

Beslutsunderlag

Styrelsen 2022-06-17

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

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

Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut maj 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten för maj 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 maj 2022 framgår av bilaga 1.

Resultat per maj samt årsprognos

Gryaabs resultat uppgick till 26,7 mkr (2021: 11,2 mkr) jämfört med budgeterat resultat på 5,1 mkr. Det starka resultatet förklaras främst av högre intäkter (ca 16,1 mkr) från försäljning 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. Totalt utgör dessa kostnader en negativ avvikelse mot budget med cirka 5 mkr för perioden. Entreprenadkostnaderna avviker med 3,4 mkr och kostnaderna för slamtransporter 1,6 mkr.

Den samlade årsprognosen pekar mot ett årsresultat på ca 52,8 mkr (prognosen i mars 2022: 37,9 mkr). Prognosen motsvarar en positiv budgetavvikelse på 36,5 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 59 mkr (prognosen i mars: 48,7 mkr). På kostnadssidan bidrar främst personalkostnaderna och övriga externa tjänster positivt till prognosen medan entreprenadkostnaderna, kemikaliekostnader samt kostnaderna för transporter förväntas bidra negativt.

Låneskuld

Den 31 maj var Gryaabs totala låneskuld 1 115 mkr vilket är en minskning med 18,3 mkr sedan årsskiftet.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för maj 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 9 juni 2022

Bilagor

1. Månadsbokslut maj 2022

Ärendet

Föreliggande ärende behandlar ekonomisk rapportering i form av månadsbokslut för maj 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 maj 2022 framgår av bilaga 1.

Resultat per maj samt årsprognos

Gryaabs resultat uppgick till 26,7 mkr (2021: 11,2 mkr) jämfört med budgeterat resultat på 5,1 mkr. Det starka resultatet förklaras främst av högre intäkter (ca 16,1 mkr) från försäljning 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. Totalt utgör dessa kostnader en negativ avvikelse mot budget med cirka 5 mkr för perioden. Entreprenadkostnaderna avviker med 3,4 mkr och kostnaderna för slamtransporter 1,6 mkr.

Den samlade årsprognosen pekar mot ett årsresultat på ca 52,8 mkr (prognosen i mars 2022: 37,9 mkr). Prognosen motsvarar en positiv budgetavvikelse på 36,5 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 59 mkr (prognosen i mars: 48,7 mkr). På kostnadssidan bidrar främst personalkostnaderna och övriga externa tjänster positivt till prognosen medan entreprenadkostnaderna, kemikaliekostnader samt kostnaderna för transporter förväntas bidra negativt.

Låneskuld

Den 31 maj var Gryaabs totala låneskuld 1 115 mkr vilket är en minskning med 18,3 mkr sedan årsskiftet.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

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



2022-06-17

Ekonomi

Lejla Castell

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

Månadsbokslut maj 2022 – bilaga 1

Sammanfattning resultaträkning maj 2022

Mkr	Utfall	Budget	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
	Jan-maj	Jan-maj		Helår 2022	Helår 2022	Helår 2022	Helår 2021
Rörelsens intäkter	175,8	159,7	16,1	418,7	383,2	35,5	367,8
Verksamhetskostnader	76,1	76,9	0,8	186,4	182,7	-3,7	169,0
Personalkostnader	40,5	43,0	2,5	98,7	100,9	2,2	91,5
Avskrivningar	28,5	30,0	1,6	70,3	72,1	1,8	70,6
Rörelseresultat	30,7	9,7	21,1	63,3	27,4	35,9	36,8
Finansiella intäkter och kostnader	4,1	4,6	0,5	10,5	11,1	0,6	10,6
Resultat efter finansiella poster	26,7	5,1	21,6	52,8	16,3	36,5	26,2

Gryaabs resultat t o m maj blev 26,7 mkr (21,6 mkr bättre än budget).

Rörelsens intäkter

Gryaabs prognosticerade intäkter utgörs till cirka 80 % 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 för perioden är 16,1 mkr högre än budget vilket i huvudsak beror på ökade intäkter kopplade till försäljningen av biogas (15,3 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 maj.

Rörelsens intäkter (mkr)	Utfall Jan-maj	Budget Jan-maj	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Taxor och avgifter	138,7	138,7	0	333,0	333,0	0	319,3
Aktiverat arbete	2,0	1,7	0,3	4,0	4,0	0	3,7
Övriga intäkter	35,1	19,2	15,8	81,7	46,2	35,5	44,9
Summa rörelsens intäkter	175,8	159,7	16,1	418,7	383,2	35,5	367,8

Rörelsens kostnader

Verksamhetskostnader

Kostnadsrubriken Verksamhetskostnader inkluderar alla kostnader förutom personal- och kapitalkostnader. Verksamhetskostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 0,8 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per maj.

Verksamhetskostnader (mkr)	Utfall Jan-maj	Budget Jan-maj	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Kemikalier	11,8	12,5	0,8	31,8	30,1	-1,7	28,9
Reservdelar/Avfallshantering	2,6	2,5	-0,1	4,5	6,0	1,5	3,9
Entreprenader	5,9	2,6	-3,3	10,7	5,9	-4,8	4,9
Fastighetskostnader	5,8	6,0	0,2	13,0	13,0	0	13,0
Energi/vatten	16,0	15,2	0,8	34,7	36,6	1,9	38,2
Slamtransporter	9,7	8,1	-1,5	20,0	19,5	-0,5	27,1
Konsultarvoden	8,9	8,6	-0,3	23,2	20,7	-2,5	13,7
Övriga externa kostnader	15,4	21,3	5,9	48,7	51,0	2,4	39,1
Summa verksamhetskostnader	76,1	76,9	0,8	186,4	182,7	-3,7	169,0

Personalkostnader

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

Personalkostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 2,5 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per maj.

Personalkostnader (mkr)	Utfall Jan-maj	Budget Jan-maj	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Löner/Kostnadsersättningar	27,8	28,9	1,1	65,9	67,7	1,8	61,7
Sociala avgifter/Pensioner	12,0	12,7	0,7	29,5	29,9	0,4	28,1
Övriga personalkostnader	0,7	1,4	0,7	3,3	3,3	0	1,6
Summa personalkostnader	40,5	43,0	2,5	98,7	100,9	2,2	91,5

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av avskrivningskostnader på befintliga anläggningstillgångar samt räntekostnader för Gryaabs långfristiga upplåning. Avskrivningsvolymen uppgår till 1,6 mkr lägre än den periodiserade budgeten och räntekostnaderna understiger den periodiserade budgeten med 0,5 mkr.

Kapitalkostnader (mkr)	Utfall Jan-maj	Budget Jan-maj	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Avskrivningar	28,5	30,0	1,6	70,3	72,1	1,8	70,6
Övriga finansiella kostnader	4,1	4,6	0,5	10,5	11,1	0,6	10,6
Summa kapitalkostnader	32,5	34,7	2,1	80,8	83,2	2,4	81,2

Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 31 maj till 1 115 mkr och har därmed genom ett positivt kassaflöde minskat med 18,3 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 59,2 mkr vilket är 19,5 mkr över budget för året. EBIT (Earnings before interest and tax) är måttet på rörelseresultatet före räntor och skatt. EBIT är 30,7 mkr vilket är 21,1 mkr över budget för året.

Prognos per maj

Gryaab redovisar för maj månad en årsprognos på 52,8 mkr. Förklaringsfaktorerna till ökningen återfinns i huvudsak på intäktssidan och bolagets kommersiella verksamhet för försäljning av biogas.

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 59,0 mkr för helåret. Detta motsvarar en budgetavvikelse på 34,0 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 de inledande månaderna på året. Eftersom det inte kunnat ske några provtagningar under en längre period 2022 kommer både undersökningarna och konsultkostnaderna att förskjutas till kvartal ett 2023. Analyserna från recipienten har också upphandlats till ett lägre pris än budgeterat vilket innebär att kostnaderna bedöms bli ca 2,7 mkr lägre än budget.

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 perioden samtidigt som flera nyrekryteringar har försenats.

De poster som förväntas överstiga budget är kostnaderna för entreprenad, slamtransport samt kemikalier. Entreprenadkostnaderna för tömning av rötkammare har omvärderats efter en ny översyn samt ny omläggning och lagning av skivfiltrena. Det kommer innebära en markant höjning med cirka 40 % över budget. Med tanke på omständigheterna kring bränsle som blivit dyrare bedöms sålunda även transportkostnaderna och i synnerhet för slam 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.