

Beslutsunderlag

Styrelsen 2022-05-02

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

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

Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut mars 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten för mars 2022 godkänns.

Sammanfattning

Styrelsen ska löpande få den rapportering som behövs för att kunna följa bolagets resultat, ställning, likviditet och utveckling i övrigt. Månadsbokslut för mars 2022 framgår av bilaga 1.

Resultat per mars samt årsprognos

Gryaabs periodresultat uppgick till 14,5 mkr (2021: 5,9 mkr) jämfört med budgeterat resultat på 3,1 mkr. Det starka resultatet förklaras främst av högre intäkter (ca 8,0 mkr) från försäljningen av råbiogas och spillvärme. På kostnadssidan är det bland annat personalkostnader som avviker mot periodbudgeten. Försenade nyrekryteringar och oplanerad personalomsättning förklarar periodavvikelsen. Under posterna entreprenad och slamtransporter visar bolaget en negativ avvikelse för delåret. Totalt utgör dessa kostnader en negativ avvikelse mot budget med cirka 4,1 mkr för perioden. Entreprenadkostnaderna avviker med 3,0 mkr och kostnaderna för slamtransporter med 1,1 mkr.

Den samlade årsprognosen pekar mot ett årsresultat på ca 37,9 mkr. Prognosen motsvarar en positiv budgetavvikelse på 21,6 mkr. Den främsta förklaringen till den starka prognosen utgörs av antaganden om fortsatt höga priser och hög efterfrågan

på råbiogas. Prognosen, som är avstämd med Göteborg Energi AB, har skruvats upp från den budgeterade nivån om 25 mkr till 48,7 mkr. På kostnadssidan bidrar främst personalkostnaderna och energikostnaderna positivt till prognosen medan entreprenadkostnaderna och kostnaderna för kemikalier förväntas bidra negativt.

Låneskuld

Den 31 mars var Gryaabs totala låneskuld 1 125 mkr vilket är en minskning med 8,9 mkr sedan årsskiftet.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för mars 2022 som framgår av bilaga 1.

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 20 april 2022

Bilagor

1. Månadsbokslut mars 2022

Ärendet

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för mars 2022.

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 mars 2022 framgår av bilaga 1.

Resultat per mars samt årsprognos

Gryaabs periodresultat uppgick till 14,5 mkr (2021: 5,9 mkr) före bokslutsdispositioner och skatt, jämfört med budgeterat resultat 3,1 mkr. Det starka resultatet förklaras främst av högre intäkter (ca 8,0 mkr) från försäljningen av råbiogas och spillvärme. På grund av fortsatt höga marknadspriser och en hög efterfrågan på biogas överträffades periodens intäktsbudget för denna intäktskälla med drygt 7,0 mkr. På kostnadssidan är det bland annat personalkostnader som avviker mot periodbudgeten. Försenade nyrekryteringar och oplanerad personalomsättning förklarar periodavvikelsen. Under posterna entreprenad och slamtransporter visar bolaget en negativ avvikelse för delåret. Totalt utgör dessa kostnader en negativ avvikelse mot budget med cirka 4,1 mkr för perioden. Entreprenadkostnaderna avviker med 3,0 mkr och kostnaderna för slamtransporter med 1,1 mkr.

Den samlade årsprognosen pekar mot ett årsresultat på ca 37,9 mkr. Den främsta förklaringen till den starka prognosen utgörs av antaganden om fortsatt höga priser och hög efterfrågan på råbiogas. Prognosen, som är avstämd med Göteborg Energi AB, har skruvats upp från den budgeterade nivån om 25 mkr till 48,7 mkr. På kostnadssidan bidrar främst personalkostnaderna och energikostnaderna positivt till prognosen medan entreprenadkostnaderna och kostnaderna för kemikalier förväntas bidra negativt.

Låneskuld

Den 31 mars var Gryaabs totala låneskuld 1 125 mkr vilket är en minskning med 8,9 mkr sedan årsskiftet.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för mars 2022. 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 mars 2022. Styrelsen föreslås att godkänna den ekonomiska rapporten.



2022-05-02

Ekonomi

Lejla Castell

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

Månadsbokslut mars 2022

Sammanfattning resultaträkning mars 2022

Mkr	Utfall	Budget	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
	Jan- mars	Jan-mars		Helår 2022	Helår 2022	Helår 2022	Helår 2021
Rörelsens intäkter	103,8	95,8	8,0	408,5	383,2	25,4	367,8
Verksamhetskostnader	46,2	46,6	0,4	188,4	182,7	-5,7	169,0
Personalkostnader	23,6	25,4	1,8	100,0	100,9	0,9	91,5
Avskrivningar	17,1	18,0	0,9	71,4	72,1	0,7	70,6
Övriga rörelsekostnader	-	-	-	-	-	-	-
Finansiella intäkter och kostnader	2,5	2,8	0,3	10,8	11,1	0,3	10,6
Resultat efter finansiella poster	14,5	3,1	11,4	37,9	16,3	21,6	26,2

Gryaabs resultat t o m mars blev 14,5 mkr (11,4 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 8,0 mkr högre än budget vilket i huvudsak beror på ökade intäkter kopplade till försäljningen av biogas (7,0 mkr) samt spillvärme (0,8 mkr). Intäkterna har stigit markant beroende på högre marknadspriser på ISCC- och HBK-klassificerad biogas. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per mars.

Rörelsens intäkter (mkr)	Utfall Jan- mars	Budget Jan-mars	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
				Helår 2022	Helår 2022	Helår 2022	Helår 2021
Taxor och avgifter	83,2	83,2	0	333,0	333,0	0	319,3
Aktiverat arbete	1,3	1,0	0,2	4,0	4,0	0	3,7
Övriga intäkter	19,3	11,5	7,8	71,5	46,2	25,4	44,9
Summa rörelsens intäkter	103,8	95,8	8,0	408,5	383,2	25,4	367,8

Rörelsens kostnader

Verksamhetskostnader

Kostnadsrubriken verksamhetskostnader inkluderar alla kostnader förutom personal- och kapitalkostnader. Verksamhetskostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 0,4 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per mars.

Verksamhetskostnader (mkr)	Utfall Jan- mars	Budget Jan- mars	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Kemikalier	7,1	7,5	0,4	31,8	30,1	-1,7	28,9
Reservdelar/Avfallshantering	2,0	1,5	-0,5	4,5	6,0	1,5	3,9
Entreprenader	4,6	1,6	-3,0	10,7	5,9	-4,7	4,9
Fastighetskostnader	3,9	4,0	0,1	13,0	13,0	0	13,0
Energi/vatten	10,1	9,1	-1,0	34,7	36,6	1,9	38,2
Slamtransporter	6,0	4,9	-1,1	20,0	19,5	-0,5	27,1
Konsultarvoden	5,4	5,2	-0,2	23,1	20,6	-2,5	13,7
Övriga externa kostnader	7,1	12,8	5,7	50,6	50,9	0,3	39,1
Summa verksamhetskostnader	46,2	46,6	0,4	188,4	182,7	-5,7	169,0

Personalkostnader

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

Personalkostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 1,8 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per mars.

Personalkostnader (mkr)	Utfall Jan- mars	Budget Jan- mars	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Löner/Kostnadsersättningar	16,2	17,0	0,9	67,0	67,7	0,7	61,7
Sociala avgifter/Pensioner	7,2	7,5	0,3	29,7	29,9	0,2	28,1
Övriga personalkostnader	0,2	0,8	0,6	3,3	3,3	0	1,6
Summa personalkostnader	23,6	25,4	1,8	100,0	100,9	0,9	91,5

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av avskrivningskostnader på befintliga anläggningstillgångar samt räntekostnader för Gryaabs långfristiga upplåning. Avskrivningsvolymen uppgår till 0,9 mkr lägre än den periodiserade budgeten och räntekostnaderna understiger den periodiserade budgeten med 0,3 mkr.

Kapitalkostnader (mkr)	Utfall Jan- mars	Budget Jan-mars	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Avskrivningar	17,1	18,0	0,9	71,4	72,1	0,7	70,6
Övriga finansiella kostnader	2,5	2,8	0,3	10,8	11,1	0,3	10,6
Summa kapitalkostnader	19,6	20,8	1,2	82,2	83,2	1,0	81,2

Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 31 mars till 1 125 mkr och har därmed genom ett positivt kassaflöde minskat med 8,9 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 34,1 mkr vilket är 10,2 mkr över budget för året. EBIT (Earnings before interest and tax) är måttet på rörelseresultatet före räntor och skatt. EBIT är 17,0 mkr vilket är 11,2 mkr över budget för året.

Prognos per mars

Gryaab redovisar för mars månad en årsprognos på 37,9 mkr. Förklaringsfaktorerna till ökningen återfinns i huvudsak på intäktssidan och bolagets kommersiella verksamhet för försäljning av naturgaser.

Intäkter

Med tanke på omvärldsfaktorerna kring energikällor, hög efterfrågan samt ökade marknadspriser kommer försäljningen av rågas (Biogas) till Göteborgs energi leda till en exceptionellt ökad intäktsförstärkning. Gryaab redovisar i denna rapport en förväntad intäktsvolym om 48,7 mkr för helåret. Detta motsvarar en budgetavvikelse på 23,7 mkr. Även försäljning av spillvärme (fjärrvärme) förväntas likt biogasen generera högre försäljningsintäkter om 1,9 mkr jämfört med budget. Prognostiserat utfall för spillvärme är 10 mkr.

Kostnader

En del planerade underhållsaktiviteter blir försenade. Bland annat har UKM (avdelningen för Utveckling, Kvalite och Miljö) fått skjuta upp provtagningarna i recipienten på grund av kulingvarningar under några veckor. Eftersom det inte kunnat ske några provtagningar under kvartal ett 2022 kommer både undersökningarna och kostnaderna att förskjutas till kvartal ett 2023. Analyserna från recipienten har också upphandlats till ett lägre pris än budgeterat vilket innebär att kostnaderna blir ca 1,4 mkr lägre.

Andra verksamheter som senarelagts är uppstarts- och utvärderingsprojekten kring Nya Rya där man bland annat har fått flytta fram pilottester, fältundersökningar för tex bergprover och scanning samt effekter av stadsbyggnadskontorets försenade arbete med ny detaljplan.

Kostnaderna för personal förväntas under året understiga budget. Under budgetprocessen räknade bolaget med att ha 119 årsarbetare för 2022. Prognosen för antalet årsarbetare uppgår nu till närmare 114 i antal. Förändringen förklaras av oplanerade avgångar under kvartal ett samtidigt som flera nyrekryteringar har försenats.

Kostnaderna för elförbrukningen väntas få ett lägre utfall under året. Denna post är som bekant väderberoende och under mars månad har nederbörden varit ovanligt begränsad vilket har lett till mindre effektåtgång till pumparna.

De poster som förväntas överstiga budget är kostnaderna för entreprenad och kemikalier. Entreprenadkostnaderna för tömning av Røtkammare har omvärderats efter en ny översyn samt ny omläggning och lagning av skivfiltrena. Detta kommer innebära en markant höjning med cirka 40% över budget. Kemikalierna har under början av året blivit dyrare och kommer sålunda tynga prognosen jämfört med budget.

På kapitalkostnadssidan prognosticeras avskrivnings- och räntekostnaderna avvika marginellt positivt mot budget. Detta förklaras främst av en lägre räntesats under kvartal två (0,84%) samt minskade investeringsvolymen jämfört med budgeterat.