

## Beslutsunderlag

Styrelsen 211203

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

Handläggare: Mikael Sandström

Mejladress: [mikael.sandstrom@gryaab.se](mailto:mikael.sandstrom@gryaab.se)

## Gryaabs drifts- och investeringsbudget 2022

### Förslag till beslut

I styrelsen för Gryaab AB:

1. Gryaabs driftsbudget för 2022, enligt bilaga 1, fastställs.
2. Gryaabs avgiftsuttag 2022 om 333 mkr, fastställs.
3. Gryaabs investeringsbudget för 2022, enligt bilaga 2, fastställs

### Sammanfattning

Gryaab AB redovisar i detta ärende förslag till driftsbudget samt investeringsbudget för 2022. Gryaab redovisar i ett annat ärende en ekonomisk långtidsplan och investeringsprognos för 2023 – 2032. Gryaabs samlade riskbild, verksamhetsplan och mål för 2022 behandlas i separata ärenden.

Gryaab föreslår att de preliminära avgifterna till ägarkommunerna för år 2022 fastställs till 333 mkr, vilket innebär en oförändrad nivå jämfört med år 2021. Driftsbudgeten för år 2022 innebär att Gryaab redovisar ett positivt resultat med 16,3 mkr.

Investeringsbudgeten 2022 beräknas till sammanlagt cirka 108 mkr med fördelningen 31 mkr i nyinvesteringar och 77 mkr i reinvesteringar

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.

## **Bedömning ur ekonomisk dimension**

### **Gryaabs driftsbudget 2022**

Driftsbudgeten för år 2022 innebär att Gryaab redovisar ett positivt resultat med 16,3 mkr. Det är andra året i följd som Gryaab budgeterar för ett positivt resultat.

Avgifterna lämnas oförändrade jämfört med avgiftsuttaget 2021, 333 mkr. Det budgeterade resultatet beror till stor del på fortsatt höga försäljningsintäkter för biogas. Jämfört med budget 2021 förväntas biogasintäkterna öka med 10 mkr. Totalt förväntas de övriga intäkterna öka med drygt 12 mkr jämfört med budget 2021. I övrigt har en generell återhållsamhet gällt vid budgeteringen av kostnadssidan som tillsammans med fortsatt låga räntekostnader bidrar till det positiva resultatet. Gryaab står under kommande år inför stora investeringar till följd av programmet Nya Rya. Uppkomna överskott- och meravskrivningsmedel planeras att redovisas över obeskattade reserver för att senare användas för att möta kapitalkostnaderna från framtida investeringar i främst Nya Rya. Hanteringen bidrar därmed till ett positivt kassaflöde och till att ge förutsättningar för ett jämnt avgiftsuttag. 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.

### **Avgifter och övriga intäkter**

Gryaab ska i sitt avgiftsuttag följa självkostnadsprincipen. Gryaabs avgifter får således över tid inte överstiga bolagets kostnader. Gör dom det har Gryaab en skyldighet att återredovisa dessa till VA-huvudmannen (respektive kommun). Gryaabs avgifter har inte historiskt och förväntas inte 2022 överstiga dessa kostnader. Trots det budgeterar Gryaab för ett positivt resultat. Anledningen till det positiva resultatet är verksamhetens övriga sidointäkter. De övriga intäkterna avser försäljning av biogas till Göteborg Energi, hantering av organiskt avfall och spillvärme. Mottagarna av dessa tjänster är inte delägarkommunerna och försäljningen sker utifrån en marknadsmässig prissättning på en konkurrensutsatt marknad. Tjänsterna tillhör alltså inte de tjänster som berörs i det lagstadgade avgiftsmonopolet utifrån LAV (Lagen om Allmänna Vattentjänster), och ska därför inte jämföras med uttag av avgifter.

Utifrån ovan resonemang ska inte Gryaabs positiva resultat betraktas som resultatet av överuttag, utan som ett resultat helt i linje med både LAV och KL.

## **Gryaabs investeringsbudget 2022**

Under 2022 planerar Gryaab att genomföra ett antal re- och nyinvesteringar. Investeringsvolymen beräknas till sammanlagt cirka 108 mkr med fördelningen 31 mkr i nyinvesteringar och 77 mkr i reinvesteringar. Effekten på driftsekonomi blir svagt ökande i form av tillkommande avskrivnings- och räntekostnader i takt med att de pågående investeringarna färdigställs.

## **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.

## **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 26 november 2022.

## **Bilagor**

1. Driftsbudget 2022 – bilaga 1
2. Investeringsbudget 2022 – bilaga 2

# Ärendet

Ärendet utgör förslag till drifts- och investeringsbudget för 2022.

## 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 2022. Gryaab redovisar i ett annat ärende en ekonomisk långtidsplan och investeringsprognos för 2023 – 2032. Gryaab:s samlade riskbild, verksamhetsplan och mål för 2022 behandlas i separata ärenden.

### Driftsbudget 2022

Gryaab:s styrelse informerades den 29 oktober 2021 om bolagets förslag att lämna avgifterna för 2022 oförändrade och budgeteras till 333 mkr. Något beslut fattades aldrig. Förslaget frångick tidigare beslutad ekonomisk långtidsplan vilken redovisade en avgiftsökning med 3 mkr.

Driftsbudgeten för år 2022 innebär att Gryaab redovisar ett positivt resultat med 16,3 mkr. Det är andra året i följd som Gryaab budgeterar för ett positivt resultat.

Avgifterna lämnas oförändrade jämfört med avgiftsuttaget 2021, 333 mkr. Det budgeterade resultatet beror till stor del på fortsatt höga försäljningsintäkter för biogas generell återhållsamhet inom kostnadssidan och fortsatt låga räntekostnader. Gryaab står under kommande år inför stora investeringar till följd av programmet Nya Rya. Uppkomna överskott planeras att redovisas över obeskattade reserver för att senare användas för att möta kapitalkostnaderna från framtida investeringar i främst Nya Rya. Hanteringen bidrar därmed till ett positivt kassaflöde och till att ge förutsättningar för ett jämnt avgiftsuttag över tid.

### Intäkter

Försäljningsintäkterna från försäljning av biogas till Göteborg Energi AB budgeteras

till 25 mkr. Jämfört med budget 2021 förväntas biogasintäkterna öka med 10 mkr. Ökningen beror på en kraftig prisökning under 2021 och volymen baseras på Göteborg Energis budgeterade bedömning. Total förväntas de övriga intäkterna öka med drygt 12 mkr jämfört med budget 2021.

## Personalkostnader

Den totala personalkostnaden för 2022 är budgeterad till 101 mkr vilket är en ökning med 6,2 mkr jämfört med budgeten för år 2021. Ökningen beror i huvudsak på planerade nyrekryteringar till följd av resursbehoven inom utvecklingsarbetet med Nya Rya. Bolaget bedömer dock att interna personalresurser uppgående till ca 8,3 mkr kommer att omfördelas till programmet Nya Rya. Det innebär således att Gryaab inte fullt ut nyrekryterar i den utsträckning som programmet Nya Rya kräver. Den något försiktiga personalbudgeten kan förklaras av en blandning av allmän återhållsamhet, effektivare arbetsprocesser och omprioriteringar från annat utvecklingsarbete.

## Verksamhetskostnader

Gryaabs verksamhetskostnader för 2022 är budgeterade till 183 mkr vilket är en ökning med drygt 5 mkr jämfört med 2021. Kostnadsökningen beror främst på ökade kostnader för köp av konsulter, vilka i första hand är kopplade till programmet Nya Rya. Som kommenterats i uppföljningsrapporterna under 2021 blev uppstarten av Nya Rya försenad, vilket gör att ej upparbetade kostnader 2021 tas med på nytt i budget 2022. Detta gäller också kostnader kopplade till utvärderingen av hur Gryaab ska klara reningskraven fram till år 2036, som till stor del skjutits fram och ingår därför i budgetutrymmet för 2022. För verksamhetsåret 2022 uppgår budgeten för programmet till 25,6 mkr varav 8,3 mkr är personalkostnader och 17,3 mkr avser kostnader för köp av konsulter och externa tjänster.

Kostnadsutvecklingen för drift och utveckling av den befintliga anläggningen är försiktig. Endast kostnaderna för kemikalier förväntas öka med 2,4 mkr.

## Finansiella kostnader

Gryaabs avskrivningar är budgeterade till 72,1 mkr och Gryaabs räntekostnader till 11,1 mkr. I budgeten för 2021 budgeterades avskrivningarna till 71,3 mkr och räntekostnaderna till 12 mkr. Ökningen avseende avskrivningskostnaderna beror på att balansräkningen vuxit något, då fler tillgångar färdigställts i relation till antalet

tillgångar som blivit färdigavskrivna. En förväntad lägre räntenivå under 2022 (från 1,0 % till 0,9%) förklarar de lägre räntekostnaderna jämfört med budget 2021.

## Resultat

Budgeten för år 2022 innebär att Gryaab redovisar ett positivt resultat med 16,3 mkr. Summan av samtliga kostnader uppgår till 367 mkr men avgiftsuttaget uppgår endast till 333 mkr. Det underbalanserade resultatet på 34 mkr finansieras med råge av de övriga intäkterna uppgående till 50 mkr, vilket ger ett positivt resultat på 16,3 mkr. Det är andra året i följd som Gryaab budgeterar för ett positivt resultat. Det positiva resultatet förklaras således helt och hållet av volymen övriga intäkter och är inte resultatet av överuttag av avgifter. Vinstmedlen som skapas planerar Gryaab avsätta till obeskattade reserver genom att följa reglerna för skattemässiga överavskrivningar enligt 18 kap Inkomstskattelagen.

## Investeringsbudget 2022

Under 2022 planerar Gryaab att genomföra följande re- och nyinvesteringar:

- Säkerställa säker utrymning och god arbetsmiljö genom byggnation av nödutgång från Kylkulverten.
- Uppgradering av el- och styrsystem. Fortsätta pågående genomförandefas.
- Ökad kapacitet och redundans, finrenshantering. Slutföra pågående genomförandefas.
- Montering av Bräcke skorsten, säkerställa fortsatt god ventilation. Slutföra pågående genomförandefas.
- Säkerställa kostnadseffektiv drift av luftning av Aktiv slambassänger. Slutföra pågående genomförandefas.
- Säkerställa arbetsmiljön för grovrenshanteringen i sin helhet genom etapp 2 i projekt Vakuum IN. Slutföra pågående genomförandefas.
- Säkerställa bra fakturaunderlag med installation av ny bilvåg för slamtransport. Slutföra pågående genomförandefas.
- Säkerställa tillräcklig kapacitet och redundans för avloppsvattentransport under Mölndalsån. Starta upp genomförandefasen.
- Luckor barriärer, säkerställa säker arbetsmiljö vid avställning. Starta upp förprojektering.

- Säkerställa effektivt luftningssystem och omrörning i Aktiv slambassänger. Starta upp förprojektering.
- Säkerställa pumpning framöver av spillvatten till anläggningen. Starta upp förprojektering.
- Ny lab-databas, LIMES. Slutföra pågående genomförandefas.
- Säkerställa grovrenshanteringen genom byte av ett grovgaller. Slutföra pågående genomförandefas.
- Mindre investeringar samt underhållsinvesteringar
- Pumpstation In – förprojektering (Nya Rya)

Ovan nämnda investeringar för 2022 beräknas till sammanlagt cirka 108 mkr med fördelningen 31 mkr i nyinvesteringar och 77 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**

Ärendet avser Gryaab:s drifts- och investeringsbudget som är 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 drifts- och investeringsbudget för 2022. Budgeten tar sin utgångspunkt i ägardirektiv, bolagsordning, Gryaab:s miljötillstånd och gällande regler inom bolagets verksamhetsområde. Styrelsen föreslås fastställa Gryaab:s drifts- och investeringsbudget för 2022.

## Budget - Resultaträkning 2022

Enhet: Tkr

Kontogruppering	Budget 2022	Budget 2021	Förändring tkr	P10 - 2021	Förändring tkr P10/Budget 2022	Utfall 2020
- Taxor och avgifter	333 000	333 000	0	333 000	0	328 000
- Övriga intäkter	46 325	34 000	12 325	44 794	1 531	38 377
<b>Summa Nettoomsättning</b>	<b>379 325</b>	<b>367 000</b>	<b>12 325</b>	<b>377 794</b>	<b>1 531</b>	<b>366 377</b>
- Övriga rörelse intäkter	3 838	820	3 018	1 099	2 739	5 079
<b>Summa Övriga rörelseintäkter</b>	<b>3 838</b>	<b>820</b>	<b>3 018</b>	<b>1 099</b>	<b>2 739</b>	<b>5 079</b>
<b>Summa Rörelseintäkter</b>	<b>383 163</b>	<b>367 820</b>	<b>15 343</b>	<b>378 893</b>	<b>4 270</b>	<b>371 456</b>
- Kemikalier	-30 045	-27 615	-2 430	-28 472	-1 573	-27 882
- Reservdelar / förbrukningsmaterial	-5 121	-6 203	1 082	-2 192	-2 929	-4 063
- Entreprenader	-5 850	-7 241	1 391	-5 567	-283	-3 756
- Fastighetskostnader	-13 005	-13 055	50	-13 519	514	-12 277
- Energi / Vatten	-36 556	-38 436	1 880	-35 988	-568	-37 867
- Slamtransporter	-19 500	-24 000	4 500	-26 092	6 592	-24 799
- Konsultarvoden	-10 552	-8 142	-2 410	-13 046	2 494	-13 512
- Övriga externa kostnader	-46 458	-39 428	-7 030	-32 345	-14 113	-39 958
- Nya Rya	-15 530	-13 131	-2 399	-10 759	-4 771	-0,269
<b>Summa Övriga verksamhetskostnader</b>	<b>-182 617</b>	<b>-177 251</b>	<b>-5 366</b>	<b>-167 980</b>	<b>-14 637</b>	<b>-164 114</b>
- Löner / Arvoden / Kostnadersättningar	-67 692	-62 541	-5 151	-61 561	-6 131	-57 402
- Sociala avgifter / Pensionskostnader	-29 926	-28 839	-1 087	-28 881	-1 045	-26 468
- Övr personalkostnader	-3 315	-3 390	75	-1 607	-1 708	-1 593
<b>Summa Personalkostnader</b>	<b>-100 933</b>	<b>-94 770</b>	<b>-6 163</b>	<b>-92 049</b>	<b>-8 884</b>	<b>-85 463</b>
- Avskrivningar	-72 100	-71 300	-800	-71 320	-780	-88 181
<b>Summa Avskrivningar</b>	<b>-72 100</b>	<b>-71 300</b>	<b>-800</b>	<b>-71 320</b>	<b>-780</b>	<b>-88 181</b>
<b>Övriga rörelsekostnader</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>-95</b>	<b>-5</b>	<b>-2 808</b>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-355 750</b>	<b>-343 321</b>	<b>-12 429</b>	<b>-331 444</b>	<b>-24 306</b>	<b>-340 566</b>
- Övr ränteint o likn respost	0	0	0	0		145
- Räntekostnader o likn respost	-11 103	-12 003	900	-11 006	-97	-13 500
<b>Summa Finansnetto</b>	<b>-11 103</b>	<b>-12 003</b>	<b>900</b>	<b>-11 006</b>	<b>-97</b>	<b>-13 355</b>
<b>Resultat före bokslutdispositioner</b>	<b>16 310</b>	<b>12 496</b>	<b>3 814</b>	<b>36 443</b>	<b>-20 133</b>	<b>17 535</b>
<b>Bokslutdispositioner</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17 683</b>
<b>Summa Resultat</b>	<b>16 310</b>	<b>12 496</b>	<b>3 814</b>	<b>36 443</b>	<b>-20 133</b>	<b>-148</b>



#### Kontaktuppgifter

Bolag:	Gryaab AB
Kontaktperson:	Vlatko Elencevski
E-post:	<a href="mailto:vlatko.elencevski@gryaab.se">vlatko.elencevski@gryaab.se</a>
Tel:	031-64 73 72

#### Styrelsebehandlat

Datum:	2021-12-03
--------	------------

Senaste inlämningsdatum : 2021-12-31

#### Investeringsprognos för period 2022 + 2023 - 2032 (mnkr)

(All inmatning görs i vita fält)

NYINVESTERINGAR (mnkr)	KF X	Grön X	Kategori 1-3	2022
Område/Projekt				0
1 Finrenskapacitet		X	1	7
2 Nödutgång Kylkulvert			1	10
3 Pumpstation IN			3	3
4 Ombyggnad biobäddar		X	3	0
5 Dykarledning Mölndalsån			3	0
6 Slamdirektiv		X	3	0
7 Nya Rya	X		3	0
8 Övrigt enligt underhållsplan			3	11
<b>Summa Nyinvesteringar</b>				<b>31</b>
<b>Rörliga priser (**)</b>				
Ev. påslag index (+%)				0,0%
<b>Summa Nyinvesteringar</b>				<b>31</b>
Egenfinansieringsgrad Nyinvesteringar				47%

REINVESTERINGAR (mnkr)				2022
Område/Projekt				0
1 Vakum IN			1	10
2 Grovgaller			1	0
3 Bräcke skorsten			2	5
4 Kompressorer Aktivt slam			2	38
5 Styr el-in			2	0
6 Luckor barriärer			3	0
7 AS Luftning			3	0
8 Övrigt underhåll				24
				77
<b>Rörliga priser (**)</b>				
Ev. påslag index (+%)				0,0%
<b>Summa Reinvesteringar</b>				<b>77</b>

TOTALT INVESTERINGAR				108
Egenfinansieringsgrad Totalt Investeringar				85%

UPPLÄNNINGSBEHOV (*)				2022
Totalt (mnkr)				16

KAPITALKOSTNADER (mnkr) (Befintlig volym + prognos)				2022
Avskrivning				72
Räntekostnad				11
Nedskrivning				0
<b>Summa kapitalkostnader</b>				<b>83</b>

