



Särredovisning

Avfallsverksamheten

2022

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunledningen.....	5
2.1	Verksamhetens utveckling	5
2.1.1	Redovisning av resultat.....	5
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål	6
2.2.1	Organisationsmål	6
2.2.2	Övergripande verksamhetsmål.....	7
2.2.3	Nämndspecifika mål från KF	10
2.2.4	Verksamhetsnära mål	10
3	Övrig uppföljning till kommunledningen.....	12
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	12
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv.....	12
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området.....	12
3.1.3	Långsiktig kompetensförsörjning	13
3.2	Ekonomisk uppföljning	13
3.2.1	Analys av årets utfall	13
3.2.2	Investeringsredovisning.....	14
3.3	Värdering av eget kapital	14
3.4	Uppföljning av skuld/fordran till abonnent	15
3.4.1	Skuld/fordran till abonnent Avfalls-kollektivet.....	15
3.5	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	15
3.5.1	Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll	15
3.5.2	Brukar-/kundorienterad kvalitetsledning	16
3.5.3	Uppföljning av projekt inom gröna obligationer	16
3.5.4	Kriskommunikation	17
3.5.5	Krisledningsplaner och beredskapsplaner	17
4	Bokslut.....	18
4.1	Sammanfattande analys	18
4.2	Resultaträkning Avfallsverksamheten	18
4.3	Balansräkning	19
4.4	Kassaflödesanalys.....	20
4.5	Tillämpade redovisningsprinciper och noter	20
5	Styrinformation till nämnden.....	25

5.1	Verksamhetsuppföljning av budgetmål	25
5.1.1	Avfallshantering.....	25
5.1.2	De vi är till för	29
6	Redovisning av nämndens uppdrag	30
6.1	Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget (KF/KS kolumn)	Fel! Bokmärket är inte definierat.
6.1.1	Budgetuppdrag från KF:s budget 2022... Fel! Bokmärket är inte definierat.	
6.1.2	Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut	Fel! Bokmärket är inte definierat.

1 Sammanfattning

Kretslopp och Vattennämnden ansvarar för att några av våra viktigaste samhällstjänster fungerar. Det handlar om att tillgodose invånare och övriga brukare inom Göteborgs Stad med vattenförsörjning, avlopps- och avfallshantering samt verka för en god resurshushållning. Kretslopp och vattennämnden ansvarar också för att samordna och driva skyfallsfrågor i staden.

2022 har präglats av det försämrade säkerhetsläget i samband med krig i vårt närområde. Kris-och kontinuitetsplanering och frågor om osäkerhet kring prisutveckling och dess effekt för verksamheten har stått i fokus.

Verksamhetens tjänster och leveranser har trots försvårande omständigheter kunnat levereras; måluppfyllelsen bedöms därav som god i sin helhet. Kund-och attitydundersökningar visar att kunderna är nöjda med förvaltningens tjänster.

Avfallshanteringen har fungerat väl under året. Verksamheten tar sig an nya uppdrag och ansvarsområden. Nationella beslut har fattats som innebär att kommunerna får ett nytt ansvarsområde från 2024 att samla in förpackningar från hushållen att lämna till producenterna. Sedan årsskiftet har kommunerna även tagit över ansvaret för returpappersinsamling. Förvaltningens arbete för att möta de nya uppdragen kommer att fortgå.

Det ekonomiska utfallet för avfallsverksamheten för helåret utgör ett underskott på 20,7 mnkr vilket utgör återbetalning på en skuld till abonnenterna. Det innebär en avvikelse på + 4,4 mnkr mot budget och beror på högre taxe-och försäljningsintäkter än budgeterat.

Merparten av uppdragen från Kommunfullmäktige har slutförts under året och implementerats i ordinarie verksamhet.

Verksamheterna inom Kretslopp och vattennämndens ansvar fortsätter att utvecklas i riktning mot målen och att leverera utifrån sitt grunduppdrag. Under kommande år planeras för genomförande av åtgärder där ytterligare ansträngningar krävs.

2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Redovisning av resultat

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022
Avfallsverksamheten			
Antal besök vid återvinningscentraler	385 111	398 482	439 666
Antal klagomål på avfallshämtningen	1 566	1 045	792

Antal besök vid återvinningscentraler. Siffran är uppskattad för juni månad för alla ÅVC på grund av problem med inpasseringssystemet.

Antal klagomål: Tillgänglig för perioden dec.-nov.

Antalet besök vid återvinningscentralerna har fortsatt att öka, vilket troligen kan kopplas till att obegränsat antal fria besök nu tillåts. Det har inte varit några stora störningar eller omläggningar i insamlingen vilket förhoppningsvis bidragit till få klagomål under året.

Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

Mått	2020	2021	2022
Antal tömningar (avfallshämtning) i år/föregående år	8,9	-3,0	0,2
Vikt matavfall, restavfall och blandat avfall i år/föregående år *)	-3,4	2,0	-1,6
Avfallsverksamhetens intäkter i år/föregående år	-1,0 %	+7,9 %	+9,7 %
Avfallsverksamhetens kostnader i år/föregående år	+6,7 %	+8,5 %	+9,2 %

"Antal tömningar" samt "Vikt matavfall, restavfall och blandat avfall" reviderad för åren 2020 och 2021 på grund av tillkommande slutlig data.

Antalet hämtningar av avfall har ökat, vilket troligen kan kopplas till befolkningsökning och fler abonnemang, även om många fastighetsägare ser över och anpassar sina abonnemang till de sjunkande restavfallsmängderna. Detta bidrar också till att intäkterna ökar, men huvuddelen av intäktsökningen följer av taxehöjningen. Att avfallsvikterna minskat tyder på att göteborgarna blivit bättre på att sortera, men analysen går inte att göra klart förrän producenterna redovisar data från 2022 års förpackningsinsamling. Kostnadsökningen beror på dyrare insamling och höjda behandlingspriser.

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

2.2.1 Organisationsmål

2.2.1.1 Göteborg har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Egenfinansieringsgraden av investeringar bör över en rullande tioårsperiod uppgå till minst 50 procent

Göteborg har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser				
Indikator - Egenfinansieringsgraden av investeringar bör över en rullande tioårsperiod uppgå till minst 50 procent				
	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
Utfall/mål för staden	114	115		101

Staden ska ha god ekonomisk hushållning i verksamheten

Kretslopp och vatten genomför regelbundna uppföljningar och prognoser för att möjliggöra effektiv ekonomistyrning. Under 2022 påbörjades ett utvecklingsarbete för att förbättra möjligheterna till ekonomistyrning av verksamhetens processer. Det har också skett en genomsyn av faktureringsfrekvenserna där huvudsyftet är att minska räntekostnaderna.

Kretslopp och vatten gör dessutom långsiktiga ekonomiska planer med syfte att ha god beredskap för framtida utmaningar.

2.2.1.2 Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen

Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor				
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen				
	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
Utfall/mål för staden	79	78		81
Utfall/mål för nämnden	76	78	79	80

Hållbart medarbetarindex (HME) mäts årligen i samband med medarbetarenkät. Det fullständiga resultatet från hösten 2022 kommer i februari 2023.

Hållbart medarbetarindex (HME) för 2022 förefaller ökat jämfört med 2021 års medarbetarenkät och närmar sig målbilden om 80. Två av tre delindex ökade med 2 (styrning till 79, ledarskap oförändrat på 82 och motivation till 78). Sammantaget har förvaltningens arbete med bland annat styrmodell så väl som löpande ledarutveckling stegvis gett en effekt och fortsatt arbete pågår för att nå de långsiktiga målen 2023.

Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt

Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor				
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt				
	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Mål 2022
Utfall/mål för staden	9,6	8,6		8,1
Utfall/mål för nämnden	4,5	4,6	5,5	3,8

Utfallet för 2022 baseras på senaste sammanställda data från november 2022. Förvaltningens sjukfrånvaro har under 2022 legat kvar på en högre nivå än förväntat och vad som tidigare prognosticerats. På grund av fortsatt covid-spridning tillsammans med förkylningar och säsongsinfluensa har förvaltningen en sjukfrånvaro på cirka 5,5 procent och sjukfrånvaron planar inte ut under årets sista månader i den utsträckningen som vi hoppats på. Förvisso är flera medarbetare endast partiellt sjukskrivna, vilket är positivt, men den generellt högre sjukfrånvaron kan vara utmanande för vissa av avdelningarna om det fortsätter. Under sista kvartalet 2022 erbjöds och genomfördes influensavaccinering för samhällskritiska yrkesgrupper för att förebygga längre sjukfrånvaro.

2.2.2 Övergripande verksamhetsmål

2.2.2.1 Göteborg är en trygg och välskött stad

Måluppfyllelse

■ God

Analys av resultat

För att alla som lever, verkar eller vistas i staden ska vara trygga bedriver Kretslopp och vatten ett säkerhetsskyddsarbete (informationssäkerhet och IT-säkerhet), säkerställer riskhantering och kontroll samt har rutiner för att motverka oegentligheter. Förvaltningens arbete syftar till att säkra verksamhetens leveranser vilket bidrar till trygghet i staden och för dem verksamheten riktar sig till. En fungerande avfallshantering hemma hos göteborgarna minskar belastningen på städningen i staden och bidrar till att staden upplevs välskött. Förvaltningen har även deltagit i färg- och utbildningsprojektet *Sätt färg på Göteborg* där arbetsbodas och pumpstationer målas med olika motiv i samarbete med konstnärer och unga arbetslösa. Förvaltningen erfar att det minskar klottret.

Åtgärder för högre måluppfyllelse

Förvaltningen planerar att fortsätta med sitt säkerts- och säkerhetsskyddsarbete samt med att säkerställa efterlevnad av rutiner och riktlinjer inom säkerhet och riskhantering och kontroll. Även fortsatt samarbete med *Sätt färg på Göteborg* planeras.

Mått/Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
SCB:s medborgarundersökning, nöjdhet med åtgärder mot skadegörelse eller annan förstörelse som				Högre än 2021

Mått/Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
uppkommer, t. ex. klotter, övergivna fordon				

2.2.2.2 Göteborg är en jämlik stad med gemenskap och tillit

Måloppfyllelse

■ God

Analys av resultat

Förvaltningen bidrar till stadens grundläggande funktion och kretsloppssamhällets utveckling genom insamling och behandling av avfall, leverans av dricksvatten samt att avloppet avleds för rening. Det är av stor vikt att dessa funktioner är fungerande över tid så att stadens målsättningar kan uppnås.

Kretslopp och vattens kunder har ett högt förtroende för verksamheten. På så vis bidrar förvaltningen till stadens målsättning om gemenskap och tillit. En del av förvaltningens styrning handlar om kultur och förhållningssätt. På så vis arbetar förvaltningen för gemenskap och tillit även internt. Vidare arbetar förvaltningen med riktlinje för *Lika rättigheter och möjligheter* som utgår från aktiva åtgärder som är kopplade till diskrimineringsgrunderna.

Åtgärder för högre måloppfyllelse

Förvaltningen planerar fortsätta med sitt systematiska förbättringsarbete inom verksamhetens grunduppdrag och med kultur och förhållningssätt som en del av styrning och ledning. Därutöver fortsatt arbete inom rättighetsområden.

Mått/Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
SCB:s medborgarundersökning, nöjdhet med förtroende, kommunens anställda arbetar för kommunens bästa				Högre än 2021
SCB:s medborgarundersökning, nöjdhet med förtroende. Allmänt sett, tycker du att man kan lita på människor				Högre än 2021

2.2.2.3 Göteborg tar ansvar för kommande generationers livskvalitet

Måloppfyllelse

■ Viss

Analys av resultat

Förvaltningen har under 2022 genomfört miljö- och klimatutredningar i syfte att stärka sitt hållbarhetsarbete mot bakgrund av stadens nya gemensamma miljöledningssystem och miljömål. Inom utredningen har förvaltningens relevanta miljöaspekter identifierats, värderats och kopplats ihop verksamhetens aktiviteter. Utredningen kom fram till att förvaltningen kan minska sin miljöpåverkan inom områdena avfall, energianvändning, kemikalier, materialförbrukning, transporter och resor, upphandling och övriga inköp samt utsläpp till luft, mark och vatten. Det

pågår ett omfattande arbete för att hantera flertalet av miljöaspekterna på förvaltningen.

Åtgärder för högre måluppfyllelse

Förvaltningsspecifika miljö-och klimatmål implementeras i organisationens verksamhetsplaner från 2023.

Mått/Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person.	350kg/person	348kg/person		345
Utsläpp av växthusgaser per invånare och år inom Göteborgs geografiska område (inkluderar både utsläpp från den handlande och icke handlande sektorn), Ton koldioxiekvivalenter per invånare och år				3,2

2.2.2.4 Göteborg präglas av en god samverkan mellan stad, akademi, civilsamhälle och näringsliv

Måluppfyllelse

■ God

Analys av resultat

Kretslopp och Vatten samverkar med akademi, civilsamhälle och näringsliv samt med övriga delar av staden och bedömer att vi bidrar till en god måluppfyllelse. Förvaltningen samverkar med många olika aktörer, däribland Chalmers och branschorganisationerna Svenskt Vatten och Avfall Sverige. En aktiv kunddialog med brukare av förvaltningens tjänster förs och detta arbete utvecklas kontinuerligt. Vidare för förvaltningen dialog med bostadsbolag, som är förvaltningens största kunder, samt samarbetar med ideella organisationer om återbruk. Förvaltningen har ett nära samarbete med andra förvaltningar i staden kopplat till kärnverksamheten. Den nya organisationen för stadsutveckling (NOS) är ett sådant exempel. Kretslopp och vatten får numera lämna synpunkter på förslag till projektutvecklingar på stadens egen mark innan ansökan om planbesked görs. På så sätt får vi möjlighet att informera om svåra planeringsförutsättningar innan beslut fattas.

Åtgärder för högre måluppfyllelse

Förvaltningen planerar fortsätta med att utveckla goda samarbeten.

Mått/Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Kopia av Svenskt Näringslivs mätning om Lokalt företagsklimat, sammanfattande omdöme.				170

2.2.3 Nämndspecifika mål från KF

- 2.2.3.1 Göteborg ska vara en naturlig del av ett kretsloppssamhälle med tillgång till rent, gott och hälsosamt vatten, bra avfallshantering med mål om högsta möjliga återvinning samt ett säkert avlopssystem.

Måluppfyllelse

■ God

Analys av resultat

Detta mål överensstämmer med Kretslopp och vattens uppdrag enligt reglementet. Måluppfyllelsen bedöms i sin helhet som god då förvaltningens leveranser har kunnat säkras även om utmaningar funnits under året. Frågor kopplade till osäkerheter och risker i omvärlden har påverkat verksamheten; exempelvis i form av störningar i leveranskedjor och risker i energiförsörjning. Kontinuitetsplanering har präglat verksamheten under året.

Inom avfallsområdet har arbetet mot högsta möjliga återvinning utvecklats positivt och göteborgarna blivit bättre på att sortera sitt avfall. Klagomålen på insamlingsarbetet har varit få. Verksamheten har under året omhändertagit nya lagkrav för returpapper, bygg -och rivningsavfall från hushåll och påbörjat övertagande av förpackningsinsamling. Samtliga mått inom avfall indikerar en positiv förändring (se tabell).

Åtgärder för högre måluppfyllelse

Avfallsverksamheten behöver fortsatt förbereda övertagandet av förpackningsinsamlingen; ett arbete som kommer att pågå flera år framöver.

Åtgärder har dokumenterats i budget och verksamhetsplaner för 2023.

Mått/Indikator	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Målvärde 2022
Kundklagomål i förhållande till totala antal hämtningar/töm, målvärde: ska inte överstiga 0,04 %	0,03%	0,02%	0,01%	<0,04%
Öka mängden matavfall som går till biogasproduktion och näringsåtervinning, målvärde: öka	21 380ton	21 622ton	22 491ton	21 600ton
Kundupplevelse i kundkontakt, Målvärde: 90 %	90,6%	90,7%	91,1%	90%
Mängden avfall till förbränning ska minska, prestation/avvikelse/precision, målvärde: årlig minskning	141 198 ton	138 726 ton	136 118 ton	138 000 ton

2.2.4 Verksamhetsnära mål

Nedan följer de verksamhetsnära mål som Kretslopp och vattennämnden har beslutat om i Budget 2022. Här beskrivs verksamhetens huvudprocesser följt av en bedömning av måluppfyllelse med en kommentar utifrån verksamhetens bedömning och indikatorer (2.2.3).

Se avsnitt 2.2.3 för helhetsbedömning av grunduppdraget samt redovisning av tillhörande indikatorer.

Huvudprocess	Måluppfyllelse	Kommentar
Avfallshantering (förebygga, samla in och behandla avfall)	God	Få klagomål. Ökad mängd insamlat matavfall.

3 Övrig uppföljning till kommunledningen

3.1 Utveckling inom personalområdet

3.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv

	2020	2021	2022
Total sjukfrånvaro (%)	4,5	4,6	5,5
Förvaltningsextern personalomsättning (%)	11,52	8,28	6,69

Data för 2022 avser november 2022 uttagna 17 januari 2023.

Förvaltningens sjukfrånvaro har under 2022 legat på en högre nivå än förväntat. På grund av fortsatt covid-spridning tillsammans med förkylningar och säsongsinfluensa har förvaltningen en sjukfrånvaro på cirka 5,5 procent. Den högre sjukfrånvaron kan vara utmanande för vissa av avdelningarna om det fortsätter. Under sista kvartalet 2022 erbjöds och genomfördes influensavaccinering för samhällskritiska yrkesgrupper för att förebygga sjukfrånvaro.

Förvaltningen växer som tidigare år och ökningstakten motsvarar nu bättre de ökade behoven i verksamheterna, även om det har varit utmanande att rekrytera in viss kompetens. Kretslopp och vattens personalomsättning som bedömdes under delåret bli fortsatt låg (prognosen sänktes till ca 8 procent) bedöms preliminärt landa på strax under 7 procent för helåret. Färre slutar samtidigt som fler börjar och orsakerna till detta bedöms vara flera: omvärldssituationen, trygga och bra arbetsvillkor, mer attraktiv arbetsgivare och större fokus på att personalförsörja organisationen vilket förstärkt arbetet med personal- och kompetensutveckling i verksamheterna.

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

Förvaltningens situation utifrån ett HR-perspektiv är under omständigheterna bra, trots oron i omvärlden i form av krig, energikris, ökande inflation och pandemiåterhämtning. Omvärldens påverkan på förvaltningen har sedan delårsrapporten fortsatt, vilket påverkat driftsituationen och därmed chefer och medarbetare.

Arbetet med att ta sig an resultatet i medarbetarundersökningen har fortsatt med preliminärt goda resultat, där förvaltningen förefaller öka ytterligare ett steg i indexet HME men de resultaten är preliminära och slutliga erhålls först om några veckor. Förvaltningen har arbetat med lokala arbetsmiljömål med relativt god måluppfyllelse, avslutat en serie av interna samverkansutbildningar, avdelningsspecifika insatser samt genomfört förnyad ledarutveckling för ett mindre antal chefer. Arbetet med underlag för chefers APT är försenat, där det är av betydelse att arbetet fortsätter då det har varit en oroande utveckling gällande chefers arbetssituation och möjlighet till återhämtning.

Avseende sjukfrånvaron finns det en fortsatt covid-effekt, säsongsinfluensa och förkylningar som påverkar förvaltningens sjuktal. Förvaltningar har fördjupat

analysen och har dialog kring åtgärder i den förvaltningsövergripande samverkansgruppen. Data har visat under året på fler infektionsrelaterade ärenden, med fler medarbetare som varit sjuka en längre period. Även om det har funnits en handlingsberedskap under vintern och ett tydligt budskap att stanna hemma vid symptom samt god handhygien, har sjukfrånvaron varit fortsatt högre än vanligt. Under kvartal fyra erbjöds vaccinering för samhällskritisk personal i syfte att förebygga mer omfattande personalbortfall samt att medarbetare fortsatt uppmuntras att vaccineras på arbetstid.

3.1.3 Långsiktig kompetensförsörjning

Förvaltningen fortsätter arbeta med personalförsörjningsplaner för respektive avdelning som sträcker sig tre till fem år framåt. Enhetschefer uppdaterar planerna en till två gånger per år. Planerna bygger på analys av nuvarande personella resurser, historik och förändringar i kommande uppdrag. Förvaltningen har de senaste åren förtydligat grunduppdraget och ansvarsfördelningen i en ny styrmodell.

Strategier för att underlätta personal- och kompetensförsörjningen på längre sikt finns och där ingår bland annat lärlingsprogram, karriärvägar samt samarbete med tekniska högskolor och studentmässor för att nå andra grupper. Vidare arbetar några avdelningar med intern kompetensutveckling för att öka specialistkompetens, det vill säga att befintliga medarbetare får intern utveckling för att möta verksamhetens behov i stället för att rekrytera fler.

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Analys av årets utfall

Resultatredovisning i sammandrag

Avfallsverksamhetens utfall uppgår till +4,4 mnkr jämfört med budget. I huvudsak beror överskottet på högre taxeintäkter samt högre försäljningsintäkter än budgeterat.

Återbruket redovisar ett resultat på - 28 tkr. Verksamheten har i allt väsentligt löpt enligt plan.

3.2.1.1 Avfallsverksamheten

Resultaträkning sammandrag - avfall

Belopp i tkr	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Intäkter	549 224	536 350	12 874	500 577	463 800
Kostnader	-569 967	-561 483	-8 484	-521 900	-481 049
Resultat/förändring av skuld till abonnent	-20 743	-25 133	4 390	-21 323	-17 249
Skuld/Fordran till abonnent	14 861	10 471	4 390	35 604	56 927

Utfall 2022 (avvikelse mot budget 2022)

Avfallsverksamheten har varit påverkad av prisökningar och andra osäkerheter vilket

påverkat möjligheten att lämna säkra prognoser. Vi kan dock konstatera att den kostnadsökning vi befarade till viss del uteblev, vilket noteras i resultatet för året.

Avfallsverksamhetens utfall uppgår för året till - 20,7 mnkr, vilket är 4,4 mnkr bättre än budget, och cirka 3 mnkr bättre än senast lämnad prognos.

Nedan lämnas förklaringar till de poster som utgör de huvudsakliga förklaringarna till avvikelse mot budget. En mer detaljerad redovisning av varje intäcts- och kostnadsslag återfinns under kapitel 4.2.3.

Taxeintäkter

Taxeintäkterna uppgår för året till 529 mnkr, vilket är 8,2 mnkr bättre än budget. Förklaringen är en snabbare återhämtning efter pandemin vilket resulterat i fler abonnemang än vad som förutsågs i budget.

Försäljningsintäkter

Försäljningsintäkterna för avfallsverksamheten uppgår till 18,6 mnkr, vilket är 5,0 mnkr mer än budget. Högre råvarupriser för i synnerhet skrot utgör den huvudsakliga förklaringen till överskottet.

Köp av huvudverksamhet

Total avvikelse för året uppgår till - 8,6 mnkr. Ökade kostnader, delvis på grund av ökade kostnader för drivmedel, noteras för tre av våra insamlingsområden. Detta kompenseras delvis genom lägre kostnader för inköp av kärl, brännbart avfall samt insamlat ÅVC-material.

3.2.2 Investeringsredovisning

3.2.2.1 Investeringar avfall

Investeringsområde Avfall, mnkr	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Budget 2021-2025
Investeringar	-1,8	-20	18,3	-269
Reinvesteringar	-0,7	-1	0,3	-5
Total	-2,5	-21	18,6	-274

Ny kretsloppspark i södra Göteborg - Högsbo ÅVC

Higab färdigställde i september, i samarbete med förvaltningen, förstudien för ny Kretsloppspark i Högsbo. I december togs investeringsbeslut i Higabs styrelse efter att Kretslopp och vattennämnden tog beslut om preliminärt hyresavtal, dnr 0799/22. Projektet går nu vidare till projektering. Kretsloppsparken planeras vara i drift år 2026. Då Higab kommer att ta större delen av investeringen kommer projektet fortsatt inte att redovisas som ett större investeringsprojekt.

3.3 Värdering av eget kapital

Från och med 2020 redovisar inte våra två stora avgiftskollektiv ett eget kapital utan har övergått till skuld respektive fordran till abonnent. Detta i enlighet med praxis inom området. Avfallskollektivets utveckling beskrivs närmare nedan.

3.4 Uppföljning av skuld/fordran till abonnent

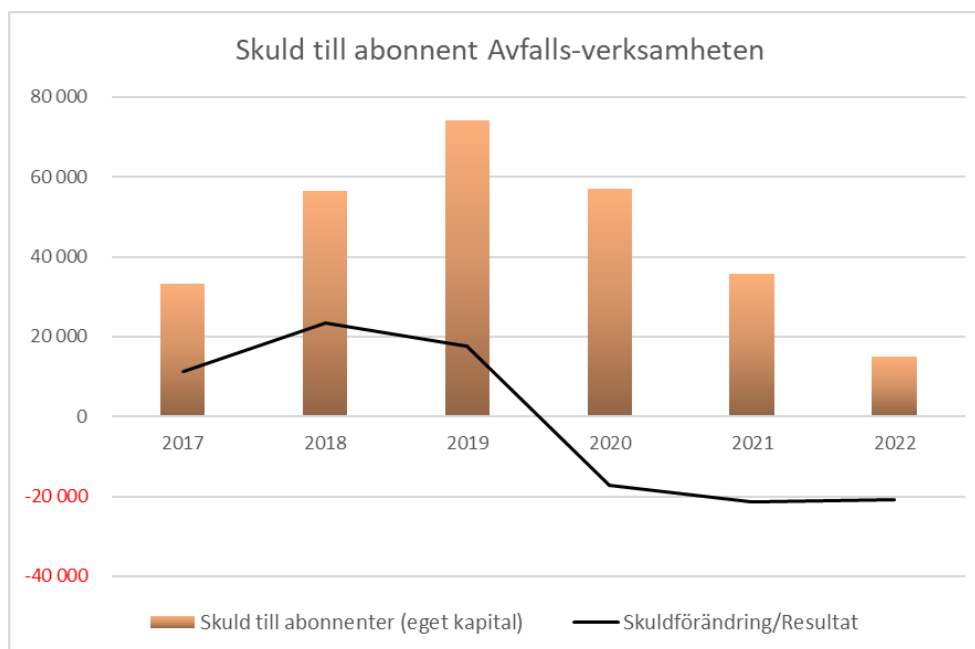
3.4.1 Skuld/fordran till abonnent Avfalls-kollektivet

Utgående skuld/fordran till abonnent

(tkr)	2020	2021	2022
Utgående skuld/fordran till abonnent	59 926	35 603	14 860

Skuld/fordran till abonnent i förhållande till KF:s taxebeslut

Nedan redovisas ett diagram som beskriver utveckling av vår skuld till abonnent, det som tidigare benämndes som eget kapital. Linjen representerar skuldförändringen, eller resultatet, medan staplarna redovisar den utgående balansen av skulden till abonnent. Avfallskollektivet har således fortsatt en skuld till abonnent även om den minskat senare år, i enlighet med plan. En närmare förklaring till avvikelser mot budgeterad skuldförändring återfinns under kapitlet 3.2.1.2.



3.5 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.5.1 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

Förvaltningen arbetar med att utveckla och förfinas den nya styrmodell som togs fram för några år sedan. Planering och uppföljning av verksamheterna görs i enlighet med stadens riktlinjer och processen blir alltmer systematisk och effektiv med tydligare ansvarsområden och bättre omhändertagande.

Riskhanteringen fortsätter att integreras i planering och uppföljning, främst genom samtal och dialog mellan chefer och controllers. Arbete behöver ske mer systematiskt med att identifiera och värdera risker i verksamheterna, för att bättre kunna hantera och följa upp dem.

Förvaltningen har överlag ett öppet och accepterande förhållningssätt med högt i tak mellan medarbetare och ledning. Medarbetare är nöjda och stolta över att arbeta på förvaltningen och arbetar gemensamt mot uppsatta mål.

Avvikelsehanteringen inom huvuduppgifterna är väl utvecklad och implementerad på förvaltningen. Kärnverksamheterna är medvetna om vikten av avvikelsehantering för att leveransen ska fungera optimalt. Uppföljning av bristerna som framkommer varierar dock inom organisationen.

Förvaltningen skulle vinna på att göra en mer systematiserad sammanställning och analys av de brister och avvikelser man hittar för att få en erfarenhetsåterföring som leder till förbättringsåtgärder. Det är viktigt att även stödfunktionerna rapporterar avvikelser och följer upp dessa.

3.5.2 Brukar-/kundorienterad kvalitetsledning

Vartannat år gör förvaltningen Kretslopp och vatten en undersökning av göteborgarnas åsikter om avfallshanteringen och vad de svarande har för beteende, attityder och värderingar i relation till avfall. Detta för att få en bra bild av hur leveransen av både information och tjänster uppfattas och vad som kan förbättras.

Förvaltningen arbetar med dialoger i olika former för att fånga kunders behov, och eventuella brister i verksamheten som berör kunden. Arbetssättet är regelbundna möten med prioriterade kundgrupper, primärt verksamheter samt fastighetsbolag. Mötet med kunderna ger oss kunskap, insikter och lärdomar om behov som inte uppfylls fullt ut samt deras framtida behov. Erfarenheterna återförs till förvaltningens verksamhetsplanering.

Genom löpande dialog och kontakt med fastighetsägare har vi också fått kännedom om våra kunders behov av information vilket vi haft god nytta av i arbetet med nyhetsbrev och webinarier. Tjänsten med miljöinformatörer innebär att fastighetsägare kan hyra in informatörer som knackar dörr och har personliga samtal med boende om avfall och sortering.

Under 2022 har förvaltningen infört ett kundinsiktsforum för att ytterligare stärka återföringen av kundinsikter in i de olika verksamheterna.

Arbetssätt med systematisk hantering av kundrelaterade avvikelser infördes under 2021 och utvecklats under 2022. Arbetet med att systematisera och integrera lärandet fortsätter genom att utveckla samverkan mellan planerande och utförande samt kundnära enheter inom förvaltningen samt mellan Kretslopp och vatten och stadens övriga planerande förvaltningar.

3.5.3 Uppföljning av projekt inom gröna obligationer

Kostnader

Projekt	Utfall 2022	Prognos 2023	Total budget
Brudaremossens deponi	0	0	-75

Mätetal miljö

Projekt	Mätetal	Utfall 2022	Beräknat utfall 2023

Brudaremossens deponi	Uppfylla Revaqs regler	ja	ja
-----------------------	------------------------	----	----

3.5.4 Kriskommunikation

Kretslopp och vattens kriskommunikationsarbete sker i enlighet med stadens riktlinje och gällande principer har inarbetats i förvaltningens krisledningsplan.

3.5.5 Krisledningsplaner och beredskapsplaner

Hur framskrider arbetet med beredskapsplanerna?

Kretslopp och vatten har en fastställd krigsberedskapsplan innehållande bland annat prioriterade processer vid högsta beredskap samt en krigsorganisation. Kretslopp och vatten har även formellt krigsplacerat sin personal inom organisationen.

Har ni reviderat era krisledningsplaner under 2021-2022?

Kretslopp och vatten reviderade sin krisledningsplan under 2021 utifrån från Göteborgs Stads riktlinje för krishantering.

4 Bokslut

4.1 Sammanfattande analys

Avfallsverksamheten visar en avvikelse med +4,4 mkr mot budget. Det är främst:

- Högre kostnader Renova AB på grund av högre fordonskostnader.
- Ovanligt höga marknadspriser på metall som innebär en hög ersättning för metallsrot från återvinningscentralerna.

4.2 Resultaträkning Avfallsverksamheten

Intäkter/Kostnader	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Taxor, avgifter, ersättning	528 828	520 600	8 228	482 556
Förändring skuld till abonnent	20 743	25 133	-4 390	21 323
Hyror och arrenden	1 484	2 100	-616	488
Bidrag	256	150	106	435
Försäljning av verksamhet och tjänster	92		92	50
Försäljningsintäkter	18 564	13 500	5 064	17 048
- Verksamhetens intäkter	569 967	561 483	8 484	521 900
Lön, ersättning o förmån	-16 514	-17 380	866	-16 742
Sociala avgifter o pensionskostnader	-7 121	-7 664	543	-8 527
Personalkostnader investering	133	150	-17	68
- Personalkostnader	-23 502	-24 894	1 392	-25 201
Köp av huvudverksamhet	-469 902	-461 312	-8 590	-422 108
Lokal- o markhyror	-8 432	-8 687	255	-9 043
Fastighetskostnader och entreprenader	-3 098	-4 120	1 022	-7 276
Bränsle, energi o va	-842	-815	-27	-742
Kostnader för transportmedel	-895	-810	-85	-943
Köp av entreprenad o tjänster	-20 893	-17 960	-2 933	-15 288
Övriga verksamhetskostnader diverse	-4 864	-5 534	670	-5 804
- Övriga verksamhetskostnader	-508 926	-499 238	-9 688	-461 204
- Verksamhetens kostnader	-532 428	-524 132	-8 296	-486 405
Avskrivningar	-8 330	-7 500	-830	-7 789
- Verksamhetens nettokostnad	29 209	29 851	-642	27 706
Overhead	-27 855	-27 851	-4	-25 957
Kommuninterna bidrag	1 000	1 000	0	1 000
- Verksamhetens resultat	2 354	3 000	-646	2 749
Finansiella kostnader	-2 354	-3 000	646	-2 749
- Resultat	0	0	0	0
Resultat (skuldförändring)	-20 743	-25 133	4 390	-21 323

Specifikation köp av huvudverksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Behandlingskostnader	-159 061	-166 306	7 245	-143 522
Insamlings- och transportkostnader	-255 658	-237 700	-17 958	-227 229
Övriga kostnader	-55 183	-57 306	2 123	-51 357
Summa köp av huvudverksamhet	-469 902	-461 312	-8 590	-422 108

4.3 Balansräkning

Belopp i Tkr	IB 2022-01-01	UB 2022-12-31
Markreserv	0	0
Fastigheter för affärsverksamheter	138 081	136 380
Pågående ny, till- och ombyggnad	8 950	130
Summa Mark och byggnader	147 031	136 510
Maskiner och tekniska anläggningar	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	0	0
Konst	2 239	2 239
Summa Maskiner och inventarier	2 239	2 239
Summa Anläggningstillgångar	149 270	138 749
Kundfordringar	47 546	41 845
Summa Kundfordringar	47 546	41 845
Fordringar hos anställda	26	22
Kortfristiga fordringar leverantör/kund	14 174	268
Momsfordran redovisning	2 070	1 957
Summa Icke räntebärande kortfristiga fordringar	16 270	2 247
Förutbetalda övrig kostnad	2 887	2 423
Upplupna övriga intäkter	98 838	112 679
Summa Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	101 725	115 102
Kassa och bank	19 214	23 944
Summa Kassa och bank	19 214	23 944
Summa Omsättningstillgångar	184 755	183 138
Summa Tillgångar	334 025	321 887
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	-34 620	-17 875
Övriga avsättningar	-19 981	-19 343
Summa avsättningar	-54 601	-37 218
Räntebärande långfristiga skulder	0	0
Kommunkonto	-46 375	-106 047
Summa långfristiga skulder	-46 375	-106 047
Koncernkonto	-100 656	-111 688
Leverantörsskulder	-55 678	-24 992
Övriga kortfristiga skulder	-426	-365
Upplupna personalkostnader	-3 660	-3 661
Förutbetalda övriga intäkter	3	-1
Upplupna övriga kostnader	-37 029	-23 055
Skuld till brukarna	-35 603	-14 860
Summa Kortfristiga skulder	-233 049	-178 622
Summa skulder	-279 424	-284 669
Summa Eget kapital, avsättningar och skulder	-334 025	-321 887

4.4 Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	2022-12-31	2021-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat (not 4)	0	0
Avskrivningar (not 1)	8 329	7 789
Förändrad avsättning (not 6 och 7)	-17 383	1 955
Övriga likvidpåverkande poster		
Summa likvida medel från verksamheten	-9 054	9 744
NETTOINVESTERINGAR		
Mark, byggnader och övrig fast egendom	-47	-3 467
Maskiner, inventarier och fordon	0	0
Utrangeringar	2 238	-2 238
Summa nettoinvesteringar (not 1)	2 191	-5 705
FINANSIERING		
Ökning (+) /Minskning (-) av långfristiga skulder (not 8)	59 672	-40 810
Summa finansiering	59 672	-40 810
FÖRÄNDRING AV KAPITALBINDNING		
Ökning (-) /Minskning (+) förråd och lager	0	0
Ökning (-) /Minskning (+) av kortfristiga fordringar (not 5)	6 347	-21 447
Ökning (+) /Minskning (-) av kortfristiga skulder (not 9)	-54 426	58 984
Summa förändring av kapitalbindning	-48 079	37 537
FÖRÄNDRING AV KASSA OCH BANK	4 730	766

4.5 Tillämpade redovisningsprinciper och noter

Tillämpade redovisningsprinciper och noter

Principerna för redovisning har ändrats jämfört med föregående år gällande förvaltningens clearingskostnader (kommunskuld) gentemot Staden som har flyttats från balansräkningens tillgångssida till långfristig- respektive kortfristig skuld på balansräkningens skuldsida. Omräkning av 2021 siffror har skett.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdet av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde.

I nedanstående noter till resultat- och balansräkning samt finansieringsanalys kan avrundningar förekomma.

Värdering av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Med anläggningstillgång avses en tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk och

som har en nyttjandeperiod överstigande tre år. Anskaffningsvärdet ska överstiga ett halvt basbelopp exklusive mervärdesskatt.

Anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar och med avdrag för avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår inte lånekostnader.

Anläggningsavgifter som avser att täcka investeringsutgifter för vatten och avlopp har periodiserats. Intäktsföring görs successivt och i samma takt som investeringskostnaden skrivs av.

Avskrivningar

Avskrivningar grundas på anläggningstillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärde. Dessa kostnader fördelas med linjär avskrivningsmetod över den beräknade nyttjandeperioden. För tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

De investerande förvaltningarna inom Göteborgs Stad tillämpar sedan 2017 komponentavskrivning. Enligt Rådet för Kommunal Redovisning (RKR 4) ska en anläggningstillgång, bestående av olika delar av betydande storlek och som har väsentligt olika nyttjandetider, skrivas av separat del för del (komponenter). Detta innebär att en ny anläggning delas i komponenter, naturliga delar, baserat på de ingående komponenternas olika nyttjandetid. Återanskaffning av komponent, reinvestering, redovisas som anskaffning av ny anläggningstillgång och eventuellt kvarvarande redovisat värde för den utbytta komponenten kostnadsförs.

Förvaltningen har följande komponenter med tillhörande avskrivningstid;

Anläggning	Komponent	Avskrivning
Återvinningscentral	Markanläggning (sammanvägd)	30
	Stomme/grund	30
	Klimatskal (sammanvägd)	30
	Invändigt	15
	Installationer (sammanvägd)	20
	Stammar	30
	Maskiner o utrustning	5

Avsättningar till pensioner

Avsättning för pensioner avser kostnader för pensionsåtaganden för samtliga pensionärer och för den befintliga personalen. I kostnadsmassan ingår även pensionspremier och dessa ingår i posten övriga kortfristiga skulder. Beräkningen har gjorts enligt den beräkningsmodell som utarbetats av Sveriges Kommuner och Landsting och benämns RIPS. Förvaltningen använder sig av fullfond dvs alla pensionsåtaganden är upptagna i balansräkningen.

Avsättningar i övrigt

Förvaltningens har ansvar för stadens 17 nedlagda deponier vars miljöskyddsåtgärder Nämnden för kretslopp och vattennämnden ansvarar för. Brudaremassens deponi är störst av deponierna och står för den största andelen av återställningskostnaderna. Avsättningens storlek är svår att beräkna eftersom återställningsbehovet förändras. Det kan ske förändringar i miljön men även på grund av nya tekniska lösningar. Löpande förbättringsåtgärder pågår på samtliga deponier. Förvaltningen gör ingen avsättning för återställande av deponier och

nuvärdesberäknas inte eftersom effekten av nuvärdesberäkning är av mindre värde.

Fördelning av gemensamma kostnader

Fördelning av gemensamma kostnader med annan verksamhet sker genom att använda olika nycklar som antalet anställda eller vilken lokalyta verksamheten har. Balansräkningen fördelas genom verksamheternas andel av balansposterna.

Not 1 Anläggningstillgångar och avskrivningar

Belopp i tkr	Bokfört värde vid årets början	Årets investeringar	Årets avskrivningar	Bokfört värde vid årets slut
Immateriella tillgångar				-
Mark, byggnader och övrig fast egendom	135 842	8 867	-8 329	136 380
Pågående nyanläggningar	8 950	-8 820		130
Maskiner, inventarier och fordon		0		-
Finansiella anl.tillgångar	2 239			2 239
Summa anläggningstillgångar	147 031	47	-8 329	138 749

Sammanfattning

Belopp i tkr	2022-01-01	2021-01-01
Anskaffningsvärde vid årets början	171 075	167 608
Årets investeringar	47	3 467
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Anskaffningsvärde vid årets slut	171 122	171 075
Avskrivningar från årets början	- 24 044	- 16 255
Årets avskrivningar	-8 329	-7 789
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Avskrivningar vid årets slut	- 32 373	- 24 044
Planenligt restvärde vid årets slut	138 749	147 031

Not 2 Löner och arvoden, sociala avgifter och pensioner

Belopp i tkr	2022	2021
Löner och arvoden	-16 513	-16 751
Sociala avgifter	-7 122	-8 518
Eget arbete inkl sociala avgifter vid investering	133	68
Summa kostnader	-23 502	-25 201

Not 3 Finansiella intäkter och kostnader

Belopp i tkr	2022	2021
Intäktsränta	0	0
Ränta på långfristigt lån	-2 354	-2 749
Ränta på kortfristig upplåning	0	-7
Summa finansiella nettokostnader	-2 354	-2 756

Not 4 Eget kapital (Se not 10)

Belopp i tkr	2022	2021
Eget kapital vid årets början avseende VA-verksamheten	0	0
Årets resultat		
Justering av eget kapital	0	0
Summa eget kapital vid årets slut avseende VA-verksamheten	0	0

Not 5 Kortfristiga fordringar

Belopp i tkr	2022	2021
Kundfordringar	41 845	47 546
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	115 102	101 724
Övriga fordringar	2 247	16 270
Summa kortfristiga fordringar	159 194	165 541

Not 6 Pensionsavsättningar

Belopp i tkr	2022	2021
Pensionsavsättningar vid årets början	-34 620	-32 027
Årets förändring	16 745	-2 593
Pensionsavsättningar vid årets slut	-17 875	-34 620

Not 7 Övriga avsättningar

Belopp i tkr	2022	2021
Avsättning vid årets början	-19 981	-20 619
Nya avsättningar		
Ianspråktaga avsättningar	638	638
Outnyttjade belopp som återförts		
Förändring av nuvärde		
Avsättning vid årets slut	-19 343	-19 981

Not 8 Långfristiga skulder

Belopp i tkr	2022	2021
Kommunskuld	-106 047	-46 375
Lån vid årets slut	-106 047	-46 375

Not 9 Kortfristiga skulder

Belopp i tkr	2022	2021
Leverantörsskulder	-24 992	-55 678
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-23 057	-37 029
Övriga kortfristiga skulder	-4 026	-4 083
Koncernkonto	-111 688	-100 656
Skuld till abonnenter	-14 860	-35 603
Summa Kortfristiga skulder	-178 623	-233 049

Not 10 Skuld till abonnenter

Belopp i tkr	2022	2021
Avfall		
Ingående skuld		
Över/uttag tom 2019	-35 603	-56 926
Över/underuttag 2021		21 323
Över/underuttag 2022	20 743	
AV skuld/fordran till abonnenter	-14 860	-35 603
Utgående Skuld/ fordran till abonnenter	-14 860	-35 603

5 Styrinformation till nämnden

5.1 Verksamhetsuppföljning av budgetmål

5.1.1 Avfallshantering

Det kommunala ansvaret för hantering av avfall regleras i miljöbalken och utifrån reglementet ansvarar Kretslopp och vatten för detta i Göteborgs Stad. Syftet är att tillgodose invånare och övriga brukares behov av att på ett effektivt och miljömässigt sätt få sitt avfall insamlat och behandlat. På så sätt kan vi nå en bra avfallshantering med hög återvinning som en del i kretsloppssamhället och bidra till den cirkulära ekonomin.

Totalt sett har driften under perioden fungerat väl och klagomålen på hämtningen är fortsatt låg.

Avfallsmängderna till förbränning har minskat jämfört med föregående år samtidigt som matavfallsmängderna till näringsåtervinning och biogasproduktion har ökat, vilket indikerar att göteborgarna blir bättre och bättre på att sortera sitt avfall. Göteborgarna gör även fler besök på återvinningscentralerna, men med mindre mängder per gång, vilket kan vara en effekt av att fria besök infördes vid årsskiftet.

Omvärldsförhållanden har påverkat verksamheten under året. Pandemin orsakade hög frånvaro under vintern och under resterande period påverkades leveranskedjor avseende kärl, påsar och reservdelar. Ökande driftkostnader, framför allt höjda bränslepriser blev effekten när Ryssland invaderade Ukraina och en energikris lades ovanpå pandemins efterdyningar. I mars beslutade nämnden om ekonomiska nomineringar utifrån en bibehållen ambitionsnivå inom avfallsverksamheten. Årets kraftiga kostnadsutveckling innebär att den nominerade taxenivån på åtta procent inte räckte när det var dags att besluta om ett förslag till taxa under hösten. Nämndens taxeförslag för 2023 lades istället på över tolv procent.

Flera lagförändringar påverkar ansvarsområdet för avfallshanteringen och därmed uppdraget:

- När begreppet kommunalt avfall infördes i miljöbalken 2020 förändrades omfattningen av uppdraget för Kretslopp och vatten. Förtydliganden och justeringar pågår, då förändringen gav en del oönskade effekter. Förvaltningen har därför inte tagit sig an hela utvidgningen av ansvaret, utan avvaktar med de oklara delarna, vilket vi fortsätter med i väntan på beslut.
- I somras beslutades att kommunerna ska ta över insamlingsansvaret för hushållens förpackningar från producenterna. Förberedelsearbetet rivstartades under hösten. Lagändringen berör även gaturenhållningen från 2026 och förvaltningen har tagit kontakt med berörda förvaltningar för att kunna samordna gemensamma frågor.
- I slutet av december kom beslut om hur Sverige ska implementera EU:s avfallsdirektiv avseende nya krav på hantering av bioavfall. Beslutet innebär obligatorisk matavfallsinsamling och att park- och trädgårdsavfall inte får blandas med annat avfall från och med 2024. Förvaltningen behöver söka dispens från delar av kraven för att kunna samordna införandet med förpackningsinsamlingen.

Under året har förvaltningen med anledning av olika uppdrag från Kommunfullmäktiges utrett frågan om att komplettera avfallsplanen med ytterligare

mål och utrett hur boende i flerbostadshus kan uppmuntras att minska mängden osorterat avfall. Beslut om nya mål i avfallsplanen kommer att tas under 2023.

Flera förvaltningar och bolag i staden har fortfarande inte tagit förväntat ansvar för sina respektivemål i avfallsplanen eller för uppföljning av dessa, vilket beror på resursbrist, kompetensbrist eller nedprioritering. Uppföljning till Göteborgsregionen har genomförts med tillgängliga data under året. Förvaltningen ser över sina arbetssätt för att få förankring och engagemang som ger högre måluppfyllnad, enklare samordning och bättre uppföljning.

5.1.1.1 Förebygga avfall

Avfallsförebyggande innebär att minska avfallets mängd och farlighet. Inom delprocessen att förebygga avfall driver Kretslopp och vatten verksamheten Återbruket, som tar emot och säljer begagnat byggmaterial.

Återbrukets försäljning och kundbesök är tillbaka på normala nivåer och har till och med ökat något jämfört med senaste åren. 2020 var i mångt och mycket ett rekordår för Återbruket men vi ser att 2022 har liknande försäljning och antal besök. Etablerade kontakter med byggverksamheter har gett resultat och Återbruket får in mer användbart byggmaterial som når nya kunder. Arbetet med att etablera Återbruket på digitala plattformar, Facebook, Instagram och CC-Build kan också ha bidragit. Följarna på sociala medier fortsätter att öka; i slutet av året hade Återbruket 8 900 följare på Facebook och 4 850 följare på Instagram, en ökning med drygt 1 000 följare per plattform under året.

Farligt avfall-bilen har tappat besökare de senaste åren och förvaltningen förändrade därför marknadsföringen under året och testade en sms-tjänst för att öka kännedomen. Hittills har nästan 12 000 göteborgare anslutit sig till sms-tjänsten och antalet besökare har ökat med ca 45 procent jämfört med 2021, från 3 566 besök till 5 175. Återbruksbilen som följer med på vissa av Farligt avfalls-bilens turer fick också in mer prylar och möbler jämfört med förra året.

Förvaltningen har under året tagit fram en utredning om avfallsförebyggande och en utredning om hur mer produkter ur grovavfallet kan återanvändas, båda med förslag på strategier och åtgärder. Utredningarna utgör beslutsstöd för genomförandeprojekt som kan bidra till ökad måluppfyllelse av avfallsplanen och kostnadsberäkning av åtgärder, vilket är ett uppdrag från Kommunfullmäktige.

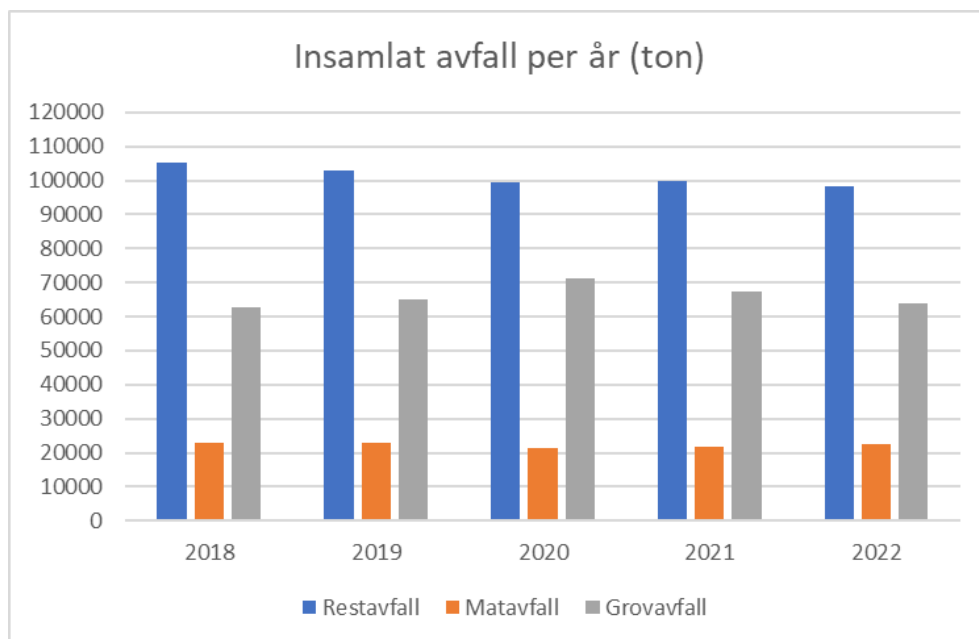
Projektet att coacha ägare till flerbostadshus om hur de kan jobba med avfallsförebyggande åtgärder har kunnat slutföras under året, genomförandet var påverkat av pandemin. Under våren knackade förvaltningens miljöinformatörer på hos boende och informerade om att minska matsvinnet (45 procents respons, vilket är normalt). Dörrknackningen utfördes i fastigheter i Örgryte, Majorna, Kortedala och Angered.

5.1.1.2 Samla in avfall

Avfallsinsamlingen är en viktig service för alla som bor och verkar i Göteborg. Insamlingen sker fastighetsnära av matavfall och restavfall. För farligt avfall och grovavfall finns utöver fastighetsnära tjänster även återvinningscentraler. För att möjliggöra en miljöanpassad behandling är det viktigt att avfallsslagen sorteras väl.

Totalt sett har driften under perioden fungerat väl och klagomålen är fortsatt få. I början av året påverkades avfallshämtningen av frånvaro pga covid-19. Under sommaren var evenemangen tillbaka, extra behållare behövdes på badplatser samt för att hantera döda fåglar och problemet med lustgasbehållare ökade.

Avfallsmängderna till förbränning fortsätter att minska. Jämfört med föregående år minskade mängden med 2,3 procent (ca 3 000 ton). Samtidigt ökar mängderna till näringsåtervinning och biogasproduktion med 4 procent (ca 900 ton). Totalt sett har vikten av avfallet som samlas in i behållare (restavfall, blandat avfall och matavfall) minskat med 1 procent jämfört med 2021. Variationer i avfallsmängderna visas i diagrammet nedan.



Vid årsskiftet tog kommunen över insamlingsansvaret för returpapper från producenterna. Driften fungerar bra och ingår nu i förvaltningens ordinarie hantering och uppföljningssystem.

Den 1 januari 2022 infördes fria besök för privatpersoner på återvinningscentralerna samt möjligheten att använda körkort för inpassering. Besöken har ökat med 11 procent jämfört med förra året samtidigt som avfallsmängderna har minskat med ca 5 procent, det vill säga i genomsnitt mindre avfall per besök. Detta är troligt en effekt av införandet av fria besök. Jämfört med 2019, före pandemin, syns stora ökningsar av både antalet besök, ca 44 procent, och mängderna, 9 procent. Under pandemiåren var de ännu högre. Förvaltningen har under de senaste åren ökat öppettider och bemanning för att möta behovet.

Förvaltningen har under året förberett sig för att ta över ansvaret för bygg- och rivningsavfall från privatpersoner från och med årsskiftet genom att ta fram tjänster och anpassa taxa och informationsmaterial.

För övergången till kommunalt ansvar för insamling av förpackningar, som beslutades under sommaren, har förvaltningen förberett beslutsunderlag för val av insamlingssystem. Insamlingsansvaret för hushållens förpackningar tas över från producenterna i januari 2024. Från 2027 ska fastighetsnära insamling vara på plats.

Den 22 december kom slutligen nationella beslut om bioavfall till följd av EU:s avfallsdirektiv. Förvaltningen planerar för införande av obligatorisk matavfallsinsamling för flerbostadshus och verksamheter under 2023, för att möta kraven från 2024. Villahushållens obligatorium samordnas istället med införandet av fastighetsnära insamlingssystem för förpackningar. Det innebär att förvaltningen avser att söka dispens för att senarelägga införandet med högst tre år hos villahushållen.

De insamlingsfordon som kör på förvaltningens uppdrag har till största del varit

fossilfria sedan 2015. Förvaltningens arbete för att minska klimatpåverkan fortsätter genom att fordonen successivt byts ut mot helelektriska. Nu används åtta tunga fordon med enbart batteri och ett med vätgas/bränslecell i insamlingen, vilket är mer än dubbelt så många elektriska fordon som 2020. Förvaltningen är engagerad i stadens elektrifieringsarbete, där fokus under senare delen av året har varit att hitta alternativ till de planerade snabbbladdarna som Göteborg Energi har dragit tillbaka.

Under året har en förstudie för ny Kretsloppspark i Högsbo färdigställts. Beslut har också tagits i Higabs styrelse och i Kretslopp och vattennämnden att gå vidare med projektering. Den nya Kretsloppsparken blir tre gånger så stor som befintlig återvinningscentral i Högsbo och planeras invigas under 2026.

5.1.1.3 Behandla avfall

Avfallsbehandlingen sker huvudsakligen genom tilldelade uppdrag hos Renova AB och deras leverantörer. Behandlingen har stor inverkan på avfallshandlingens miljöeffekter både genom de negativa effekter som undviks när avfall hanteras på ett bra sätt och direkta effekter från sorterings- och behandlingsanläggningar.

Under året lämnades 136 130 ton avfall till Sävenäs för energiåtervinning genom förbränning. En preliminär bedömning är att 58 000 MWh el och 385 000 MWh fjärrvärme producerades. Förbränningen gav upphov till 44 000 ton fossila utsläpp (koldioxidekvivalenter) och 31 000 ton slagg och aska.

Matavfallsmängden som går till biogasproduktion har ökat med ca 900 ton under året, men 40 procent av de 22 500 ton som samlades in sorterades bort som rejekt i förbehandlingen på Marieholm. Det matavfall som kunde omvandlas till slurry gav 1,5 miljoner kubikmeter biogas och 57 000 ton biogödsel vid rötning på olika anläggningar.

Rejektmängderna från förbehandlingen på Marieholm behöver minskas för att uppnå målen i avfallsplanen. Efter ett positivt test under våren startade Renova en förstudie för att ta fram beslutsunderlag om framtida processteknik. Förstudien ska utvärdera om ytterligare ett processteg kan öka mängden slurry och minska rejektmängden. Förstudien ska slutredovisas i februari 2023.

Renova har under året drivit ett systematiskt arbete med kvalitetskontroll av inkommande matavfall. Plastföroreningarna i slurryn har fortsatt minska och medelvärde ligger på 4,1 cm²/kg slurry för 2022. Detta är under riktvärdet på 10 cm²/kg, som gäller för biogödsel som ska spridas på åkermark. Det positiva resultatet beror på att samtliga kommuner jobbar aktivt med att fasa ut bioplastpåsar ur matavfallet.

Stora beslut avseende vägval för energiåtervinningen på Sävenäs väntar. Den tekniska livslängden på förbränningspannorna är begränsad. Samordnat med nya pannor tillkommer också teknik för koldioxidavskiljning och -lagring. Prognoser om befolknings- och näringslivsutveckling samt målkonflikter avseende miljö- och klimatmål medför att kommande beslut behöver vara väl förankrade i ägarkommunernas styrande politik. På uppdrag av ägarrådet har Renova tagit fram en förankringsprocess i samverkan med Stadshus AB och det kommunala chefsnätverket för Renova (KCR).

Renovas arbete för en biokolsanläggning på Tagene deponi är försenat, vilket innebär att anläggningen inte kan vara igång i september 2023 som var planerat. Renova gör nu om upphandlingen då priset inte matchade förväntningarna.

Brudaremossens lakvattenanläggning renar lakvattnet på ett tillfredsställande sätt, men det är problem med bland annat slamhanteringen. Under året har

förbättringsarbete genomförts för att optimera kemikaliedoseringen och för att möjliggöra en effektiv omhändertagning av det slam som uppkommer i anläggningen samt upphandling av en slampress.

5.1.2 De vi är till för

Att leverera tjänster och bemöta våra kunder och brukare ingår i förvaltningens huvudprocesser. Leveransen är avgörande för den totala kundnöjdheten.

Attitydundersökningar

Under 2022 har förvaltningen fått resultat från tre attitydundersökningar med frågor om avfallshanteringen. En övervägande del av göteborgarna har ambitionen att sortera avfall. Sammanfattningsvis var de svarande nöjda med öppettider vid återvinningscentralerna, hämtning av mat- och restavfall och med tillgången till återvinningsstationer för förpackningar. De vill att det ska vara enklare att lämna grovavfall, elektronik och farligt avfall, framför allt de som bor i lägenheter. En ny återvinningscentral vid Högsbo kommer att lösa överbelastningen som de svarande upplever idag.

Dialog och kontakt

Sedan sommaren har telefontiderna ändrats från klockan 7-16 till 8-15.30 för att kunna ha hög bemanning de tider då vi har flest samtal, för att kunna ge bättre service. Våra kunder är nöjda med kundservice från Kretslopp och vatten, nöjdheten i vår viktigaste kundservicekanal ligger stabilt kring 90 procent.

Under våren arrangerade Kundnära tjänster ett webinar om VA- och avfallstaxorna för flerbostadshusägare, med information om förslag på höjningar för nästa år och även på lång sikt. 31 personer deltog och gav oss positiv respons.

Tjänsten med miljöinformatörer har kommit igång igen efter pandemin.

Fastighetsägare kan hyra in informatörer som knackar dörr och har personliga samtal med boende om avfall och sortering. Informatörerna knackade dörr på ca 3 500 lägenheter; hälften öppnade och en tredjedel tog emot en matavfallshållare.

Digitalisering och processutveckling

Implementering av det nya kund- och verksamhetssystemet har pågått under hela 2022. Driftstarten har förskjutits sex månader och planeras ske under hösten 2023.

Nya arbetssätt har gett en tryggare hantering av fakturering av vissa kundprojekt. Uppföljning och vidareutveckling kommer ske 2023.

6 Redovisning av nämndens uppdrag

6.1 Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget (KF/KS kolumn)

6.1.1 Budgetuppdrag från KF:s budget 2022

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	Nämnder och styrelser ges i uppdrag att tillgängliggöra lokaler till valnämnden för att säkerställa vallokaler	2022-01-01 2022-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02.09 dnr KVN 0009/22.
✓ Avslutad	Nämnder och styrelser får i uppdrag att genomföra ett långsiktigt strategiskt effektiviseringsarbete för att frigöra resurser inom staden.	2022-01-01 2022-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02.09 dnr KVN 0009/22. Uppdraget är omhändertaget i förvaltningens ordinarie verksamhet.
✓ Avslutad	Kretslopp- och vattennämnden får det samordnade uppdraget att, tillsammans med fastighetsnämnden och byggnadsnämnden, säkerställa att arbetet med en ny kretsloppspark i södra Göteborg påskyndas.	2022-01-01 2022-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02.09 dnr KVN 0009/22. Uppdraget är omhändertaget. Förstudien klar sep 2022. Investeringsbeslut i Higabs styrelse dec 2022. Den nya Kretsloppsparken bedöms vara klar 2026.
✓ Avslutad	Kretslopp- och vattennämnden får i uppdrag att utreda hur boende i flerbostadshus kan uppmuntras att minska mängden osorterat avfall.	2022-01-01 2022-12-31	Återrapporterat och förklarat fullgjort i KF 2022-09-15 §13 Dnr KF 0199/22.

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
 Pågående	Kretslopp- och vattennämnden får i uppdrag att utreda hur hanteringen av matavfall kan förbättras.	2022-01-01 2022-12-31	Beslut om fullgjort uppdrag väntas tas i samband med nämndsammanträde i mars 2023 KVN 0908/22.
 Avslutad	Kretslopp- och vattennämnden får i uppdrag att ta fram en åtgärdsplan för sanering av deponin vid Välen där det tydligt framgår när i planperioden kostnaderna uppstår för skattekollektivet samt möjligheterna till extern finansiering.	2022-01-01 2022-12-31	Uppdraget fullgjort och beslutat i nämnd 2022-12-08 § 225 dnr 09252/2.

6.1.2 Budgetuppdrag från KF:s budget 2020

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
 Avslutad	Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att se över möjliga realiseringar av tillgångar i syfte stärka stadens finansiering av kommande års investeringsprojekt. Ekonomiska uppdrag	2020-01-01 2020-12-31	Ärendet är beslutat i KF 220224 § 9, 1392/21.
 Avslutad	Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att bidra till att minska stadens totala personalvolym, enligt arbetad tid, under mandatperioden. Ekonomiskt uppdrag	2020-01-01 2022-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02.09 dnr KVN 0009/22. Löpande bedömningar genomförs för optimal fördelning av personalvolymens storlek i förhållande till uppdraget och budgetförutsättningar.
 Avslutad	Kretslopp- och vattennämnden får i uppdrag att möjliggöra för brukare att på egen	2020-01-01 2020-12-31	Ärendet återrapporterade i nämnden 20 oktober (§ 208 0736/20 Återrapportering om

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
	hand, efter godkänd ansökan, installera avfallsskvarnar.		matavfallsskvarnar - uppdrag från kommunfullmäktige).

6.1.3 Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
✓ Avslutad	Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att ansvara för stadens samlade uppföljning av avfallsplanen gentemot Göteborgsregionens kommunalförbund och att vartannat år återsammantera till kommunfullmäktige.	2020-12-10 2021-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02-09 dnr KVN 0009/22. Uppdraget är omhändertaget. Uppföljning kommer att ske årligen enligt instruktioner i Lokal bilaga till Göteborgsregionen minskar avfallet (bilaga 1).
✓ Avslutad	Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att samordna genomförandet av avfallsplanen.	2020-12-10 2021-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02-09 dnr KVN 0009/22. Uppdraget är omhändertaget. Uppföljning kommer att ske årligen enligt instruktioner i Lokal bilaga till Göteborgsregionen minskar avfallet (bilaga 1).
✓ Avslutad	Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att göra en översyn av avfallsstrategiskt program med syfte att det ska upphöra.	2020-12-10 2021-12-31	Uppdraget återsammanterat KVN 2023-12-08 §237 dnr 0822/22. Nämnden beslutade att avfallsstrategiska programmet ska upphöra att gälla 2022-12-31. Tjänsteutlåtandet översändes till kommunfullmäktige.
🟢 Pågående	Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att under 2021 påbörja utredning där möjligheten att infoga mål och åtgärder, i den lokala bilagan för Göteborgs Stad, gällande farligt avfall, deponier och masshantering ska	2020-12-10 2021-12-31	Beslut om fullgjort uppdrag väntas tas i samband med nämndsammanträde i februari 2023-02-09 dnr 0382/22.

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
	undersökas.		
 Pågående	Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att ta fram förslag på nya och kostnadsberäknade åtgärder och aktiviteter för ökad måluppfyllelse som kan inkluderas i ordinarie uppföljning, arbetet ska påbörjas under 2021.	2020-12-10 2021-12-31	Uppdraget planeras slutrapporteras i Q1 2023. Utredningar har genomförts där förslag på åtgärder inom förebyggande och återanvändning har tagits fram.
 Avslutad	Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att samordna Göteborgs Stads uppföljning av åtagandena i Plastics Declaration och rapportera till Eurocities.	2021-04-21 2021-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02-09 dnr KVN 0009/22. Eurocities har ej efterfrågat uppföljning. När krav på uppföljning ställs kommer förvaltningen att vara behjälplig.
 Avslutad	Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att stadens alla chefer omfattas av ett fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete enligt arbetsmiljölagen.	2021-08-26 2021-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02-09 dnr KVN 0009/22. FSG har haft dialog under året. Förvaltningen har beslutat om arbetsmiljömål samt arbetssätt och rutiner för att säkerställa detta arbete.
 Avslutad	Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att det finns skyddskommittéer som hanterar chefers arbetsmiljöfrågor.	2021-08-26 2021-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02-09 dnr KVN 0009/22. FSG konstaterade under året att respektive LSG hanterar chefers arbetsmiljöfrågor och att FSG hanterar det ytterst.
 Avslutad	Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att arbetsplatsträffar (APT) genomförs för samtliga chefer.	2021-08-26 2021-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02-09 dnr KVN 0009/22. Frågan har hanterats i FSG under året.
 Avslutad	Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att utreda innebörden av en lägre och mer konkurrenskraftig	2021-11-25 2021-12-31	Återrapporterad och beslutad i kretslopp och vatten-nämnd 220316, § 67 0103/22.

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
	täckningsgrad för anläggningstaxan gentemot andra likvärdiga kommuner i Sverige. Uppdraget ska återspeglas till kommunstyrelsen andra kvartalet 2022.		
✓ Avslutad	Alla stadens nämnder ges i uppdrag att göra samtliga av Göteborgs Stads nämndhandlingar, undantaget sekretesshandlingar, presidiehandlingar samt interna arbetsmaterial, tillgängliga i appen Netpublicator när handlingarna är färdigställda enligt nämnden, för politiska sekreterare, kommunalråd i kommunstyrelsen samt gruppleddare i kommunfullmäktige i Göteborgs Stad.	2021-11-25 2021-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02.09 dnr KVN 0009/22. Möteshandlingar inför nämndsammanträden publiceras i Netpublicator.
✓ Avslutad	Stadens nämnder och styrelser får i uppdrag att under 2022 genomföra förbättringar på de områden som brister i linje med svaren i enkäten gällande bland annat cykelparkeringsmöjligheter för anställda.	2021-12-09 2022-12-31	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02-09 dnr KVN 0009/22. Uppdraget är omhändertaget. Ett omfattande arbete är genomfört för att förbättra möjligheten att cykla till arbetet.
✓ Avslutad	Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att se över sin kapacitet att hantera kontanter i händelse av kris.	2022-03-24 2023-03-24	Förvaltningen har ingen kontanthantering i dagsläget. Vid händelse av kris bedömer förvaltningen att det inte kommer att finnas möjlighet att hantera kontanter. Information delgavs nämnden 2022-08-24, §152 0002/22.
✓ Avslutad	Göteborgs Stads samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att tillse att alla anställda informeras om grundlagens meddelarfrihet, meddelarskydd och i förekommande fall lagstadgade skyldigheter	2022-05-19 2023-05-19	Utbildningsinsats genomförd av Visselblåsarfunktionen på Göteborgs Stad för samtliga chefer i oktober 2022 vid förvaltningens Ledarforum. I december skedde en

Status	Uppdrag och beskrivning	Datum	Kommentar
	att rapportera om missförhållanden.		uppföljning där cheferna ombads att gå igenom materialet med alla medarbetare kvartal 1 23.
✓ Avslutad	Göteborgs Stads samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att informera om att i Göteborgs Stad förväntar vi oss ett öppet och transparent informationsflöde om verksamheten och där alla anställda välkomnas att vid identifierade brister kontakta politiker.	2022-05-19 2023-05-19	Samtliga chefer har fått stödmaterial från staden och informerat på Ledarforum den 7 december 2022. Cheferna ombads att gå igenom materialet med alla medarbetare första kvartalet 2023. Information till samtliga medarbetare gick därefter ut.
✓ Avslutad	Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att förbereda och genomföra energieffektiviserande och energibesparande åtgärder i syfte att minska energiförbrukningen och effektbehovet inför vintern 2022/23.	2022-10-27 2023-10-27	Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02-09 dnr KVN 0009/22. Uppdraget är omhändertaget i förvaltningens ordinarie verksamhet.