIT

EBITDA (Earnings before interests, taxes, depreciation and amortization) är ett mått på rörelseresultatet före räntor, skatter och av- och nedskrivningar. EBITDA är 103,1 kr vilket är 23,2 mkr över budget för året. EBIT (Earnings before interest and tax) är måttet på rörelseresultatet före räntor och skatt. EBIT är 43,9 mkr vilket är 23,5 mkr över budget för året.

Prognos per oktober

Gryaab redovisar för oktober månad en årsprognos på 36,4 mkr. Det motsvarar en förstärkt prognos med 11,3 mkr jämfört med den prognos som redovisades per september (25,1 mkr). Förklaringsfaktorerna till ökningen fördelas jämnt mellan verksamhetens intäkts- och kostnadssida.

Intäkter

Under året har försäljningen av rågas (Biogas) till Göteborgs energi lett till en oväntat positiv intäktsförstärkning. Utifrån kraftigt ökade marknadspriser och en hög efterfrågan för rågas, kan Gryaab i denna rapport prognosticera en intäktsvolym om 23,7 mkr för helåret. Detta motsvarar en budgetavvikelse på 8,7 mkr och en justering med 5,7 mkr jämfört med föregående prognos.

Kostnader

Den planerade underhållsaktiviteten att tömma och rena röt-kammare ett har utförts men blivit senarelagd. Detta har lett till att tjänster kopplade till aktiviteten och som inkluderats i tidigare prognoser, nu kommer att utföras och ekonomiskt belasta 2022. Det handlar om bland annat kostnader för både slamsugning, ställningsbyggnation och miljötjänster.

Uppstarten av Nya Rya kom igång senare än vad som planerats och budgeterats. Intern personal behövdes under en övergångsperiod fortsätta i deras ordinarie tjänster. Detta medförde förseningar i planerade och budgeterade konsultupphandlingar. Arbetet med nytt miljötillstånd för Nya Rya var planerat att påbörjas i augusti, men kommer att påbörjas under december månad vilket gör att kostnader skjuts över årsskiftet.

Övriga kostnadsposter som också justerats ned avser avfallshantering och energikostnader. Energitkostnaderna har inte påverkats av höstens prisutveckling på el. Elpriserna handlade Gryaab upp under föregående år. Det har dock varit svårt att få tag

på el-material och av den anledningen har planerade elarbeten, och kostnader skjutits fram till 2022. Prognosen för reparationskostnaderna har justerats ned som en effekt av övergången till lagerredovisning av reservdelar, som jämfört med tidigare år kostnadsförts direkt.

Prognosens kostnadssida har också justerats ned som en fortsatt konsekvens av de restriktioner samhället och sålunda även Gryaab varit tvungna att förhålla sig till. Färre resetillfällen till följd av färre utbildningar och konferenser som i många fall avbrutits och lett till uteblivna kostnader. Kostnaderna för inhyrd personal har också justerats ned som en följd av Covid-19 utifrån minskade möjligheter att ha personal på anläggningen. På grund av komplexiteten i Gryaabs utvecklingsprojekt, som kräver närvaro på anläggningen, har detta lett till lägre konsultkostnader jämför med tidigare prognoser. Det leder bland annat också till förseningar i planen med utvärderingen av hur Gryaab ska klara reningskraven fram till år 2036.

En av få poster som förväntas överstiga budget är kostnaderna för kemikalier. Detta beror på att metanolpriserna stigit till den högsta nivån på mer än 5 år.

På kapitalkostnadssidan prognosticeras avskrivningskostnaderna träffa budget medan räntekostnaderna förväntas ge ett positivt överskott på grund av en lägre räntesats än budgeterat och på grund av ett fortsatt positivt kassaflöde.