

Beslutsunderlag

Styrelsen 2023-04-21

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

Handläggare: Mikael Sandström

Mejladress: mikael.sandstrom@gryaab.se

Avgiftsuttag 2023 – uppföljning efter årsresultat 2022

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

Styrelsens beslut den 2 december 2022 att fastställa Gryaabs avgiftsuttag till 294 mkr lämnas oförändrat.

Sammanfattning

Gryaab har sedan våren 2022 prognosticerat betydande budgetöverskott för år 2022. Utifrån dessa positiva årsprognoser väckte nämnden för kretslopp och vatten tidigt på året frågan om Gryaabs avgiftsuttag 2023 kunde reduceras i motsvarande utsträckning. Inför budgetbeslutet 2023 informerade bolaget styrelsen och TED (Teknisk Ekonomisk Delegation) löpande om ärendet och bolagets prognos för 2022.

Efter en serie försämrade förutsättningar föreslog Gryaab 2 december 2022 styrelsen en underbalanserad budget på -24 mkr samt en avgiftsnivå på 294 mkr. Avgiftsnivån och budgeten innebar inte en nivå som tog höjd för oplanerade händelser och osäkra omvärldsfaktorer. Styrelsen valde dock, trots försämrade ekonomiska förutsättningar för Gryaab 2023, att godkänna budgeten med avgiftsnivån 294 mkr. Bolaget skulle återkomma på styrelsemötet den 3:e februari 2023 med uppföljning av bolagets resultat 2022 samt med en eventuellt uppdaterad biogasprognos för 2023 från Göteborgs Energi AB. Utifrån den informationen kunde Gryaabs styrelse värdera situationen på nytt och ta beslut om det skulle vara aktuellt att höja avgiftsnivån 2023 eller inte.

Gryaabs positiva årsresultat för 2023 blev 43,5 mkr vilket var ca 10 mkr lägre än prognosen vid budgettillfället. Det lägre utfallet förklaras av lägre biogasintäkter. Soliditeten vid årsskiftet uppgick till 11,7% (2021: 9,0 %). Styrelsen informerades muntligen på styrelsemötet den 3 februari 2023 om att det ekonomiska årsresultatet för 2023 förväntades försämrats på grund av en nedjusterad intäktsprognos från Göteborg Energi AB för försåld biogas. I stället för att nå det budgeterade resultatet på minus 24 mkr flaggade bolaget för att, med en oförändrad avgiftsnivå, skulle prognosen för 2023 peka mot ett resultat på minus 40 mkr. Soliditeten skulle då landa på ca 8,7 %. Styrelsen bedömde, efter att frågan även diskuterats i presidiet, soliditetsnivån sett ur ett historiskt perspektiv som acceptabel och gav muntligen uttryck för att avgiftsnivån 2023 inte behövde höjas.

De ekonomiska förutsättningarna har ytterligare försämrats sedan styrelsemötet i februari 2023. Biogasprognosen från Göteborgs Energi AB har justerats ned och budgetavvikelsen uppgår nu till ca 33 mkr. Helårsprognosen för Gryaab pekar mot ett negativt årsresultat på 60 mkr. Soliditeten beräknas uppgå till ca 7,8 % den 31 december 2023. Det bedöms fortfarande vara en acceptabel nivå sett ur ett historiskt perspektiv. Gryaab hade den 31 december 2020 en soliditet på 7,4%. Utifrån ett mer långsiktigt perspektiv kommer Gryaab även erhålla ett kapitaltillskott i storleksordningen 400-600 mkr år 2028, i samband med att investeringsbeslutet tas för Nya Rya. Kapitaltillskottet gör att den långsiktiga ekonomiska stabiliteten säkras och bolaget bedöms därför klara några år av lägre soliditet.

Styrelsen föreslås därför besluta att lämna tidigare budgetbeslut från den 2 december 2022 att fastställa avgiftsuttaget för 2023 oförändrat. Förslaget innebär att delägarkommunerna ska betala in 280 mkr och att resterande belopp erläggs genom att överuttaget från 2021 regleras.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Ärendet är väsentligt ur ett ekonomiskt perspektiv då det har en stor betydelse för bolagets förmåga att kortsiktigt bedriva sin verksamhet utan allt för begränsade marginaler och samtidigt behålla en ekonomisk stabilitet i linje med ägardirektivet. Utifrån ett mer långsiktigt perspektiv kommer dock Gryaab erhålla ett kapitaltillskott i storleksordningen 400-600 mkr år 2028, i samband med att investeringsbeslutet tas

för Nya Rya. Detta gör att den långsiktiga ekonomiska stabiliteten säkras och bolaget bedöms därför klara några år av lägre soliditet.

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

Beslutet har behandlats på lokalt samverkansgruppsmöte den 13 april 2023.

Ärendet

I samband med att styrelsen 2 december 2022 fastslog avgiftsnivån för 2023 till 294 mkr, flaggade bolagsledningen för en betydande osäkerhet avseende både prognosen för biogasintäkterna för 2022 såväl som för de budgeterade biogasintäkterna för 2023. Ärendet är en återkoppling till styrelsen i syfte att uppdatera denna kring 2023 års ekonomiska förutsättningar och ta beslut om att höja avgiftsnivån 2023 eller inte.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Gryaab har sedan våren 2022 prognosticerat betydande budgetöverskott för år 2022. Utifrån dessa positiva årsprognoser väckte nämnden för kretslopp och vatten tidigt på året frågan om Gryaabs avgiftsuttag 2023 kunde reduceras i motsvarande utsträckning. Vid styrelsemötet och TED-mötet den 28 september 2022 redovisades en preliminär underbalanserad budget 2023 på -9 mkr. Styrelsen beslutade att fastställa avgiftsnivån för 2023 till 294 mkr vilket bedömdes bibehålla bolagets ekonomiska stabilitet. Bolaget tydliggjorde vid dessa möten att det fanns osäkerheter i dels 2022 års prognos för biogasintäkterna såväl som för de budgeterade biogasintäkterna för 2023.

Efter mötena den 28 september 2022 meddelade Göteborg Energi AB att bolaget justerade ned biogasprognosen för 2022 med ca 18 mkr och den förväntade intäktsvolym för 2023 med 12 mkr. Utöver nedjusterade prognoser för både 2022 och 2023 kommunicerade Göteborg Energi AB 30 november 2022 att man också upptäckt att prognoserna beräknats felaktigt. Det samlade intäktsbortfallet avseende 2022 och 2023 bedömdes uppgå till ytterligare ca 15 mkr.

Utifrån ovan försämrade förutsättningar föreslog Gryaab den 2 december 2022 styrelsen en än mer underbalanserad budget på -24 mkr samt en oförändrad avgiftsnivå på 294 mkr. Avgiftsnivån och budgeten innebar inte en nivå som tog höjd för oplanerade händelser och osäkra omvärldsfaktorer. Styrelsen valde dock, trots ovan försämrade ekonomiska förutsättningar för Gryaab 2023, att godkänna budgeten med avgiftsnivån 294 mkr. AB. Bolaget skulle återkomma på styrelsemötet den 3:e februari 2023 med uppföljning av bolagets resultat 2022 samt med en eventuellt uppdaterad biogasprognos för 2023 från Göteborg Energi AB. Utifrån den

informationen kunde Gryaabs styrelse värdera situationen på nytt och ta beslut om det skulle vara aktuellt att höja avgiftsnivån 2023 eller inte.

Beslutet om ett avgiftsuttag på 294 mkr innebar att delägarkommunerna skulle betala in 280 mkr och att resterande belopp erlades genom att överuttaget från 2021 regleras

Förslag på avgiftsnivå 2023

Bokslutet 2022 visade på ett resultat på 43,5 mkr vilket blev ca 10 mkr lägre än prognosen vid budgettillfället. Det lägre utfallet förklarades av lägre biogasintäkter. Soliditeten vid årsskiftet uppgick till 11,7% (2021: 9,0 %). Styrelsen informerades muntligen på styrelsemötet den 3 februari 2023 om att det ekonomiska årsresultatet för 2023 förväntades försämrats på grund av en nedjusterad intäktsprognos från Göteborg Energi AB för försäld biogas. I stället för att nå det budgeterade resultatet på minus 24 mkr flaggade bolaget för att, med en oförändrad avgiftsnivå, skulle prognosen för 2023 peka mot ett resultat på minus 40 mkr. Soliditeten skulle då landa på ca 8,7 %. Styrelsen bedömde, efter att frågan även diskuterats i presidiet, soliditetsnivån sett ur ett historiskt perspektiv som acceptabel och gav muntligen uttryck för att avgiftsnivån 2023 inte behövde höjas.

De ekonomiska förutsättningarna har ytterligare försämrats sedan styrelsemötet i februari 2023. Biogasprognosen från Göteborgs Energi AB har justerats ned och budgetavvikelsen uppgår nu till ca 33 mkr. Helårsprognosen för Gryaab pekar mot ett negativt årsresultat på 60 mkr. Soliditeten beräknas uppgå till ca 7,8 % den 31 december 2023. Det bedöms fortfarande vara en acceptabel nivå sett ur ett historiskt perspektiv. Gryaab hade den 31 december 2020 en soliditet på 7,4%. Utifrån ett mer långsiktigt perspektiv kommer Gryaab även erhålla ett kapitaltillskott i storleksordningen 400-600 mkr år 2028, i samband med att investeringsbeslutet tas för Nya Rya. Kapitaltillskottet gör att den långsiktiga ekonomiska stabiliteten säkras och bolaget bedöms därför klara några år av lägre soliditet.

Styrelsen föreslås därför besluta att lämna tidigare budgetbeslut den 2 december 2022 att fastställa avgiftsuttaget för 2023 oförändrat. Förslaget innebär att delägarkommunerna ska betala in 280 mkr och att resterande belopp erläggs genom att överuttaget från 2021 regleras.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

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 en oförändrad avgiftsnivå för 2023. Ärendet i sin helhet tar sin utgångspunkt i att beslutet om avgiftsnivå för 2023 fattades utifrån en prognos på årsresultatet för 2022. Styrelsen har nu utifrån bolagets resultat för 2022 och en uppdaterad biogasprognos för 2023 från Göteborg Energi AB möjlighet att värdera situationen på nytt och ta ställning till att ändra avgiftsnivån för 2023. Styrelsen föreslås fastställa Gryaabs förslag om en oförändrad avgiftsnivå på 294 mkr. Förslaget innebär att 280 mkr betalas in av ägarkommunerna och de återstående 14 mkr regleras från den skuld som Gryaab har till delägarna.