

Beslutsunderlag

Styrelsen 2023-12-11

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

Handläggare: Mikael Sandström

Mejladress: mikael.sandstrom@gryaab.se

Gryaabs drift- och investeringsbudget 2024

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

1. Gryaabs driftbudget för 2024, enligt bilaga 1, fastställs
2. Gryaabs avgiftsuttag 2024 om 355 mkr, fastställs
3. Gryaabs investeringsbudget för 2024, enligt bilaga 2, fastställs

Sammanfattning

Gryaab AB redovisar i detta ärende ett förslag till driftsbudget, avgiftsuttag samt investeringsbudget för 2024. Gryaab redovisar i andra ärenden ekonomisk långtidsplan och investeringsprognos för 2025 – 2034, Gryaabs samlade riskbild samt verksamhetsplan och mål för 2024.

Gryaabs styrelse beslutade den 26 oktober 2023 att fastställa de preliminära avgifterna för 2024 till 368 mkr. Efter att bolaget uppdaterat sin årsprognos för 2023 per oktober, samt färdigställt budgetarbetet, konstaterades att avgiftsuttaget 2024 borde reduceras för att bättre följa bolagets soliditetsstyrning. Gryaab kommunicerade förslaget till ny avgiftsnivå med presidiet den 13 november. Presidiet såg positivt på att gå vidare med en avgiftsnivå på 355 mkr i driftbudgeten för 2024.

Avgiftsnivån innebär en ökning med 61 mkr jämfört med år 2023 (294 mkr). 2023 års avgiftsuttag utgjorde en tillfälligt lägre nivå beroende på det starka årsresultat som Gryaab visade för 2022. En avgiftsnivå på 355 mkr ger ett negativt budgeterat resultat på 18 mkr. Avgiftsnivån för 2024 är i nivå med det belopp som bolaget redovisade för styrelsen den 15 juni 2023 i ärendet Långsiktig ekonomisk strategi och

ekonomisk långtidsplan 2024 – 2033 som bland annat behandlade bolagets ekonomiska soliditet.

Den ekonomiska strategin syftar till att under ett antal år av resultatunderskott succesivt reducera bolagets soliditet genom att minska dess obeskattade reserver. Enligt strategin ska soliditeten 2024 styras mot ca 7 – 8 % vilket den gör med den föreslagna avgiftsnivån och det budgeterade negativa resultatet.

Gryaab har i budget 2024 haft ambitionen att göra rimliga budgetantaganden. Det innebär att varken intäkter eller nödvändiga kostnader har överdrivits utan beloppen har upptagits till de värden de förväntas uppgå till. Parallellt har Gryaab arbetat med återhållsamhet, effektivare arbetsprocesser och prioriteringar.

Investeringsbudget 2024 beräknas uppgå till 158 mkr varav 91 mkr avser nyinvesteringar och 67 mkr avser reinvesteringar.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Driftbudgeten 2024

Driftbudgeten för år 2024 innebär att Gryaab styr mot ett negativt resultat på 18 mkr vilket är i linje med styrelsens beslutade ekonomiska strategi. Enligt strategin ska soliditeten för 2024 styras mot ca 7 - 8 % vilket den gör med den föreslagna avgiftsnivån om 355 mkr och det budgeterade negativa resultatet.

Investeringsbudgeten 2024

Under 2024 planerar Gryaab att genomföra ett antal re- och nyinvesteringar. Investeringsvolymen beräknas uppgå till sammanlagt cirka 158 mkr med fördelningen 91 mkr i nyinvesteringar och 67 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. Ärendet har därmed 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

skapa beredskap på nya krav på rening och 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 lokalt samverkansgruppsmöte den fjärde december 2023. Drift- och investeringsbudgeten är samverkad inom Teknisk och ekonomisk delegation den 5 december 2023.

Bilagor

1. Driftbudget 2024
2. Investeringsbudget 2024

Ärendet

Ärendet utgör förslag till drifts- och investeringsbudget samt avgiftsuttag för 2024.

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 driftbudget, avgiftsuttag samt investeringsbudget för 2024. Gryaab redovisar i andra ärenden ekonomisk långtidsplan och investeringsprognos för 2025 – 2034, Gryaabs samlade riskbild och verksamhetsplan samt mål för 2024.

Driftbudget 2024

Gryaabs styrelse beslutade den 26 oktober 2023 att fastställa de preliminära avgifterna för 2024 till 368 mkr. Efter att bolaget uppdaterat sin årsprognos för 2023 per oktober, samt färdigställt budgetarbetet, konstaterades att avgiftsuttaget 2024 borde reduceras för att bättre följa bolagets soliditetsstyrning. Gryaab kommunicerade förslaget till ny avgiftsnivå med presidiet den 13 november. Presidiet såg positivt på att gå vidare med en avgiftsnivå på 355 mkr i driftbudgeten för 2024.

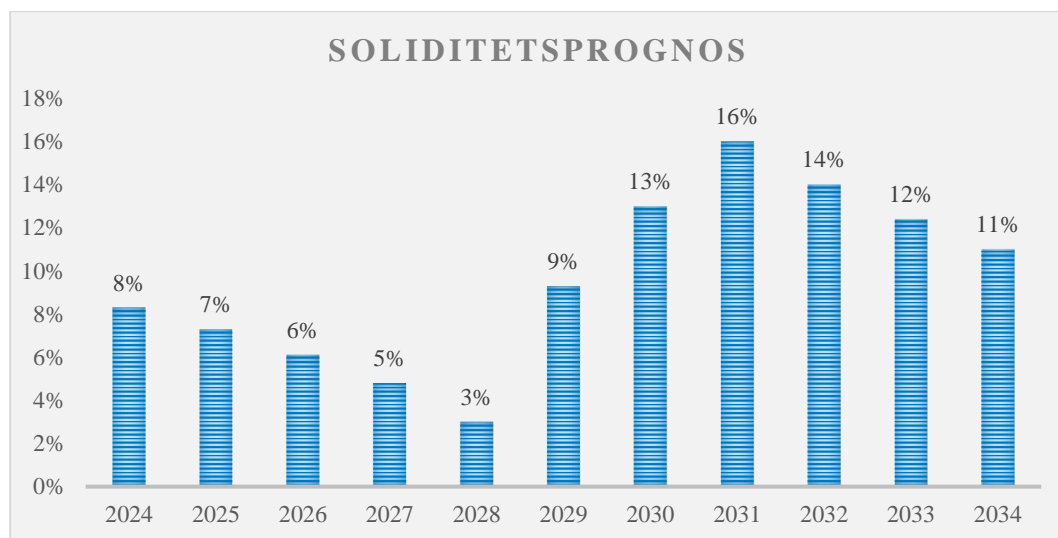
Avgiftsnivån innebär en ökning med 61 mkr jämfört med år 2023 (294 mkr). 2023 års avgiftsuttag utgjorde en tillfälligt lägre nivå beroende på det starka årsresultat som Gryaab visade för 2022.

En avgiftsnivå på 355 mkr ger ett negativt budgeterat resultat på 18 mkr.

Avgiftsnivån för 2024 är i nivå med det belopp som bolaget redovisade för styrelsen den 15 juni 2023 i ärendet Långsiktig ekonomisk strategi och ekonomisk långtidsplan 2024 – 2033 som bland annat behandlade bolagets ekonomiska soliditet.

Den ekonomiska strategin syftar till att under ett antal år av resultatunderskott succesivt reducera bolagets soliditet genom att minska dess obeskattade reserver.

Enligt strategin ska soliditeten 2024 styras mot ca 7 – 8 % vilket den gör med den föreslagna avgiftsnivån och det budgeterade negativa resultatet.



Budget 2024 innebär en del nivåjusteringar på såväl intäkts-som kostnadssidan jämfört med de antaganden som gjordes inför 2023. De mer väsentliga skillnaderna avser avgiftsuttaget, biogasintäkter, elkostnader, fjärrvärme och vattenkostnader, kostnader för slamtransporter samt ökade räntekostnader.

Gryaab har i budget 2023 haft ambitionen att göra rimliga budgetantaganden. Det innebär att varken intäkter eller nödvändiga kostnader har överdrivits utan beloppen har upptagits till de värden de förväntas uppgå till. Parallellt har Gryaab arbetat med återhållsamhet, effektivare arbetsprocesser och prioriteringar.

Övriga Intäkter

Försäljningsintäkterna från försäljning av biogas till Göteborg Energi AB budgeteras till ca 47 mkr. Jämfört med budget 2023 förväntas biogasintäkterna minska med 27 mkr och jämfört med oktoberprognosen 2023 är det en ökning med ca 3 mkr. Minskningen mellan budget 2023 och budget 2024 beror på en betydande prisreducering under 2023 vilken enligt marknaden förväntas kvarstå. Budgeten baseras på Gryaabs bedömning av volymen producerad rågas samt Göteborg Energis bedömning av prisutvecklingen på marknaden.

En ökad volym arbetad tid i investeringsprojekt medför att aktiveringsintäkterna förväntas öka med 2,0 mkr. Arbetstiden är kopplad till förprojekteringsfasen inför

anskaffandet av ny pumpstation In. Övriga intäkter förväntas ligga kvar på ungefär den nivå som budgeterades för 2023.

Personalkostnader

Den budgeterade volymen personalkostnader är i stort oförändrad i jämförelse med budget 2023 (ca 113 mkr). Utifrån erfarenhet har Gryaab tidigare visat ett budgetöverskott för personalkostnader. Detta beror främst på den kostnadsreducering som följer i spåren av den oplanerade personalomsättningen. Gryaab har därför, utifrån en uppskattning av tidigare budgetutfall, reducerat budgeten för 2024 avseende personalkostnader med 5 mkr.

Verksamhetskostnader

Gryaabs verksamhetskostnader (rörelsens kostnader minus personal- och kapitalkostnader) budgeteras totalt till ca 21 mkr mer än i budget för 2023. Jämfört med budget 2023 ökar kostnaderna för el med ca 21 mkr vilket beror på att Gryaab hade säkrat el för 2023 på låga nivåer jämfört med de nivåer som upphandlats för 2024. Även kostnaderna för fjärrvärme och vatten ökar med ca 7 mkr vilket dock beror på ett för lågt budgetvärde för 2023. Budgeten för slamtransporter höjs med 4 mkr i budget 2024 jämfört med budget 2023. Ökningen förklaras till hälften av ett för lågt värde i budget 2023 och till hälften av prisuppräkning enligt index. Poster som reducerats i budgeten utgörs främst av konsultkostnader, kostnader för materialinköp samt kostnader för inhyrd personal.

Finansiella kostnader

Gryaabs avskrivningar är budgeterade till 73 mkr vilket är oförändrat jämfört med budget 2023. Gryaabs räntekostnader däremot bedöms öka med 10 mkr jämfört med budget 2023 och uppgå till 28 mkr. Enligt Göteborgs stads koncernbank kommer genomsnittsräntan för 2024 uppgå till 2,48 % (2023: 1,88 %).

Investeringsbudget 2024

Investeringsbudget 2024 beräknas uppgå till 158 mkr. 91 mkr avser nyinvesteringar och 67 mkr avser reinvesteringar. Av erfarenhet blir de flesta investeringsprojekt försenade och investeringsvolymerna framflyttade i tid. Gryaab har därför valt att reducera den ursprungligt antagna uppbyggnadsvolymen för investeringarna med 30 % med undantag för Nya Rya, pumpstation In samt dykarledningen under Mölndalsån för vilka investeringsvolymerna bedömts separat.

Under 2024 planerar Gryaab att genomföra eller påbörja följande re- och nyinvesteringar:

Nyinvesteringar (91 mkr)

- Förprojektering av ny pumpstation In
- 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. Fortsätta förprojektering.
- Övriga mindre anläggningsförbättringar

Reinvesteringar (67 mkr)

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

Effekten på driftsekonomi blir svagt negativ då investeringsvolymen leder till negativt kassaflöde och ökad nyupplåning, vilket i sin tur leder till ökade räntekostnader. Upplåningsbehovet beräknas uppgå till drygt 100 mkr.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Gryaabs drift- 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 drift- och investeringsbudget för 2024. Budgeten tar sin utgångspunkt i ägardirektiv, bolagsordning, Gryaabs miljötillstånd och gällande regler inom bolagets verksamhetsområde. Styrelsen föreslås fastställa Gryaabs drift- och investeringsbudget och avgiftsuttag för 2024.

Bilaga 1 – Driftbudget 2024

Budget - Resultaträkning 2024						
Enhet: Tkr						
Kontogruppering	Budget 2024	Budget 2023	Förändring tkr	P10 - 2023	Förändring tkr P10/Budget 2024	Utfall 2022
- Taxor och avgifter	355 000	294 000	61 000	294 000	61 000	333 000
- Övriga intäkter	68 200	93 679	-25 479	65 293	2 907	80 335
Summa Nettoomsättning	423 200	387 679	35 521	359 293	63 907	413 335
- Övriga rörelse intäkter	10 540	7 939	2 601	10 079	461	7 403
Summa Övriga rörelseintäkter	10 540	7 939	2 601	10 079	461	7 403
Summa Rörelseintäkter	433 740	395 618	38 122	369 372	64 368	420 738
- Kemikalier	-40 183	-40 170	-13	-42 976	2 793	-32 068
- Resvagnar / förbrukningsmaterial	-3 965	-8 850	2 885	-7 427	3 462	-6 420
- Entreprenader	-9 360	-10 461	1 101	-7 908	-1 452	-10 082
- Fastighetskostnader	-16 668	-13 722	-2 946	-14 028	-2 642	-13 138
- Energi / Vatten	-60 315	-32 959	-27 356	-40 282	-20 033	-37 038
- Slamtransporter	-25 000	-21 000	-4 000	-22 800	-2 200	-22 241
- Konsultarvoden	-16 365	-12 282	-4 083	-6 113	-10 252	-8 263
- Övriga externa kostnader	-42 714	-44 718	2 004	-45 564	2 850	-46 384
- Nya Rya	-22 287	-33 442	11 155	-19 427	-2 860	-21 821
Summa Övriga verksamhetskostnader	-236 857	-215 604	-21 253	-206 523	-30 334	-197 456
- Löner / Anvoden / Kostnadsättningar	-79 347	-78 915	-432	-70 490	-8 857	-65 728
- Sociala avgifter / Pensionskostnader	-35 699	-34 902	-797	-28 849	-6 850	-28 884
- Övriga personalkostnader	1 443	650	793	-3 220	4 663	-2 905
Summa Personalkostnader	-113 603	-113 167	-436	-102 559	-11 044	-97 517
- Avskrivningar	-73 000	-72 787	-213	-72 500	-500	-71 609
Summa Avskrivningar	-73 000	-72 787	-213	-72 500	-500	-71 609
Övriga rörelsekostnader	-300	-50	-250	-305	5	-73
Summa rörelsens kostnader	-423 760	-401 608	-22 152	-381 887	-41 873	-366 655
- Övrig ränteint o likn res post	35	0	0	30		1
- Räntekostnader o likn res post	-28 015	-18 010	-10 005	-20 515	-7 500	-10 572
Summa Finansnetto	-27 980	-18 010	-9 970	-20 485	-7 495	-10 571
Resultat före bokslutdispositioner	-18 000	-24 000	6 000	-33 000	15 000	43 512
Bokslutdispositioner	0	0	0	0	0	-43 972
Summa Resultat	-18 000	-24 000	6 000	-33 000	15 000	-460

Bilaga 2 Investeringsbudget 2024

Investeringsprognos för period 2024				
(All inmatning görs i vita fält)				
(mnkr)				
NYINVESTERINGAR	KF X	Kategori 1-3	Grön X	2024
1 Dykarledning Mölndalsån		1	X	37
2 Pumpstation IN		1	X	24
3 Nya Rya	X	2	X	5
4 Ängsviolen (fastighetsköp)		1		15
5 Slamdirektiv		2		0
6 Skyddsobjekt		2		0
7 Övrigt		2		10
SUMMA NYINVESTERINGAR				91
Rörliga priser (**)				
Ev. påslag index (+%)				
SUMMA NYINVESTERINGAR				91
REINVESTERINGAR				
				2024
1 Luckor Barriär				5
2 AS Luftning, omrörning				30
3 Grovrenspressar				10
4 Katastrofluckor IN				0
5 Ombyggnad befintliga pumpstation IN				0
6 Portbyte tunnlar				3
7 Pump IN revision				0
8 Övrigt				19
SUMMA REINVESTERINGAR				67
Rörliga priser (**)				
Ev. påslag index (+%)				
SUMMA REINVESTERINGAR				67
TOTALT INVESTERINGAR				
				158
UNDERHÅLLSKOSTNADER				
				2024
Årliga underhållskostnader				10
KAPITALKOSTNADER (positiva tal, mnkr)				
				2024
Avskrivning				73
Räntekostnad				28
Nedskrivning				0
SUMMA KAPITALKOSTNADER				101
SKULDFÖRÄNDRING (*) & SOLIDITET				
				2024
Årlig skuldförändring (mnkr)				103
Soliditetsprognos (procent)				8%