

Beslutsunderlag

Styrelsen 2022-10-28

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

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

Ekonomisk rapportering: Månadsbokslut september 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Den ekonomiska månadsrapporten per september 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 september 2022 framgår av bilaga 1.

Resultat per september samt årsprognos

Gryaabs resultat uppgick till 39,5 mkr (2021: 33,2 mkr) jämfört med budgeterat resultat på 14,1 mkr. Det starka resultatet förklaras främst av högre intäkter från försäljningen av råbiogasen. På kostnadssidan är det bland annat personalkostnader som positivt avviker mot periodbudgeten med 3,1 mkr. Under posterna entreprenad, konsultarvoden och slamtransporter visar bolaget en negativ avvikelse. Totalt utgör dessa kostnader en negativ avvikelse mot budget med cirka 8,3 mkr för perioden. Entreprenadkostnaderna avviker med 4,2 mkr och kostnaderna för slamtransporter med 1,9 mkr. Konsultarvoden avviker med 2,2 mkr.

Den samlade årsprognosen pekar mot ett årsresultat på ca 59,5 mkr (augustiprognos 66,4 mkr). Nedjusteringen av prognosen förklaras av att det pågående investeringsprojektet ”Vakuum In” har avbrutits och dess kostnader uppgående till

ca 6,9 mkr belastat årets resultat. En beskrivning av bakgrund och förklaring till att projektet avbrutits framgår av månadsbokslutet i bilaga 1.

Låneskuld

Den 30 september var Gryaabs totala låneskuld 1 097 mkr vilket är en minskning med 36,3 mkr sedan årsskiftet.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet avser Gryaabs månadsbokslut för september 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 21 september 2022

Bilagor

1. Månadsbokslut september 2022

Ärendet

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

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

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



2022-10-28

Ekonomi

Lejla Castell

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

Månadsbokslut september 2022 – bilaga 1

Sammanfattning resultaträkning september 2022

Mkr	Utfall	Budget	Differens	Prognos	Budget	Differens	Bokslut
	Jan-sep	Jan-sep		Helår 2022	Helår 2022	Helår 2022	Helår 2021
Rörelsens intäkter	313,5	287,4	26,1	438,7	383,2	55,5	367,8
Verksamhetskostnader	-144,3	-136,9	-7,4	-197,6	-182,7	-14,9	-169,0
Personalkostnader	-70,8	-73,9	3,1	-101,2	-100,9	-0,3	-91,5
Avskrivningar	-51,3	-54,1	2,8	-69,5	-72,1	2,6	70,6
Rörelseresultat	48,5	22,4	26,1	70,3	27,4	42,9	36,8
Finansiella intäkter och kostnader	-7,6	-8,3	0,7	-10,8	-11,1	0,3	10,6
Resultat efter finansiella poster	39,5	14,1	25,4	59,5	16,3	43,2	26,2

Gryaabs resultat t o m september blev 39,5 mkr vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse med 25,4 mkr.

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 26,1 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 september.

Rörelsens intäkter (mkr)	Utfall Jan-sep	Budget Jan-sep	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Taxor och avgifter	249,7	249,7	0	333,0	333,0	0	319,3
Aktiverat arbete	3,3	3,0	0,3	4,0	4,0	0	3,7
Övriga intäkter	60,4	34,6	25,8	101,7	46,2	55,5	44,9
Summa rörelsens intäkter	313,5	287,4	26,1	438,7	383,2	55,5	367,8

Rörelsens kostnader

Verksamhetskostnader

Kostnadsrubriken verksamhetskostnader inkluderar alla kostnader förutom personal- och kapitalkostnader. Verksamhetskostnaderna redovisar en negativ avvikelse mot den periodiserade budgeten med -7,4 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per september.

Verksamhetskostnader (mkr)	Utfall Jan-sep	Budget Jan-sep	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Kemikalier	-23,2	-22,5	-0,7	-30,9	-30,1	-0,8	-28,9
Reservdelar/Avfallshantering	-5,2	-4,5	-0,7	-6,6	-6,0	-0,6	-3,9
Entreprenader	-8,7	-4,5	-4,2	-9,9	-5,9	-3,9	-4,9
Fastighetskostnader	-9,9	-9,7	-0,2	-12,9	-13,0	0,1	-13,0
Energi/vatten	-26,6	-27,4	0,8	-36,2	-36,5	0,3	-38,2
Slamtransporter	-16,6	-14,6	-1,9	-22,0	-19,5	-2,5	-27,1
Konsultarvoden	-17,7	-15,5	-2,2	-22,5	-20,7	-1,8	-13,7
Övriga externa kostnader	-36,5	-38,1	1,7	-56,7	-51,0	-5,7	-39,1
Summa verksamhetskostnader	-144,3	-136,9	-7,4	-197,6	-182,7	-14,9	-169,0

Personalkostnader

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

Personalkostnaderna redovisar en positiv avvikelse mot den periodiserade budgeten med 3,1 mkr. Kompletterande kommentarer redovisas under rapportens sista rubrik: Prognos per september.

Personalkostnader (mkr)	Utfall Jan-sep	Budget Jan-sep	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Löner/Kostnadsersättningar	-48,1	-49,4	1,4	-67,8	-67,7	-0,1	-61,7
Sociala avgifter/Pensioner	-21,4	-22,0	0,6	-30,5	-29,9	-0,5	-28,1
Övriga personalkostnader	-1,4	-2,5	1,1	-2,9	-3,3	0,4	-1,6
Summa personalkostnader	-70,8	-73,9	3,1	-101,2	-100,9	-0,3	91,5

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaderna består av avskrivningskostnader på befintliga anläggningstillgångar samt räntekostnader för Gryaabs långfristiga upplåning. Avskrivningsvolymen uppgår till 2,8 mkr lägre än den periodiserade budgeten och räntekostnaderna understiger den periodiserade budgeten med 0,7 mkr. De positiva avvikelserna beror på en lägre volym avslutade investeringsprojekt än budgeterat och en lägre räntenivå än budgeterat.

Kapitalkostnader (mkr)	Utfall Jan-sep	Budget Jan-sep	Differens	Prognos Helår 2022	Budget Helår 2022	Differens Helår 2022	Bokslut Helår 2021
Avskrivningar	-51,3	-54,1	2,8	-69,5	-72,1	2,6	70,6
Övriga finansiella kostnader	-7,6	-8,3	0,7	-10,8	-11,1	0,3	10,6
Summa kapitalkostnader	-58,8	-62,4	3,6	-80,3	-83,2	2,9	81,2

Låneskulden

Låneskulden uppgick per den 30 september till 1 097 mkr och har därmed genom ett positivt kassaflöde minskat med 36,3 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 98,3 mkr vilket är 21,9 mkr över budget för året. EBIT (Earnings before interest and tax) är måttet på rörelseresultatet före räntor och skatt. EBIT är 47,1 mkr vilket är 24,7 mkr över budget för året.

Prognos

Mot föregående månad och senast godkända prognos redovisar Gryaab en årsprognos på 59,5 mkr (66,4 mkr per augusti). Justeringen av prognosen förklaras av att det pågående investeringsprojektet Vakuum In har avbrutits och dess upparbetade utgifter nu kostnadsförts och belastat årets resultat. Projektets totala investeringsutgifter har sedan start upparbetats till ca 6,9 mkr och motsvarar förändringen i årsprognosen mot föregående månad.

Bakgrund och förklaring till det avbrutna investeringsprojektet "Vakuum In".

2019 fattade Gryaabs styrelse beslut om att godkänna investeringen av ett vakuumsystem för att transportera rens i vår inkommande anläggningsdel. Avloppsvattnet kommer till Ryaverket genom tunnlar djupt under markytan. Vattnet delas in i fyra inloppslinjer där det pumpas upp till bassängerna på markplan. För att skydda inloppspumparna från haveri rensar grovgaller vattnet från objekt och partiklar innan vattnet når inloppspumparna. Renset som fastnar i grovgallren tvättas, pressas och finfördelas och transporteras sen upp till containrar placerade på markplan. Ordinarie transportering har gjorts med hjälp av ett tryckluftssystem. Under en processrisköversyn 2016 identifierades betydande arbetsmiljörisker med tryckluftssystemet och en omfattande utredning påbörjades för att hitta lösningar för att bygga bort dessa. Ett vakuumsystem identifierades som en attraktiv lösning även om det var en oprövad metod för vår applikation. Beslutet som fattades var en investering av en pilotanläggning i fullskala, där installationen delades upp i två etapper för att möjliggöra utvärdering efter första etappen. Installationen av första etappen skulle byggas upp parallellt med befintligt tryckluftssystem för att möjliggöra en återgång.

Under cirka ett år har tester gjorts av vakuumsystem i två linjer. Redan från start har modifieringar och kompletteringar behövt göras. Under detta år har tester kunnat göras men med stora utmaningar när det gäller hantering av rens och plötsliga stopp som får stora konsekvenser för drifttillgängligheten.

På rekommendation från projektgruppen har styrgruppen beslutat att göra ett omtag när det gäller renshantering. Vidare tester och utbyggnad av vakuumsystemet parkeras och en översyn kring befintligt tryckluftssystem ses över med syfte att se om befintlig installation och justerade rutiner kan säkerställa drifttillgängligheten och arbetsmiljön.

Den installerade utrustningen konserveras. Då det är mest troligt att ytterligare tester med vakuumsystemet och installation av etapp två inte kommer att genomföras görs en nedskrivning av det upparbetade beloppet. Det innebär att vi belastar årets resultat med motsvarande belopp.

Viktigt att notera att den kunskap som organisationen har fått till sig under den här utvärderingsperioden är av stort värde. Inte minst har detta pilottest varit av stor vikt inför projekteringen av den nya inloppspumpstationen som också kommer ha behov av utrustning för transport av rens till markplan.