



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-04-15

Diarienummer 0009/24

Strategisk samordning, Ekonomi

Sara Stark, Christer Bergman

Telefon: 031-368 73 97

E-post: sara.stark@kretsloppochvatten.goteborg.se

Delårsrapport mars 2024

Förslag till beslut

1. Kretslopp och vattennämnden godkänner förvaltningens förslag till delårsrapport 2024 enligt bilaga 1.
2. Kretslopp och vattennämnden hemställer till kommunfullmäktige om en investeringsram uppgående till totalt 550 mnkr (indexuppräknat), avseende investeringsområde Tekniskt vatten för planperioden 2021–2025.
3. Kretslopp och vattennämnden beslutar att inom planperioden omfördela 100 mkr från 2025 till 2024 gällande exploateringsinvesteringar.
4. Kretslopp och vattennämnden ger förvaltningen i uppdrag att till majnämnden återkomma med fördjupad information av ekonomisk prognos för avfallsverksamheten med förslag till konsekvensbeskrivna besparingsåtgärder.
5. Paragrafen förklaras härmed omedelbart justerad.

Sammanfattning

Delårsrapport per 31 mars 2024 är årets första uppföljningsrapport. I rapporten redovisas väsentlig styrinformation till kommunledningen, övrig uppföljning till kommunledningen i form eventuella avvikelser, utveckling inom personalområdet och ekonomisk uppföljning samt styrinformation till nämnden. Upprättad rapport följer stadens riktlinjer, samt de anvisningar som Stadsledningskontoret tillhandahåller och har utformats utifrån en bedömning av vad som är väsentlig styrinformation.

Inom ärendet för Delårsrapport mars 2024 fattar nämnden beslut om hemställa till kommunfullmäktige samt hantering av uppkommen ekonomisk avvikelse.

Kretslopp och vatten

Marianne Erlandson
Förvaltningsdirektör

Bilagor

1. Delårsrapport mars 2024 Kretslopp och vattennämnden

Ärendet

Kretslopp och vattennämnden har att besluta om delårsrapport för mars 2024. Inom ärendet fattar nämnden beslut om hemställan till kommunfullmäktige samt hantering av uppkommen ekonomisk avvikelse.

Beskrivning av ärendet

I delårsrapporten redovisas och analyseras resultat utifrån i huvudsak stadens anvisningar samt utifrån det grunduppdrag som Kretslopp och vattennämnden har genom sitt reglemente.

Delårsrapporten inleds med en sammanfattning av rapporten i sin helhet inklusive de ekonomiska resultaten. I rapportens kapitel 2–3 redovisas i huvudsak informationen utifrån kommunledningens anvisningar och den rapportmall som tillhandahålls av staden. I kapitel 4 redovisas fördjupad styrinformation till Kretslopp och vattennämnden.

Förvaltningens bedömning

Förvaltningens bedömning är att rapporten redovisar resultat som visar att nämndens fullgör sitt uppdrag enligt reglementet. Förvaltningen föreslår därmed att nämnden godkänner delårsrapporten och översänder den till kommunstyrelsen.

Hantering av ekonomiskt resultat

Delårsrapporten redovisar ett ekonomiskt resultat som innebär ett underskott för både VA-och avfallsverksamheten. Underskottet hanteras enligt Kretslopp och vattennämndens beslutade regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning samt fondering för framtida investeringar (KVN 2023-09-20§ 155 dnr 0652/23)

VA-verksamheten

För VA-verksamheten hanteras den ekonomiska avvikelsen i kommande års taxa då den uppstått till följd av räntenivå och förändringar av pensionsskulden.

Avfallsverksamheten

För avfallsverksamheten förklaras den ekonomiska avvikelsen av en verksamhetsavvikelse och inte av förändrad räntenivå eller förändring av pensionsskuld. Förvaltningen föreslår därav att nämnden, till sammanträdet i maj, uppdrar åt förvaltningen att ta fram ett förslag till besparingsåtgärder.

Hemställan till kommunfullmäktige

Kretslopp och vatten uppgav i budget 2024 felaktigt 400 mnkr i investeringsram. Förvaltningen ser ett behov av att få tillgång till det utrymme som beslutades i samband med kommunfullmäktiges genomförandebeslut 2022 (KF 2022-03-24 § 16, dnr 0237/22) som då var 500 mnkr. Med tanke på den höga investeringstakt som förvaltningen har inom VA-området är utrymmet att omfördela från övrig VA-investeringsram för planperioden marginellt. Förvaltningen föreslår därmed att Kretslopp och vattennämnden hemställer till kommunfullmäktige om en

investeringsram uppgående till totalt 550 mnkr (indexuppräknat), avseende investeringsområde Tekniskt vatten för planperioden 2021–2025.

Budgetavvikelse exploateringsinvestering

Analys av pågående och kommande projekt och tidplaner har gjorts och bedömningen är att utgiftsprognosen höjs till 220 mnkr, vilket innebär en avvikelse med 100 mnkr mot budgeterat belopp för 2024. Förvaltningen föreslår därmed att Kretslopp och vattennämnden beslutar att inom planperioden gällande exploateringsinvesteringar omfördela 100 mkr från 2025 till 2024.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Kretslopp och vatten arbetar för god ekonomisk hushållning.

De taxefinansierade verksamheterna ska enligt självkostnadsprincipen sträva efter ett nollresultat för varje räkenskapsår. Då ett över- eller underskott uppstår ska detta återställas till taxekollektivet inom tre år. Det ekonomiska resultatet påverkar därmed kommande års taxenivåer.

Delårsrapporten visar på ökad investeringstakt, vilket medför att kostnader för räntor och avskrivningar ökar och kommer fortsättningsvis att öka enligt beslutad investeringsbudget.

Bedömning ur ekologisk dimension

Kretslopp och vattens verksamhet syftar till att skydda människors hälsa och miljö och bidrar på så vis till ett långsiktigt hållbart samhälle. Inom verksamheten bedrivs ett aktivt och långsiktigt hållbarhetsarbete utifrån den ekologiska dimensionen. Delårsrapporten visar att ett utvecklingsarbete inom ramen för miljö- och klimatmålen behöver fortgå.

Bedömning ur social dimension

Kretslopp och vattens verksamhet bidrar genom att utföra sitt grunduppdrag till ett socialt hållbart samhälle där människor kan leva med god hälsa. Förvaltningen har i övrigt inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna rapportering.

Expedieringskrets

Kommunstyrelsen