

Beslutsunderlag

Styrelsen 2022-10-28

Telefon: [031 64 73 84](tel:031647384)

Handläggare: Mikael Sandström

Mejladress: mikael.sandstrom@gryaab.se

Fastställande av preliminär avgiftsram för 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

De preliminära avgifterna till ägarkommunerna för år 2023 fastställs till 294 mkr.

Sammanfattning

Gryaab föreslår att de preliminära avgifterna till ägarkommunerna för år 2023 fastställs till 294 mkr, vilket innebär en betydande reducering jämfört med år 2022 (333 mkr). Förslaget utgör en avvikelse från den avgiftsnivå som redovisades i den ekonomiska långtidsplan som fastställdes i december 2021 där bolaget hade planerat för avgiftsnivå uppgående till 340 mkr för 2023 (föregående års ekonomiska långtidsplan framgår av bilaga 1).

Beslutet om en betydande avgiftsreducering 2023 föreslås utifrån bolagets prognosticerade rörelseresultat för räkenskapsåret 2022. Bolagets rörelseresultat för 2022 prognosticeras till ca 60 mkr vilket motsvarar en positiv budgetavvikelse med ca 44 mkr. Styrelsen har under året fört dialog kring om, och i så fall i vilken utsträckning Gryaab's resultat för 2022 ska få påverkan på avgiftsuttaget 2023. Styrelsen har också inhämtat synpunkter från TED (Teknisk Ekonomisk Delegation). Betydande omvärldsförändringar med väsentliga kostnadsökningar för VA-huvudmännens driftsekonomier, har utgjort grunden till att föreslå en reducerad avgiftsnivå under 2023 för ägarkommunerna.

Enligt Gryaab's ägardirektiv, kapitel 2, paragraf 12, anges följande:

”Bolaget ska i sin ekonomiska planering tillse att låga avgifter går hand i hand med en tillfredsställande soliditet”.

Den föreslagna avgiftsnivån syftar till att balansera dessa ambitioner. Avgiftsnivån leder, trots en sänkning med 46 mkr jämför med den planerade avgiftsnivån i föregående års ekonomiska plan för år 2023, till att soliditetsnivån bibehålls på en nivå som tar höjd för oplanerade händelser.

Gryaabs ekonomi förväntas framöver belastas tungt genom ökning av kostnaderna för bland annat el, kemikalier, transporter och räntekostnader. Nettokostnaderna kommer då inte kunna finansieras av det i den ekonomiska långtidsplanen tidigare planerade avgiftsuttaget.

Den föreslagna avgiftsnivån på 294 mkr ska därför, i skenet av de förväntade kostnadsökningarna, ses som en tillfällig avgiftsnivå som försöker ta hänsyn till både VA-huvudmännens kostnadsökningar och till Gryaabs förutsättningar att framöver planera för en stabil ekonomisk utveckling.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Förslaget att sänka avgiftsnivån för 2023 som en konsekvens av 2022 års starka rörelseresultat, innebär att Gryaabs soliditet vid utgången av 2023 är i nivå med den soliditetsnivå som beslutades i föregående års ekonomiska långtidsplan för år 2023.

Avgiftsnivån för 2023 möjliggör för VA-huvudmännen att hantera sina ökade kostnader vilket i sin tur påverkar VA-taxans utveckling positivt. Detta påverkar i sin tur den pågående inflationsspiralen i samhället positivt.

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

Frågan har behandlats på samverkansgruppsmöte den 21 oktober 2022. TED kommer att informeras om avgiftsförslaget kommer den 28 oktober 2022.

Bilagor

1. Föregående års ekonomiska långtidsplan (2022 - 2032)

Ärendet

Styrelsen ska ta ställning till preliminär avgiftsram för ägarkommunerna för 2023.

Beskrivning av ärendet

Gryaab föreslår att de preliminära avgifterna till ägarkommunerna för år 2023 fastställs till 294 mkr, vilket innebär en betydande reducering jämfört med år 2022. Förslaget utgör en avvikelse från den ekonomiska långtidsplan som fastställdes för 2023 där bolaget hade planerat för en avgiftshöjning med 7 mkr till en avgiftsnivå uppgående till 340 mkr för 2023 (föregående års ekonomiska långtidsplan framgår av bilaga 1 och 2).

Beslutet om en betydande avgiftsreducering 2023 föreslås utifrån bolagets prognosticerade resultat före bokslutsdispositioner för räkenskapsåret 2022. Bolagets rörelseresultat för 2022 förväntas uppgå till ca 60 mkr vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget med ca 44 mkr. Styrelsen har under året fört dialog kring om, och i så fall i vilken utsträckning Gryaabs resultat för 2022 ska få påverkan på avgiftsuttaget 2023. Styrelsen har också inhämtat synpunkter från TED (Teknisk Ekonomisk Delegation). Betydande omvärldsförändringar med väsentliga kostnadsökningar för VA-huvudmännens driftsekonomier, har utgjort grunden för att föreslå en reducerad avgiftsnivån under 2023 för ägarkommunerna.

Gryaab arbetar med ett långsiktigt perspektiv eftersom verksamheten förväntas pågå under lång tid framöver. Det är således viktigt att åstadkomma långsiktiga planer som lägger grunden för Gryaab att kunna behålla en stabil ekonomisk utveckling över tid. Ett viktigt styrmått för just denna ekonomiska stabilitet är omfattningen på Gryaabs obeskattade reserver. Det är dessa som tillsammans med bolagets blygsamma egna kapital (9,2 mkr) bildar Gryaabs soliditet. Enligt föregående års ekonomiska planer har soliditeten planerats ligga på en nivå om ca 10 %. Det är också denna nivå som bolaget i samband med ärendet om Ryaverkets kapacitetsutveckling, föreslagits som en tillfredsställande nivå för att ha handlingsberedskap mot oförutsedda händelser och samtidigt ge finansiell stabilitet över tid. Enligt Gryaabs ägardirektiv, kapitel 2, paragraf 12, anges också följande:

”Bolaget ska i sin ekonomiska planering tillse att låga avgifter går hand i hand med en tillfredsställande soliditet”.

Den föreslagna avgiftsnivån syftar till att balansera dessa ambitioner. Avgiftsnivån leder, trots en sänkning med 46 mkr jämför med den planerade avgiftsnivån i föregående års ekonomiska plan för år 2023, till att soliditetsnivån bibehålls på en nivå som tar höjd för oplanerade händelser.

Kostnadsutvecklingen på kort och längre sikt

Omvärldsfaktorer, stigande inflation och stigande räntenivåer ökar Gryaabs kostnader de kommande åren. Trots ökade kostnader 2023 förväntas driftskostnaderna finansieras av fortsatt höga biogasintäkter och ett lågt elpris. Prisenivån för Gryaabs sålda biogas förväntas ligga på fortsatt höga nivåer de närmaste tre åren för att sedan stabiliseras på en något lägre nivå. Tack vare att styrelsen 2020 beslutade frångå sin el-upphandlingsstrategi och binda elpriset för 2023 betalar Gryaab ett lägre pris 2023 jämfört med 2022. Från och med 2024 kommer dock elkostnaderna att öka kraftigt om marknaden är oförändrat osäker. Ökningen förväntas uppgå till 86% jämfört med 2022 års prisnivå.

På längre sikt förväntas ökningen av kostnaderna för el, kemikalier, transporter och räntor medföra att nettokostnaderna inte kan finansieras av det i den ekonomiska långtidsplanen tidigare planerade avgiftsuttaget. För att få självkostnadstäckning enligt LAV (Lagen om Allmänna Vattentjänster) behöver avgifterna till delägarkommunerna därför höjas kraftigt de kommande åren.

Den föreslagna avgiftsnivån på 294 mkr ska därför, i skenet av de förväntade kostnadsökningarna, ses som en tillfällig avgiftsnivå som försöker ta hänsyn till både VA-huvudmännens kostnadsökningar och till Gryaabs förutsättningar att framöver planera för en stabil ekonomisk utveckling.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet avser ett rambeslut avseende budgeten för 2023. Budgeten är ett återkommande ärende. 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

Gryaab bedömer att föreslagen avgiftsnivå är rimlig och gynnar dess ägare i ett långsiktigt perspektiv. Styrelsen föreslås därför besluta att de preliminära avgifterna till ägarkommunerna för år 2023 fastställs till 294 mkr.

Bilaga 1 Beslutsunderlag

Styrelsen 211203

Telefon: [031 64 74 00](tel:031647400)

Handläggare: Mikael Sandström

Mejladress: mikael.sandstrom@gryaab.se

Ekonomisk långtidsplan samt investeringsprognos för 2023 - 2032

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

1. Ekonomisk långtidsplan för 2023 - 2032 enligt bilaga 1 fastställs
2. Investeringsprognos 2023-2032 enligt bilaga 2 fastställs.
3. Beslutsunderlaget godkänns och skickas tillsammans med investeringsprognos 2023-2032 till Stadsledningskontoret i Göteborg och övriga delägarkommuner.

Sammanfattning

Av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll följer att bolaget ska utarbeta budget med utgångspunkt från Kommunfullmäktige i Göteborgs budgetbeslut, reglementen och ägardirektiv/bolagsordning samt andra styrande dokument. Bolaget ska även fatta beslut om investeringsprognos för de kommande 10 åren senast den sista december.

Gryaab upprättar varje år en ekonomisk plan för de nästkommande 10 åren. Syftet med den ekonomiska planen är att ge Gryaabs styrelse och ägare information om Gryaabs framtida kostnadsutveckling och en indikation på vilken avgift som kan vara aktuell att debitera ägarkommunerna under de närmaste åren. Den ekonomiska planen ingår som en del av de underlag som Gryaab årligen tar fram i samband med budget- och planeringsprocessen. Långtidsplanen revideras också i samband med omständigheter som innebär en väsentlig påverkan på bolagets verksamhet. Jämfört

med föregående prognos har de framtida avgiftsnivåerna behållits med undantag för 2022 som lämnas på samma nivå som för 2021.

Kostnader som anges i långtidsplanen är angivna i 2021 års penningvärde.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Den ekonomiska långtidsplanen och investeringsprognosen beskriver den förväntade ekonomiska utvecklingen de kommande tio åren efter budgetåret 2022. Utvecklingen bygger på en serie antaganden vilket måste tas i beaktande vid analyser och slutsatser.

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. Ekonomisk långtidsplan för 2023 - 2032
2. Investeringsprognos 2023 – 2032

Ärendet

Ärendet utgör förslag till ekonomisk långtidsplan samt investeringsprognos för perioden 2023 - 2032.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Av Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll följer att bolaget ska utarbeta budget med utgångspunkt från Kommunfullmäktige i Göteborgs budgetbeslut, reglementen och ägardirektiv/bolagsordning samt andra styrande dokument. Bolaget ska även i enlighet med Göteborgs Stads riktlinjer för finansverksamheten inkomma till Stadsledningskontoret i Göteborg med flerårsplan på investerings- och lånenivå som underlag för kommunfullmäktiges beslut i budget. Inrapporteringen ska ske senast den 31 december 2021.

Gryaab AB har tagit fram ett förslag till budget för 2022 som behandlas i två ärenden:

1. drifts- och investeringsbudget 2022
2. ekonomisk långtidsplan samt investeringsprognos för 2023 – 2032

Gryaabs samlade riskbild, verksamhetsplan och mål för 2022 behandlas i separata ärenden.

Ekonomisk långtidsplan 2023 – 2032

(driftsekonomin)

Nytt förhållningssätt till Gryaabs möjligheter att reservera positiva resultat över tid

Under en serie av år har styrelsen och delägarkommunerna tydligt uttryckt en önskan om en jämn ökning av avgiftsutvecklingen. Återbetalningar av avgifter eller reducerade avgiftsuttag har inte efterfrågats, trots positiva resultat. En förutsättning för en fortsatt jämn avgiftsutveckling är, med tanke på framtidens förväntade ökande kapitalkostnader, att Gryaab i någon form löpande reserverar kapital vars uppgift är att lösas upp och finansiera dessa ökande kostnader. I föregående års ekonomiska långtidsplan redovisade bolaget planer på att inrätta en investeringsfond enligt det

sätt som anges i lagen om allmänna vattentjänster, § 30. Vid den tidpunkten uppfattade bolaget att vägen via en investeringsfond var den enda möjliga hanteringen för att reservera positiva resultat i bolaget. Resultat som sedan skulle nyttjas i syfte att finansiera ökade kapitalkostnader till följd av Gryaab's betydande framtida investeringar. Under höstens arbete med budget 2022 och den uppdaterade ekonomiska långtidsplanen, har ledningen ägnat frågan nytt fokus och landat i ett nytt sätt att betrakta frågan och vad lagstiftningen då medger för redovisningsmässig hantering. Oavsett om Gryaab tar avstamp i LAV (Lagen om Allmänna Vattentjänster) eller i KL (Kommunallagen) så måste alla finansieringsresonemang utgå ifrån att Gryaab's finansiering ska bygga på självkostnadsprincipen. Avgiftsuttaget får därmed över tid inte överstiga Gryaab's kostnader vilket i sådana fall benämns som "överuttag", eller som det uttrycks i LAV: "Avgifterna får inte överskrida det som behövs för att täcka de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva va-anläggningen". Om ett överuttag skett måste detta skuldredovisas och återbetalas eller reserveras via en investeringsfond. Är då Gryaab's positiva resultat av karaktären överuttag? Gryaab's slutsats blir att bolaget varken har gjort, gör eller förväntas göra avgiftsuttag som överstiger dess kostnader. Förklaringen till Gryaab's positiva resultat är inte ett för högt avgiftsuttag, utan betydande volymer av övriga intäkter. Övriga intäkter avser försäljning av biogas, hantering av organiskt avfall och spillvärme. Mottagarna av dessa tjänster är inte delägarkommunerna och sker utifrån marknadsmässiga villkor. Tjänsterna tillhör alltså inte de tjänster som tillhör det lagstadgade avgiftsmonopolet utifrån LAV, och ska därför inte jämföras med uttag av avgifter. Tjänsterna levereras också till en mycket låg merkostnad vilket gör att nära nog hela intäktsvolymen är att betrakta som vinst.

Utifrån ovan resonemang kan Gryaab, helt i enlighet med både LAV och KL hantera denna typ av positiva resultat utifrån det skattemässiga regelverk som gäller för aktiebolag. Det har inneburit att bolaget historiskt gjort och avser att fortsätta göra avsättningar till obeskattade reserver genom att följa reglerna för skattemässiga överavskrivningar enligt 18 kap Inkomstskattelagen.

Ekonomisk långtidsplan - sammanfattning

Enligt den 10 åriga ekonomiska långtidsplan 2023 - 2032 som Gryaab redovisar i detta ärende (se bilaga 1), förväntas Gryaab's ekonomi, med samma avgiftsökningstakt som i föregående års plan, leverera positiva resultat tom 2028.

Utvecklingen beror på en blandning av stadigt ökande avgifter, en fortsatt betydande övrig intäktssida, svagt ökande drifts- och kapitalkostnader samt fortsatt låga räntenivåer. De obeskattade reserverna förväntas därmed att successivt öka under dessa år, för att sedan successivt tas i anspråk och möjliggöra ett fortsatt jämnt avgiftsuttag trots ökade kapitalkostnader.

År	Avgiftsuttag	Obeskattade reserver
2023	340	175
2024	345	186
2025	355	216
2026	360	240
2027	370	261
2028	375	267
2029	380	261
2030	390	256
2031	400	250
2032	410	239

Förändrade antaganden i den uppdaterade ekonomiska långtidsplanen

Den uppdaterade ekonomiska långtidsplanen prognosticeras utifrån ett antal förändrade antaganden. Kommentarer till dessa antaganden mellan föregående och årets ekonomiska plan utgår ifrån perioden 2021 och sträcker sig till 2032. Resultatet för 2021 tas med då det prognosticerade resultatet förväntas bli 24 mkr starkare än vad som antogs i föregående års plan vilket har en direkt påverkan på uppbyggnaden av de obeskattade reserverna.

Intäkterna

Avgifterna under perioden 2021 – 2032 lämnas oförändrade med undantag för 2022 då avgifterna inte höjs. De övriga intäkterna (se föregående avsnitt) förväntas öka med 206 mkr för hela perioden. Detta är effekten av dels en förväntad fortsatt gynnsam biogasmarknad samt att Gryaab från och med 2025 aktiverar (säljer) all egen tid som styrs till arbetet med program Nya Rya. Resultatmässigt ger detta Gryaab intäkter vilka motsvarar de berörda medarbetarnas personalkostnader. Samtidigt redovisas en motsvarande post som en tillgång över balansräkningen och läggs till Nya Rya s anskaffningsvärde.

Driftskostnader

Verksamhetskostnaderna för befintlig anläggning bedöms öka i takt med inflationen över åren. Däremot behövs det både interna och externa resurser för utveckling av kompletterande anläggningsdelar. Från och med 2025 övergår programmet Nya Rya till förprojekteringsfasen vilket redovisningsmässigt innebär att samtliga kostnader, som tidigare belastat driftsredovisningen, framöver redovisas över balansräkningen och läggs till Nya Ryas anskaffningsvärde. Detta innebär att driftskostnaderna minskar. I övrigt tar den ekonomiska långtidsplanen höjd för de resursförstärkningar Gryaab förväntas behöva göra personalmässigt.

Avskrivningskostnader

I bilaga 2 redovisas Gryaabs uppdaterade investeringsprognos.

Avskrivningskostnaderna följer denna 10-åriga investeringsprognos och bedöms öka mer markant från och med 2028 och framåt.

Räntekostnader

Räntenivåerna är marginellt nedjusterade i den uppdaterade ekonomiska långtidsplanen efter avstämning med Göteborgs stads koncernbank.

I tabellen nedan redovisas den beloppsmässiga förändringen mellan föregående års ekonomiska långtidsplan och årets uppdaterade långtidsplan för de årliga resultaten före bokslutsdispositioner samt för de ackumulerade obeskattade reserverna.

<i>Förändring jämfört med föregående plan</i>	<i>Årliga resultat före bokslutsdispositioner</i>	<i>Ackumulerade obeskattade reserver per år</i>
2021	24	28
2022	1	31
2023	8	39
2024	12	95
2025	31	127
2026	25	153
2027	24	176
2028	4	181
2029	-8	173
2030	-14	159
2031	-26	155
Summa förändring för perioden 2021 - 2031	81	-

I den befolkningsprognos som är framtagen kommer kostnaden per ansluten person att öka från 408 kr / person 2022 till 436: - /2032 vilket framgår av bilaga 3.

Investeringsprognos 2023 - 2032

Prognosen för perioden 2023 - 2032 redovisar en avskrivningsgrundande investeringsnivå på 3 743 mdkr.

Nedan beskrivs pågående investeringar samt vilka ny- och reinvesteringar av större omfattning som är planerade fram till 2032:

Pågående investeringar

- Ny nödutgång från Kylkulverten, ca 5 mkr, bedömt färdigställande 2022
- Uppgradering av el- och styrsystem, 13 mkr, bedömt färdigställande 2023
- Ny finrenshantering, ca 7 mkr, bedömt färdigställande 2022
- Montering av Bräcke skorsten, ca 5 mkr, bedömt färdigställande 2022
- Etapp 2 i projekt Vakuum IN, ca 10 mkr, bedömt färdigställande 2022
- Ny bilvåg för slamtransport, ca 3 mkr, bedömt färdigställande 2022
- Nya kompressorer till Aktiv slambassänger, ca 38 mkr , bedömt färdigställande 2022
- Nytt grovgaller, ca 5 mkr, bedömt färdigställande 2023
- Ny lab-databas, LIMES, ca 3 mkr, bedömt färdigställande 2022

- Mindre investeringar samt underhållsinvesteringar

Planerade investeringar

- Uppgradering Aktiv slambassänger, luftning och omrörning, ca 40 mkr, bedömd uppstart förprojektering 2022 och idrifttagning 2024/2025
- Nya förbindelseledningar under Mölndalsån, ca 165 mkr, bedömd uppstart genomförandefas 2022 och idrifttagning 2025/2026
- Nya luckor i anläggningen, ca 30 mkr, bedömd uppstart förprojektering 2022 och idrifttagning 2024/2025
- Ny inloppspumpstation, ca 430 mkr, bedömd uppstart förprojektering 2022 och idrifttagning 2029
- Ombyggnation biobäddar, ca 400 mkr, bedömd uppstart förprojektering 2023/2024 och idrifttagning 2028/2029
- Mindre investeringar samt underhållsinvesteringar

Kompletterande anläggningsdelar – Nya Rya

- Nya Rya, uppskattad investeringsvolym inom intervallet 4,0 till 6,0 mdkr med ett ibruktagande 2036.

Den 29 januari 2020 fattade Miljöprövningsdelegationen vid Länsstyrelsen i Västra Götalands län beslut om ett nytt miljötillstånd för Ryaverket. Tillståndet togs i anspråk 1 januari 2021 och det gäller till och med 31 december 2036. I villkoren ingår att Gryaab inom 5 år, senast i mars 2025, ska redovisa en plan för hur reningsverket kan byggas ut för att ytterligare minska utsläppen till recipienten, Rivö fjord. De utsläppsnivåer som ska uppnås efter utbyggnaden ska vara i samklang med de utsläppskrav som nyligen införts för de större avloppsreningsverken i Stockholm.

Arbetet med utredningar av en utbyggnad av Ryaverket drivs inom programmet Nya Rya. Program Nya Rya startades upp i början av 2021. Ett antal olika delutredningar ingår och de ska bedrivas parallellt för att ett samlat resultat ska kunna redovisas 2025. Under 2022 kommer olika reningsprocesser att utvärderas för att i slutet av året fastställa en eller två möjliga lösningar. Även en lokaliserings- och recipientutredning kommer att genomföras under 2022. Arbetet med att ta fram en finansieringsmodell för fastställande under 2022 pågår där beslutsprocessen beräknas starta i början av 2022.

Utredningarna kring utbyggnaden av Ryaverket ska 2025 nått så långt att en programhandling med nya reningsprocesser, fysisk utformning och beskrivning av miljökonsekvenser kan redovisas. I programhandlingen ska ingå en genomförandeplan som inkluderar tidplan, organisation, kostnadskalkyl och underlag för fortsatt projektering.

Den totala kostnaden för utredningarna bedöms till 30–60 miljoner kr fördelade på de fem åren som utredningen avser. Summan avser både intern och extern tid.

Nya Rya – ekonomi

För verksamhetsåret 2022 uppgår budgeten för programmet till 25,6 mkr varav 8,3 mkr är personalkostnader och 17,3 mkr är konsulter och externa tjänster.

Investeringsbeslut planeras kunna tas 2028. Förstudien har startats och kommer pågå till år 2024. Förstudien belastar Gryaabs resultat årsvis.

Mellan 2025 till och med 2027 genomförs förprojekteringen och delinvesteringsbeslut tas vid behov.

Förprojekteringskostnaderna uppskattas till mellan 200 och 400 mkr, vilka lyfts in i investeringsbudgeten om investeringsbeslut tas. Utgifterna för Nya Rya de närmaste 10 åren, förutsatt att Gryaabs styrelse och ägarna tar de nödvändiga beslut uppskattas att ligga inom intervallet 4 – 6 miljarder kronor och fördelar sig årsvis enligt nedan.

2023: 20 mkr

2024: 20 mkr

2025: 50 mkr

2026: 100 mkr

2027: 140 mkr

2028: 150 mkr

2029: 220 mkr

2030: 630 mkr

2031: 710 mkr

2032: 800 mkr

Summa: Ca 3 000 mkr

Summering investeringsprognos

Efter sannolikhetsbedömning ger detta en total avskrivningsgrundande investeringsnivå på 3,7 mdkr för hela perioden 2023 - 2032. Motsvarande investeringsvolym för femårsperioden 2023 - 2027 uppgår till 1,3 mdkr. Utifrån dessa volymer förväntas Gryaab's kostnader för avskrivningar uppgå till 72 mkr 2022 och 77 mkr 2023, för att sedan öka till nivån 84 mkr år 2025. I slutet av perioden bedöms avskrivningarna uppgå till 107 mkr.

Gryaab genomför årligen en analys avseende de ekonomiska riskerna. I den fångas risken för avvikelse avseende investeringarna upp samt vilka risker som kan påverka prognosen. Prioritering av investeringar görs utifrån effektmål, resursbehov, investeringsnivå och samordning mellan projekt.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet avser en årligen återkommande fråga. 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 Gryaab's ägardirektiv, Göteborgs Stadshus AB:s anvisningar för ärendeberedning och Göteborgs Stads riktlinjer för styrning, uppföljning och kontroll.

Bolagets bedömning

Gryaab har lämnat förslag på ekonomisk långtidsplan samt investeringsprognos för perioden 2023 – 2032. Styrelsen föreslås fastställa dessa förslag. Styrelsen föreslås även godkänna beslutsunderlaget och att det skickas tillsammans med investeringsprognos 2023 - 2032 till Stadsledningskontoret i Göteborg.

Bilaga 1 Ekonomisk långtidsplan GRYAAB 2022-2032, Verksamhetsplan och budget 2022

	Resultat	Prognos	Budget	Trend	Trend	Trend	Trend	Trend	Trend	Trend	Trend	Trend	Trend
År	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Antal personer ansluten	798 588	810 429	822 270	834 111	845 953	857 794	869 635	881 476	893 318	905 159	917 000	928 841	940 682
Avgift per ansluten person (kr)	411	411	405	408	408	414	414	420	420	420	425	431	425
Avgift till anslutna kommuner	328	333	333	340	345	355	360	370	375	380	390	400	400
Övriga intäkter	43	46	50	51	52	62	62	63	64	64	65	66	67
Driftskostnader	- 252	- 260	- 284	- 289	- 293	- 289	- 295	- 301	- 307	- 313	- 319	- 325	- 331
Avskrivningar	- 88	- 71	- 72	- 77	- 81	- 84	- 87	- 85	- 99	- 106	- 104	- 108	- 107
Finansnetto	- 13	- 11	- 11	- 11	- 12	- 14	- 17	- 25	- 31	- 38	- 40	- 40	- 40
Totala nettokostnader Mkr	- 311	- 297	- 317	- 327	- 334	- 325	- 337	- 348	- 370	- 386	- 395	- 406	- 412
Netto kostnad per ansluten person (kr)	- 389	- 366	- 385	- 391	- 395	- 379	- 387	- 395	- 414	- 426	- 431	- 438	- 438
Resultat före bokslutsdispositioner	17	36	16	13	11	30	23	22	5	6	5	6	12
Förändring obeskattade reserver	- 18	- 37	- 17	- 14	- 11	- 30	- 23	- 22	- 6	6	5	6	11
Ack. obeskattade reserver	109	145	162	175	186	216	240	261	267	261	256	250	239
Årets resultat	- 0,2	- 0,2	- 0,3	- 0,2	- 0,2	- 0,2	- 0,2	- 0,2	- 0,2	- 0,2	- 0,2	- 0,2	- 0,2
Justerat Eget kapital *	100	128	142	152	161	185	203	220	225	220	216	211	202
Avgiftsförändring	0,92%	1,52%	0,00%	2,10%	1,47%	2,90%	1,41%	2,78%	1,35%	1,33%	2,63%	2,56%	0,00%
Balansomslutning	1 370	1 340	1 373	1 402	1 499	1 675	1 919	2 263	2 424	2 444	2 916	3 549	4 183
Soliditet	0,073	0,096	0,103	0,109	0,107	0,110	0,106	0,097	0,093	0,090	0,0741	0,059	0,048

* Eget kapital inkl. 79,4% av obesk.reserv.

