

Beslutsunderlag

Styrelsen 221202

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

Handläggare: Mikael Sandström

Mejladress: mikael.sandstrom@gryaab.se

Gryaabs drifts- och investeringsbudget 2023

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

1. Gryaabs driftsbudget för 2023, enligt bilaga 1, fastställs
2. Gryaabs avgiftsuttag 2023 om 294 mkr, fastställs
3. Gryaabs investeringsbudget för 2023, enligt bilaga 2, fastställs

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 fatta beslut om budget för det kommande året senast den sista december.

Gryaab AB redovisar i detta ärende ett förslag till driftsbudget samt investeringsbudget för 2023. Gryaab redovisar i andra ärenden ekonomisk långtidsplan och investeringsprognos för 2023 – 2033, Gryaabs samlade riskbild, verksamhetsplan samt mål för 2023.

Gryaab föreslår att avgifterna till ägarkommunerna för år 2023 fastställs till 294 mkr, vilket innebär en lägre nivå jämfört med år 2022 (333 mkr) och en lägre nivå jämfört med den ekonomiska långtidsplanen som fastställdes förra året (340 mkr). Då bolaget har en skuld på ca 14 mkr till delägarna sedan överuttaget 2021, regleras denna skuld genom att avgiftsnivån som debiteras 2023 endast kommer att uppgå till 280 mkr. De lägre avgifterna för 2023 ska betraktas som något tillfälligt och som en effekt av 2022 års starka resultat. Omvärldsförändringar leder till ökade kostnader inom en rad

områden som förväntas bestå under de kommande åren. Gryaab har i budget 2023 tagit höjd för dessa kostnadsökningar men samtidigt arbetat med återhållsamhet, effektivare arbetsprocesser och omprioriteringar från annat utvecklingsarbete.

Driftsbudgeten för år 2023 innebär att Gryaab redovisar ett negativt resultat med -24 mkr vilket i sin tur väntas leda till en utgående soliditet 2023 på drygt 10 %.

Investeringsbudget 2023 beräknas uppgå till 132 mkr. 45 mkr avser nyinvesteringar, varav 15 mkr avser ny pumpstation. Återstoden uppgående till 87 mkr avser reinvesteringar i befintlig anläggning.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Driftsbudgeten 2023

Driftsbudgeten för år 2023 innebär att Gryaab redovisar ett negativt resultat med -24 mkr. Att den föreslagna budgeten styr mot ett negativt resultat är en direkt följd av att bolaget prognosticerar ett betydande överskott för 2022 (51 mkr). Överskottet för 2022 ger förutsättningar för att kunna behålla soliditeten på en tillfredställande nivå, trots den underbalanserade budgeten.

Avgifterna sänks jämfört med det avgiftsuttag som beslutades i den ekonomiska långtidsplanen som fastställdes 2022 (340 mkr) och likaså jämfört med de uttagna avgifterna för 2022 (333 kr). Detta ger VA-huvudmännen förutsättningar att hantera sina ökade kostnader samtidigt som Gryaabs soliditet kan bibehållas.

Investeringsbudgeten 2023

Under 2023 planerar Gryaab att genomföra ett antal re- och nyinvesteringar. Investeringsvolymen beräknas uppgå till sammanlagt cirka 132 mkr (utfall 2022; ca 50 mkr) med fördelningen 45 mkr i nyinvesteringar och 87 mkr i reinvesteringar. Effekten på driftsekonomin blir svagt negativ då investeringsvolymen leder till negativt kassaflöde och ökad nyupplåning, vilket i sin tur leder till ökade räntekostnader.

Bedömning ur ekologisk dimension

Budgeten ger de ekonomiska förutsättningarna för att Gryaabs verksamhetsplaner ska kunna genomföras. Därmed har ärendet stor påverkan på den ekologiska

dimensionen. Inom ramen för verksamhetsplanen ryms arbete med frågor kring klimatstrategin och ökad cirkularitet. Dessutom ska Gryaab vidta åtgärder för att uppfylla kraven i nuvarande miljötillstånd fram till 2036 samt arbeta för att kunna möta förväntad utveckling av regionen och villkor i miljötillstånd efter 2036.

Bedömning ur social dimension

Budgeten ger de ekonomiska förutsättningarna för att Gryaabs verksamhetsplaner ska kunna genomföras. Därmed har ärendet stor påverkan på den sociala dimensionen. Inom ramen för verksamhetsplanen ryms fortsatt arbete med frågor kring hälsa, jämställdhet och arbetsmarknad.

Samverkan

Ärendet har behandlats på samverkansgruppsmöte den 24 november 2022.

Bilagor

1. Driftsbudget 2023
2. Investeringsbudget 2023

Ärendet

Ärendet utgör förslag till drifts- och investeringsbudget för 2023.

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 fatta beslut om budget för det kommande året senast den sista december. Gryaab AB redovisar i detta ärende förslag till driftsbudget samt investeringsbudget för 2023. Gryaab redovisar i andra ärenden ekonomisk långtidsplan och investeringsprognos för 2023 – 2033, Gryaabs samlade riskbild, verksamhetsplan samt mål för 2023.

Driftsbudget 2023

Gryaabs styrelse beslutade den 28 oktober 2022 att fastställa de preliminära avgifterna för 2023 till 294 mkr. Styrelsen har tidigare informerats om upplägg på avgiftsuttag på styrelsemötet i juni och september 2022.

Ett avgiftsuttag på 294 mkr frångår tidigare beslutad ekonomisk långtidsplan vilken redovisade ett avgiftsuttag med 340 mkr. Den sänkta avgiftsnivån ska ses mot bakgrund av att Gryaab prognosticerar ett budgetöverskott för helåret 2022 med ca 26 mkr. Då bolaget har en skuld på ca 14 mkr till delägarna sedan överuttaget 2021, regleras denna skuld genom att avgiftsnivån som debiteras 2023 endast kommer att uppgå till 280 mkr. Den sänkta avgiftsnivån ska betraktas som något tillfälligt.

Omvärldsförändringar leder till kraftigt ökade kostnader inom en rad områden som förväntas bestå under de kommande åren. Kostnaderna för el under 2023 minskar dock jämfört med föregående år tack vare ett aktivt arbete med att säkra priset för framtida elleveranser. Gryaab har i budget 2023 tagit höjd för förväntade kostnadsökningar men samtidigt arbetat med återhållsamhet, effektivare arbetsprocesser och omprioriteringar från annat utvecklingsarbete.

I en strävan att balansera sänkta avgifter 2023 mot en bibehållen ekonomisk stabilitet i bolaget, har Gryaab arbetat fram en driftsbudget för 2023 som styr mot ett negativt resultat uppgående till -24 mkr. Den underbalanserade budgeten skiljer sig jämfört

med budget 2022 på en rad poster både på intäkts- och kostnadssidan. Utöver lägre avgiftsintäkter på intäktssidan förväntas biogasintäkterna öka jämfört med budget för 2022 och ligga kvar på en hög nivå. På kostnadssidan leder den förändrade omvärlden främst till ökade kemikaliekostnader, transportkostnader, kemikaliekostnader och räntekostnader. Förstudien kring Nya Rya kräver också under 2023 fortsatta betydande resurser.

Övriga Intäkter

Försäljningsintäkterna från försäljning av biogas till Göteborg Energi AB budgeteras till ca 75 mkr. Jämfört med budget 2022 förväntas biogasintäkterna öka med 50 mkr och jämfört med oktoberprognosen 2022 är det en ökning med ca 8 mkr. Ökningen beror på en kraftig prisökning under 2022 och volymen baseras på Göteborg Energis budgeterade bedömning. Övriga intäkter förväntas ligga kvar på den nivå som budgeterades för 2022.

Personalkostnader

Den totala personalkostnaden för 2023 är budgeterad till 113 mkr vilket är en ökning med 12 mkr jämfört med budgeten för år 2022. Ökningen beror, utöver effekterna av 2023 års löneöversyn, i huvudsak på:

- Nytt pensionsavtal som innebär ökade årskostnader på drygt 2 mkr jämfört med 2022.
- Nyrekryteringar till följd av ökade resursbehov inom utvecklingsarbetet med Nya Rya
- Helårseffekterna av personalförstärkningen inom enheten med ansvar för Gryaabs tunnelsystem
- Nyrekryteringar av laboratorietekniker till följd av arbetet med ackrediteringen av Gryaabs laboratorium
- Tidigarelagd rekrytering av automationsingenjör för att skapa förutsättningar för överlämning inför kommande pensionsavgång
- Rekrytering av lokalvårdartjänst som tidigare utförts av inhyrd personal
- Rekrytering av resurs för det strategiska arbetet med att ytterligare utveckla affärsmöjligheter utifrån Gryaabs grunduppdrag.

Verksamhetskostnader

Gryaabs verksamhetskostnader för 2023 är budgeterade till 216 mkr vilket är en ökning med 33 mkr (18 %) jämfört med budget 2022. Ökningen jämfört med oktoberprognosen uppgår till ca 10 %. Utifrån ett förändrat omvärldsläge är det främst kemikaliekostnaderna som ökar mest. Ökningen uppgår till drygt 10 mkr.

Förstudien kring Nya Rya kräver också under 2023 fortsatt betydande resurser. I budget 2023 har ekonomiska resurser motsvarande 33 mkr styrts till det fortsatta förstudiearbetet vilket en kostnadsökning med ca 18 mkr jämfört med budget 2022. Kostnadsökningen är främst kopplad till ett ökat behov av konsulttjänster för ansökan om nytt miljötillstånd samt en ny detaljplan. Från och med 2025 övergår Nya Rya till en förprojekteringsfas och samtliga kostnader från programmet kommer därefter att redovisas som investeringsutgifter över balansräkning och inte längre belasta Gryaabs driftsbudgetar. Andra kostnadsposter som står för ökning utgörs främst av transportkostnader (1,5 mkr), entreprenadkostnader (4,6 kr) och konsultkostnader kopplade till grunduppdraget (1,6 mkr).

Finansiella kostnader

Gryaabs avskrivningar är budgeterade till 72,8 mkr och Gryaabs räntekostnader till 18,0 mkr. I budgeten för 2022 budgeterades avskrivningarna till 72,1 mkr och räntekostnaderna till 11,1 mkr. Avskrivningskostnaderna ligger med andra ord kvar på en oförändrad nivå medan räntekostnaderna förväntas öka med ca 6,9 mkr. Enligt Göteborgs stads koncernbank kommer genomsnittsräntan för 2023 uppgå till 1,65 %. Resultat Budgeten för år 2023 innebär att Gryaab redovisar ett negativt resultat med -24 mkr. Gryaabs självkostnader uppgår enligt budget 2023 till 420 mkr men avgiftsuttaget uppgår endast till 292 mkr. Att det underbudgeterade resultatet ändå inte blir större än -24 mkr förklaras av de intäkter som Gryaab genererar utanför sitt huvuduppdrag. Intäktsvolymen från försåld biogas och spillvärme uppgår i budget 2023 till drygt 83 mkr vilket är en ökning med 50 mkr jämfört med budget 2022.

Investeringsbudget 2023

Under 2023 planerar Gryaab att genomföra eller påbörja följande re- och nyinvesteringar:

Nyinvesteringar

- Säkerställa tillräcklig kapacitet och redundans för avloppsvattentransport under Mölndalsån. Fortsätta pågående genomförandefas.
- Säkerställa god ventilation i ett tunnelavsnitt. Påbörja genomförandefasen.
- Möjliggöra hantering av inkommande flöde till befintlig anläggning samt nya anläggningsdelar på ny tomt med en ny inloppspumpstation. Påbörja förprojektering.
- Övriga mindre anläggningsförbättringar

Reinvesteringar

- Uppgradering av el- och styrsystem i inkommande anläggningsdel . Fortsätta pågående genomförandefas.
- Säkerställa drifttillgängligheten för en av rensallerlinjerna i inkommande anläggningsdel. Fortsätta pågående genomförandefas.
- Säkerställa drifttillgängligheten för grovrenshanteringen i inkommande anläggningsdel. Fortsätta pågående genomförandefas.
- Luckor barriärer, säkerställa säker arbetsmiljö vid avställning. Fortsätta pågående förprojektering och starta upp genomförandefasen.
- Säkerställa backspolningsfunktionen av skivfilter. Påbörja genomförandefasen.
- Säkerställa nödvändig vattenförflyttning genom att ersätta pumpar i anläggningsdelarna aktiv slam och biobäddar. Påbörja genomförandefasen.
- Uppgradering samt säkerställa drifttillgängligheten av maskinutrustningen i Aktiv slambassänger. Påbörja förprojektering.
- Övriga mindre anläggningsförbättringar

Ovan nämnda investeringar för 2023 beräknas till sammanlagt cirka 132 mkr med fördelningen 45 mkr i nyinvesteringar och 87 mkr i reinvesteringar. Förändringar av det ekonomiska målet under löpande budgetår kan endast ske på initiativ från bolagsstyrelsen och förutsätter ett styrelsebeslut.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Gryaabs drifts- och investeringsbudget som är ett årligt återkommande ärende som beslutas av bolagets styrelse. 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 har lämnat förslag på drifts- och investeringsbudget för 2023. Budgeten tar sin utgångspunkt i ägardirektiv, bolagsordning, Gryaabs miljötillstånd och gällande regler inom bolagets verksamhetsområde. Styrelsen föreslås fastställa Gryaabs drifts och investeringsbudget för 2023.

Bilaga 1 Driftsbudget 2023

Budget - Resultaträkning 2023

Enhet: Tkr

Kontogruppering	Budget 2023	Budget 2022	Förändring tkr	P10 - 2022	Förändring tkr P10/Budget 2023	Utfall 2021
- Taxor och avgifter	294 000	333 000	-39 000	333 000	-39 000	319 286
- Övriga intäkter	93 679	46 325	47 354	83 233	10 446	43 902
Summa Nettoomsättning	387 679	379 325	8 354	416 233	-28 554	363 188
- Övriga rörelse intäkter	7 938	3 838	4 100	8 436	-498	4 655
Summa Övriga rörelseintäkter	7 938	3 838	4 100	8 436	-498	4 655
Summa Rörelseintäkter	395 617	383 163	12 454	424 669	-29 052	367 843
- Kemikalier	-40 185	-30 045	-10 140	-31 734	-8 451	-28 941
- Reservdelar / förbrukningsmaterial	-7 197	-5 121	-2 076	-5 331	-1 866	-2 954
- Entreprenader	-10 461	-5 850	-4 611	-10 680	219	-4 929
- Fastighetskostnader	-13 892	-13 005	-887	-13 296	-596	-12 991
- Energi / Vatten	-32 959	-36 556	3 597	-36 723	3 764	-38 226
- Slamtransporter	-21 000	-19 500	-1 500	-22 145	1 145	-27 117
- Konsultarvoden	-12 182	-10 552	-1 630	-8 412	-3 770	-13 714
- Övriga externa kostnader	-44 605	-46 458	1 853	-48 473	3 868	-28 399
- Nya Rya	-33 122	-15 530	-17 592	-19 428	-13 694	-11 632
Summa Övriga verksamhetskostnader	-215 603	-182 617	-32 986	-196 222	-19 381	-168 903
- Löner / Arvoden / Kostnadersättningar	-78 915	-67 692	-11 223	-64 515	-14 400	-61 736
- Sociala avgifter / Pensionskostnader	-34 902	-29 926	-4 976	-29 086	-5 816	-28 112
- Övr personalkostnader	650	-3 315	3 965	-3 039	3 689	-1 636
Summa Personalkostnader	-113 167	-100 933	-12 234	-96 640	-16 527	-91 484
- Avskrivningar	-72 787	-72 100	-687	-69 514	-3 273	-70 571
Summa Avskrivningar	-72 787	-72 100	-687	-69 514	-3 273	-70 571
Övriga rörelsekostnader	-50	-100	50	-59	9	-94
Summa rörelsens kostnader	-401 607	-355 750	-45 857	-362 435	-39 172	-331 052
- Övr ränteint o likn respost	0	0	0	0		-1
- Räntekostnader o likn respost	-18 010	-11 103	-6 907	-10 803	-7 207	-10 569
Summa Finansnetto	-18 010	-11 103	-6 907	-10 803	-7 207	-10 570
Resultat före bokslutdispositioner	-24 000	16 310	-40 310	51 431	-75 431	26 221
Bokslutdispositioner	0	0	0	0	0	-26 480
Summa Resultat	-24 000	16 310	-40 310	51 431	-75 431	-259

Bilaga 2 Investeringsbudget 2023

Investeringsprognos för period 2023				
(All inmatning görs i vita fält)				
NYINVESTERINGAR (mnkr)	KF X	Grön X	Kategori 1-3	2023
Område/Projekt				0
2 Dykarledning Mölndalsån		X	1	20
3 Ombyggnad Biobäddar		X	3	0
4 Pumpstation IN			3	15
5 Nya Rya			3	0
6 Övrigt			2	10
SUMMA NYINVESTERINGAR				45
Rörliga priser (**)				
Ev. påslag index (+%)				0,0%
SUMMA NYINVESTERINGAR				45
Egenfinansieringsgrad Nyinvesteringar				-85%
REINVESTERINGAR (mnkr)				
Område/Projekt				0
2 Luckor Barriär		X	2	15
3 SF Korrosionsskador			2	10
4 Styr/EI IN		X	1	11
5 AS Luftning, omrörning		X	2	0
6 Grovrenspressar			1	10
7 Övrigt			3	41
SUMMA REINVESTERINGAR				87
Rörliga priser (**)				
Ev. påslag index (+%)				0,0%
SUMMA REINVESTERINGAR				87
TOTALT INVESTERINGAR				132
Egenfinansieringsgrad Totalt Investeringar				37%
UPPLÅNINGSBEHOV (*)				
Årlig skuldförändring (mnkr)				83
KAPITALKOSTNADER (positiva tal, mnkr)				
Avskrivning				73
Räntekostnad				18
Nedskrivning				0
SUMMA KAPITALKOSTNADER				91