

Beslutsunderlag

Styrelsen 251205

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

Diarienummer: 2025-00302

Mejladress: kristina.augustsson@gryaab.se

Handläggare: Kristina Augustsson och Anna
Lanne Davidson

Gryaabs affärsplan samt mål och genomförandeplan för 2026

Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

1. Gryaabs affärsplan för 2026, enligt bilaga 1, fastställs.
2. Gryaabs mål och genomförandeplan för 2026, enligt bilaga 2, fastställs.

Sammanfattning

Bolagsstyrelser ska enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll besluta om en affärsplan och en genomförandeplan för Göteborgs Stads budget för det kommande året.

Gryaab genomför de mål och inriktningar i Göteborgs Stads budget, som inte redan bedöms uppfylla genom nuvarande arbete, med Gryaabs mål som är framtagna med utgångspunkt i Gryaabs inriktningsdokument som tas fram och fastställs av styrelsen i juni varje år. Gryaabs mål är uppdelade i två kategorier: utvecklingsmål och nyckeltal. Gryaabs mål kommer att följas upp tre gånger per år i samband med del- och årsuppföljningen.

Uppdragen i Göteborgs Stads budget kommer att återrapporteras senast i april 2025.

Genomförandeplanen ska beslutas före den sista november varje år och innan budget/affärsplan beslutas. Då Göteborgs Stads budget beslutades den 6 november

2025 och Gryaab endast har ett ordinarie styrelsemöte den 5 december har det inte varit möjligt. Både affärsplan, budget och mål/genomförandeplan kommer därför att beslutas på samma styrelsesammanträde den 5 december 2025. Bedömningen är att det får anses tillräckligt då det framgick av informationen till genomförandeplanerna att rekommendationen för de delregionala bolagen är att ta fram planer om man bedömer att det finns förutsättningar att göra det.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Gryaabs mål för 2026 innehåller flera utvecklingsmål som bedöms påverka den ekonomiska dimensionen positivt. Ett av dem är målet att ”Öka nyttjandegraden av biogas” där ska arbeta för att öka nyttjandegraden av biogas i syfte att minska bolagets klimatpåverkan och öka bolagets intäkter. Ett annat är ”Effektivare energi- och kemikalieanvändning” där Gryaab bland annat ska vidta tre åtgärder för att öka sin energiprestanda.

Nödvändiga kostnader

Gryaab får enligt lagen om allmänna vattentjänster endast ta ut avgifter för kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva va-anläggningen.

Åtgärderna i Gryaabs affärsplan och mål/genomförandeplan för 2026 bedöms nödvändiga för att öka kapaciteten på Ryaverket samt att säkerställa driftsäkerhet, effektivisera verksamheten, uppfylla kommande lagkrav samt mål och uppdrag från Göteborgs Stad och övriga delägare.

Kostnaderna för att genomföra affärsplan och mål/genomförandeplan bedöms därmed som nödvändiga för att ordna och driva anläggningen enligt lagen om allmänna vattentjänster.

Bedömning ur ekologisk dimension

Utvecklingsmålen om ”Ökad robusthet och säkerställa kapacitet” och ”Projektprogram Nya Rya” är kopplade till Gryaabs grunduppdrag och att säkerställa att Gryaab har den driftsäkerhet och kapacitet som krävs för att utföra det och även uppfylla Gryaabs miljötillstånd och övriga reningskrav nu och i framtiden. Även utvecklingsmålen om att ”Skapa värden”, ”Effektivare energi- och kemikalieanvändning” och ”Aktivare klimatarbete” bedöms ha positiv påverkan på den ekologiska dimensionen.

Gryaab har även flera nyckeltal som spelar roll för den ekologiska dimensionen.

Bedömning ur social dimension

Gryaabs grunduppdrag och att säkerställa att Ryaverket klarar villkoren i miljötillståndet efter 2036 är en förutsättning för att delägarkommunerna ska kunna möta förväntad befolkningstillväxt i delägarkommunerna.

Gryaab har flera nyckeltal som spelar roll för den sociala dimensionen.

Samverkan

Ärendet har behandlats på lokalt samverkansgruppsmöte den 27 november 2025.

Bilagor

1. Gryaabs affärsplan för 2026
2. Gryaabs mål och genomförandeplan för 2026

Ärendet

Ärendet behandlar förslag till affärsplan samt mål och genomförandeplan för bolaget för 2026.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Styrelsen ska enligt Göteborgs Stads riktlinje för Styrning, uppföljning och kontroll senast den siste december varje år besluta om budget/affärsplan för det kommande året. Bolaget ska utarbeta förslag till budget/affärsplan med utgångspunkt från fullmäktiges budgetbeslut och reglementen/ägardirektiv/bolagsordning samt andra relevanta styrande dokument.

Enligt Göteborgs Stads riktlinje för Styrning, uppföljning och kontroll ska styrelsen även senast den siste november varje år fatta beslut om genomförandeplan för Göteborgs Stads kommunfullmäktiges budget. Framtagande och beslut om genomförandeplan ska ske innan budget/affärsplan beslutas.

Gryaabs affärsplan för 2026

Gryaab har tagit fram ett förslag till affärsplan för 2026.

Gryaabs affärsplan beskriver Gryaabs verksamhet, Gryaabs mål och genomförandeplan för 2026 samt finansieringen av verksamheten. Gryaabs affärsplan framgår av bilaga 1.

Mål och genomförandeplan för 2026

Gryaabs mål och genomförandeplan är framtagna utifrån Gryaabs inriktningsdokument som tas fram och fastställs av styrelsen i juni varje år. Styrelsens inriktningsdokument tas fram under styrelsens strategidagar som hålls under våren. Styrelsen arbetar då strategiskt med aktuella frågor för bolaget och sätter inriktningen för nästa verksamhetsår. Styrelsen får inför dessa dagar ta del av styrande dokument såsom ägardirektiv och Göteborgs Stads budget för innevarande år, uppdrag från andra ägarkommuner, bolagets samlade riskbild med mera.

Utifrån styrelsens inriktningsdokument tas förslag på mål och genomförandeplan för nästkommande år. När Göteborgs Stads budget för nästa verksamhetsår finns så stäms förslaget på mål av mot budgetmålen så att de ligger i linje med dessa.

Gryaabs mål, som framgår av bilaga 2, är uppdelade i utvecklingsmål och nyckeltal.

Gryaabs utvecklingsmål utgör ett antal områden där Gryaab vill se framsteg eller förändring och därför styra extra resurser till. Gryaab har sju utvecklingsmål för 2026 inom följande områden.

1. Ökad robusthet och säkerställa kapacitet
2. Projektprogram Nya Rya
3. Aktivt säkerhetsarbete
4. Skapa värden
5. Effektivare energi- och kemikalieanvändning
6. Aktivare klimatarbete
7. Öka nyttjandegraden av biogas

Syftet med nyckeltalen är att kunna kvalitetssäkra och följa upp resultatet av vissa delar av verksamheten. Nyckeltalen utgör ett identifierat värde eller värdeintervall som bedöms vara en acceptabel kvalitetsnivå. Resultatet på dessa värden ska kunna läggas till grund för jämförelser över tid eller med bolag som bedriver liknande verksamheter.

Gryaabs mål kommer att följas upp tre gånger per år i samband med del- och årsuppföljningen.

Mål, inriktningar och uppdrag från Göteborgs Stads budget 2026

Av Gryaabs mål och genomförandeplan framgår hur bolaget avser att arbeta med mål, inriktningar och uppdrag från Göteborgs Stads budget för 2026. Gryaab omfattas endast av de mål, inriktningar och uppdrag som gäller för alla nämnder och styrelser.

Mål

Målen i Göteborgs stads budget 2026 är samma mål som målen i budgeten för 2025. Gryaab redovisade i genomförandeplanen för 2025 hur bolaget avser att arbeta med dessa mål (styrelsens beslut 241205 90 §). Gryaab bedömde då att alla mål utom

målet ”Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald” var uppfyllda utan att vidta ytterligare åtgärder.

Gryaab redovisade även i delårsrapport augusti 2025 sitt arbete med budgetmålen och bedömde då att bolaget, genom nuvarande och planerat utvecklingsarbete, låg på en god måluppfyllelse gällande alla budgetmålen.

Bedömningen har inte ändrats sedan dess. Vad avser målet om klimatomställning så kommer Gryaab arbeta med målet genom utvecklingsmål 6 Aktivare klimatarbete.

Inriktningar

Vad gäller inriktningarna Personal, Trygghet och Demokrati och mänskliga rättigheter så görs samma bedömning, det vill säga att Gryaab uppfyller inriktningarna med nuvarande arbete.

Vad gäller inriktningen Miljö, klimat och energi så arbetar Gryaab med frågan genom bolagets utvecklingsmål 1, 2, 4, 5, 6 och 7.

Uppdrag

Gryaab omfattas av följande uppdrag i budgeten för 2026:

- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att arbeta in långsiktiga ekonomiska, ekologiska och sociala risker i samband med den årliga samlade riskbilden.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att i samverkan med stadsfastighetsnämnden genomföra åtgärder för att få fler att välja cykel för att pendla till arbetet. Arbetet ska ske utifrån lokala förutsättningar och behov. Lokala arbetstagarrepresentanter ska involveras i genomförandet. Återrapporteringen ska ske till respektive nämnd/bolagsstyrelse.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att, utifrån sina specifika förutsättningar, säkerställa cirkulär hantering av inventarier och arbetskläder. Göteborgs Stads Leasing AB ska i samverkan med stadsmiljönämnden leda och stödja arbetet.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att upplåta de förtidsröstningslokaler och vallokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.

- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att understödja och bidra till Framtidenkoncernens strategi för utvecklingsområden 2020–2030.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att utifrån 2025 års analyser av inköp i Göteborgs Stads spendrappport och miljöspendrapport inarbeta förbättringar avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet med mål om att minska konsumtionen i ordinarie arbete och uppföljning. Inköps- och upphandlingsnämnden ska bistå i detta arbete.

Arbete pågår och bolaget avser att återrapportera dessa uppdrag senast i april 2026.

Bedömning av ärendets principiella beskaffenhet

Ärendet avser årligen återkommande frågor som affärsplan samt mål och genomförandeplan. Affärsplanen och genomförandeplanen ska, enligt Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll beslutas av styrelsen. Gryaab bedömer därför 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

Bolaget har tagit fram förslag på affärsplan samt mål och genomförandeplan för 2026. Gryaab genomför de mål och inriktningar i Göteborgs Stads budget, som inte redan bedöms uppfyllda genom nuvarande arbete, med Gryaabs mål som är framtagna med utgångspunkt i Gryaabs inriktningsdokument som tas fram och fastställs av styrelsen i juni varje år.

Genomförandeplanen ska beslutas senast den siste november varje år och före budget/affärsplan beslutas. Då Göteborgs Stads budget beslutades den 6 november 2025 och Gryaab endast hade ett ordinarie styrelsemöte den 5 december har det inte varit möjligt. Både affärsplan, budget och mål/genomförandeplan kommer därför att beslutas på samma styrelsesammanträde den 5 december 2025. Bedömningen är att det får anses tillräckligt då det framgår av informationen till genomförandeplanerna att rekommendationen för de delregionala bolagen är att ta fram planer om man bedömer att det finns förutsättningar att göra det.

2025-12-05

Anna Lanne Davidson

Vd

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

Bilaga 1 Affärsplan 2026

Verksamhetsbeskrivning

Gryaab är ett regionalt aktiebolag som ägs av kommunerna Ale, Göteborg, Härryda, Kungälv, Lerum, Mölndal, Partille och Bollebygd. Göteborgs stad är den största ägaren (71 procent). Gryaabs styrelse utses av Gryaabs delägarkommuner.

I Gryaabs ägardirektiv anges bland annat följande angående bolagets verksamhet (2 kap. 1, 2, 3 och 5 §§):

”Det kommunala ändamålet är att medverka i en långsiktigt hållbar samhällsutveckling genom att införa och driva system som kostnadseffektivt samlar in och behandlar avloppsvatten inom Ägarkommunerna.”

”Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och driva anläggningar för avloppsrening och behandla avloppsvatten och annan därmed förenlig verksamhet. Syftet med verksamheten är att verkställa den rening som delägarna i egenskap av huvudmän enligt VA-lagstiftningen är skyldiga att vidtaga.”

”Bolaget ska begränsa förorening till recipient från tillfört avloppsvatten samt i möjligaste mån även tillvarata avloppsvattnets innehåll.”

”Bolagets utveckling ska ske med långsiktighet. Gryaab AB:s avloppsrening ska drivas kostnadseffektivt i syfte att erbjuda ägarna låga avgifter. Övriga produkter och tjänster ska erbjudas till marknadsmässiga priser och positivt bidra till en låg kostnadsnivå för brukarkollektivet. Investeringar och utvecklingsarbete ska kunna motiveras från såväl ekonomiska som ekologiska utgångspunkter som av förändrade beteendemönster.”

Gryaabs styrelse beslutade år 2024 om en ny vision för Gryaab:

Gryaab bidrar till en hållbar framtid där avloppsvattnet blir resurser. Med innovation och engagemang jobbar vi tillsammans för havet och samhället

Sju anslutna delägarkommuner

Gryaab ansvarar i dagsläget för avledning och behandling av avloppsvatten från sju av ägarkommunerna. I samband med att Bollebygds kommun blev delägare år 2019, förväntades de ansluta sitt avloppsvatten till Gryaab år 2026. År 2023 tog Bollebygd ett inriktningsbeslut om att om att arbeta vidare med att möjliggöra framtida avloppsrening i egen regi. Under våren 2025 beviljades Bollebygd miljötillstånd för att få fortsätta driva sitt befintliga avloppsreningsverk till och med 31 december 2035. Bollebygds kommun utreder ett eventuellt utträde som delägarkommun i Gryaab Ab.

Genomförande av grunduppdraget och Gryaabs vision

Den totala anslutningen till Gryaab uppgår för närvarande till drygt 800 000 personer exklusive övrig anslutning i form av industrier och verksamheter.

Avledningen av kommunernas avloppsvatten sker via självfall i bergtunnlar som Gryaab äger och förvaltar. Rening av avloppsvattnet sker vid anläggningen vid Ryaverket. Efter kemisk och biologisk rening leds det renade vattnet ut till Göta älv. Innan dess avskiljs slam som efter behandling kan användas för att framställa gödsel och anläggningsjord. I verksamheten ingår dessutom en slamlagringsyta vid Vikan samt en slambehandlingsanläggning vid Syrhåla (ej i aktivt bruk).

Verksamheten är tillståndspliktig enligt miljöbalken och ett antal miljökrav och villkor är fastställda för verksamheten. Länsstyrelsen är tillsynsmyndighet för verksamheten. De viktigaste miljövillkoren gäller utsläpp av organiskt material (BOD) samt näringsämnen kväve och fosfor till havet.

Gryaab har villkor både i form av koncentrationer (halt i utgående avloppsvatten) per kalenderår och medelvärde för tertial två samt mängder i form av antal ton utsläpp per år på ett rullande treårsmedelvärde. Gryaab bedömer, utifrån flödesprognoser från ägarna, att verksamheten klarar att uppfylla villkoren fram till 2036 med befintlig anläggning genom att optimera och göra mindre investeringar.

Efter rening vid Ryaverket kan Göteborg Energi pumpa en del av vattnet till sin värmepumpsanläggning. Här utvinns värmen i det renade avloppsvattnet. Sedan återförs vattnet till Gryaab innan det leds ut till Göta älv, via Gryaabs utloppstunnel.

Gryaab tar emot och behandlar organiskt rötbart avfall, slam samt avloppsvatten från slutna tankar. Utifrån dessa fraktioner producerar och levererar Gryaab stora mängder biogas till Göteborg Energi som uppgraderar gasen till fordonsgaskvalitet. Försäljningen av biogas bidrar till Gryaabs intäkter och att därmed hålla nere avgifterna för bolagets delägarkommuner.

Med start 2021 har arbetet med projektprogram Nya Rya bedrivits som ett eget ansvarsområde. Syftet med projektprogrammet är att öka kapaciteten på Ryaverket för att klara villkoren i miljötillståndet efter 2036 samt att möta förväntad befolkningstillväxt i delägarkommunerna. Styrelsen fattade i maj 2022 beslut om inriktning och finansieringsmodell för projektprogram Nya Rya. Gryaabs åtta ägarkommuner har tagit ställning till beslutet och tillstyrkt det. Gryaab lämnade år 2024 in en ansökan om nytt miljötillstånd, vilket inkluderade process och teknikval. Bedömningen är att det är troligt att tillståndet vinner laga kraft under 2026. Under 2025 genomfördes en omorganisation där Nya Rya blev en avdelning i linjeorganisationen. Avdelningen heter Stora Projekt men namnet Nya Rya kommer att fortsätta användas om projektprogrammet. Omorganisationen kommer att börja gälla fullt ut 1 januari 2026.

Mål/Genomförandeplan 2026

Gryaabs styrelse fastställer Gryaabs mål och genomförandeplan för nästa verksamhetsår i samband med budgeten. Gryaabs mål/genomförandeplan är framtaget med utgångspunkt i Gryaabs inriktningsdokument som tas fram och fastställs av styrelsen i juni varje år.

Gryaabs inriktningsdokument där styrelsen tar fram och uppdaterar de inriktningar som ska styra verksamheten utgår från följande:

- Ägardirektiv
- De mål, inriktningar och uppdrag som bolaget fått från delägarkommunerna, till exempel Göteborgs Stads budget.

- Andra styrande dokument från ägarna såsom till exempel miljö- och klimatprogrammet
- Gryaabs samlade riskbild
- Gryaabs möjligheter
- Gryaabs identifierade väsentliga miljöaspekter och bindande krav

Gryaabs mål är uppdelade i två kategorier: utvecklingsmål och nyckeltal. Nedan beskrivs några av de uppdrag och åtgärder som är planerade för att uppnå målen. Gryaab kommer att hålla styrelsen löpande informerad om tillkommande uppdrag i samband med ordinarie måluppföljning som sker tre gånger per år i samband med del- och årsrapporteringen. Gryaabs mål framgår i sin helhet av dokumentet Gryaabs mål och genomförandeplan 2026.

Utvecklingsmål

Gryaabs utvecklingsmål utgör ett antal områden där Gryaab vill se framsteg eller förändring och därför styra extra resurser till.

Ökad robusthet och säkerställa kapacitet

Gryaab ska säkerställa att både anläggningar och tunnlar har den kapacitet och driftsäkerhet som krävs för att utföra uppdraget. Det sker bland annat genom att säkerställa kapacitet i biobäddarna och att på olika sätt arbeta med att få bort önskad sand från kanalerna. Gryaab ska också starta en förstudie för ett av de utpekade områdena i tunnelsystemet där det finns möjlig kapacitetsbegränsning och starta arbeten med förnyelse- eller underhållsåtgärder på tunnelsystemet inklusive ledningar.

Projektprogram Nya Rya

Syftet med projektprogram Nya Rya är att kunna möta kraven för utsläpp till recipient i nuvarande miljötillstånd och arbeta för att kunna möta förväntad utveckling av regionen och villkor i miljötillstånd efter 2036. Under 2026 ska Gryaab:

- Gryaab ska ha slutfört förprojektering och påbörjat detaljprojektering för ny pumpstation.
- Gryaab ska ha slutfört projektering och påbörjat entreprenaden för förberedande arbeten och AGS-demon.

- Gryaab ska ha påbörjat förprojektering för resterande del av projektprogram Nya Rya.

Aktivt säkerhetsarbete

Arbetet med säkerhetsarbetet fortsätter under 2026 och har i år fokus på informationssäkerhet och att möta kraven i ny lagstiftning.

Aktivare klimatarbete

Gryaabs styrelse beslutade den 12 juni 2025 om följande inriktning:

Bolaget ska genomföra åtgärder som går i takt med ägarnas miljö- och klimatprogram.

Vid en intressekonflikt mellan mål för klimat och utsläpp till recipient ska klimatet prioriteras. Reningen av fosfor, kväve och BOD ska dock utföras på ett sätt som uppfyller Gryaabs miljötillstånd.

Gryaab har planerat för att starta en pilotanläggning med termofil rötning för att minska metanavgången från Ryaverkets slamlagring. Pilotanläggningen togs i drift under hösten 2025. Utredningen pågår även under 2026.

Under 2026 planerar Gryaab även att öka andelen fossilfri kolkälla från 30 till 40 %.

Gryaab ska även Gryaab ska fortsätta mäta och följa utvecklingen gällande lustgasutsläpp i syfte att kunna ta fram en driftstrategi som minskar utsläppen.

Biogas bidrar till att minska växthusutsläppen om den ersätter fossila bränslen. På grund av olika omständigheter facklas idag en andel av den biogas som Gryaab produceras och blir därför inte uppgraderad till fordonsgas. Gryaab ska under 2026 på olika sätt se över möjligheten att öka nyttjandegraden av biogasen. Det kan leda till både minskad klimatpåverkan och ökade intäkter för bolaget.

Finansiering av verksamheten

Sammanfattning

Budget 2026 innebär en del nivåjusteringar på såväl intäkts- som kostnadssidan jämfört med de antaganden som gjordes inför budget 2025. De mer väsentliga skillnaderna på intäktssidan avser biogasintäkter och aktiveringsintäkter från eget arbete i

investeringsprojekt. På kostnadssidan avser de mer väsentliga skillnaderna kemikaliekostnader, entreprenadkostnader, konsultkostnader, personalkostnader samt ökade räntekostnader. Den budgeterade volymen personalkostnader ökar med ca 17,8 mkr jämfört med budget 2025. Ökningen motsvaras i huvudsak av nyrekryteringar inom digitalisering, säkerhet, tjänster inom tunnel samt omstruktureringskostnader och rekrytering avseende omstart inom Nya Rya-projektet under 2026. Av dessa kostnader budgeteras cirka 11,5 mkr att aktiveras för egen personal och därmed finansieras en del av kostnaden med ökade aktiveringsintäkter. Gryaab har i budget 2026 tagit höjd för dessa kostnadsökningar och arbetar fortsatt med återhållsamhet och effektivare arbetsprocesser.

Under perioden 2026 till 2029 är det främst nyinvesteringarna i dykarledning under Mölndalsån, den nya pumpstationen som är en del av Projekt Nya Rya som utgör huvuddelen av investeringsvolymerna. Budget för 2026 uppgår till 230 mkr varav 16 avser reinvesteringar. Från 2030 tar kapacitetsutbyggnaden av Nya Rya ordentlig fart. Nyinvesteringarna i Nya Rya fortsätter fram till år 2036 då den nya anläggningen beräknas tas i bruk.

Gryaabs intäkter

Avgiftsnivån innebär en ökad avgiftsnivå jämfört med 2025. Avgiftsnivån på 375 mkr styr mot ett negativt budgeterat resultat på 30 mkr. Den föreslagna avgiftsnivån för 2026 är samma som det belopp som bolaget redovisade för styrelsen den 12 juni 2025.

Försäljningsintäkterna från försäljning av biogas till Göteborg Energi AB budgeteras till cirka 32 mkr. Jämfört med budget 2025 förväntas biogasintäkterna minska med 10 mkr och jämfört med oktoberprognosen 2025 är det en minskning med 800 tkr. Budgeten baseras på Gryaabs bedömning av volymen producerad rågas samt Göteborg Energis bedömning av prisutvecklingen på marknaden.

Nya Rya projektet övergår i samband med årsskiftet 2025/2026 på nytt i huvudsak från förstudie till förprojekteringsfas (investeringsfas) kopplat till avbrutna avtalet med NCC. Det innebär fortsatt att den arbetstid som styrs till projektet, redovisas som en intäkt i Gryaabs resultat och som ett motsvarande värde som tillförs den blivande anläggningstillgången. Den ökade volymen arbetad tid i investeringsprojekt medför att aktiveringsintäkterna förväntas öka med 14 mkr jämfört med budget 2025.

Aktiveringsintäkterna finansierar därmed i huvudsak de personalmässiga utökningar som

framgår av de ökade personalkostnaderna. Övriga intäkter förväntas ligga kvar på ungefär den nivå som budgeterades för 2025.

Verksamhetskostnader

Gryaabs verksamhetskostnader (rörelsens kostnader minus personal- och kapitalkostnader) budgeteras till ca 10 mkr mer än i budget för 2025, vilket framförallt kan hänföras till ökade kostnader av biometanol och ett utökat behov av entreprenad-och konsulttjänster. Jämfört med 2025 års budget utgör dessa poster en ökning om cirka 9 mkr mer mot föregående år. Detta förklaras i huvudsak av Gryaabs arbete i enlighet med Göteborgs stads klimat och miljöprogram för att eftersträva en målsättning om att 30 % av metanolinköpen ska vara fossilfria. Den andra kostnadsposten till vilken Gryaab styr ökade ekonomiska resurser är underhållsentreprenader som ökar med ca 5,1 mkr. Det beror på att behovet av att reparera och underhålla våra tunnlar har betraktats vara mer akut de närmaste åren än de bedömningar som gjorts tidigare år.

Jämfört med budget 2025 har kostnaderna för el minskat med cirka 7,6 mkr.

Energiskatten samt mer gynnsamma prisavtal har inneburit att bolaget kan sänka sin budget för 2026. För fjärrvärme förväntas däremot kostnaderna öka med 1,7 mkr medan vattenkostnaderna lämnas oförändrade. Likaså ligger budgeten för slamtransporter kvar på 2025 års nivå.

Personalkostnader

Den budgeterade volymen personalkostnader ökar under 2026 mkr jämfört med budget 2025. Ökningen motsvaras i huvudsak av nyrekryteringar av cirka sex tjänster till Nya Rya-projektet och nyrekryteringar. Kostnaden för den tid som dessa tjänster styr till Nya Rya finansieras av de aktiveringsintäkter som redovisas under intäktsavsnittet aktiverat arbete. För övriga avdelningar avser det personal inom säkerhet, digitalisering, chefer samt tunnelarbeten. Utöver nyrekryteringar ökar även personalkostnaderna kopplat till omstruktureringar.

Utifrån erfarenhet har Gryaab tidigare visat ett budgetöverskott för personalkostnader. Detta beror främst på den kostnadsreducering som följer i spåren av den oplanerad personalomsättning. Gryaab har därför, utifrån en uppskattning av tidigare utfall, reducerat budgeten för 2026 avseende personalkostnader med 6 mkr.

Finansiella kostnader

Kapitalkostnader (Avskrivningar och räntekostnader)

Gryaabs avskrivningar är budgeterade till 72,3 mkr vilket är en minskning med 800 tkr jämfört med budget 2025. Gryaabs räntekostnader bedöms däremot, på grund av ökade lånevolym, öka med 2 mkr jämfört med budget 2025 och uppgå till 31 mkr. Enligt Göteborgs stads koncernbank kommer genomsnittsräntan för 2026 uppgå till 2,50 % (prognos 2025: 2,43 %).

Skatt

Gryaab väljer att inte budgetera någon skatt på årets resultat då bolagets investeringsvolym inte förväntas uppgå till de nivåer som antogs under 2025 års budgetarbete. Bolaget anser att det föreligger för stora osäkerheter vid bedömning om EBITDA är lågt i förhållande till finansieringskostnaderna för ränteavdragsbegränsningar. Under prognosarbetet för 2026 kommer Gryaab istället ta hänsyn till denna post för då kommer vi ha säkerställt riskerna om ränteavdragsbegränsningarna.

Investeringsbudget 2026 och upplåningsbehov

Investeringsbudget 2026 beräknas uppgå till 230 mkr, vilket kan jämföras med 2025 års antaganden om investeringsvolym som var 200 mkr. 214 mkr avser nyinvesteringar och 16 mkr avser reinvesteringar. Av erfarenhet blir de flesta investeringsprojekt försenade och investeringsvolymerna framflyttade i tid. Gryaab har därför valt att reducera den ursprungligt antagna uppdragsvolymen för investeringarna med 30 %. Under 2026 planerar Gryaab att genomföra eller påbörja följande re- och nyinvesteringar:

Nyinvesteringar (214 mkr)

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

Reinvesteringar (16 mkr)

- Uppgradering samt säkerställa drifttillgängligheten av maskinutrustningen i Aktiv slambassänger.
- Övriga mindre anläggningsförbättringar
- Påbörja energiinvestering som innebär ny värme och kyla lösning i centralbyggnaden

Effekten på driftsekonomin blir svagt negativ då investeringsvolymen leder till negativt kassaflöde och ökad nyupplåning, vilket i sin tur leder till ökade räntekostnader.

Upplåningsbehovet beräknas uppgå till ca 188 mkr.

Bilaga 2 Gryaabs mål och genomförandeplan för 2026

Gryaabs mål för 2026

Nedan listas Gryaabs mål för 2026. Gryaabs mål är uppdelade i två kategorier:

Utvecklingsmål och Nyckeltal

Utvecklingsmål

Gryaabs utvecklingsmål utgör ett antal områden där Gryaab vill se framsteg eller förändring och därför styra extra resurser till. Gryaabs utvecklingsmål kommer från styrelsens inriktningsdokument och har till stor del sin grund i gjorda riskbedömningar eller annars aktuella frågor för bolaget. Målen fastställs för ett år i taget om inte annat anges.

Utvecklingsmål 1 – Ökad robusthet och säkerställa kapacitet

Gryaab ska säkerställa att både anläggningar och tunnlar har den kapacitet och driftsäkerhet som krävs för att utföra uppdraget.

Åtgärder (Produktion och TF ansvarar)

- Gryaab ska, genom ett proaktivt underhållsarbete, säkerställa krävd funktion i biobäddarna.
- Gryaab ska frigöra volymer i eftersedimenteringen genom att få bort oönskad sand från kanalerna.
- Gryaab ska undersöka möjligheten att kontinuerligt tömma sandfånet.
- Gryaab ska starta en förstudie för ett av de utpekade områdena i tunnelsystemet där det finns möjlig kapacitetsbegränsning.
- Gryaab ska starta arbeten med förnyelse- eller underhållsåtgärder på tunnelsystemet inklusive ledningar för att säkerställa ett robust och driftsäkert transportsystem för avloppsvatten.

Utvecklingsmål 2 – Projektprogram Nya Rya

Gryaab ska möta kraven för utsläpp till recipient i nuvarande miljötillstånd och arbeta för att kunna möta förväntad utveckling av regionen och villkor i miljötillstånd efter 2036.

Gryaab ska värdera alla hållbarhetsperspektiv vid förvaltning och utveckling av anläggningen samt verka för återbruk och minskade mängder avfall.

Åtgärder (Stora Projekt ansvarar)

- Gryaab ska ha slutfört förprojektering och påbörjat detaljprojektering för ny pumpstation.
- Gryaab ska ha slutfört projektering och påbörjat entreprenaden för förberedande arbeten och AGS-demon.
- Gryaab ska ha påbörjat förprojektering för resterande del av projektprogram Nya Rya.

Utvecklingsmål 3 – Aktivt säkerhetsarbete

Gryaab ska fortsätta att stärka bolagets interna och externa säkerhetsfrågor.

Åtgärder (TF ansvarar)

- Under åren 2025-2026 ska Gryaabs ”Plan för ökad informationssäkerhet 2025-2026” genomföras.
- Gryaab ska möta kraven som kommer av CER-direktivet, NIS2-direktivet och cybersäkerhetslagen

Utvecklingsmål 4 – Skapa värden

Gryaab ska skapa ekonomiska värden av avloppsvattnets resurser och utveckla hållbara användningsområden för det renade avloppsvattnet.

Åtgärder (Affärsutveckling ansvarar)

- Gryaab ska arbeta med projekt för att öka användandet av det renade avloppsvattnet.

Utvecklingsmål 5 – Effektivare energi- och kemikalieanvändning

Gryaab ska arbeta för ökad hållbarhet av bolagets energi- och kemikalieanvändning, till exempel genom lägre förbrukning och andra produktval till reningsprocessen.

Åtgärder (Produktion och UKM)

- Gryaab ska följa upp effekterna av att blanda polymer med spolvatten i stället för dricksvatten.
- Gryaab ska tilläggs-certifiera bolagets miljöledningssystem så att det möter kommande lagkrav avseende energikartläggning och -ledningssystem.
- Gryaab ska vidta tre åtgärder som innebär att bolaget förbättrar sin energiprestanda.

Utvecklingsmål 6 – Aktivare klimatarbete

Bolaget ska genomföra åtgärder som går i takt med ägarnas miljö- och klimatprogram. Vid en intressekonflikt mellan mål för klimat och utsläpp till recipient ska klimatet prioriteras. Reningen av fosfor, kväve och BOD ska dock utföras på ett sätt som uppfyller Gryaab's miljötillstånd.

Åtgärder (UKM och Produktion ansvarar)

- Gryaab ska under åren 2025 och 2026 utreda möjligheten till termofil rötning.
- Gryaab ska öka andelen fossilfri kolkälla (se nyckeltal nedan).
- Gryaab ska fortsätta mäta och följa utvecklingen gällande lustgasutsläpp i syfte att kunna ta fram en driftstrategi som minskar utsläppen

Utvecklingsmål 7 Öka nyttjandegraden av biogas

Gryaab ska arbeta för att öka nyttjandegraden av biogas i syfte att minska bolagets klimatpåverkan och öka bolagets intäkter.

Åtgärder (Produktion ansvarar)

- Gryaab ska fortsätta utreda alternativ till fackling av gas.

- Gryaab ska använda tillgängliga volymer för lagring av slam mer effektivt i syfte att minska facklingen.

Nyckeltal

Spillvatten renas till skydd för miljön

Nyckeltal	Gryaabs miljötilstånd	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Mål 2026
BOD Halt	10 mg/l	6,9 mg/l	6,6 mg/l	6,3mg/l	Ej över 9 mg/l
Fosfor Halt	0,3 mg/l	0,18 mg/l	0,19 mg/l	0,19mg/l	Ej över 0,25 mg/l
Kväve Halt	8 mg/l	6,6 mg/l	7,1 mg/l	7,2mg/l	Ej över 7,5 mg/l
Ammonium halt (tert 2)	3 mg/l	Uppgifter saknas	Uppgifter saknas	Uppgifter saknas	<2,5 mg/l
BOD Mängd	1 300 ton/år	812 ton	906 ton	851 ton	Ej över 1200 ton
Fosfor Mängd	40 ton/år	21,2 ton	26,7 ton	25,2 ton	Ej över 35 ton
Kväve Mängd	1 000 ton/år	785 ton	976 ton	962 ton	Ej över 980 ton

Social hållbarhet

Nyckeltal	Acceptabel nivå	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Mål 2026
Antal arbetsplatsolyckor som lett till frånvaro	0	2	1	1	0

Nyckeltal	Acceptabel nivå	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Mål 2026
Sjukfrånvaro total	<5 %	3,4 %	3,9 %	3,5 %	Målsätts ej
HME-Hållbart Med- arbetarEngagemang	70	Ingen mätning	81	Ingen mätning	Målsätts ej
Personalomsättning (ej pensionering och intern)	<10 %	9,9 %	10,08 %	7,2 %	<10 %

Ekonomisk hållbarhet

Nyckeltal	Acceptabel nivå	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Mål 2026
Soliditet	I enlighet med soliditetsstrategin	11,7 %	10,4 %	8,7 %	7 %
Driftkostnad (kr) per ansluten person	-	362 kr	369 kr	416	Målsätts ej
Självfinansieringsgrad ¹	15 %	18 %	20 %	15 %	Målsätts ej
Gryaabs andel av den totala VA-avgiften ²	25 %	32 %	24 %	25 %	Målsätts ej

¹ andelen affärsmässiga sidointäkter i relation till samtliga kostnader

² För Göteborgs Stad

Nyckeltal	Acceptabel nivå	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Mål 2026
Andel direktupphandlingar av total upphandlingsvolym (exklusive ej upphandlingsbart) ³	<10 %	8,9 %	7,0 %	6 %	Målsätts ej

Ekologisk hållbarhet i det cirkulära samhället

Nyckeltal	Acceptabel nivå	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Mål 2026
Producerad såld biogas ⁴	6800 kNm ³	6013kNm ³	6661 kNm ³	6754 kNm ³	Målsätts ej
Volym råbiogas till facklan	1000 kNm ³	991,2 kNm ³	1189,4 kNm ³	1156,5 KNm ³	<1000kNm ³
Andel slam som återförs till jordbruk	80%	89 %	79 %	71 %	Målsätts ej
Andel fossilfri metanol	25%	0%	0%	0 %	40%
Elförbrukning per inkommande m ³ vatten	0,30 kWh/m ³	0,32 kWh/m ³	0,29 kWh/m ³	0,30 kWh/m ³	0,29 kWh/m ³
Normalårskorrigerad fjärrvärmeförbrukning	12 586 MWh/år	13 002 MWh/år	12 586 MWh/år	13 731 MWh/år	13 000 MWh/år

³ Exklusive ej upphandlingsbart

⁴ Utgående producerad gas från Gasendal

Nyckeltal	Acceptabel nivå	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Mål 2026
Dricksvattenförbrukning	225 000 m ³	247 075 m ³	225 000 m ³	264 103 m ³	Minska med 20 % jmf 2023
Tillskottsvatten	75 000 m ³ /mm	75 000 m ³ /mm	74 742 m ³ /mm	76 500 m ³ /mm	75 000 m ³ /mm

Genomförandeplan för 2026

Kommunfullmäktige i Göteborg beslutade den 7 november 2025 om budget för 2026. I budgeten riktas mål, inriktningar och uppdrag till Göteborgs Stads verksamheter. Gryaab har inte fått några egna mål, inriktningar eller uppdrag men omfattas av sju mål, fyra inriktningar och sex uppdrag som är riktade till alla nämnder och styrelser.

Av Gryaabs genomförandeplan framgår hur bolaget avser att arbeta med budgeten. Gryaab genomför de mål och inriktningar i Göteborgs Stads budget, som inte redan bedöms uppfylla genom Gryaabs utvecklingsmål.

Mål i Göteborgs Stads budget för 2026

Målen i budgeten för 2026 är samma mål som målen i budgeten för 2025. Gryaab redovisade i genomförandeplanen för 2025 hur bolaget avser att arbeta med dessa mål. Gryaab bedömde då att alla mål utom målet ”Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald” var uppfyllda utan att vidta ytterligare åtgärder.

Gryaab redovisade även i delårsrapport augusti 2025 sitt arbete med budgetmålen och bedömde då att bolaget, genom nuvarande och planerat utvecklingsarbete, låg på en god måluppfyllelse gällande alla budgetmålen.

Bedömningen har inte ändrats sedan dess. Vad avser målet om klimatomställning så kommer Gryaab arbeta med målet genom utvecklingsmål 6 Aktivare klimatarbete.

Inriktningar i Göteborgs Stads budget för 2026

Personal

Nuvarande arbete

Gryaab arbetar systematiskt med alla förekommande arbetsmiljöfrågor och följer lagstiftning, riktlinjer och rutiner. Gryaab genomför arbetsmiljöronder årligen vars resultat följs upp och åtgärdas löpande. Gryaab fångar upp arbetsmiljöfrågor genom APT och medarbetarsamtal samt genom medarbetarundersökningar vilket möjliggör proaktivt arbete med hälsa- och arbetsmiljö utifrån det resultat som framkommer. Bolaget har friskvårdsbidrag, samtalsstöd och en idrottsförening som ordnar trivselhöjande aktiviteter.

Tillbud, olyckor och riskobservationer följs upp systematiskt. Gryaab har låga sjukskrivningstal (2,8 % januari -september 2025). Gryaab har under året behandlat frågan om våld och hot i nära relation på avdelningarnas APT.

Gryaab accepterar inte att någon medarbetare blir utsatt för kränkande särbehandling, diskriminering eller trakasserier på arbetet. Diskrimineringslagen ställer också krav på att arbetsgivare ska vidta aktiva åtgärder för att motverka diskriminering. Åtgärderna som görs är till för att ändra på strukturer som kan leda till diskriminering och uteslutning. Gryaab arbetar aktivt med värdegrundsrelaterade frågor som möjliggör ett gott arbetsklimat.

På Gryaab ska inga osakliga löneskillnader finnas mellan kvinnor och män. År 2025 hade bolaget, precis som tidigare år, jämställda löner på både medarbetar- och chefsnivå. Det visar den lönekartläggning som genomförs varje år i samband med löneöversynen.

Gryaab arbetar med arbetstidsmodellen 80/90/100 som innebär att medarbetare som fyller 63 år har möjlighet att arbeta 80%, få 90% i lön och 100% avsättning till tjänstepensionen. Syftet är att bidra till ett långsiktigt hållbart arbetsliv och bättre hälsa genom att ge medarbetare en mjukare övergång till pension samt bidra till en ökad kompetensöverföring mellan mer erfarna medarbetare och mindre erfarna medarbetare.

Gryaab har tagit fram en kompetensförsörjningsplan och har en kompetensförsörjningsgrupp som arbetar med dessa frågor. Gryaab har inga ofrivilliga deltidsanställningar.

Utveckling av inriktning

Gryaabs arbetsmiljö och arbetsvillkor är i grunden mycket goda och bolaget kommer att fortsätta sitt nuvarande arbete på området. Gryaab kommer att arbeta extra mycket med dessa områden utifrån de organisationsförändringar som skett under det senaste året.

Miljö, klimat och energi

Nuvarande arbete

Under år 2025 har Gryaabs styrelse på nytt beslutat om Gryaabs klimatstrategi.

Gryaab har även arbetat vidare med de stora klimatpåverkande posterna:

- Lustgasutsläpp från kväverening
- Metanutsläpp från slamlagring
- Koldioxidutsläpp relaterade till användning av fossil kolkälla

Gryaab har under 2025 fortsatt mäta lustgas i vattenfas vid olika reningsprocesser.

Utmaningarna är fortsatt stora. Gryaab har deltagit i ett forskningsprojekt om lustgas och fortsatt deltagit i det nationella lustgasnätverket samt anordnat en träff på Ryaverket.

Gryaab har planerat för att starta en pilotanläggning med termofil rötning för att minska metanavgången från Ryaverkets slamlagring. Pilotanläggningen kommer tas i drift under hösten 2025. Under året har Gryaab också deltagit i ett SVU-projekt där erfarenheter från anläggningar i Norden som drivs med termofil rötning sammanställs.

Gryaab har även fortsatt undersökt möjligheterna att ersätta den befintliga kolkällan (fossil metanol) med fossilfria alternativ. Ett examensarbete har genomförts där olika kolkällor har testats i liten pilotskala. En handlingsplan för övergång till helt fossilfri kolkälla till 2030 har utarbetats och under hösten 2025 kommer en hållbarhetsanalys att genomföras för att identifiera vilken fossilfri kolkälla som faller bäst ut.

Gryaab har även utrett möjligheterna att styra inpumpningen av avloppsvatten utefter effektbegränsning i staden.

Utöver dessa konkreta åtgärder och utredningar bedöms det även vara viktigt från klimatsynpunkt att följande aktiviteter och att samarbeten fortgår:

- Arbete med hållbarhetsanalyser
- Att använda betong med låg klimatpåverkan
- Gryaab, Kretslopp och Vatten och DHI:s samarbete kring flödesmodellen Future City Flow
- Gryaab och KOV:s samarbete kring bräddoptimering
- Gryaab och KOV:s samarbete för hållbar hantering av vattenverksslam.

Gryaab har som arbetsplats arbetat med bland annat ersättning av dieslbilar i fordonsflottan till el- och gasbilar.

Utveckling av inriktning

Gryaab arbetar med inriktningen genom bolagets utvecklingsmål 1, 2, 4, 5, 6 och 7.

Trygghet

Nuvarande arbete

Gryaab följer Göteborgs Stads styrande dokument på området.

Gryaab påverkar måluppfyllelsen genom sin roll som arbetsgivare. Gryaab har nolltolerans mot våld, kränkande särbehandling, diskriminering eller trakasserier på arbetet.

Utveckling av inriktning

Gryaab bedöms utifrån sin begränsade påverkan och sitt nuvarande arbete ligga på en god uppfyllelse utan att vidta ytterligare åtgärder. Gryaab kommer fortsätta sitt nuvarande arbete på området.

Demokrati och mänskliga rättigheter

Nuvarande arbete

Gryaab tar emot och renar avloppsvattnet på samma sätt för alla anslutna invånare.

Gryaab erbjuder studiebesök för mellanstadieelever i våra delägarkommuner. Skolorna anmäler sig till studiebesöken efter principen först till kvarn vilket får anses vara en jämlik fördelningsprocess. Bolaget erbjuder värdecheckar till delägarkommuner som ligger utanför Göteborg för att de ska ha samma förutsättningar som eleverna i Göteborg att kunna delta på studiebesöken. Gryaab arbetar aktivt med att anpassa studiebesöken så att de ska fungera för alla.

Gryaab har under 2025 haft fokus på mänskliga rättigheter och uppmärksammat bland annat:

- Våld i nära relationer
- Westpride
- Ökad kunskap och förståelse om neuropsykiatrisk funktionsnedsättning (NPF)

Utveckling av inriktning

Gryaab bedöms utifrån sin begränsade påverkan och sitt nuvarande arbete ligga på en god måluppfyllelse utan att vidta ytterligare åtgärder. Gryaab kommer fortsätta sitt nuvarande arbete på området.

Uppdrag i Göteborgs Stads budget för 2026

Gryaab omfattas av följande uppdrag i budgeten för 2026:

- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att arbeta in långsiktiga ekonomiska, ekologiska och sociala risker i samband med den årliga samlade riskbilden.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att i samverkan med stadsfastighetsnämnden genomföra åtgärder för att få fler att välja cykel för att pendla till arbetet. Arbetet ska ske utifrån lokala förutsättningar och behov. Lokala arbetstagarrepresentanter ska involveras i genomförandet. Återrapporteringen ska ske till respektive nämnd/bolagsstyrelse.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att, utifrån sina specifika förutsättningar, säkerställa cirkulär hantering av inventarier och arbetskläder. Göteborgs Stads Leasing AB ska i samverkan med stadsmiljönämnden leda och stödja arbetet.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att upplåta de förtidsröstningslokaler och vallokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att understödja och bidra till Framtidenkoncernens strategi för utvecklingsområden 2020–2030.
- Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att utifrån 2025 års analyser av inköp i Göteborgs Stads spendrapport och miljöspendrapport inarbeta förbättringar avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet med mål om att minska konsumtionen i ordinarie arbete och uppföljning. Inköps- och upphandlingsnämnden ska bistå i detta arbete.

Arbete pågår och bolaget avser att återrapportera dessa uppdrag senast i april 2026.