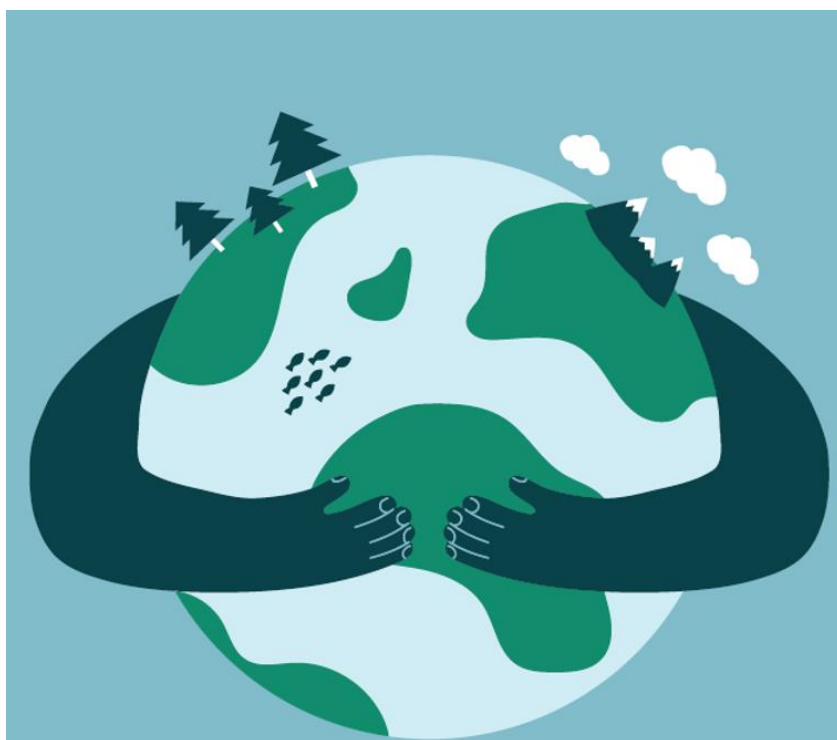


# Årsrapport 2024

Kretslopp och vattennämnden



# Innehållsförteckning

|          |                                                                                                                     |           |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Sammanfattning .....</b>                                                                                         | <b>4</b>  |
| <b>2</b> | <b>Väsentlig styrinformation till kommunledningen.....</b>                                                          | <b>6</b>  |
| 2.1      | Verksamhetens utveckling .....                                                                                      | 6         |
| 2.1.1    | Redovisning av resultat.....                                                                                        | 6         |
| 2.1.2    | Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling .....                                                              | 9         |
| 2.1.3    | Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen .....                                                              | 9         |
| 2.2      | Uppföljning av kommunfullmäktiges budgetmål .....                                                                   | 11        |
| 2.2.1    | Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla<br>invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet. .... | 11        |
| 2.2.2    | Segregationen i Göteborg ska brytas. ....                                                                           | 11        |
| 2.2.3    | Göteborg ska klara kompetensförsörjningen. ....                                                                     | 12        |
| 2.2.4    | Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad<br>utan bostadsbrist.....                                    | 12        |
| 2.2.5    | Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha<br>en hög biologisk mångfald.....                            | 13        |
| 2.2.6    | Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter<br>göteborgarnas behov. ....                                             | 14        |
| 2.2.7    | Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö<br>och goda arbetsvillkor. ....                             | 14        |
| <b>3</b> | <b>Övrig uppföljning till kommunledningen.....</b>                                                                  | <b>15</b> |
| 3.1      | Väsentliga personalförhållanden.....                                                                                | 15        |
| 3.1.1    | Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-<br>perspektiv (nämnder) .....                                  | 15        |
| 3.1.2    | Analys av situationen inom HR-området.....                                                                          | 15        |
| 3.2      | Ekonomisk uppföljning.....                                                                                          | 16        |
| 3.2.1    | Analys av årets utfall - Nämnder .....                                                                              | 16        |
| 3.2.2    | Investeringsredovisning.....                                                                                        | 23        |
| 3.2.3    | Uppföljning av investeringsrelaterade driftskostnader.....                                                          | 31        |
| 3.2.4    | Uppföljning av kommuncentrala poster som hanteras<br>genom beslut av andra nämnder .....                            | 31        |
| 3.3      | Uppföljning av negativ avvikelse mot nämndens ekonomiska<br>mål .....                                               | 32        |
| 3.3.1    | Uppföljning av beslutade åtgärder.....                                                                              | 32        |
| 3.3.2    | Förvaltningens förslag till åtgärder.....                                                                           | 32        |
| 3.4      | Värdering av eget kapital .....                                                                                     | 32        |

|          |                                                                                             |           |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 3.5      | Uppföljning av skuld/fordran till abonnent .....                                            | 32        |
| 3.5.1    | Skuld/fordran till abonnent VA-kollektivet .....                                            | 32        |
| 3.5.2    | Skuld/fordran till abonnent Avfallskollektivet .....                                        | 33        |
| 3.6      | Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag .....                                           | 34        |
| 3.6.1    | Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll .....                          | 34        |
| 3.6.2    | Brukar-/kundorienterad kvalitetsledning .....                                               | 34        |
| 3.6.3    | Uppföljning av projekt inom gröna obligationer .....                                        | 35        |
| 3.6.4    | Övriga beslut och/eller uppdrag .....                                                       | 36        |
| <b>4</b> | <b>Bokslut.....</b>                                                                         | <b>37</b> |
| 4.1      | Sammanfattande analys .....                                                                 | 37        |
| 4.2      | Resultaträkning.....                                                                        | 37        |
| 4.3      | Balansräkning .....                                                                         | 38        |
| 4.4      | Kassaflödesanalys.....                                                                      | 38        |
| 4.5      | Tillämpade redovisningsprinciper samt noter .....                                           | 39        |
| <b>5</b> | <b>Styrinformation till nämnden.....</b>                                                    | <b>45</b> |
| 5.1      | Grunduppdrag .....                                                                          | 45        |
| 5.1.1    | Säker dricksvattenförsörjning .....                                                         | 45        |
| 5.1.2    | Robust avloppshantering.....                                                                | 46        |
| 5.1.3    | Hållbar avfallshantering.....                                                               | 47        |
| 5.1.4    | Trygg skyfallshantering .....                                                               | 49        |
| 5.2      | Utvecklingsarbete .....                                                                     | 49        |
| 5.2.1    | Miljö- och klimat .....                                                                     | 49        |
| 5.2.2    | Långsiktiga verksamhetsplaner .....                                                         | 50        |
| 5.2.3    | Forskning och innovation .....                                                              | 53        |
| 5.3      | Dem vi är till för.....                                                                     | 53        |
| 5.4      | Sammanhållen stadsutveckling.....                                                           | 54        |
| <b>6</b> | <b>Redovisning av nämndens och styrelsens uppdrag .....</b>                                 | <b>56</b> |
| 6.1      | Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget..... | 56        |

# 1 Sammanfattning

Kretslopp och vattennämnden ansvarar för att några av samhällets viktigaste tjänster fungerar. Under 2024 har uppdraget fullgjorts enligt reglemente, mål, riktlinjer och lagstiftning.

## Verksamhetens utveckling

Förvaltningens tjänster och leveranser har i huvudsak fungerat väl under året. Måluppfyllelsen inom kärnverksamheten avseende leveranser till kunder och brukare bedöms därför vara god. Förvaltningen har tagit kliv framåt med betydelse för stadens invånare här och nu och på lång sikt både vad gäller att säkra va-anläggningen och att genomföra nya uppdrag inom avfallsområdet.

Införandet av ett nytt kund- och verksamhetssystem 2023 gav långa svarstider och minskad kundnöjdhet i början av 2024. Förbättringar under året har ökat kundnöjdheten på kundservice, men visst arbete med bland annat fakturering kvarstår innan kvaliteten är helt återställd.

VA-verksamheten har fungerat tillfredsställande. Dricksvattenproduktionen har levererat gott och hälsosamt vatten. Även distributionen har fungerat väl under året. Läckaget på vattenledningsnätet är det lägsta som uppmätts. Trots stor nederbördsmängd är antalet översvämningar lågt.

Förvaltningen har klarat av att genomföra en stor volym av investeringsprojekt inom VA och är nu i nivå med den planerade höga investeringstakten. Årets investeringar uppgår till 1 442 mnkr (exklusive exploateringsinvesteringar). Många förbättringar av den allmänna VA-anläggningen har genomförts under året, men behoven är fortsatt stora i delar av verksamheten.

Avfallsverksamheten har utökats kraftigt med nya uppdrag jämfört med föregående år. Insamling av förpackningsavfall från återvinningsstationer och flerbostadshus har tillkommit och inneburit fler transporter och ökade kundkontakter. Det nya uppdraget har hanterats tillfredsställande. Fortsatta förberedelser inför tillkommande krav på fastighetsnära insamling av förpackningar pågår enligt plan.

Övrig insamling utöver förpackningsinsamlingen har fungerat väl under året. Avfallsmängden till förbränning är oförändrad då mängden grovavfall ökar och restavfallet minskar. Restavfallet minskar troligen tack vare den obligatoriska matavfallssorteringen.

Antalet besök på återvinningscentralerna har fortsatt att öka och är 11 procent fler jämfört med 2023. Arbetet med Högsbo kretsloppspark fortskrider enligt plan. Förbehandlingen av matavfall behöver förbättras för att minska rejektmängder.

Avseende miljö- och klimatarbetet konstaterar förvaltningen att takten behöver öka för att nå målen om minskade klimatutsläpp 2030 även om flera viktiga åtgärder har genomförts för bland annat minskad energiförbrukning och omställning till fossilfria fordon.

## Ekonomiskt resultat

VA-verksamhetens utfall jämfört med budget uppgår till - 29,9 mnkr. Underskottet kan i huvudsak förklaras av två händelser. Den ena är en icke budgeterad ökning av pensionsskulden. Den andra är ökade räntekostnader beroende på för låga antaganden i budget avseende räntenivå och utgiftstakt.

Avfallsverksamhetens utfall jämfört med budget uppgår till - 20,9 mnkr.

Kostnaderna för förpackningsinsamling, särskilt för återvinningsstationerna, har varit högre än budgeterat och ersättningen från Naturvårdsverket har inte motsvarat kostnaderna.

Verksamheten Återbruket samt områdena skyfall och tekniskt vatten har alla följt plan.

### **Utveckling inom personalområdet**

Sammantaget bedöms personalläget inom förvaltningen motsvara behoven. Antalet anställda har ökat och sjukfrånvaron minskat. Utmaningar med kompetensförsörjning kvarstår för vissa yrkesgrupper men kapaciteten att omhänderta utmaningarna bedöms som god.

### **Politiska mål och uppdrag**

Uppdragen från Kommunfullmäktiges budget 2024 är fullgjorda med undantag av ett uppdrag som kräver fördjupad utredning. Uppdrag som tilldelats nämnden utanför budget beräknas slutföras under 2025. Förvaltningen ser en positiv utveckling inom samtliga sju budgetmål från Kommunfullmäktiges budget och bedömer att genomförda insatser har bidragit till målen.

## 2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

### 2.1 Verksamhetens utveckling

Kretslopp och vatten har tre definierade huvudprocesser:

- Kontinuerligt leverera vatten till rätt kvalitet
- Avleda och rena avlopp för hälsa och miljö
- Samla in och behandla avfall för god resurshushållning

I alla huvudprocesser inkluderas långsiktig planering för ett hållbart samhälle. Processerna ska skapa största möjliga nytta, resultat och nöjdhet för dem vi är till för och vara ett stöd i ledning och styrning för chefer och medarbetare.

Tabellen nedan syftar till att visa hur väl förvaltningen lyckas med sitt uppdrag sett till huvudprocesserna och mått som indikerar hur verksamheten utvecklats. Måtten har tagits fram utifrån en grundlig analys av bland annat reglementet och andra styrande dokument.

Tabellen innehåller tre perspektiv: kund, miljö och verksamhet. Kundperspektivet handlar om hur vi skapar nytta för dem vi är till för. Miljöperspektivet synliggör hur förvaltningen minskar den miljöbelastning som ligger i uppdraget, avseende avfall, dricksvatten och avlopp. Verksamhetsperspektivet syftar till att följa upp hur processer bedrivs. Exempel på sådana mått är effektivitetsmått som kostnad per ansluten, intern miljöbelastning, CO<sub>2</sub>, och nivå på reinvesteringar.

#### 2.1.1 Redovisning av resultat

##### Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

|                                                                                              | 2024                | 2023            | 2022            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhet: Klimatavtryck totalt CO <sub>2</sub> ekvivalenter (internt arbete totalt) a)     | Datainsamling pågår | Ingen beräkning | Ingen beräkning |
| <b>Avfallsverksamheten</b>                                                                   |                     |                 |                 |
| Kund: antal klagomål på hämtningen (dec-dec)                                                 | 1 030 st            | 560 st          | 804 st          |
| Kund: andel nöjda användare (viktat medelvärde villa o lägenhet) b)                          | 73 %                | 73 %            | 66 %            |
| Miljö: Öka matavfall till biogas och näringsåtervinning (ton)                                | 25 011 ton          | 22 541 ton      | 22 492 ton      |
| Miljö: Minska avfall till förbränning (ton)                                                  | 131 107 ton         | 130 932 ton     | 136 118 ton     |
| Verksamhet: Total kostnad per person exkl. slam (kr/år) c)                                   | 1 279 kr            | 927 kr          | 883 kr          |
| <b>VA-processer</b>                                                                          |                     |                 |                 |
| Kund vatten: Dricksvattenkvalitet (antal prov med överskridet parametergränsvärde, ospolade) | 1 st                | 7 st            | -               |
| Kund vatten: Leveransavbrott på ledningsnätet (minuter per brukare)                          | 10,37 min           | 10,72 min       | 16,54 min       |

|                                                                                                      |                                                |                                                |                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Kund vatten: Risk för leveransavbrott, antalet avbrottsminuter per år för genomsnittsbrukare, CML d) | 1 409 CML                                      | 1 582 CML                                      | -                                              |
| Kund avlopp: Översvämningsärenden (antal anmälda, st)                                                | 66 st                                          | 64 st                                          | 84 st                                          |
| Miljö avlopp: Andel biologiskt renat spillvatten, inklusive Ryaverket (%) e)                         | 93,5 %                                         | 96,9 %                                         | 95,6 %                                         |
| <b>VA-gemensamt</b>                                                                                  |                                                |                                                |                                                |
| Kund: andel nöjda kunder (VA, %)                                                                     | Inga mätningar                                 | Inga mätningar                                 | Inga mätningar                                 |
| Verksamhet: Total kostnad per ansluten (VA, kr/ansluten och år) f)                                   | 2 510 kr                                       | 2 264 kr                                       | 2 050 kr                                       |
| Verksamhet: Nyinvesteringar i verk och ledningsnät per ansluten (kr/ansluten och år) f)              | 1 230 kr                                       | 1 142 kr                                       | 834 kr                                         |
| Verksamhet: Reinvestering i verk och ledningsnät per ansluten (kr/ansluten och år) f)                | 651 kr                                         | 410 kr                                         | 246 kr                                         |
| <b>Skyfallshantering</b>                                                                             |                                                |                                                |                                                |
| Kund: Ackumulerad utbyggd kapacitet för skyfallsvolym (m3)                                           | 5 485 m3                                       | 3 835 m3                                       | 0 m3                                           |
| Verksamhet: Skyfall och havsnivåskydd - handlingsplan status                                         | Status enligt handlingsplan: Förbättring krävs | Status enligt handlingsplan: Förbättring krävs | Status enligt handlingsplan: Förbättring krävs |

I tabellen avser utfall för perioden januari till december 2024, om inte annat anges.

a) Klimatavtryck tCO<sub>2</sub>e, beräkning gjord för 2020 och kommer att göras igen för 2024 när data är insamlad, därefter på årsbasis.

b) Kund: andel nöjda användare: Siffran för 2023 används då analyser bara utförs vartannat år.

c) Verksamhet: Total kostnad per person exkl. slam (kr/år): Siffran inkluderar från 2024 förpackningsinsamlingen. Siffran 2023 något reviderad.

d) Kund vatten: CML står för Customer Minutes Lost och beräknas genom en så kallad felträdsmodell, görs på årsbasis

e) Miljö avlopp: Biologisk renat spillvatten är allt spillvatten som genomgått fullständig rening på Ryaverket. Övrigt är det spillvatten som bräddats eller nödavljets före Ryaverket eller enbart genomgått mekanisk rening på Ryaverket.

f) VA-gemensamt: Beräknat på 610 000 anslutna, max 3 gällande siffror.

I tabellen redovisas mått som tillsammans med övrig analys av verksamheten ger en bild av verksamhetens utveckling. Sammantaget bedöms processerna skapa önskad nytta och resultat. Fortsatta förbättringar krävs inom skyfallshanteringen även om utbyggd kapacitet har ökat.

### VA-processer

Dricksvattenkvaliteten har varit god, bara ett ospolat prov tidigare under året visar på överskridet parametergränsvärde. Januari hade många akuta läckor, men för helåret är nivån normal. Trots mer nederbörd än normalt hamnade antalet översvämnningar på en låg nivå, främst för att regnet varit utspjutt. Andel biologiskt renat avloppsvatten hamnade dock på en lägre nivå än för förra året. Risken för större leveransavbrott har minskat tack vare förbättringar i stomnätet för dricksvatten. En del av södra ringen togs i drift under året.

## VA-gemensamt

Kostnaderna per ansluten har ökat med cirka 11 procent under 2024. Orsaken till kostnadsökningen är främst att kapitalkostnaderna (avskrivningar och räntor) ökar i takt med att investeringsprojekt blivit klara under året.

## Avfallsverksamhet

Insamlingen har kunnat genomföras utan större störningar. Antalet kundklagomål på avfallshämtningen har varit fler än förra året, men på en mycket låg nivå i förhållande till antalet utförda tömningar. Mätningar av kundnöjdhet genomförs vartannat år och ingen ny mätning genomfördes under 2024, varför värdet från 2023 kvarstår i rapporteringen. Mer matavfall har sorterats ut, vilket kopplas till att det successiva införandet av obligatorisk sortering pågår. Sorteringen i kombination med hushållens mer ansträngda ekonomi minskar restavfallsmängderna, men avfallet till förbränning ligger kvar på liknande nivå som föregående år eftersom grovavfallet från återvinningscentralerna ökar. Den totala årskostnaden per invånare stiger kraftigt när uppdraget utökats med ansvar för förpackningsinsamling. Dessa kostnader täcks till stor del av ett bidrag (74 procent), men inte fullt ut, varför de även påverkar avfallsavgifterna.

## Skyfallshantering

Fram till utgången av 2024 har anläggningar motsvarande en ackumulerad volym på 5 485 m3 anlagts i befintlig stad. Det är lägre än planerat på grund av försenade projekt, men i enlighet med delårsprognosen per augusti.

## Effektmått och övriga mått/nyckeltal

|                                               | 2024         | 2023         | 2022         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Avfallsverksamheten</b>                    |              |              |              |
| Antal tömningar i år                          | 5 700 000 st | 5 400 000 st | 5 300 000 st |
| Vikt matavfall, grovavfall, restavfall per år | 174 350 ton  | 170 226 ton  | 177 592 ton  |
| Antal besök på återvinningscentraler per år   | 531 647 st   | 477 579 st   | 447 231 st   |
| Intäkter, miljoner kronor                     | 785,3        | 600,4        | 549,2        |
| Kostnader, miljoner kronor                    | 836,7        | 634,7        | 570,1        |
| <b>VA-verksamheten</b>                        |              |              |              |
| Försåld mängd vatten i år                     | 44,2 Mm3     | 43,9 Mm3     | 43,7 Mm3     |
| Intäkter, miljoner kronor                     | 1 474,0      | 1 304,1      | 1 215,2      |
| Kostnader, miljoner kronor                    | 1 530,1      | 1 353,6      | 1 178,2      |

Vikt matavfall, grovavfall, restavfall i år: Något reviderade siffror för 2022 och 2023. Antal töm exkl. förpackningar.

## Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

| Mått                                                                             | Utfall helår jämfört med samma föregående år |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Avfallsverksamheten</b>                                                       |                                              |
| Procentuell förändring antal tömningar i år/föregående år                        | 5,3 %                                        |
| Procentuell förändring vikt matavfall, grovavfall, restavfall i år/föregående år | 2,4 %                                        |

|                                                                                |       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Procentuell förändring antal besök på återvinningscentraler i år/föregående år | 11 %  |
| Procentuell förändring intäkter i år/föregående år                             | 31 %  |
| Procentuell förändring kostnader i år/föregående år                            | 32 %  |
| <b>VA-verksamheten</b>                                                         |       |
| Procentuell förändring försåld mängd vatten i år/föregående år                 | 0,7 % |
| Procentuell förändring intäkter i år/föregående år                             | 13 %  |
| Procentuell förändring kostnader i år/föregående år                            | 13 %  |

*Antal töm exkl. förpackningar.*

Det ökade antalet tömningar 2024 speglar befolkningsökning, men framför allt ökad utsortering av matavfall, vilket innebär fler kärl och tömningar. Avfallsmängden ökar framför allt på grund av att grovavfallet ökar på återvinningscentralerna. Besöken ökar dock mer. Att intäkter och kostnader ökar är en följd av det nya ansvaret för förpackningsinsamling, där en del av intäkten avser ett bidrag.

VA-verksamhetens kostnader ökade med 13 procent vilket i huvudsak beror på ökade kostnader för investeringar och att köp av verksamhet (Gryaab) ökade jämfört med 2023.

## 2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Inga väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

## 2.1.3 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen

### Tillkommande ansvar för förpackningsinsamling

Övertagandet av insamlingsansvaret för förpackningar från årsskiftet har gått bra. Städning och insamling vid återvinningsstationerna samt klagomålshantering fungerar sedan april tillfredsställande. Insamling av förpackningar i flerbostadshus utförs enligt plan av de utförare som har auktorisationsavtal med nämnden och de fastighetsägare som önskar insamling väljer mellan de fem utförarna.

Insamlingskostnaderna har varit högre än budgeterat under 2024. Ersättningen från Naturvårdsverket för insamlingen täcker endast 74 procent av insamlingskostnaderna. Under 2024 behövde 42 miljoner kronor taxefinansieras. Förvaltningen bevakar frågan och är aktiva i den nationella dialogen som förs inom branschorganisationen Avfall Sverige.

Under 2025 utökas den fastighetsnära insamlingen när hemsortering införs för småhus i ett av insamlingsområdena, Nordost. Det innebär att förpackningsavfall i behållare samlas in vid tomtgräns. Systemet med hemsortering byggs ut till 2027.

Från 2027 blir den fastighetsnära insamlingen vid flerbostadshus obligatorisk för fastighetsägarna, vilket innebär en utökning av insamlingen jämfört med i dag.

## **Obligatorisk matavfallssortering**

Andelen kvarstående kunder med tjänster för blandat avfall har under 2024 sjunkit från 19 till 15 procent. Resterande kunder med blandat avfall är huvudsakligen de kunder i villor och radhus som får matavfallssortering under åren 2025–2027 i samband med att hemsortering i tvåfackskärl införs. För den blandade insamlingen som kvarstår behöver en ny dispens sökas eftersom ett forcerat införande med tillfälliga matavfallsskär i väntan på tvåfackskärl skulle ge en högre miljöbelastning än fortsatt insamling i blandad fraktion tills hemsorteringen är införd. Nuvarande dispens avser blandad insamling under 2024 och 2025.

## **Ändrad avfallslagstiftning kan påverka avfallsverksamhetens omfattning från 2026**

I november presenterade klimat- och näringslivsdepartementet ett förslag på reformering av avfallslagstiftningen som kan påverka avfallsverksamhetens omfattning. Vissa avfallsslag och branscher föreslås undantas från kommunal hantering och andra ges större möjligheter till dispens. Förslaget kan minska behovet av de tjänster som erbjuds och motsvarande taxeintäkter med upp mot 25 procent. Det blir svårt att anpassa verksamheten snabbt och därför kan den ekonomiska bördan på kvarstående abonnenter öka om utredningens förslag blir lag. Samtidigt föreslås nya krav på ytterligare sortering av restavfall och hantering av produkter till återbruk som kräver ökade insatser av både hushåll och kommuner samt ökar kostnaderna.

## **Övriga förändringar i avfallslagstiftningen**

De senaste åren har ett flertal förändringar i avfallslagstiftningen genomförts, vilket medför ett behov av att revidera stadens avfallsföreskrifter. För ett smidigt genomförande av förändringar i insamlingen och miljötillsynen är det en fördel om föreskrifterna kan fastställas och spegla den gällande lagstiftningen och att eventuella ytterligare önskemål om förändringar från Kommunfullmäktige kan hanteras genom uppdrag till nämnden i stället för genom upprepade återremisser.

Ökade krav på avfallsinnehavare och på kommunen avseende att sortera och samla in textilavfall separat har tagits omhand genom avtal med befintliga aktörer verksamma inom ideell second hand (återbruk av textilprodukter). Många kommuner har i stället valt ett parallellt system specifikt för textilavfall. Genom att välja en ström för både textilavfall och textilprodukter förenklas hanteringen för göteborgarna och den efterföljande sorteringen kan ske samlat. Kapaciteten för efterföljande materialåtervinning är låg och en hög andel insamlat textilavfall kommer behöva energiåtervinnas tills dess att de system som förväntas bli följden av EU:s kommande producentansvar finns på plats.

## **VA - Gryaabs utbyggnad - projekt Nya Rya**

Gryaabs projekt för byggnation av ett nytt avloppsreningsverk, Nya Rya, pågår enligt plan. Programarbetet löper på och vissa delar såsom pumpstationen för ingående avloppsvatten är i förprojektering och ansökan om tillstånd har skickats in. Arbete med detaljplan fortlöper. Kontrakt är tecknat med NCC som generalentreprenör i samverkan. Kostnadskalkyl för projektet är uppdaterad till 5,6 – 8,5 miljarder kronor. Om också läkemedelsrening och slamhantering inkluderas så är kalkylen 6,4 – 10,2 miljarder kronor. Projektets syfte är att avloppsreningen ska uppfylla kraven i förväntat nytt miljötillstånd för verksamheten från år 2036 och att ge möjlighet för befolkningsutveckling i ägarkommunerna. Kretslopp och vatten har varit delaktiga i framtagandet av uppdaterade flödes- och befolkningsprognoser, vilket är underlag för dimensionering av den nya anläggningen. Taxepåverkan från projektet för VA-kollektivet i Göteborg bedöms i nuläget vara begränsad. På längre sikt kommer påverkan på taxan att öka betydligt.

En ytterligare översyn av befolkningsprognos kan därav vara relevant.

#### **VA - Dricksvattenförsörjning ur ett regionalt perspektiv**

Göteborg är till stora delar beroende av Göta älv för råvattenförsörjning, men även Delsjöarna och Rådasjön ingår i försörjningssystemet. Skyddet av Göta älv är centralt och förvaltningen bevakar frågor kopplat till vattenskyddsområdet. Klimatförändringarna kommer på sikt att påverka råvattenförsörjningen avseende råvattenanläggningar och kvalitetsstörningar på råvatten. Samverkan med andra aktörer längs älven är och kommer att vara viktig, särskilt i ett förändrat klimat som påverkar råvattenförsörjningen.

Ett arbete med att säkra den långsiktiga försörjningen av råvatten pågår på olika sätt med utgångspunkt i mål från den beslutade regionala vattenförsörjningsplanen. Utredningsprojektet Stärkt råvattenförsörjning inom Göteborgsregionen (SVAR), som drevs av förvaltningen i Göteborgsregionens regi, har färdigställts under året. En slutsats är att ytterligare råvattenkällor för regionen behövs i framtiden för att säkra en trygg vattenförsörjning. Samarbete med Lerums kommun pågår kring Mjörn som möjlig framtida kompletterande råvattentäkt.

## **2.2 Uppföljning av kommunfullmäktiges budgetmål**

### **2.2.1 Göteborg ska vara en jämlik och trygg stad där alla invånare ges inflytande och möjlighet till delaktighet.**

Förvaltningen främjar en jämlik stad genom att samma krav på tjänster och leveranser gäller i samtliga områden. Vårt bemötande gentemot våra brukare ska alltid ske utifrån våra gemensamma förhållningssätt.

Detta mål omhändertas via förvaltningens brottsförebyggande arbete i enlighet med stadens trygghetsskapande och brottsförebyggande program 2022–2026.

Förvaltningen bidrar till en trygg stad genom att ha en välfungerande process för incidentrapportering och säkerhetsfrämjande åtgärder i anslutning till våra anläggningar.

Förvaltningen utbyter kunskap med andra förvaltningar genom att delta i forum för stadengemensam samverkan, med fokus på jämlikhet och trygghetsskapande. Det arbetas aktivt med att motverka ekonomisk och politisk brottslighet, exempelvis korruption och osund konkurrens.

Förvaltningens kris- och beredskapsarbete bidrar till att skydda och trygga stadens invånare genom att säkerställa riktighet avseende rutiner och riktlinjer samt kunskapshöjande insatser inom förvaltningen i syfte att säkra förenlighet med stadens plan för civil beredskap 2024–2027.

Förvaltningen bedömer att dessa insatser sammantaget bidrar till målet.

### **2.2.2 Segregationen i Göteborg ska brytas.**

Kretslopp och vatten verkar för att skapa likvärdiga livsvillkor genom att säkerställa en god vattenförsörjning, avfall- och avloppshantering oavsett vilket område man bor i, vilket förväntas bidra till måluppfyllelse för detta mål. Förvaltningen deltar i Göteborgs Stads trygghetsskapande och brottsförebyggande program 2022–2026. Inom ramen för detta arbete ska nämnden motverka bland

annat osund konkurrens och kriminell verksamhet, vilket omhändertas genom flertalet insatser.

Förvaltningen använder klarspråk i all kommunikation i syfte att göra informationen lättillgänglig för samtliga invånare. Förvaltningen arbetar för att motverka de exkluderande och diskriminerande strukturer som beskrivs i Göteborg Stads budget 2024. Det sker i huvudsak via en jämlik rekryteringsprocess, det systematiska arbetsmiljöarbetet samt deltagande i forum för stadengemensam samverkan som under året behandlat frågor om hur segregationen i Göteborg ska brytas.

Förvaltningen bedömer att insatserna bidrar till målet, främst genom att skapa likvärdiga livsvillkor.

### **2.2.3 Göteborg ska klara kompetensförsörjningen.**

Förvaltningen har pågående projekt inom samtliga områden inom ramen för Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning. Projekten har påbörjats med mål att slutföras före 2026.

Under 2024 har fokus främst varit på interna processer och rutiner som påverkar möjligheten att behålla och rekrytera personal, såsom APT-struktur och framtagande av praktikprocess. Fokus har varit på att starta upp projektet HAKKU, som syftar till att förlänga anställningen och säkerställa kompetens över tid. Projektet innebär kompetens- och lönetrappor. I projektet finns även en plan för hur seniora medarbetare kan utvecklas för att coacha juniora medarbetare och på så sätt skapa en kompetensöverföring.

Förvaltningen har i samband med uppföljning av Göteborg Stads kompetensförsörjnings plan 2024–2026 identifierat vilka yrkesgrupper som är svåra att rekrytera i dag och på längre sikt. I dag råder viss kompetensbrist på arbetsmarknaden för vissa tjänster (exempelvis tekniska driftyrken), därtill är konkurrensen stor om vissa yrkesgrupper, så som elingenjörer. Överlag bedöms tillgången till kompetens som balanserad och förvaltningen har ökat tillsättningsgraden i jämförelse med föregående år. På sikt förväntas digitaliseringen påverka flera yrkesgrupper inom förvaltningen. Där behöver förvaltningen genomföra kontinuerlig anpassning av både kompetens och arbetsmetoder. Konkurrenskraftiga arbetsvillkor följs upp i samband med lönekartläggning. Förvaltningen ligger generellt sett över stadens lönepolitiska ställningstagande.

Förvaltningen bedömer sammantaget att insatserna bidrar till målet.

### **2.2.4 Göteborg ska byggas ihop till en grön och levande stad utan bostadsbrist.**

Kretslopp och vatten bidrar till att stadens grönområden är en tillgång i hanteringen av dagvatten och skyfall, bland annat inom ramen för Göteborgs Stads klimatanpassningsplan 2024–2026.

Förvaltningen deltar tillsammans med övriga stadsutvecklande förvaltningar i taktisk planering för att tillse att stadsutvecklingen går i takt och sker utifrån gemensamma prioriteringar. Förvaltningen deltar även i det pågående processarbetet för gemensam plan- och exploateringsprocess (PLEX), som bidrar till aktivt deltagande i både implementering och utveckling. Vidare har det skett ökat samarbete vad gäller startplan för detaljplaner. För att säkra samordning och genomförande deltar förvaltningen i Övergripande inriktning för samordnad

stadsutveckling (ÖISS). ÖISS avser att vara ett av flera underlag i en taktisk planeringsprocess. Förvaltningen har även bidragit till att säkra en effektiv koordinering av stadens stadsutveckling genom att vara en av flera förvaltningar som varit delaktiga i inrättandet av ett direktörsforum.

Förvaltningen bidrar aktivt i alla faser i plan- och exploateringsprocessen, såväl planerande som genomförande samt bidrar till Stadsbyggnadsförvaltningens genomförande av ett uppdrag från Kommunfullmäktige om framtagande av typlösningar för dagvattenhantering, grön och robust stad samt kartläggning av grön infrastruktur.

Förvaltningen arbetar för att uppfylla de mål som fastställts i Göteborgsregionens vattenförsörjningsplan genom att förstärka och utöka stadens vattenförsörjningssystem, exempelvis förvaltningens deltagande i projektet Stärkt råvattenförsörjning inom Göteborgsregionen (SVAR).

Förvaltningen bedömer att insatserna bidrar till staden som stadsutvecklande organisation där klimatanpassning är en betydande del.

## **2.2.5 Göteborg ska vara ledande i klimatomställningen och ha en hög biologisk mångfald.**

Kretslopp och vatten arbetar aktivt med målen i stadens miljö- och klimatprogram om en minskad klimatpåverkan och en hög biologisk mångfald. Kretslopp och vatten har beslutat om miljö- och klimatmål i linje med stadens mål och integrerat dessa i förvaltningens styrning.

Förvaltningen vidtar åtgärder för att minska klimatpåverkan i samtliga delar av kärnverksamheten. För att minska utsläpp som uppstår i samband med bygg- och anläggningsprojekt arbetar förvaltningen med att se över och öka elektrifieringen inom dessa områden. Exempel på detta är att antalet eldrivna tunga fordon inom avfallsentreprenader har ökat under året. Likaså har insatser genomförts för ökad elektrifiering inom anläggningsprojekt utifrån stadens elektrifieringsplan. Det har resulterat i ökad laddningsmöjlighet för fordon på flera anläggningar, projekt kopplade till ökad elektrifiering av anläggningsmaskiner samt dialog med entreprenörer om mer hållbara arbetssätt.

Förvaltningen har under året påbörjat flera projekt relaterade till energieffektivisering, där det gjorts framsteg men där arbetet behöver intensifieras vilket är något förvaltningen ämnar göra under 2025. Det har även arbetats in tydligare riktlinjer i upphandlingar som ställer hårdare krav miljö- och klimat, för att kunna minska miljöpåverkan framgent.

För att bidra till biologisk mångfald har förvaltningen genom reviderade skötselavtal kunnat skapa högväxande gräsytor/ängar samt lagt både gröna tak och sedummattor på grusytor. Nya rutiner och tydligare ansvarsfördelning för hantering av invasiva växter har tagits fram.

Kretslopp och vattennämnden ställer sig bakom Renovas inriktning att fortsätta utreda inför ett eventuellt investeringsbeslut om att implementera CCS/CCU-teknik (koldioxidinfångning) på en förbränningslinje på Sävenäs avfallskraftvärmeverk. Implementeringen förväntas minska klimatbelastningen från behandlingen av det avfall som förvaltningen ansvarar för och bidra till klimatmålen i stadens miljö- och klimatprogram.

Förvaltningen bedömer att åtgärderna bidrar till måluppfyllelse inom miljö- och klimatområdet, men ser att genomförandetakten behöver öka för att nå satta målnivåer.

## **2.2.6 Göteborgs Stad ska ha en välfärd som möter göteborgarnas behov.**

Kretslopp och vatten bidrar till välfärd som tillgodoser göteborgarnas behov genom att förse staden med leverans av dricksvatten, avledning av avloppsvatten samt insamling och behandling av avfall. För att förvaltningen ska kunna bidra till välfärden görs insatser i flera områden. En viktig del i att upprätthålla leveransförmågan är att säkerställa att våra anläggningar och andra produktionsresurser bibehåller en hög kvalitet. Investeringar i utbyggnad samt förnyelse av våra anläggningar och ledningsnät bidrar till detta. Vidare görs insatser för att öka förmågan inom skyfallshantering, där det förs dialog med andra förvaltningar kring utvecklingen av skyfallsanläggningar. Inom avfallsområdet är fastighetsnära förpackningsinsamling ett exempel på hur verksamheten utvecklas för att möta göteborgarnas behov.

Förvaltningen arbetar även aktivt med att utveckla kommunikationen med våra kunder och mäter exempelvis synpunkter så som kundnöjdhet och klagomål i flera olika mätpunkter. Denna information används bland annat som indikatorer i delårsuppföljningen och ligger till grund för att ytterligare utveckla förvaltningens förmåga att möta invånarnas behov.

Förvaltningen bedömer att insatserna bidrar till en välfärd som möter göteborgarnas behov.

## **2.2.7 Göteborgs Stad ska ge sina anställda en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor.**

Kretslopp och vatten verkar för att uppfylla målet om bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor genom att omsätta målet i praktisk handling via två beslutade arbetsmiljömål som hela organisationen har arbetat utifrån under 2024. Det ena målet var att fördubbla rapportering av riskobservationer och tillbud jämfört med föregående år. Syftet var att arbeta aktivt med rapportering av tillbud då det ger kunskap om var i verksamheten det existerar arbetsmiljörisker. Ökad kännedom om riskerna har möjliggjort för chefer att agera i ett tidigt skede och hantera dessa på lämpligt sätt. Det andra målet var att stärka samverkan genom APT. Samverkan är en förutsättning för att förebygga problem, hitta lösningar och utveckla verksamheten. Målet var att alla medarbetare och chefer ska få delta i APT som uppfyller både kvantitativa och kvalitativa krav enligt samverkansavtal 2024.

Rapporteringen har ökat med 78 respektive 55 procent för riskobservationer och tillbud. Den ökade rapporteringen har hjälpt förvaltningen att identifiera och åtgärda många risker. En årlig utvärdering på förvaltningsövergripande nivå sker utifrån den årliga medarbetarenkäten. Resultatet visar att förvaltningen på många sätt har en bra arbetsmiljö, men det finns områden som behöver utvecklas.

Förvaltningen bedömer att organisationens förmåga att säkerställa en bra arbetsmiljö och goda arbetsvillkor ständigt förbättras.

## 3 Övrig uppföljning till kommunledningen

### 3.1 Väsentliga personalförhållanden

#### 3.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv (nämnder)

|                                           | 2024  | 2023  | 2022  |
|-------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Total sjukfrånvaro (%)                    | 5,0   | 5,6   | 5,6   |
| Förvaltningsextern personalomsättning (%) | 7     | 9     | 7,5   |
| Antal årsarbetare                         | 621,1 | 591,2 | 555,3 |

Data för 2024 avser november (ack), data hämtad 2025-01-10.

Förvaltningens sjukfrånvaro har under 2024 minskat efter en tid av något högre nivåer. Långtidsfrånvaron har inte minskat i samma omfattning som korttidsfrånvaron, dock en minskning gentemot föregående år.

Likt föregående år har förvaltningen ökat i personal, och efter den något högre omsättningen föregående år, har förvaltningen landat på en personalomsättning på 7 procent.

Arbetsmarknaden har varit något bättre än tidigare ur ett rekryteringsläge, men det finns fortsatta utmaningar att rekrytera viss kompetens inom el- och automation samt även rörläggare. Förvaltningen har en fortsatt stor intern rörlighet, vilket är positivt ur aspekten att kompetens stannar inom förvaltningen samtidigt som medarbetare får chans att utvecklas.

#### 3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

##### Nuläge

I medarbetarundersökningen fick förvaltningen en fortsatt hög svarsfrekvens på 87 procent. Hållbart medarbetarindex (HME) är kvar på samma nivå som föregående på 78 procent. I undersökningen identifierades samarbete och ledarskap som styrkor där många medarbetare upplever en god relation till närmaste chef. Utvecklingsområden för förvaltningen är att stärka den organisatoriska tilliten och samarbetet mellan avdelningar, både på medarbetar- och ledningsnivå.

Sjukfrånvaron har under 2024 minskat i samtliga faktorer. Det är dock en svagare minskning för långtidsfrånvaro. Den längre sjukfrånvaron är fortsatt kopplad till längre deltidssjukskrivning samt sjukfrånvaro under pågående medicinsk rehabilitering.

##### Kompetensförsörjning

Förvaltningen har under året minskat stödet till rekryterande chefer, vilket ökat deras belastning. Förvaltningen har under året lyckats bra i rekryteringsförfaranden med ansökningar och annonsvisningar. De tjänster som tidigare identifierats som mer svårrekryterade har fortsatt utmaningar under 2024, vilket bedöms bero på

kompetensbrist inom dessa yrken. För att möta behovet av kompetens över tid har förvaltningen påbörjat arbete med att förlänga yrkeslivet. Arbetet avser omhänderta och stärka medarbetare med junior kompetens och behålla kompetens i senior personal.

### Övergripande bedömning

Förvaltningen arbetar löpande, strukturerat och systematiskt med sjukfrånvaro, lönekartläggning och personaluppföljning. Utifrån förvaltningens förmåga att agera på kommande utmaningar är den övergripande bedömningen är att förvaltningen har en god kapacitet att omhänderta och utveckla personalfrågor.

## 3.2 Ekonomisk uppföljning

### 3.2.1 Analys av årets utfall - Nämnder

#### Resultatredovisning i sammandrag

| Belopp i mnkr                 | Bokslut 2024  | Budget 2024  | Avvikelse    | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Intäkter                      | 2 276,3       | 2 210,2      | 66,1         | 1 913,2      | 1 770,7      |
| Kostnader                     | -2 400,2      | -2 284,4     | -115,8       | -2 015,4     | -1 771,3     |
| Kommunbidrag                  |               |              |              |              |              |
| Kommuninterna bidrag          | 16,5          | 17,4         | -0,9         | 18,2         | 16,7         |
| <b>Resultat</b>               | <b>-107,4</b> | <b>-56,8</b> | <b>-50,6</b> | <b>-84,0</b> | <b>16,1</b>  |
| Skuld/Fordran till abonnenter | -178,8        | -128         | -50,8        | -71,2        | 12,8         |
| Eget kapital                  | 1,1           | 1            | 0,1          | 1            | 1,1          |

VA-verksamheten uppvisar för perioden ett negativt utfall jämfört med budget på (- 29,9 mnkr). Underskottet kan i huvudsak förklaras av två händelser. Den ena är en icke budgeterad ökning av pensionsskulden. Den andra är ökade räntekostnader, både på grund av en ökad ränta jämfört med den budgeterade, samt en högre takt i upparbetade investeringsmedel än vad som förutsågs i budget.

Avfallsverksamheten uppvisar ett negativt utfall jämfört med budget på (- 20,9 mnkr). Kostnaderna för förpackningsinsamling inklusive återvinningsstationer har varit högre än budgeterat.

Återbrukets utfall är i enlighet med budget.

Skyfall och Tekniskt vatten har följt plan.

### 3.2.1.1 VA-verksamheten

#### Resultaträkning sammandrag - VA

| Belopp i mnkr                        | Bokslut 2024    | Budget 2024     | Avvikelse    | Bokslut 2023    | Bokslut 2022   |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|
| Taxeintäkter                         | 1 355,4         | 1 340,1         | 15,3         | 1 185,9         | 1 090,8        |
| Övriga intäkter                      | 118,5           | 99,9            | 18,6         | 118,2           | 124,4          |
| <b>Summa intäkter</b>                | <b>1 473,9</b>  | <b>1 440,0</b>  | <b>33,9</b>  | <b>1 304,1</b>  | <b>1 215,2</b> |
|                                      |                 |                 |              |                 |                |
| Personalkostnader                    | -309,1          | -274,1          | -35,0        | -291,5          | -233,9         |
| Köp av verksamhet (Gryaab)           | -270,8          | -280,7          | 9,9          | -213,5          | -252,8         |
| Övriga kostnader                     | -591,5          | -582,4          | -9,1         | -574,7          | -492,4         |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b> | <b>-1 171,4</b> | <b>-1 137,2</b> | <b>-34,2</b> | <b>-1 079,7</b> | <b>-979,1</b>  |
|                                      |                 |                 |              |                 |                |
| Avskrivningar                        | -188,3          | -180,6          | -7,7         | -167,1          | -147,7         |
| Finansiella kostnader                | -170,4          | -148,5          | -21,9        | -106,8          | -51,4          |
| <b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>  | <b>-358,7</b>   | <b>-329,1</b>   | <b>-29,6</b> | <b>-273,9</b>   | <b>-199,1</b>  |
|                                      |                 |                 |              |                 |                |
| <b>Resultat /Skuldförändring</b>     | <b>-56,2</b>    | <b>-26,3</b>    | <b>-29,9</b> | <b>-49,5</b>    | <b>37,0</b>    |

VA-verksamhetens resultat för året uppgår till - 56,2 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på - 29,9 mnkr. Jämfört med senaste lämnade prognos är avvikelsen + 9,5 mnkr.

VA-verksamhetens utfall jämfört med budget uppgår till - 29,9 mnkr. Underskottet kan i huvudsak förklaras av två händelser. Den ena är en icke budgeterad ökning av pensionsskulden. Den andra är ökade räntekostnader beroende på för låga antaganden i budget avseende räntenivå och utgiftstakt. Nedan förklaras avvikelserna mer i detalj.

#### Taxeintäkter

Taxeintäkterna uppgår för året till 1 355,4 mnkr vilket är ca 15 mnkr mer än budget. Avvikelsen förklaras framför allt av högre rörliga intäkter. Värt att notera är att utfallet innehåller en felaktig fakturering om ca 6 mnkr, något som kommer att justeras under januari. Exklusive denna ligger utfallet i linje med senast lämnade prognos.

#### Övriga intäkter

Avvikelsen för året uppgår till + 18,6 mnkr mot budget. Överskottet förklaras delvis av en högre volym externt beställda projekt, något som matchas av motsvarande kostnader. Därtill är även intäkter från vår sidoordnade försäljning högre. Dessa sidoordnade intäkter består primärt av försäljning till grannkommuner, sprinkler och ståndrörshyra.

#### Personalkostnader

Personalkostnader uppgår för året till 309 mnkr, vilket är - 35 mnkr jämfört med

budget. En ökning av pensionsskulden utgör i princip hela underskottet. Pensionsskuldens ökning beror på en inflationsjustering, något som inte fångades upp i budgetarbetet under hösten.

### Köp av huvudverksamhet

Avvikelsen för året uppgår till + 9,9 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen har varit känd i tidigare prognosläggnings och utgörs av en lägre avgift än vad som budgeterats.

### Övriga kostnader

För året uppgår posten övriga kostnader till 591,5 mnkr vilket är - 9,1 mnkr mer än budget.

Avvikelsen mot budget består framför allt av högre entreprenadkostnader som en följd av en större volym EBP:er (externt beställda projekt) än budgeterat. Dessa kostnader täcks dock av motsvarande intäkter, som nämns ovan.

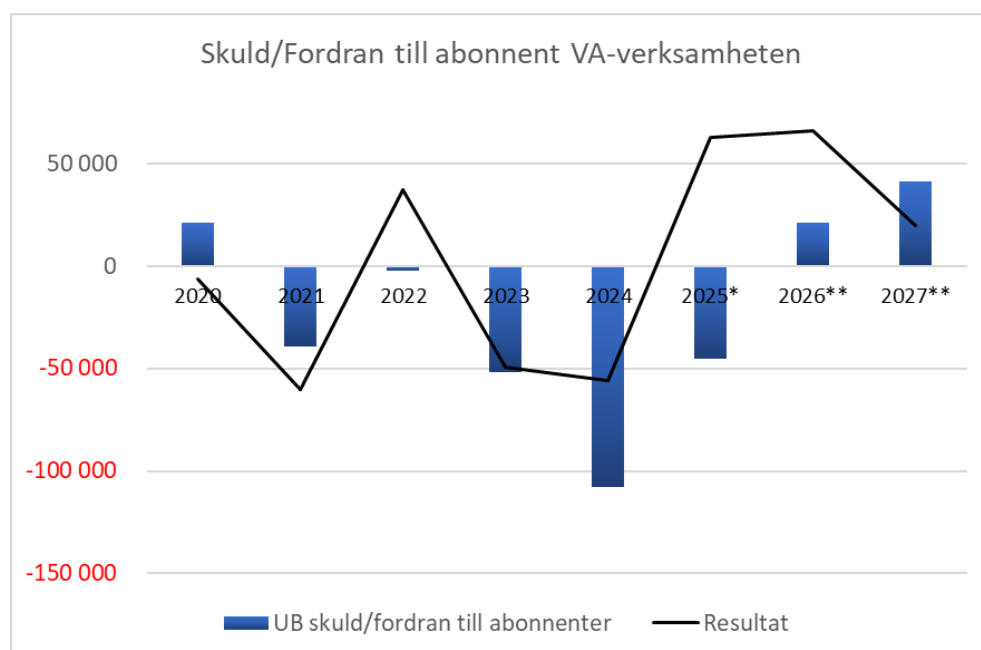
I övrigt utgörs avvikelsen av högre kostnader för bränsle och energi samt engångskostnader för nedskrivna anläggningar, så kallade utrangeringar.

### Avskrivningar och ränta

Precis som förra året återfinns under denna post den klart största avvikelsen mot budget, cirka 30 mnkr. Detta har varit känt och kan till stor del härledas till ökade räntekostnader. Detta har haft en stor påverkan på driftsbudgeten och varit svåra att helt förutse, då räntan sätts kvartalsvis och har varierat under året. Förvaltningen kan också konstatera att aktiveringstakten även detta år uppgår till historiskt höga nivåer. Totalt har det aktiverats ca 170 anläggningar till ett värde av 1,2 miljarder kronor.

### Utveckling skuld/fordran till abonnent

Årets underskott innebär att vår fordran på våra abonnenter fortsatt ökar. Budgeten stipulerade en ökning av vår fordran om 26,3 mnkr, men blir nu 56,2 mnkr. Det innebär att VA-verksamheten kommer att ha en utgående fordran på abonnenter om 107,7 mnkr för 2024. Enligt vattentjänstlagen ska en fordran/skuld regleras inom 3 år. Nedan visas, förutom historiskt utfall, även budget (\*) för 2025 och plan (\*\*) för 2026–2027. Observera att beloppen i diagrammet nedan avser tkr.



### 3.2.1.2 Avfallsverksamheten

#### Resultaträkning sammandrag - avfall

| Belopp i mnkr                        | Bokslut 2024  | Budget 2024   | Avvikelse    | Bokslut 2023  | Bokslut 2022  |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Taxeintäkter                         | 652,9         | 647,9         | 5,0          | 582,4         | 528,8         |
| Övriga intäkter                      | 132,4         | 115,6         | 16,8         | 18,0          | 20,4          |
| <b>Summa intäkter</b>                | <b>785,3</b>  | <b>763,5</b>  | <b>21,8</b>  | <b>600,4</b>  | <b>549,2</b>  |
|                                      |               |               |              |               |               |
| Personalkostnader                    | -32,9         | -30,7         | -2,2         | -26,7         | -23,5         |
| Köp av huvudverksamhet               | -690,9        | -657,9        | -33,0        | -524,3        | -470,0        |
| <i>varav behandling</i>              | -191,8        | -192,6        | 0,8          | -170,3        | -159,1        |
| <i>varav insamling</i>               | -355,0        | -365,8        | 10,8         | -292,0        | -255,7        |
| <i>varav övrigt (ÅVC:er mm)</i>      | -144,1        | -99,5         | -44,6        | -62,0         | -55,2         |
| Övriga kostnader                     | -97,2         | -89,7         | -7,5         | -70,7         | -65,9         |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b> | <b>-821,0</b> | <b>-778,3</b> | <b>-42,7</b> | <b>-621,7</b> | <b>-559,4</b> |
|                                      |               |               |              |               |               |
| Avskrivningar                        | -8,7          | -9,3          | 0,6          | -8,2          | -8,3          |
| Finansiella kostnader                | -7,0          | -6,4          | -0,6         | -4,8          | -2,4          |
| <b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>  | <b>-15,7</b>  | <b>-15,7</b>  | <b>0,0</b>   | <b>-13,0</b>  | <b>-10,7</b>  |
|                                      |               |               |              |               |               |
| <b>Resultat/<br/>Skuldförändring</b> | <b>-51,4</b>  | <b>-30,5</b>  | <b>-20,9</b> | <b>-34,3</b>  | <b>-20,9</b>  |

Avfallsverksamheten redovisar för helåret ett utfall om - 51,4 mnkr, vilket är ett underskott jämfört med budget om - 20,9 mnkr. Resultatet är dock något bättre än senast lämnade prognos om - 54,1 mnkr.

Förklaringarna kan, precis som rapporterats tidigare under året, främst härledas till kostnader för förpackningsinsamling och då särskilt drift av återvinningsstationer.

Nedan förklaras avvikelserna mer i detalj.

#### Taxeintäkter

Taxeintäkterna uppgår för året till 652,9 mnkr vilket är 5 mnkr mer än budget.

Budgeteringen för 2024 försvårades av bytet av faktureringsystem. Den positiva avvikelserna på helåret bedöms primärt bestå av högre intäkter för grovavfallscontainrar och fettavskiljartömningar än förväntat.

Jämfört med tidigare prognoser under året har viktintäkterna ökat och debiterad avfallsmängd når på helåret den budgeterade nivån. Under året sker en förskjutning från tjänster för blandat avfall till tjänster för restavfall och matavfall i enlighet med förändringar som följer av lagkrav, vilket ger sjunkande intäkter för tjänster utifrån den miljöstyrning som tillämpas.

#### Övriga intäkter

Övriga intäkter består främst av ersättning från Naturvårdsverket avseende förpackningsinsamlingen. Överskottet för helåret jämfört med budget uppgår till

16,8 mnkr. Förklaringen är att förvaltningen har ett bättre underlag att rapportera för beräkning av ersättning än vid budgetläggandet. Ersättningen är visserligen högre än budgeterat, men ger trots det inte full kostnadstäckning.

### Personalkostnader

För helåret är avvikelsen - 2,2 mnkr, vilket är i linje med senast lämnade prognos. Precis som för VA-kollektivet är underskottet en konsekvens av ökade pensionsskulder.

### Köp av huvudverksamhet

För helåret uppvisar kostnadsslaget en avvikelse om - 33,0 mnkr. Avvikelsen förklaras av högre kostnader för förpackningsinsamling på återvinningsstationerna samt för ett insamlingsområde och då till stor del kopplat till utökad matavfallsinsamling.

Avvikelsen har varit känd under hela året.

### Övriga kostnader

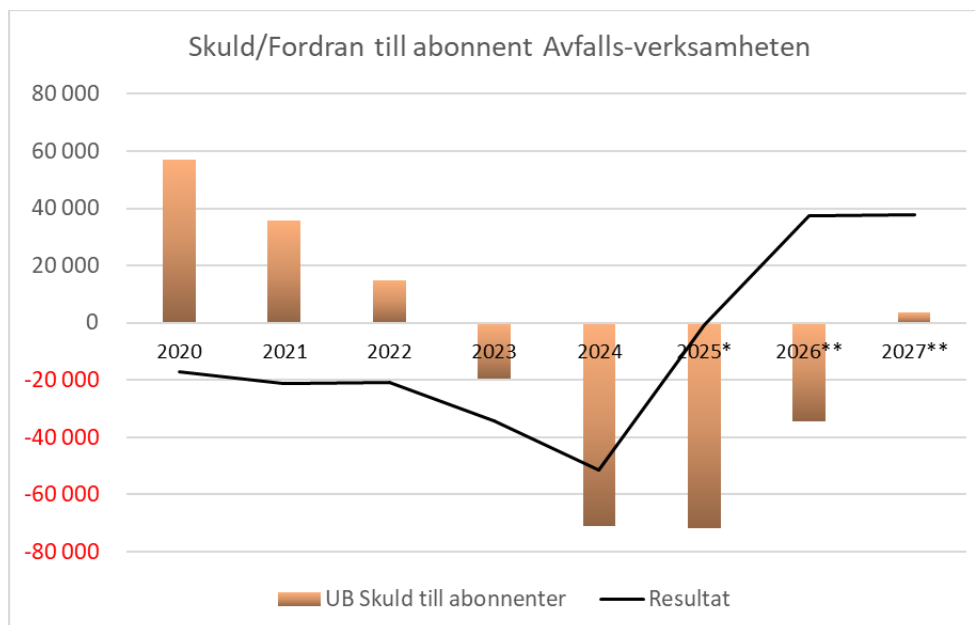
Kostnaderna om 97,2 mnkr innebär en avvikelse om - 7,5 mnkr vilket är något mindre än senast lämnade prognos där underskottet prognostiserades till - 9,5 mnkr. Precis som tidigare är det kopplat till kostnader för återvinningsstationer samt drift av Brudaremossens lakvattenanläggning.

### Kapitaltjänstkostnader

För helåret är utfallet 15,7 mnkr, i linje med budget.

### Utveckling av skuld/fordran till abonnent

Resultatet för 2024 innebär att skulden till abonnent ökar med 51,4 mnkr och den totala skulden uppgår därmed till 71,1 mnkr. Nedan visas även budget (\*) för 2025 samt plan (\*\*) för åren 2026–2027. Observera att beloppen i diagrammet nedan avser tkr.



### 3.2.1.3 Återbruket

#### Resultaträkning sammandrag - återbruket

| Belopp i mnkr                        | Bokslut 2024 | Budget 2024 | Avvikelse   | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|--------------------------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| <b>Intäkter</b>                      | <b>7,1</b>   | <b>6,7</b>  | <b>0,4</b>  | <b>6,5</b>   | <b>6,3</b>   |
|                                      |              |             |             |              |              |
| Personalkostnader                    | -6,1         | -5,7        | -0,4        | -5,6         | -5,2         |
| Övriga kostnader                     | -0,9         | -1,0        | 0,1         | -0,9         | -1,1         |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b> | <b>-7,0</b>  | <b>-6,7</b> | <b>-0,3</b> | <b>-6,6</b>  | <b>-6,3</b>  |
|                                      |              |             |             |              |              |
| Avskrivningar                        |              |             |             |              |              |
| Finansiella kostnader                |              |             |             |              |              |
| <b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>  |              |             |             |              |              |
|                                      |              |             |             |              |              |
| <b>Resultat</b>                      | <b>0,1</b>   | <b>0,0</b>  | <b>0,1</b>  | <b>-0,1</b>  | <b>0,0</b>   |

Återbrukets resultat uppgår till + 0,1 mnkr. Verksamheten har i allt väsentligt löpt enligt plan.

Försäljningen uppgick till 6,8 mnkr, vilket återigen innebär det bästa försäljningsåret någonsin.

### 3.2.1.4 Skyfall

Skyfallskollektivet kostnader uppgår till 9,4 mnkr, varav den största delen består av kostnader för arbetad tid i projekt samt externa konsultkostnader.

| Belopp i mnkr                        | Bokslut 2024 | Budget 2024  | Avvikelse   | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| <b>Kommunbidrag</b>                  | <b>9,4</b>   | <b>10,5</b>  | <b>1,1</b>  | <b>9,2</b>   | <b>0</b>     |
|                                      |              |              |             |              |              |
| Personalkostnader                    |              |              |             |              |              |
| Övriga kostnader                     | -9,0         | -10,5        | 1,5         | -9,2         | 0            |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b> | <b>-9,0</b>  | <b>-10,5</b> | <b>1,5</b>  | <b>-9,2</b>  | <b>0</b>     |
|                                      |              |              |             |              |              |
| Avskrivningar                        |              |              |             |              |              |
| Finansiella kostnader                | -0,3         | 0            | -0,3        | 0            | 0            |
| <b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>  | <b>-0,3</b>  | <b>0</b>     | <b>-0,3</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
|                                      |              |              |             |              |              |
| <b>Resultat</b>                      | <b>0,0</b>   | <b>0</b>     | <b>0,0</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

### 3.2.1.5 Tekniskt vatten

Tekniskt vattens räntekostnader uppgår till knappt 10 mnkr. Dessa bokas för närvarande upp som en upplupen intäkt, men kommer att faktureras vid projektets färdigställande.

| Belopp i mnkr                        | Bokslut 2024 | Budget 2024 | Avvikelse    | Bokslut 2023 | Bokslut 2022 |
|--------------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Intäkter</b>                      | <b>10,0</b>  | <b>0</b>    | <b>-10,0</b> | <b>2,2</b>   |              |
|                                      |              |             |              |              |              |
| Personalkostnader                    |              |             |              |              |              |
| Övriga kostnader                     |              |             |              | -0,4         |              |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b> |              |             |              | <b>-0,4</b>  |              |
|                                      |              |             |              |              |              |
| Avskrivningar                        |              |             |              |              |              |
| Finansiella kostnader                | -10,0        | 0           | -10,0        | -1,9         |              |
| <b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>  | <b>-10,0</b> | <b>0</b>    | <b>-10,0</b> | <b>-1,9</b>  |              |
|                                      |              |             |              |              |              |
| <b>Resultat</b>                      | <b>0,0</b>   | <b>0</b>    | <b>0,0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

### 3.2.1.6 Effektiviseringar

Kretslopp och vatten utvecklar kontinuerligt sin verksamhet för att säkerställa att den bedrivs ändamålsenligt och effektivt. Flera effektiviseringsåtgärder har genomförts under året och flera åtgärder pågår. Nedan redovisas ett urval av större åtgärder och deras bedömda effekt på verksamheten.

#### *Genomförda åtgärder*

- Organisationsförändringar på flera avdelningar. Ger möjlighet till effektivare arbetssätt, bättre resursnyttjande och mer effektiv investeringsverksamhet.
- Översyn kontorslokaler Alelyckan. Extern hyresgäst flyttade in i förvaltningens lokaler den 1 november 2024. Åtgärden innebär ett effektivare lokalutnyttjande och en intäkt för Kretslopp och vatten för att kompensera för de hyreshöjningar som skett med anledning av högre räntor. 8 mnkr i intäkt/år.
- Vidtagna åtgärder i vattenverkens processer som resulterat i att vattenverkens förbrukning av dricksvatten kunnat minskas.
- Åtgärder för att effektivisera insamlingen från återvinningsstationerna har minskat kostnaderna för tömning.

#### *Exempel pågående åtgärder*

- Genomförande av ny ekonomimodell. Syftar bland annat till utökade möjligheter att styra och följa upp verksamhetens kärnprocesser samt effektivare ekonomihantering.
- Projekt Smarta vattenmätare - automatiserad mätvärdesinsamling och förbättrad kundinformation. Införande av digitala vattenmätare ger möjlighet till läcksökning och i förlängningen minskade driftskostnader.
- Förbättrad flödesmätning i dricksvattenledningar med stöd av AI. Ger bland annat möjlighet att förutse och åtgärda framtida risker för

- ledningsbrott vilket i sin tur leder till minskade driftskostnader.
- Ökad digitalisering och automatisering inom flera områden, bland annat digital VA-ansökan, automatisering av vissa ärenden i det nya kundsystemet och e-tjänster.
- Införande av digitala lås till stadens avfallsutrymmen pågår vilket kommer effektivisera tömningsarbetet.
- Översyn prissättning sidoordnade tjänster, bedömd intäktsökning 4 mnkr.

Uppföljningen av förvaltningens effektiviseringsarbete visar att det pågår aktiviteter med betydelse för bland annat processutveckling och nyttjande av modern teknik. Sammantaget förväntas åtgärderna leda till en mer resurseffektiv verksamhet.

## 3.2.2 Investeringsredovisning

### 3.2.2.1 Investeringar nämnder

| Belopp i mnkr         | Utfall 2024   | Budget 2024   | Avvikelse  | Utfall 2021-2025 | Budget 2021-2025 |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|------------------|------------------|
| Inkomster             | 84            | 0             | 84         | 254              | 0                |
| Utgifter              | -1 442        | -1 605        | 163        | -3 894           | -5 761           |
| - varav reinvestering | -398          | -317          | -81        | -953             | -1 277           |
| - varav nyinvestering | -1 044        | -1 288        | 244        | -2 941           | -4 484           |
| <b>Netto</b>          | <b>-1 358</b> | <b>-1 605</b> | <b>247</b> | <b>-3 640</b>    | <b>-5 761</b>    |

*I redovisningen ingår VA, avfall, skattefinansierat skyfall och tekniskt vatten.*

Utgiftsutfallet 2024 för VA- och avfallsinvesteringar, skyfallsinvesteringar och tekniskt vatten, exklusive exploateringsinvesteringar, uppgår till 1 442 mnkr. Detta är en avvikelse mot budget med 163 mnkr. Avvikelsen förklaras av lägre utgifter för avfall (21 mnkr), skyfall (18 mnkr), tekniskt vatten (33 mnkr) samt 91 mnkr för VA. Avvikelsen har en mindre påverkan på verksamheten och måluppfyllelsen det här året.

Utgiftsutfallet för investeringar och reinvesteringar inom VA och avfall är ca 260 mnkr högre än föregående år, då man exkluderar skyfallsinvesteringar, tekniskt vatten och exploateringar. Förmågan har ökat i att genomföra förnyelse av dricksvattenledningar och stomnät.

Inkomster för VA-singelserviser är 84 mnkr för år 2024. Inga inkomster är budgeterade så avvikelsen är 84 mnkr. Inkomsterna är dubbelt så höga som förra året. Det tyder på fler inkomna VA-anmälningar och byggstarter 2024.

Nettoutfallet för planperioden 2021–2024 för nyinvesteringar och reinvesteringar inom avfall och VA, skyfallsinvesteringar och tekniskt vatten, exklusive exploateringsinvesteringar, uppgår till 3 640 mnkr. Budget för planperioden 2021–2025 är 5 761 mnkr. VA-anslutningsinkomster är inte budgeterade vilket orsakar en avvikelse. Förmågan att genomföra investeringsprojekt har ökat stegvis 2023 och 2024. Det är stor aktivitet i projekten, beställningar är gjorda och många projekt är i genomförandefas men på grund av projekt som förskjuts och omorganisation är bedömningen att utfallet 2025 inte når upp till budget för 2025.

## Investeringsredovisning per område

| Investeringsområde, mnkr<br>exklusive exploatering | Utfall 2024   |           | Budget 2024   |           |
|----------------------------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|                                                    | Utgifter      | Inkomster | Utgifter      | Inkomster |
| VA                                                 | -1 148        | 84        | -1 239        | 0         |
| Skyfall                                            | -2            | 0         | -20           | 0         |
| Tekniskt vatten                                    | -267          | 0         | -300          | 0         |
| Avfall                                             | -25           | 0         | -46           | 0         |
| <b>Total</b>                                       | <b>-1 442</b> | <b>84</b> | <b>-1 605</b> | <b>0</b>  |

I redovisningen ingår VA, avfall, skattefinansierat skyfall och tekniskt vatten.

## Analys av investeringar året samt planperioden

### VA

Utgiftsutfallet för VA uppgår till 1 148 mnkr, vilket är en avvikelse med 91 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror framför allt på förskjutningar av medelstora projekt inom området Avloppsavledning, men även projekt inom Generalplan och Dammar. En omprioritering har gjorts mellan investeringsområdena Dricksvattendistribution och Avloppsavledning. Inom område Dricksvattendistribution har det varit god framdrift i projekten. Projekten kring Lindholmen-Frihamnen har ökat i omfattning och möjlighet fanns att samordna med staden för att genomföra dem under 2024. Detta möjliggör en central ringled för att öka leveranssäkerheten i centrala staden. Vidare har möjligheten uppkommit att genomföra ett projekt i samverkan med Göteborg Energi som gör det möjligt att byta ut en viktig ledningssträcka fram till Bräcke reservoar. Det har inneburit att 83 mnkr har omprioriterats från område Avloppsavledning till Dricksvattendistribution.

Förvaltningen har kraftigt ökat förmågan att genomföra VA-investeringsprojekt de senaste två åren. Investeringarna har lett till ökad måluppfyllelse för förnyelse och förbättrad funktion som minskat tillskottsvatten och säkrare dricksvattenleverans. Utgiftsutfallet ökade 45 procent år 2023 och 29 procent år 2024. Det är stor aktivitet i projekten, beställningar är gjorda och många projekt är i genomförandefas men på grund av projekt som förskjuts och omorganisation är bedömningen att utfallet 2025 inte når upp till budget för 2025. Aktiviteter har genomförts för att öka förmågan och investeringstakten i form av förändrade arbetssätt, förändrad organisation och ökad bemanning.

### Skyfall

Utfallet för utgifter 2024 är på 2 mnkr, vilket är 18 mnkr under budget. Orsaken till avvikelsen är att större del av investeringskostnaden för skyfallsprojekt Stabbeparken vid Östra sjukhuset och projektet vid Sahlgrenska kommer tas av Västra Götalandsregionen. Flera utredningar pågår och vi räknar med en stegvis ökning av förmågan att genomföra skyfallsprojekt. Stora investeringar kan förväntas framåt men hur snabbt dessa kan genomföras beror på politiska beslut kring målbild och ambitionsnivå samt juridiska förutsättningar.

### Tekniskt vatten

Utgiftsutfallet 2024 är 267 mnkr och budget är 300 mnkr. Avvikelsen på 33 mnkr förklaras främst av förskjutning av utgifter till 2025.

## Avfall

Utfallet för avfall uppgår till 25 mnkr vilket är 21 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror på senarelagda investeringar på återvinningscentralerna Bulycke och Tagene samt försening av kompletterande åtgärder på Brudaremossens lakvattenanläggning. Avvikelsen förklaras även av ändrad tillämpning av redovisningsprinciper för inköp av avfallskärl som i stället ökar årets driftkostnader med 5 mnkr. Vi räknar med ökade investeringar 2025 framför allt kärl till system för fastighetsnära insamling av förpackningar. Införandet av fastighetsnära förpackningsinsamling kommer att pågå under perioden 2024–2030 och kommer att innebära tillkommande investeringar i behållare.

### Totalt år 2024

| Belopp i mnkr                 | Utfall 2024   | Budget 2024   | Avvikelse  |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|
| <b>VA</b>                     | <b>-1 064</b> | <b>-1 239</b> | <b>175</b> |
| Inkomster                     | 84            | 0             | 84         |
| Utgifter                      | -1 148        | -1 239        | 91         |
| varav reinvestering           | -397          | -315          | -82        |
| varav nyinvestering           | -751          | -924          | 173        |
| <b>Avfall</b>                 | <b>-25</b>    | <b>-46</b>    | <b>21</b>  |
| Utgifter                      | -25           | -46           | 21         |
| varav reinvesteringar         | -1            | -2            | 1          |
| varav nyinvesteringar         | -24           | -44           | 20         |
| <b>Delsumma VA och avfall</b> | <b>-1 089</b> | <b>-1 285</b> | <b>196</b> |
| Skyfall skattefinansierat     | -2            | -20           | 18         |
| Tekniskt vatten               | -267          | -300          | 33         |
| <b>Investeringsnetto</b>      | <b>-1 358</b> | <b>-1 605</b> | <b>247</b> |
|                               |               |               |            |
| <b>Exploatering</b>           | <b>-91</b>    | <b>-220</b>   | <b>129</b> |
| Inkomster                     | 108           | 0             | 108        |
| Utgifter                      | -199          | -220          | 21         |
| <b>Netto</b>                  | <b>-1 449</b> | <b>-1 825</b> | <b>376</b> |

## Planperioden 2021–2025

| Belopp i mnkr                 | Utfall 2021-2025 | Budget 2021-2025 | Avvikelse    |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Inkomster                     | 524              | 0                | 524          |
| Utgifter                      | -4 409           | -6 299           | 1 890        |
| varav reinvestering           | -953             | -1 277           | 324          |
| varav nyinvestering           | -3 456           | -5 022           | 1 566        |
| <b>Investerings-netto</b>     | <b>-3 885</b>    | <b>-6 299</b>    | <b>2 414</b> |
| VA inkomster                  | 254              | 0                | 254          |
| VA utgifter                   | -3 336           | -5 003           | 1 667        |
| varav reinvestering           | -951             | -1 273           | 322          |
| varav nyinvestering           | -2 385           | -3 730           | 1 345        |
| Avfall utgifter               | -37              | -133             | 96           |
| varav reinvestering           | -2               | -4               | 2            |
| varav nyinvestering           | -35              | -129             | 94           |
| <b>Delsumma VA och avfall</b> | <b>-3 119</b>    | <b>-5 136</b>    | <b>2 017</b> |
| Skyfall skattefinansierat     | -15              | -75              | 60           |
| Tekniskt vatten               | -506             | -550             | 44           |
| <b>Investeringsnetto</b>      | <b>-3 640</b>    | <b>-5 761</b>    | <b>2 121</b> |
| <b>Exploatering</b>           | <b>-245</b>      | <b>-538</b>      | <b>293</b>   |
| Inkomster                     | 270              | 0                | 270          |
| Utgifter                      | -515             | -538             | 23           |
| <b>Netto</b>                  | <b>-3 885</b>    | <b>-6 299</b>    | <b>2 414</b> |

## Investeringsområde VA år 2024

| Investeringsområde, mnkr | Utfall 2024   |           | Budget 2024   |           | Avvikelse |           |
|--------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|
|                          | Utgifter      | Inkomster | Utgifter      | Inkomster | Utgifter  | Inkomster |
| VA-verksamheten          |               |           |               |           |           |           |
| Nyinvesteringar          | -751          | 84        | -924          | 0         | 173       | 84        |
| Reinvesteringar          | -397          | 0         | -315          | 0         | -82       | 0         |
| <b>Total</b>             | <b>-1 148</b> | <b>84</b> | <b>-1 239</b> | <b>0</b>  | <b>91</b> | <b>84</b> |

## VA planperioden 2021–2025

| Investeringsområde, mnkr | Prognos 2021-2025 |            | Budget 2021-2025 |           |
|--------------------------|-------------------|------------|------------------|-----------|
|                          | Utgifter          | Inkomster  | Utgifter         | Inkomster |
| Nyinvesteringar          | -2 385            | 254        | -3 730           | 0         |
| Reinvesteringar          | -951              | 0          | -1 273           | 0         |
| <b>Total</b>             | <b>-3 336</b>     | <b>254</b> | <b>-5 003</b>    | <b>0</b>  |

## Investeringar VA

Utfallet för VA-nyinvesteringar och reinvesteringar exklusive Skyfallsinvesteringar och Tekniskt vatten uppgår till 1 148 mnkr för 2024. Det är avvikelse mot budget på 91 mnkr vilket är 7 procent under budget. Utfallet är en ökning på ca 220 mnkr jämfört med förra året. Förmågan att genomföra investeringar har ökat de senaste två åren.

Utfallet för VA-nyinvesteringar är 751 mnkr och budget är 924 mnkr. Avvikelsen beror främst på förskjutningar av medelstora projekt inom området Avloppsavledning (- 153 mnkr) samt fördröjd start av projektet överföringsledning Hisingen inom område Generalplan (- 12 mnkr). Inom område Dricksvattendistribution är det god framdrift i projekten (+ 83 mnkr). Projekten kring Lindholmen-Frihamnen har ökat i omfattning och möjlighet fanns att samordna med staden för att genomföra dem under 2024. Detta möjliggör en central ringled för att öka leveranssäkerheten i centrala staden. Vidare har möjligheten uppkommit att genomföra ett projekt i samverkan med Göteborg Energi som gör det möjligt att byta ut en viktig ledningssträcka fram till Bräcke reservoar.

Utfallet för VA-reinvestering är 397 mnkr och budget är 315 mnkr, det vill säga utfallet är 82 mnkr högre än budget. Det beror på god framdrift i projekten och ökad förmåga att genomföra förnyelseprojekt. En ramavtalsleverantör har ökat sin förmåga att genomföra rörspräckningsprojekt vilket lett till volymökning.

Utfallet för VA-investeringar och reinvesteringar exklusive skyfallsinvesteringar och tekniskt vatten uppgår till 3 336 mnkr för åren 2021–2024. Budget för planperioden 2021–2025 är 5 003 mnkr. Förmågan att genomföra investeringsprojekt har ökat stegvis 2023 och 2024. Det är stor aktivitet i projekten, beställningar är gjorda och många projekt är i genomförandefas men på grund av projekt som förskjuts och omorganisation är bedömningen att utfallet 2025 inte når upp till budget för 2025.

### Investeringsområde avfall år 2024

| Investeringsområde, mnkr | Utfall 2024 |           | Budget 2024 |           | Avvikelse |           |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|
|                          | Utgifter    | Inkomster | Utgifter    | Inkomster | Utgifter  | Inkomster |
| Nyinvesteringar          | -24         | 0         | -44         | 0         | 20        | 0         |
| Reinvesteringar          | -1          | 0         | -2          | 0         | 1         | 0         |
| <b>Total</b>             | <b>-25</b>  | <b>0</b>  | <b>-46</b>  | <b>0</b>  | <b>21</b> | <b>0</b>  |

### Avfall planperioden 2021–2024

| Investeringsområde, mnkr | Utfall 2021-2025 |           | Budget 2021-2025 |           |
|--------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                          | Utgifter         | Inkomster | Utgifter         | Inkomster |
| Nyinvesteringar          | -35              | 0         | -129             | 0         |
| Reinvesteringar          | -2               | 0         | -4               | 0         |
| <b>Total</b>             | <b>-37</b>       | <b>0</b>  | <b>-133</b>      | <b>0</b>  |

### Investeringar avfall

Utfallet 2024 för investeringar och reinvesteringar inom avfall är 25 mnkr. Budget

2024 är 46 mnkr vilket innebär en avvikelse på 21 mnkr. Avvikelsen beror på senarelagda investeringar på återvinningscentralerna Bulycke (ändrad tidplan från staden) och Tagene (dagvattenhanteringen kräver ytterligare utredning) samt försening av kompletterande åtgärder på Brudare mossens lakvattenanläggning. Avvikelsen förklaras även av ändrad tillämpning av redovisningsprinciper för inköp av avfallskärl som i stället ökar årets driftkostnader.

Utfallet för avfallsinvesteringar 2021–2024 är 37 mnkr. Budget är 133 mnkr vilket innebär en avvikelse med 96 mnkr. Senaste prognos för planperioden är 100 mnkr så vi räknar med ökade investeringar 2025. Ändrad lagstiftning för insamling av förpackningar innebär tillkommande investeringar i behållare för perioden 2024–2030.

### 3.2.2.2 Exploateringsinvesteringar

| Belopp i mnkr | Utfall 2024 | Budget 2024 | Avvikelse  | Utfall 2021-2025 | Budget 2021-2025 |
|---------------|-------------|-------------|------------|------------------|------------------|
| Inkomster     | 108         | 0           | 108        | 270              | 0                |
| Utgifter      | -199        | -220        | 21         | -515             | -538             |
| <b>Netto</b>  | <b>-91</b>  | <b>-220</b> | <b>129</b> | <b>-245</b>      | <b>-538</b>      |

Utgifterna för 2024 är 199 mnkr och budget är 220 mnkr. Budgeten justerades i april i Kretslopp och vattennämnden, då beslut togs att överföra budgetmedel inom planperioden från år 2025 till år 2024. Budgeten för 2024 ökades därmed med 100 mnkr till 220 mnkr.

Avvikelsen mellan utfallet och budgeten på 21 mnkr beror på att kostnaden för anslutningen till Batterifabriken blev lägre då en identifierad risk inte inföll.

Inkomsterna är 108 mnkr för 2024. Inga inkomster är budgeterade. Det är ökning jämfört med 2023 då inkomsterna var 34 mnkr.

Stora projekt som avslutats under året är Järnbrottsmotet, Kvibergs kaserner och Kvibergs ängar. Större pågående projekt är Olof Asklunds gata, Masthuggskajen, Pressvägen och Volvo Lundby.

Ackumulerat utfall för utgifter för planperioden 2021–2024 är 515 mnkr. Budget är 538 mnkr. Avvikelsen på 23 mnkr förklaras ovan. Då utfallet även 2023 blev högre än budget finns inga medel kvar för planperioden till år 2025. I nomineringsförslaget 2025 äskas 140 mnkr till år 2025.

#### Analys exploateringsinvesteringar

Avvikelsen mellan utfall och budget på 21 mnkr beror på att kostnaden för anslutningen till Batterifabriken blev lägre då en identifierad risk inte inföll.

Inkomsterna dvs anslutningsavgifterna är svåra att bedöma och i dagsläget finns en osäkerhet på grund av konjunkturläget.

Flera insatser har gjorts för att stärka samordningen av förvaltningens investeringsplanering med stadens, till exempel gemensam resurs- och tidsplanering av exploateringsprojekt och utveckling av faktureringsrutin med exploateringsförvaltningen.

### 3.2.2.3 Projektuppföljning nämnder

#### Investerings- och exploateringsprojekt av väsentlig betydelse

| Projekt<br>Belopp i mnkr         | KF-<br>beslut<br>(J/N) | Ack. utfall |      | Total<br>projektprognos |      | Projektbudget |      | Slutår |
|----------------------------------|------------------------|-------------|------|-------------------------|------|---------------|------|--------|
|                                  |                        | Ink         | Utg  | Ink                     | Utg  | Ink           | Utg  |        |
| Alelyckan<br>ultrafilter (2018)  | J                      |             | -446 |                         | -720 |               | -900 | 2026   |
| Kodammarna<br>(2019)             | N                      |             | -500 |                         | -500 |               | -540 | 2024   |
| Björlanda<br>pumpkedja<br>(2020) | J                      |             | -228 |                         | -229 |               | -500 | 2025   |
| Tekniskt vatten<br>(2022)        | J                      |             | -460 |                         | -475 |               | -500 | 2025   |

*Beloppen redovisas indexberäknade dvs omräknat till aktuellt basår. Se basår i parentes efter projektnamnet.*

### 3.2.2.4 Större investeringsprojekt

#### Alelyckan ultrafilter och dricksvattenkemikalier

Kommunfullmäktige beslutade år 2018 att godkänna investeringsprojektet Alelyckans ultrafilter och dricksvattenkemikalier. Projektets syfte är att installera ultrafilter på Alelyckans vattenverk för att komplettera den mikrobiologiska barriärverkan på vattenverket. Med ultrafilter förbättras leveranssäkerheten av dricksvatten och ger skydd mot vattenburen smitta. Vattenburen smitta bedöms i dag som den största hälsorisen för allmän dricksvattenförsörjning baserad på ytvatten.

Byggnationen av den nya ultrafilterbyggnaden fortgår som planerat. Betonggjutningar är färdigställda och i november 2024 fick vi tätt hus. Under 2025 kommer fastighetsinstallationerna och processinstallationerna fortgå. Under hösten 2025 beräknas driftsättning av processinstallationerna påbörjas. Projektet bedöms bli klart under andra kvartalet 2026.

Projektets utfall uppgår till 446 mnkr i 2018 års prisnivå. Nämndens beslutade budget är 780 mnkr i 2018 års prisnivå. Den beslutade ramen från fullmäktige är 900 mnkr i 2018 års prisnivå. Senaste prognos uppgår till 720 mnkr i 2018 års prisnivå, vilket innebär att kostnaderna ligger inom budgetram.

#### Renovering av avloppspumpstation - Kodammarna

Projektet renovering av avloppspumpstationen Kodammarna är klar. Syftet med projektet var att ersätta den gamla pumpstationen från 1967 som har en kritisk funktion för staden. Pumpstationen tar emot avloppsvatten från en stor del av staden. Anläggningen är även en av stadens största bräddpunkter.

Ettapp 2 är slutförd och anläggningen är driftsatt i samarbete med Gryaab. Även rivningen av den gamla stationen, Ettapp 3, är slutförd. Den fjärde etappen i projektet, som är byggnation av en verkstad och servicebyggnad, är också klar. Slutbesiktning är gjord och anläggningen är i drift. Avslutning av projektet och överlämning till drift gjordes innan årsskiftet.

Projektets utfall uppgår till 500 mnkr i 2019 års prisnivå. Nämndens beslutade

budget är 540 mnkr i 2019 års prisnivå, vilket innebär att kostnaderna ligger inom budgetram.

### Björlanda pumpkedja

Möjligheten att avlasta avloppsvatten från området runt Skra bro är begränsad då det befintliga avloppssystemet inte uppfyller gällande dimensioneringskrav. Projektet innebär utbyggnad av omkring 6 km överföringsledningar för avlopps- och dricksvatten mellan Skra bro och Kärrdalen samt nybyggnation av en dricksvatten- och två spillvattenpumpstationer. Vidare är syftet med projektet att höja kapaciteten på ledningsnätet för att tillåta/möjliggöra Torslanda (Skra bro) att expandera samt att förstärka leveranssäkerheten av dricksvatten och försörja planerad bebyggelse för norra Hisingen.

Projektet är indelat i två etapper. Både etapp A och etapp B är färdigställda och slutbesiktigade. Under början på 2025 sker överlämning till driftverksamheten.

KF:s beslutade budget är 350 mnkr i 2020 års prisnivå och nämnden har beslutat om en budget på 300 mnkr i 2020 års prisnivå. Projektets prognos omräknat till 2020 års prisnivå är 229 mnkr vilket innebär att projektet håller sig inom budget.

### 3.2.2.5 Tekniskt vatten investeringar

Den 22 november 2022 undertecknades ett kontrakt mellan Göteborgs Stad och NOVO, som rör utbyggnad av ledningar för tekniskt vatten för kyla. Syftet med projektet är att bygga två rörledningar mellan Gryaab och NOVO:s kommande batterifabrik i Torslanda.

Kretslopp och vatten undertecknade den 23 november 2022 ett kontrakt med tilldelad entreprenör. Projektet har sju etapper. Ledningssträckan för projektet uppgår till ca 6,6 km, där delar av sträckan läggs ovan mark. Entreprenaden ska vara avslutad, och projektet klart för överlämning den 1 februari 2025. Slutbesiktning gjordes den 27 nov.

Utgiftsutfallet 2024 är 267 mnkr och budget är 300 mnkr. Avvikelsen på 33 mnkr förklaras främst av förskjutning av utgifter. Under 2025 bedöms kostnader på ca 15,5 mnkr falla ut. Projektet har en totalprognos på 522 mnkr (vilket motsvarar 475 mnkr i 2022 års prisnivå). I KF är beslutad rambudget 500 mnkr i 2022 års prisnivå, varav 100 mnkr är budgetreserv. Nämndens beslutade budget är även den 500 mnkr i 2022 års prisnivå då tilläggsbeslut på budgetreserv togs i Kretslopp och vattennämnden i oktober.

| Belopp i mnkr | Utfall 2024 | Budget 2024 | Avvikelse | Utfall 2021-2025 | Budget 2021-2025 |
|---------------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|
| Inkomster     | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                |
| Utgifter      | -267        | -300        | 33        | -506             | -550             |
| <b>Netto</b>  | <b>-267</b> | <b>-300</b> | <b>33</b> | <b>-506</b>      | <b>-550</b>      |

### 3.2.2.6 Skyfallsinvesteringar

Utfallet för utgifter 2024 är på 2 mnkr, vilket är 18 mnkr under budget. Orsaken till avvikelsen är att större del av investeringskostnaden för skyfallsprojekt Stabbeparken vid Östra sjukhuset och projektet vid Sahlgrenska kommer tas av Västra Götalandsregionen.

Projektet skyfallsanläggning Fjärdingsplan, färdigställdes under 2024. Skyfallsprojekt Stabbeparken är i genomförandefas och projektet vid Sahlgrenska

är i förstudiefas. Flera utredningar pågår och vi räknar med en stegvis ökning av förmågan att genomföra skyfallsprojekt. Stora investeringar kan förväntas framåt men hur snabbt dessa kan genomföras beror på politiska beslut kring målbild och ambitionsnivå samt juridiska förutsättningar.

| Belopp i mnkr | Utfall 2024 | Budget 2024 | Avvikelse | Utfall 2021-2025 | Budget 2021-2025 |
|---------------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|
| Inkomster     | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                |
| Utgifter      | -2          | -20         | 18        | -15              | -75              |
| <b>Netto</b>  | <b>-2</b>   | <b>-20</b>  | <b>18</b> | <b>-15</b>       | <b>-75</b>       |

### 3.2.3 Uppföljning av investeringsrelaterade driftskostnader

| Belopp (mnkr)                                          | Nominering 2024 | Utfall 2024  |
|--------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| Tillfälliga baracker                                   | -8              | -14,5        |
| Filmning kritiska ledningar                            | -2              | -3           |
|                                                        |                 |              |
|                                                        |                 |              |
| <b>Totalt (årligen tillkommande driftkonsekvenser)</b> | <b>-10</b>      | <b>-17,5</b> |

#### Analys investeringsrelaterade driftkostnader

Investeringsrelaterade driftkostnader uppgår till 17,5 mnkr för 2024. Prognosen för helåret var 16 mnkr. Kostnaden avser tillfälliga baracker under ombyggnad av labbet på Lackarebäcks vattenverk samt filmning av kritiska ledningar. Det gjordes en nominering på 10 mnkr för 2024.

I rapporteringen 2023 ingick kostnad för detaljplanearbetet och förstudier som framför allt är egen arbetad tid. Dessa kostnader är inte med som investeringsrelaterade kostnader 2024.

### 3.2.4 Uppföljning av kommuncentrala poster som hanteras genom beslut av andra nämnder

| Kommuncentral post (Belopp i tkr)                                  | Utfall | Budget | Avvikelse |
|--------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|
| <b>Dagvatten och skyfall, inklusive utökad skyfallsinvestering</b> | 9 362  | 10 500 | 1 138     |
| Västsvenska paketet                                                | 1 497  | 2 000  | 503       |
| Skattekollektivets ekonomiska ansvar för nedlagda deponier         | 963    | 1 000  | 37        |

### 3.3 Uppföljning av negativ avvikelse mot nämndens ekonomiska mål

#### 3.3.1 Uppföljning av beslutade åtgärder

| Åtgärd/ kommentar | Planerad effekt 2024 |              | Uppnådd effekt 2024 |              |
|-------------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                   | mnkr                 | Års-arbetare | mnkr                | Års-arbetare |
|                   |                      |              |                     |              |

##### VA-verksamheten

Kretslopp och vattennämnden är för taxekollektiven undantagen § 16 i kommunfullmäktiges regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning.

Nämnden har beslutat om egna regler för ekonomisk planering, budget och uppföljning. Uppstår en skuld/fordran till abonnent ska denna regleras inom 3 år.

#### 3.3.2 Förvaltningens förslag till åtgärder

| Åtgärd/ kommentar                                                                                                                                                                                          | Planerad effekt 2025 (mnkr) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Förvaltningen tog fram ett förslag till åtgärder till nämnden i oktober och i november 2024 avseende underskottet gällande Avfallsverksamheten. Nämnden beslutade att inte vidta de föreslagna åtgärderna. |                             |

### 3.4 Värdering av eget kapital

Från och med 2020 redovisar inte förvaltningens två stora avgiftskollektiv ett eget kapital utan har övergått till skuld respektive fordran till abonnent. Detta i enlighet med praxis inom området. VA- och avfallskollektivets utveckling beskrivs närmare under kapitel 3.5.1 samt 3.5.2.

Återbruket har ett eget kapital som uppgår till 1,1 mnkr. Förvaltningen har bedömt storleken på det egna kapitalet och utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv bedöms det ligga på en rimlig nivå.

### 3.5 Uppföljning av skuld/fordran till abonnent

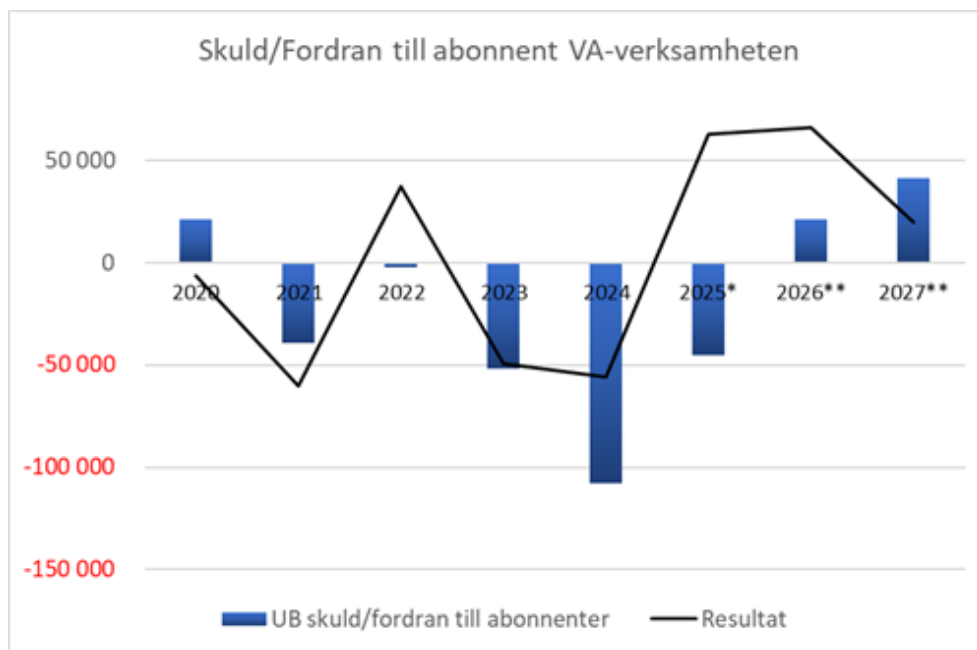
#### 3.5.1 Skuld/fordran till abonnent VA-kollektivet

##### Utgående skuld/fordran till abonnent

| Belopp i mnkr                        | 2024   | 2023  | 2022 |
|--------------------------------------|--------|-------|------|
| Utgående skuld/fordran till abonnent | -107,7 | -51,6 | -2,1 |

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

Årets underskott innebär att fordran på abonnenter ökar med 56,2 mnkr. Det innebär att VA-verksamheten kommer att ha en utgående fordran på abonnenter om 107,7 mnkr för 2024. I det taxebeslut 2025 fattades även beslut om taxepåslag 2026–2027 och enligt den planen kommer skuld/fordran till abonnent vara återställd vid 2026 års utgång. Observera att beloppen i diagrammet nedan avser tkr.



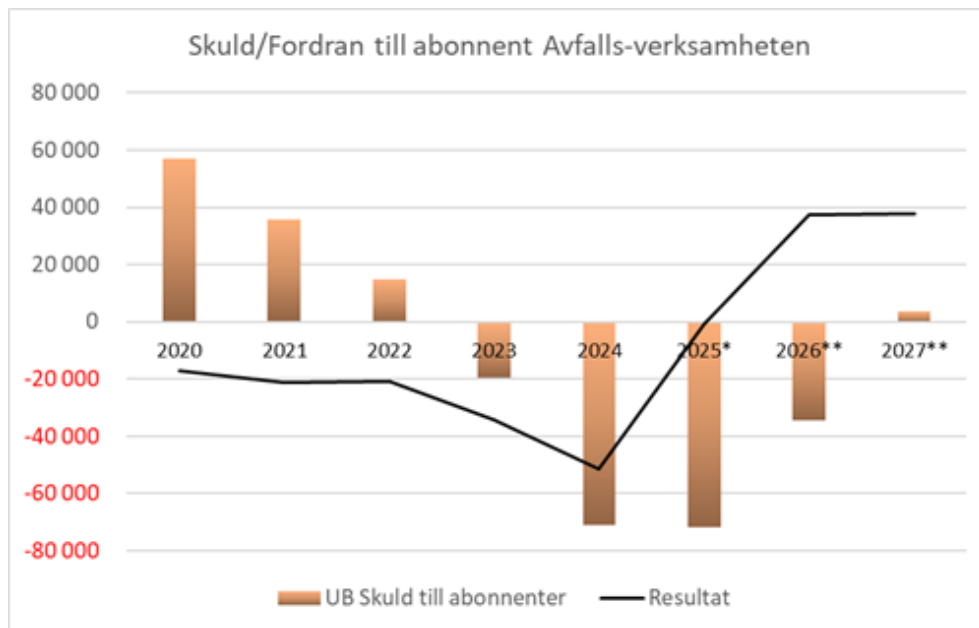
### 3.5.2 Skuld/fordran till abonnent Avfallskollektivet

#### Utgående skuld/fordran till abonnent

| Belopp i mnkr                        | 2024  | 2023  | 2022 |
|--------------------------------------|-------|-------|------|
| Utgående skuld/fordran till abonnent | -71,1 | -19,6 | 14,9 |

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

Avfallsverksamheten hade vid ingången av 2024 en fordran till abonnent om - 19,6 mnkr. Årets resultat på - 51,4 mnkr ger vid årets slut en fordran på abonnent på - 71,1 mnkr. Skuld/fordran till abonnent planeras vara återställd 2027. Observera att beloppen i diagrammet nedan avser tkr.



## 3.6 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

### 3.6.1 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

En utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll har genomförts i förvaltningsledningen utifrån stadens riktlinje inom området. Enligt riktlinjens paragraf 29 § ska nämnden årligen utvärdera och förbättra effektiviteten i det egna systemet för styrning, uppföljning och kontroll. Utvärderingen genomfördes i förvaltningsledningen i december 2024 och tog tillvara underlag och resultat från året, däribland medarbetarenkät, interna uppföljningar och analyser.

Förvaltningen gör bedömningen att systemet för styrning, uppföljning och kontroll fungerar på ett betryggande sätt. Förvaltningen har ett ramverk/styrmodell som tillämpas systematiskt. I systematiken ingår det att identifiera och ta omhand förbättringsområden avseende verksamhetsstyrning, ekonomistyrning och riskhantering och kontroll.

Ett förbättringsområde avseende systematik är att säkra att de åtgärder som genomförs leder till önskat resultat samt att ta tillvara slutsatserna i vidare planering; exempelvis inom områdena sund konkurrens och miljö och klimat. Organisationen behöver även säkerställa kunskap om styrsystemet på samtliga chefsnivåer.

Förvaltningen har under 2024 genomfört förbättringsåtgärder utifrån 2023 års utvärdering av styrsystemet. Processen för riskhantering och kontroll har därmed utvecklats under året.

### 3.6.2 Brukar-/kundorienterad kvalitetsledning

Göteborgs Stads riktlinje för styrning, uppföljning och kontroll innehåller bestämmelser om systematisk kvalitetsledning med fokus på den verksamheten riktar sig till. Med kvalitetsledning avses kvalitetssäkring och kvalitetsutveckling, där det förstnämnda åsyftar att säkerställa utlovad kvalitet och det sistnämnda förbättra vår kvalitet där så är möjligt.

Kommunikation är en avgörande del när det kommer till att leverera tjänster av god service och kvalitet, särskilt när det kommer till förändringar som genomförs. Det stundande införandet av fastighetsnära insamling av förpackningar kommer innebära stora förändringar för bland annat fastighetsägare. Förvaltningen för löpande dialog, särskilt med fastighetsägare, för att säkerställa god service och kvalitet och det genomförs kontinuerligt undersökningar kring hur våra kunder upplever våra tjänster.

Förvaltningen omhändertar kundernas input på flertalet sätt i syfte att utveckla verksamheten. Det finns en systematik för hantering av avvikelser kopplade till kundklagomål, exempelvis vad avfallshämtning. Vartannat år gör även förvaltningen en undersökning om kundernas åsikter kring avfallshantering. Där får kunderna möjlighet att svara på bland annat deras beteende, attityd och värdering i relation till avfallshantering. Detta är även en viktig del i arbetet med beteendepåverkan, vilket ligger inom ramen för förvaltningens uppdrag. Det har även etablerats kontakt med de största vattenförbrukarna vilket ökar våra möjligheter att kunna påverka vattenförbrukningen och upprätthålla en fortsatt god kunddialog.

Sammantaget säkerställer arbetet att både nuvarande och framtida behov hos våra kunder fångas upp och banar väg för utvecklingen av förvaltningens tjänster och dess kvalitet framgent.

### 3.6.3 Uppföljning av projekt inom gröna obligationer

#### Kostnader

| Projekt                                                                          | Utfall 2024 | Prognos 2025 | Total budget |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| Alelyckan ultrafilter                                                            | -262        | -176         | -700         |
| Kodammarna                                                                       | -10         | 0            | -540         |
| Vattenledningar - ökad leveranssäkerhet stornät (Norra ringledning, Ringledning) | -83         | -340         | -900         |
| Dagvatten (stormwater management) Fjärdingsplan, Stabbeparken                    | -2          | -16          | -20          |
| Brudare mossens deponi                                                           | -9          | -7,2         | -75          |
| Björlanda pumpkedja                                                              | -48         | -1           | -300         |
| Förnyelse av ledningar (Reinvestering: vatten och avloppsledning)                | -340        | -300         | -245         |

Avser investeringsutgifter i [mnkr].

#### Mätetal miljö

| Projekt                         | Mätetal                                                 | Utfall 2024                  | Beräknat utfall 2025         |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Alelyckan ultrafilter           | 100% av vattnet som passerar vattenverket kan bearbetas | Uppföljning påbörjas år 2026 | Uppföljning påbörjas år 2026 |
| Kodammarna                      | Energiförbrukningen beräknas minskas med 30%, 0,5GW/år  | 36%                          | 35%                          |
| Ökad leveranssäkerhet stornätet | Antal meter ledning                                     | 630                          | 1 025                        |

|                                   |                               |    |    |
|-----------------------------------|-------------------------------|----|----|
| Dagvatten (stormwater management) | Minskad risk för översvämning | ja | ja |
| Brudaremossen deponi              | Uppfylla Revaqs regler        | ja | ja |
| Björlanda pumpkedja               | Minskad bräddning             | ja | ja |
| Förnyelse av vattenledning        | Minskat läckage               | ja | ja |

#### 3.6.4 Övriga beslut och/eller uppdrag

Inga övriga beslut eller uppdrag finns tilldelade från kommunfullmäktige/kommunstyrelsen.

# 4 Bokslut

## 4.1 Sammanfattande analys

## 4.2 Resultaträkning

Årets resultat för nämnden landar på 72 tkr vilket avser Återbruket.  
Taxekollektiven redovisar inga resultat utan justerar intäkterna genom att bokföra en skuld eller fordran mot taxekollektiven.

### Resultaträkning sammandrag hela förvaltningen

| Belopp i tkr                         | 2024              | 2023              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Intäkter                             | 2 116 008         | 1 852 268         |
| Övriga intäkter                      | 269 332           | 145 459           |
| <b>Summa intäkter</b>                | <b>2 385 340</b>  | <b>1 997 727</b>  |
|                                      |                   |                   |
| Personalkostnader (not 2)            | -422 941          | -385 628          |
| Köp verksamhet                       | -961 750          | -737 880          |
| Övriga verksamhetskostnader          | -616 063          | -586 128          |
| <b>Summa verksamhetens kostnader</b> | <b>-2 000 754</b> | <b>-1 709 636</b> |
|                                      |                   |                   |
| Avskrivningar                        | -197 024          | -175 347          |
| Finansiella kostnader (not 3)        | -187 490          | -112 837          |
| <b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>  | <b>-384 514</b>   | <b>-288 184</b>   |
|                                      |                   |                   |
| <b>Resultat/Skuldförändring</b>      | <b>72</b>         | <b>-93</b>        |

## 4.3 Balansräkning

### Balansräkning förvaltning total

| Belopp i tkr                                        | 2024-12-31         | 2023-12-31        |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                   |                    |                   |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                        |                    |                   |
| Immateriella tillgångar                             | 81 208             | 0                 |
| Materiella anläggningstillgångar                    | 8 853 393          | 7 496 655         |
| <b>Summa anläggningstillgångar (not 1)</b>          | <b>8 934 601</b>   | <b>7 496 655</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |                    |                   |
| Förråd och lager                                    | 42 384             | 35 503            |
| Kortfristiga fordringar (not 5)                     | 718 252            | 496 767           |
| Fordran på abonnent (not 10)                        | 178 836            | 71 187            |
| Kassa, bank                                         | 154 033            | 55 538            |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  | <b>1 093 505</b>   | <b>658 995</b>    |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             | <b>10 028 106</b>  | <b>8 155 650</b>  |
| <b>EGET KAPITAL</b>                                 |                    |                   |
| Ingående eget kapital                               | -1 032             | -1 125            |
| Årets resultat                                      | -72                | 93                |
| <b>Summa eget kapital (not 4)</b>                   | <b>-1 104</b>      | <b>-1 032</b>     |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                                 |                    |                   |
| Pensionsavsättning (not 6)                          | -321 649           | -274 177          |
| Övriga avsättningar (not 7)                         | -18 068            | -18 705           |
| <b>Summa avsättningar</b>                           | <b>-339 717</b>    | <b>-292 882</b>   |
| <b>SKULDER</b>                                      |                    |                   |
| Långfristiga skulder (not 8)                        | -8 792 186         | -7 068 432        |
| Kortfristiga skulder (not 9)                        | -895 099           | -793 304          |
| Skuld till abonnenter (not 10)                      |                    |                   |
| <b>Summa skulder</b>                                | <b>-9 687 285</b>  | <b>-7 861 736</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> | <b>-10 028 106</b> | <b>-8 155 650</b> |

## 4.4 Kassaflödesanalys

### Kassaflödesanalys total

| Belopp i tkr                                 | 2024-12-31     | 2023-12-31     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>              |                |                |
| Årets resultat (not 4)                       | 72             | -93            |
| Avskrivningar (not 1)                        | 197 023        | 175 347        |
| Förändrad avsättning (not 6 och 7)           | 46 834         | 35 210         |
| Övriga likvidpåverkande poster               |                |                |
| <b>Summa likvida medel från verksamheten</b> | <b>243 929</b> | <b>210 464</b> |

|                                                             |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>NETTOINVESTERINGAR</b>                                   |                   |                   |
| Mark, byggnader och övrig fast egendom                      | -1 641 138        | -1 337 885        |
| Maskiner, inventarier och fordon                            |                   | -466              |
| Utrangeringar                                               | 6 169             | 12 152            |
| <b>Summa nettoinvesteringar (not 1)</b>                     | <b>-1 634 969</b> | <b>-1 326 199</b> |
| <b>FINANSIERING</b>                                         |                   |                   |
| Ökning (+)/Minskning (-) av långfristiga skulder (not 8)    | 1 723 754         | 999 353           |
| <b>Summa finansiering</b>                                   | <b>1 723 754</b>  | <b>999 353</b>    |
| <b>FÖRÄNDRING AV KAPITALBINDNING</b>                        |                   |                   |
| Ökning (-)/Minskning (+) förråd och lager                   | -6 881            | -1 394            |
| Ökning (-)/Minskning (+) av kortfristiga fordringar (not 5) | -329 134          | -59 263           |
| Ökning (+)/Minskning (-) av kortfristiga skulder (not 9)    | 101 765           | 207 507           |
| <b>Summa förändring av kapitalbindning</b>                  | <b>-234 250</b>   | <b>146 850</b>    |
| <b>FÖRÄNDRING AV KASSA OCH BANK</b>                         | <b>98 494</b>     | <b>30 468</b>     |

## 4.5 Tillämpade redovisningsprinciper samt noter

### Redovisningsprinciper

#### Tillämpade redovisningsprinciper och noter

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 mervärdeskatt.

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 avskrivningstider (år);

#### Avskrivningstider

| Anläggning                           | Komponent                   | Avskrivning |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Vattenverk                           | Stomme/grund                | 50          |
|                                      | Klimatskal (sammanvägd)     | 25          |
|                                      | Maskiner o utrustning       | 15          |
|                                      | Installationer (sammanvägd) | 17          |
|                                      | Stammar                     | 25          |
| Vatten-/avloppsledning               | Markanläggning              | 80          |
| Pumpstation utan överbyggnad, avlopp | Stomme/grund                | 50          |
|                                      | Maskiner o utrustning       | 15          |
|                                      | Installationer              | 20          |
|                                      | Stammar                     | 25          |
|                                      |                             |             |
| Pumpstation med överbyggnad, avlopp  | Stomme/grund                | 50          |
|                                      | Klimatskal (sammanvägd)     | 25          |
|                                      | Maskiner o utrustning       | 15          |
|                                      | Installationer              | 20          |
|                                      | Stammar                     | 25          |
| Pumpstation med överbyggnad, vatten  | Stomme/grund                | 50          |
|                                      | Klimatskal (sammanvägd)     | 25          |
|                                      | Maskiner o utrustning       | 25          |
|                                      | Installationer              | 20          |
|                                      | Stammar                     | 25          |
| Vattenreservoar                      | Stomme/grund                | 50          |
|                                      | Installationer              | 15          |
|                                      | Stammar                     | 25          |
|                                      | Ventiler och anslutning     | 30          |
| Återvinningscentral                  | Markanläggning (sammanvägd) | 30          |
|                                      | Stomme/grund                | 30          |
|                                      | Klimatskal (sammanvägd)     | 30          |
|                                      | Invändigt                   | 15          |

|  |                                |    |
|--|--------------------------------|----|
|  | Installationer<br>(sammanvägd) | 20 |
|  | Stammar                        | 30 |
|  | Maskiner o utrustning          | 5  |

## Redovisningsprinciper

### Förråd och lager

Förrådet har värderats med hjälp av en vägd genomsnittsberäkning av anskaffningsvärdet.

### 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 Regioner och benämns RIPS. Förvaltningen använder sig av fullfond, dvs att alla pensionsåtaganden är upptagna i balansräkningen.

### Avsättningar i övrigt

Förvaltningen har ansvar för stadens 17 nedlagda deponier vars miljöskyddsåtgärder 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.

Vid vattendelens särredovisning tillsammans med Gryaab används Göteborgs Stads ägarandel (70,6 procent) av Gryaab.

### Not. 1 Anläggningstillgångar och avskrivningar

| Belopp i tkr                           | Bokfört värde vid årets början | Årets investeringar | Utrangering/ omdisponering | Årets avskrivningar | Bokfört värde vid årets slut |
|----------------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------|
| Immateriella tillgångar                | 0                              | 83 916              | 0                          | -2 708              | 81 208                       |
| Mark, byggnader och övrig fast egendom | 4 885 037                      | 1 099 995           | -6 169                     | -192 629            | 5 786 234                    |
| Pågående nyanläggningar                | 2 602 892                      | 457 227             | 0                          | 0                   | 3 060 119                    |
| Maskiner, inventarier och fordon       | 4 248                          | 0                   | 0                          | -1 686              | 2 562                        |
| Konst                                  | 4 478                          | 0                   | 0                          | 0                   | 4 478                        |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>     | <b>7 496 655</b>               | <b>1 641 138</b>    | <b>-6 169</b>              | <b>-197 023</b>     | <b>8 934 601</b>             |

## Sammanfattning

| Belopp i tkr                               | 2024              | 2023              |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Anskaffningsvärde vid årets början</b>  | <b>10 089 714</b> | <b>8 868 677</b>  |
| Årets investeringar                        | 1 641 139         | 1 338 351         |
| Försäljningar/utrangeringar                | -234 115          | -117 314          |
| <b>Anskaffningsvärde vid årets slut</b>    | <b>11 496 738</b> | <b>10 089 714</b> |
|                                            |                   |                   |
| <b>Avskrivningar från årets början</b>     | <b>-2 593 059</b> | <b>-2 522 874</b> |
| Årets avskrivningar                        | -197 024          | -175 347          |
| Försäljningar/utrangeringar                | 227 946           | 105 162           |
| <b>Avskrivningar vid årets slut</b>        | <b>-2 562 137</b> | <b>-2 593 059</b> |
|                                            |                   |                   |
| <b>Planenligt restvärde vid årets slut</b> | <b>8 934 601</b>  | <b>7 496 655</b>  |

## Not. 2 Löner och arvoden, sociala avgifter och pensioner

| Belopp i tkr                                            | 2024            | 2023            |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Löner och arvoden                                       | -305 911        | -283 909        |
| Sociala avgifter                                        | -113 990        | -103 863        |
| Pensioner                                               | -72 251         | -58 678         |
| Eget arbete vid investering, ändrad redovisningsprincip | 69 211          | 60 823          |
| <b>Summa kostnader</b>                                  | <b>-422 941</b> | <b>-385 627</b> |

## Not. 3 Finansiella intäkter och kostnader

| Belopp i tkr                            | 2024            | 2023            |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Intäktsränta                            | 306             | 1 380           |
| Ränta på långfristigt lån               | -189 523        | -114 217        |
| Ränta på kortfristig upplåning          |                 |                 |
| <b>Summa finansiella nettokostnader</b> | <b>-189 217</b> | <b>-112 837</b> |

## Not. 4 Eget kapital

| Belopp i tkr                                                      | 2024          | 2 023         |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Eget kapital vid årets början</b>                              | <b>-1 032</b> | <b>-1 125</b> |
| Årets resultat                                                    | -72           | 93            |
| Justering, indragning av eget kapital                             |               |               |
| <b>Summa eget kapital vid årets slut</b>                          | <b>-1 104</b> | <b>-1 032</b> |
|                                                                   |               |               |
| Eget kapital vid årets början avseende VA-verksamheten            |               |               |
|                                                                   |               |               |
|                                                                   |               |               |
| <b>Summa eget kapital vid årets slut avseende VA-verksamheten</b> |               |               |

|                                                                       |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                       |               |               |
| Eget kapital vid årets början avseende avfallsverksamheten            |               |               |
|                                                                       |               |               |
|                                                                       |               |               |
| <b>Summa eget kapital vid årets slut avseende avfallsverksamheten</b> |               |               |
|                                                                       |               |               |
| Eget kapital vid årets början avseende Återbruket                     | -1 032        | -1 125        |
| Årets resultat                                                        | -72           | 93            |
| <b>Summa eget kapital vid årets slut avseende Återbruket</b>          | <b>-1 104</b> | <b>-1 032</b> |

#### Not. 5 Kortfristiga fordringar

| Belopp i tkr                                 | 2024           | 2023           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kundfordringar                               | 265 197        | 149 536        |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 329 869        | 295 775        |
| Övriga fordringar                            | 123 186        | 51 456         |
| <b>Summa kortfristiga fordringar</b>         | <b>718 252</b> | <b>496 767</b> |

#### Not. 6 Pensionsavsättningar

| Belopp i tkr                       | 2024            | 2023            |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Avsättning vid årets början</b> | <b>-274 177</b> | <b>-238 330</b> |
| Årets uttag                        | -47 472         | -35 847         |
| <b>Avsättning vid årets slut</b>   | <b>-321 649</b> | <b>-274 177</b> |

#### Not. 7 Övriga avsättningar

| Belopp i tkr                       | 2024           | 2023           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Avsättning vid årets början</b> | <b>-18 704</b> | <b>-19 342</b> |
| Nya avsättningar                   |                |                |
| Ianspråktaga avsättningar          | 636            | 638            |
|                                    |                |                |
|                                    |                |                |
| <b>Avsättning vid årets slut</b>   | <b>-18 068</b> | <b>-18 704</b> |

#### Not. 8 Långfristiga skulder

| Belopp i tkr                      | 2024              | 2023              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lån vid årets början              | -7 068 431        | -6 069 078        |
| Nya Lån                           | -1 548 913        | -938 324          |
| Nya anslutningsavgifter           | -188 805          | -78 471           |
| Periodiserade anläggningsavgifter | 16 664            | 15 117            |
| Skuld investeringsbidrag          | -2 701            | 2 325             |
| <b>Lån vid årets slut</b>         | <b>-8 792 186</b> | <b>-7 068 431</b> |

**Not. 9 Kortfristiga skulder**

| Belopp i tkr                                 | 2024            | 2023            |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Leverantörsskulder                           | -294 684        | -287 337        |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | -79 236         | -80 713         |
| Övriga kortfristiga skulder                  | -521 180        | -425 252        |
| <b>Summa Kortfristiga skulder</b>            | <b>-895 100</b> | <b>-793 302</b> |

**Not. 10 Skuld till abonnenter**

| Belopp i tkr                            | 2024           | 2023          |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>VA</b>                               |                |               |
| Ingående skuld                          | 51 613         | 2 096         |
| Över/Underuttag tom 2023                |                | 49 517        |
| Underuttag 2024                         | 56 101         |               |
| <b>VA skuld till abonnenter</b>         | <b>107 714</b> | <b>51 613</b> |
|                                         |                |               |
| <b>Avfall</b>                           |                |               |
| Ingående skuld                          | 19 574         | -14 860       |
| Över/Underuttag tom 2023                |                | 34 434        |
| Underuttag 2024                         | 51 549         |               |
| <b>Avfall skuld till abonnenter</b>     | <b>71 123</b>  | <b>19 574</b> |
|                                         |                |               |
| <b>Utgående skuld till abonnenterna</b> | <b>178 837</b> | <b>71 187</b> |

Kretslopp och vatten har en negativ skuld till abonnenterna. Det ackumulerade underuttaget av VA-taxa uppgår per 2024-12-31 till 107 714 tkr. Det ackumulerade underuttaget av avfallstaxa uppgår till 71 123 tkr. Totalt innebär det ett ackumulerat underuttag på både avfalls- och VA-kollektiven på 178 837 tkr. Enligt Vattentjänstlagen (Lag 2006:412) måste under- och överskott återställas under en treårsperiod.

# 5 Styrinformation till nämnden

## 5.1 Grunduppdrag

### 5.1.1 Säker dricksvattenförsörjning

#### Måluppfyllelse

 Viss måluppfyllelse

#### Råvattenförsörjning

Processen råvattenförsörjning har fungerat väl under perioden. Råvattenkvaliteten har varit god.

Arbetet med att säkra råvattnet fortsätter. Under året har en överenskommelse med Mölndal och Härryda nåtts om hur vattenuttag från Mölndalsån ska ske för att trygga regionens vattenförsörjning. Förberedelser för att använda Mjörn som vattentäkt fortlöper.

#### Dricksvattenproduktion

Processen dricksvattenproduktion har levererat utan avvikelser i dricksvattenkvalitet till konsument. De interna driftstörningarna har däremot varit omfattande, framför allt gällande barriärverkan på Alelyckans vattenverk. En rad förbättringsarbeten pågår, och projektet fortsätter med installation av ultrafilter vid Alelyckan. Det finns utmaningar med att anläggningar åldras snabbare än de förnyas. Insatser görs för att öka förnyelsen. Grunduppdragen levereras med hög måluppfyllelse, men kapaciteten att genomföra planerade aktiviteter är begränsad, vilket påverkar helhetsbedömningen.

#### Dricksvattendistribution

Dricksvattendistributionen har inte haft några större avvikelser under perioden. Läckaget på nätet är den lägsta någonsin så länge mätningar genomförts, nära den tidigare målsättningen på 14 m3 per km ledning och dygn. Förnyelsetakten för ledningsnätet har ökat något under de senare åren även om det fortfarande är under målnivån. För anläggningar har förnyelsen ökat markant. Kvaliteten på dricksvattnet har varit god under perioden med få klagomål. Vi har ökat vår förmåga i kris och krig avseende fast och mobil reservkraft, drivmedel, lagerhållning samt kapacitet för att hantera nödvatten.

Sammantagen bedömning är att måluppfyllelsen uppfylls till viss del.

| Indikator                                                                                                                                                                                           | Utfall 2023 | Utfall 2024 | Målvärde 2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
|  Andel av tid utan önskad kvalitetspåverkan på producerat dricksvatten, målvärde: mer än 95 % störningsfri drift | 79 %        | 60 %        | 95 %          |

| Indikator                                                                                                                                                       | Utfall 2023 | Utfall 2024 | Målvärde 2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| ● Andel av tid utan oönskad kvalitetspåverkan på producerat dricksvatten, målvärde: 100 %<br>avseende specifika krav enligt livsmedelsverket samt barriärverkan | 100 %       | 100 %       | 100 %         |
| ● Andelen tid med en faktisk råvattenkvalitet som uppfyller branschriktlinjerna, prestationsmätt, målvärde: 95 %                                                | 100 %       | 100 %       | 95 %          |
| ◆ Läckage från dricksvattnätet, målvärde 14 m3/km ledning, år                                                                                                   | 14,8        | 14,2        | 15,5          |
| ◆ Behovsbaserad förnyelsetakt ledningsnät, målvärde: 1 % av dricksvattenledningsnätet                                                                           | 0,64 %      | 0,63 %      | 1 %           |

## 5.1.2 Robust avloppshantering

### Måluppfyllelse

■ Viss måluppfyllelse

Avloppsavledningen har fungerat utan stora störningar hittills under året. Systemet är direkt nederbördspåverkat och trots att den totala nederbörden uppgår till drygt 1 000 mm, vilket kan jämföras med medelvärdet på 850 mm de senaste 30 åren, så ligger antalet översvämningar något lägre än normalt. Antalet avloppsstopp är lägre än föregående år och ligger strax över målnivån på helåret.

Nödavledning från pumpstationer har varit hög, framför allt påverkade vintern med kombinerad nederbörd och snösmältning kraftigt, men även status och kapacitetsbrist i våra pumpstationer påverkar. Flera projekt för minskad bräddning genom separering och ombyggnation pågår och är planerade, men bräddningen av spillvatten till såväl Göta älv som till andra recipienter ligger långt över målnivån. Under 2024 driftsattes ny bräddstrategi som genom aktiv styrning av bräddning i vissa punkter ska leda till minskad recipientpåverkan totalt sett.

Det är viktigt att förutsättningar för omhändertagande av dag- och spillvatten beaktas i stadens utveckling, och förvaltningen ser behov av att ytterligare utveckla samverkan med övriga aktörer i arbete med exempelvis fördjupad översiktsplan och genomförandestudier för stora projekt.

Föregående års trend med ökad förnyelse av ledningar viker kraftigt nedåt, men löpande medelvärde ligger i nivå med förnyelseplanen. Vad gäller förnyelse av pumpstationer ses ett bättre utfall än på väldigt länge och vi tar ett stort steg framåt.

Förmågan att hantera stora störningar kopplat till kris och civilt försvar har stärkts under året, genom förstärkning har materiella resurser och kompetenshöjande arbete i samband med krisövning.

Sammantagen bedömning är att målen om robust avloppsavledning uppfylls till viss del.

| Indikator                                                                                                                                                         | Utfall 2023 | Utfall 2024* | Målvärde 2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------|
|  <b>Behovsbaserad förnyelsetakt ledningsnät, målvärde: 0,8% av ledningsnätet</b> | 0,8 %       | 0,58 %       | 0,8 %         |
|  <b>Behovsbaserad styrd förnyelse av pumpstationer, målvärde: 6 st per år</b>    | 5 st/år     | 5 st/år      | 6 st/år       |

\*Utfallet för 2024 avseende förnyelsetakt ledningsnät är en prognos.

### 5.1.3 Hållbar avfallshantering

#### Måluppfyllelse

 God måluppfyllelse

#### Drift och avvikelser

Driften har under året fungerat väl och kundklagomålen är fortsatt få. Inga större avvikelser har skett under året. Omhändertagandet av tillkommande insamlingsansvar har fungerat väl och måluppfyllelsen bedöms som god.

Under året har det förekommit kvalitetsproblem i kundefaktureringen, kopplat till byte av verksamhetssystem.

#### Avfallsmängder, sortering och förutsättningar

Mängden avfall till förbränning ligger kvar på samma nivå som tidigare, vilket visar att den nedåtgående trenden brutits. Avfallsförebyggandet i samhället har varit för lågt och inte i tillräckligt hög grad motverkat de ökade grovavfallsmängderna.

Positivt är den ökade sorteringen som ger större mängd insamlat matavfall och minskar restavfallsmängderna. Obligatorisk matavfallssortering bedöms ligga bakom den förbättringen. Andelen kunder med tjänster för blandat avfall har på ett år sjunkit från 19 till 15 procent. Resterande kunder med blandat avfall är de villakunder som får matavfallssortering under åren 2025–2027 i samband med att hemsortering införs.

Förvaltningen granskar förslag till detaljplaner ur ett avfallsperspektiv och yttrar sig till stadsbyggnadsnämnden. Under 2024 har arbetet resulterat i att samtliga fastställda detaljplaner innehållit goda förutsättningar för en framtida avfallsinsamling.

#### Återvinningscentraler och kretsloppsparkar

Besöken på återvinningscentralerna fortsätter att öka och är 11 procent fler (52 800 ytterligare besök) jämfört med föregående år. De senaste två åren har besöken ökat med cirka 100 000. Detta är troligen en effekt av att begränsningen av antalet avgiftsfria besök upphörde.

Arbetet med Högsbo kretsloppspark går enligt plan. I juni blev systemhandlingen klar och nämnden fattade ett investeringsbeslut. Därefter har projekteringsavtal tecknats och detaljprojektering har inletts.

### Tillkommande ansvar för förpackningsinsamling

Övertagandet av insamlingsansvaret för förpackningar från årsskiftet har gått bra. Några månader in i det nya uppdraget var uppstartsproblemen lösta och städning och insamling vid återvinningsstationerna samt klagomålshantering fungerar sedan dess tillfredsställande. Insamling av förpackningar i flerbostadshus utförs enligt plan av auktoriserade utförare. Totalt har cirka 30 000 ton förpackningar samlats in, vilket är jämförbart med statistik från producentansvarsorganisationen FTI som tidigare ansvarade för insamlingen.

Ersättningen från Naturvårdsverket för insamlingen har ökat något under året, utifrån förbättrad statistik över antal hushåll, men täcker endast 74 procent av de kostnader som insamlingen medför. För full kostnadstäckning för 2024 hade ytterligare 42 miljoner kronor behövts. Förvaltningen bevakar ersättningsfrågan och är aktiva i den nationella dialogen som förs inom branschorganisationen Avfall Sverige.

### Avfallsbehandling och lakvattenrening

Cirka 37 procent av det matavfall som förbehandlas i Marieholmsanläggningen sorteras bort som rejekt. För att nå avfallsplanens mål är det väsentligt att få ner rejektmängden. Renovas styrelse tog i maj investeringsbeslut om att bygga om förbehandlingen för att förbättra processen.

Behandlingskostnaden för lustgastuber har ökat markant sedan 2022. Förvaltningen har överklagat Naturvårdsverkets tolkning att producenternas ansvar upphör och att kostnaderna ska falla på kommunen då förvaltningen anser att lagstiftningen lägger ansvaret på producenterna.

Brudare mossens lakvattenanläggning renar lakvattnet innan leverans till Gryaab, men kompletterande åtgärder för att förbättra driftprocessen och arbetsmiljön på anläggningen har pågått under året. Arbetet med att få fram underlag för utsläppsvillkor fortsätter.

### Styrande dokument

Fastställande av nya föreskrifter har försenats. Kommunfullmäktige har återremitterat nämndens reviderade förslag och ändrad lagstiftning har gett ytterligare revideringsbehov. Gällande föreskrifter är från 2021 och saknar reglering gällande bland annat förpackningsinsamling, obligatorisk matavfallsinsamling och textilavfall. Påverkan på verksamheten är hanterbar.

Nämnden tog i maj beslut om en inriktning med viktdebitering för kommande tvåfackskärl. Taxeförslaget inför 2025 utformades med miljöstyrning i enlighet med förslaget.

| Indikator                                                                                                                                                                            | Utfall 2023 | Utfall 2024 | Målvärde 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
|  Kundklagomål i förhållande till totala antal hämtningar/töm, målvärde: ska inte överstiga 0,04 % | 0,01 %      | 0,02 %      | <0,04 %       |

| Indikator                                                                                                                                                       | Utfall 2023 | Utfall 2024 | Målvärde 2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
|  <b>Mängden avfall till förbränning ska minska, målvärde: &lt; 132 000 ton</b> | 130 932 ton | 131 107 ton | <132 000 ton  |
|  <b>Mängd matavfall till behandling</b>                                        | 22 541 ton  | 25 000 ton  | >23 500 ton   |

## 5.1.4 Trygg skyfallshantering

### Måluppfyllelse

 Viss måluppfyllelse

### Styrande dokument, samverkan och arbetssätt

Klimatanpassningsplanen antogs av Kommunfullmäktige i april 2024. I planen pekas andra aktörer ut som ansvariga för genomförande och investeringsnomineringar, vilket gör att förvaltningens roll i skyfallsarbetet blir tydligare.

Arbete pågår tillsammans med stadsbyggnadsförvaltningen med att beskriva beslutsvägar och arbetsprocesser för hur strukturella skyfallsanläggningar som ligger utanför detaljplanelagt område, men som är en förutsättning för planens genomförande, ska kunna utredas och anläggas.

Ett förslag till uppdaterad skyfallsöverenskommelse mellan stadens samhällsbyggande förvaltningar har arbetats fram under perioden. En metod för att värdera om en skyfallsanläggning är motiverad att genomföra ur ett hållbarhetsperspektiv har också tagits fram under 2024.

Förvaltningen har under året medverkat i stadens arbete att tillsammans med Malmö och Stockholm bidra till utredningen "Ett samhälle anpassat till klimatiförändringarna, dir. 2024:31" utifrån stadens rapport "Utmaningar med att genomföra översvämningsåtgärder".

### Genomförande

Under året har anläggningar motsvarande en ackumulerad volym på 5 485 m<sup>3</sup> anlagts i befintlig stad. Två projekt i syfte att skydda våra större regionala sjukhus Östra och Sahlgrenska är i genomförandefas (Stabbeparken och Guldhedsbergen).

## 5.2 Utvecklingsarbete

Detta avsnitt innehåller en utvärdering av mål utifrån förvaltningens miljö- och klimatarbete samt utvärdering av mål i långsiktiga verksamhetsplaner för vatten, avlopp och avfall. Dessutom återfinns en kort sammanfattning av förvaltningens aktiviteter inom Forskning och innovation.

### 5.2.1 Miljö- och klimat

De långsiktiga målen avseende miljö och klimat beslutades i början av 2024 och innehåller mål för verksamheten som utvärderas årligen i förvaltningens Nulägesanalys. Under hösten 2024 följdes målen upp avseende indikatorer och måluppfyllnad för 2023. Nedan redogörs övergripande för resultatet av den

uppföljningen.

Kretslopp och vatten har sex långsiktiga mål för miljö och klimat.

- Kretslopp och vattens klimatavtryck ska vara nära noll 2030
- Kretslopp och vatten minskar sin energianvändning med minst 25 % senast 2030
- Kretslopp och vatten producerar mer förnybar energi i egen regi, minst 1,5 GWH, senast 2025, och minst 3 GWH till 2030
- Kretslopp och vatten använder och ställer krav på enbart fossilfria drivmedel senast 2030
- Kretslopp och vatten bidrar till att den biologiska mångfalden ökar
- Kretslopp och vatten minskar användningen av skadliga ämnen senast 2030

Kortfattat så har följande skett inom de olika målen under 2024:

- Åtgärder för att minska energiförbrukningen har genomförts genom att minska vattenförbrukningen, samt genom pumpbyten och bättre styrning av avloppspumpstationer.
- Förnybar energiproduktion har inte ökat som förväntat, och arbetet med solenergiplanen har inte kommit så långt.
- Fordonsflottan ställs om till fossilfri drift, och laddplatser planeras. Inom avfallsentreprenader ökar andelen elsopbilar, och omställning till fossilfri drift pågår i byggprojekt.
- Åtgärder för biologisk mångfald inkluderar högväxande gräsytor, gröna tak och hantering av invasiva växter.
- Arbetet med att minska kemiska produkter med utfasningsämnen och prioriterade riskminskningsämnen pågår, men för 2024 har trenden med årliga minskningar avtagit.

Analysen av uppföljningen gjord i nulägesanalysen och av respektive mål är att flera av målen inte kommer att nås till 2030, även om enskilda aktiviteter och åtgärder ger resultat. För att nå målen behöver arbetet växlas upp. Till exempel har förvaltningen identifierat behov av förbättrad uppföljning av data, tydligare styrning och ansvarsfördelning samt ett verktyg/analysmetod för att beräkna klimatavtrycket. Detta i syfte att göra rätt prioriteringar inför långsiktiga investeringar.

## 5.2.2 Långsiktiga verksamhetsplaner

Enligt reglementet ska nämnden ansvara för den långsiktiga planeringen av kommunens insatser inom både VA- och avfallsfrågor. För att uppfylla detta krav har förvaltningen tagit fram tre långsiktiga verksamhetsplaner som visar hur dricksvattenförsörjningen, avlopps- och avfallshanteringen ska underhållas och utvecklas.

De långsiktiga verksamhetsplanerna beslutades i början av 2024 och innehåller mål för verksamheten som utvärderas årligen i förvaltningens Nulägesanalys. Under hösten 2024 följdes målen upp avseende indikatorer och måluppfyllnad för 2023. Nedan redogörs övergripande för resultatet av den uppföljningen.

### Långsiktig verksamhetsplan för avfall

Kretslopp och vatten har nio långsiktiga mål för avfallshantering vilka är ett urval av mål från Göteborgs Stads avfallsplan 2021–2030:

- Avfall från hushåll ska minska med 30 % per invånare

- Minst 90 % av användarna ska tycka att det är enkelt att förebygga, återanvända och hantera avfall på rätt sätt
- Minst 90 % av allt inlämnat avfall på ÅVC ska vara rätt sorterat, varav inget farligt avfall eller plastavfall i fel fraktion
- Minst 70 % av restavfallet ska vara rätt sorterat. Dessutom från inget av innehållet vara farligt avfall.
- Minst 90 % av användarna ska vara nöjda med avfallshanteringen
- Lokalisering av större avfallsanläggningar för både dagens och framtidens behov säkras genom fysisk planering
- Plats för avfallets infrastruktur, från uppkomst till mottagningsanläggning, säkras i detaljplaner och bygglov
- Minst 20 % av grovavfallet som samlas in ska förberedas för återanvändning
- Minst 70 % av uppkommet matavfall ska gå till näringsåtervinning och biogasproduktion

Måluppfyllelsen har bedömts utifrån läget vid utgången av 2023. Av planens nio mål bedöms tre kunna uppnås till 2030, medan sex av målen kommer att ha en positiv trend även om måluppfyllelse inte bedöms vara möjlig. Eftersom målen även återfinns i stadens avfallsplan har trenden bedömts utifrån utveckling sedan 2020 som var startåret för avfallsplanen.

Flera pågående åtgärder, som införande av fastighetsnära insamling av förpackningar hos alla hushåll, separat insamling av textilavfall och obligatorisk matavfallsinsamling kommer att bidra till ökad måluppfyllelse på flera av målen. En förbättrad behandlingsprocess för matavfallet på Renovas förbehandlingsanläggning på Marieholm kommer tillsammans med ökad mängd matavfall bidra till att vi kan närma oss målet om att minst 70 procent av uppkommet matavfall ska gå till näringsåtervinning och biogasproduktion. Men det krävs också ytterligare beteendepåverkande åtgärder för att framför allt boende i lägenhet ska sortera ut matavfallet i högre utsträckning.

De planerade åtgärderna är tillräckliga för att bibehålla den positiva trenden för de kommande två, tre åren, särskilt med tanke på att de pågående åtgärderna är mycket omfattande. Men för att långsiktigt bibehålla den positiva utvecklingen, krävs ytterligare åtgärder inom beteendepåverkan, kommunikation och utveckling av grovavfallsinsamling.

### **Långsiktig verksamhetsplan för dricksvattenförsörjning**

Kretslopp och vatten har fyra långsiktiga mål för dricksvattenförsörjning:

- Ökad leveranssäkerhet
- Hälsomässigt säkert och gott dricksvatten
- Hållbar användning av dricksvatten
- Robust dricksvattenförsörjning

Måluppfyllelsen för mål om Ökad leveranssäkerhet har bedömts till "viss måluppfyllelse", då avbrottsrisken är hög och långt ifrån målnivån. Med de planerade investeringarna som syftar till att öka leveranssäkerheten, b.l.a. kompletterande råvattentäkt, kapacitetsökning på vattenverken, stomledsförstärkningar kan målet nås 2035, men det krävs att åtgärder genomförs som planerat.

För målet Hälsomässigt och gott dricksvatten är ett antal riskbaserade och mätbara indikatorer kopplade. Indikatorn Risken för hälsoeffekter orsakade av smittämnen är högre än målnivån, men med idrifttagning av extra processteg på Alelyckans vattenverk kommer risken att hanteras. Ytterligare åtgärder som krävs för att nå

målet är hantering av risk för smitta från reservoarer, genom kontinuerligt underhåll och förnyelse av dessa. För de indikatorer som gäller dricksvattenkvalitet och är mätbara behövs inga ytterligare resurser/åtgärder för att förbättra måluppfyllnaden.

En Hållbar användning av dricksvatten är, förutom ur miljömässig synpunkt, nödvändigt även en förutsättning för att förbättra leveranssäkerheten. Fortsatta insatser och åtgärder för att minska specifik förbrukning och läckaget kommer behövas och en plan för hur minskning av industriförbrukning ska ske bör tas fram.

För målet om Robust vattenförsörjning syftar indikatorerna till att visa på förmågan att vidmakthålla anläggningarna. Förnysetakten för dricksvattenledningsnätet har ökat något, men ytterligare upptrappning behövs. För råvattenanläggningar och vattenverk finns en plan framtagen som visar på förnyelsebehovet, men en plan för genomförandet saknas och här kommer det inte gå att uppnå målet om inte ytterligare resurser tillsätts samt insatser görs.

Överlag så ser prognosen god ut för att uppnå de långsiktiga målen. För några av indikatorerna så uppnår vi måluppfyllnaden i dag och även framöver, för några gör vi rätt åtgärder i dag men resultatet av åtgärderna kommer först om några år. För de indikatorer där vi i dag bedömer att måluppfyllnaden inte kommer att ske till målåret så finns det åtgärder som kan sättas in för vi ska kunna nå måluppfyllnaden.

### **Långsiktig verksamhetsplan avloppshantering**

Kretslopp och vatten har tre långsiktiga mål för avloppshantering:

- Minska översvämningar i byggnader
- Minskad påverkan på recipient
- Robust avloppsavledning

Under varje långsiktigt mål finns ett antal indikatorer med målnivåer.

Av planens totalt 18 indikatorer med målnivåer bedöms nio kunna uppnås till målåret, medan tre av indikatorerna kommer att ha en positiv trend även om måluppfyllelse kan vara svår att uppnå utan ytterligare insatser. För fyra av indikatorerna är bedömningen att måluppfyllnaden kan bli svårt att uppnås även om det tillsätts ytterligare resurser.

För att uppnå måluppfyllnaden för antalet översvämningar per år och upprepade översvämningar kommer det krävas utredningar för att identifiera var det har skett översvämningar och om det finns ett mönster. För att uppnå målet med översvämningar per år så behöver man arbeta med att bli av med de upprepade översvämningarna.

När styrstrategin är implementerad på avloppsledningsnätet så kommer vi att brädda mer avloppsvatten när det är höga flöden till Ryaverket. Med detta så kan Gryaab få en bättre reningsprocess och även om vi med bräddningen ökar utsläppet av bland annat kväve och fosfor på ledningsnätet så leder totalen till minskade utsläpp av dessa om man tar med utsläppet från Ryaverket.

Antalet avloppsstopp på både huvudledningar och servisleddningar är fortsatt hög. Tittar man på trenden för de senaste åren så syns det ingen tydlig nedgång på antalet. Det kommer krävas utredningar för att försöka identifiera orsaken till stoppen för att därigenom kunna sätta in riktade åtgärder. En annan åtgärd man kan göra är att sätta in riktad förnyelse på huvudledningar som har haft upprepade avloppsstopp.

Överlag så ser prognosen god ut för att uppnå indikatorerna till målåret. För några

av indikatorerna så uppnår vi måluppfyllnaden i dag och även framöver, för några gör vi rätt åtgärder i dag men resultatet av åtgärderna kommer först om några år. För de indikatorer där vi i dag bedömer att måluppfyllnaden inte kommer att ske till målåret så finns det åtgärder som kan sättas in för vi ska kunna nå måluppfyllnaden.

### 5.2.3 Forskning och innovation

Utifrån förvaltningens forsknings- och utvecklingsagenda, som baseras på möjligheter att nå målen i de långsiktiga planerna, har flera aktiviteter och projekt genomförts under 2024. Genomförandet sker till stor del genom ett aktivt samarbete med akademi, institut, konsulter samt andra VA- och avfallsaktörer. Budgeten 2024 för forsknings- och utvecklingsprojekt var totalt drygt 10 mnkr, med ett utfall för utvecklingsprojekten för avfall på knappt 1,1 mnkr för avfall och 5,4 mnkr för VA. Detta innebär att förvaltningen under året satsade strax under en halv procent av avfallskollektivets omsättning och strax under en procent för VA-kollektivet på forskning och utveckling.

Exempel på viktiga forsknings- och utvecklingsprojekt inom VA-området har varit att hushålla med dricksvatten samt att öka resursutnyttjandet. Kartläggning av mikroplaster i dricksvattenberedning vid sex vattenverk, där nuvarande kunskap inte visar på några hälsoeffekter av halterna mikroplast som påvisades i studien. Implementering av nytt beslutsstödsystem för läckageövervakning av olika mätzoner. Beslutsstöd för energi- och klimatåtgärder i VA-sektorn med fokus på tillskottsvatten för förvaltningen. Förvaltningen har även flera externa forskningssamarbeten, till exempel inom forskningsprogrammet InfraMaint med målet att nå ett smartare underhåll av våra anläggningar. Nytt för 2024 är att Kretslopp och vatten är en strategisk partner inom Impact Innovation forskningsprogram, Water Wise Societies, vilket kommer ge flera nya forskning- och innovationsmöjligheter inom vattenområdet. Programmet syftar till att göra systemförflyttningar på sikt med vatten i fokus och vi är med i tre planeringsprojekt än så länge.

På avfallsidan har förvaltningen under året deltagit i ett flertal EU-finansierade utvecklingsprojekt vilket kommer fortsätta även under 2025. I projekten medverkar vi till ökad kunskap inom områdena behandling av textilavfall, cirkulär ekonomi på hushålls- och kommunnivå, elfordon och minskad klimatbelastning från avfallshantering genom till exempel avfallsförebyggandeåtgärder. Inom digitaliseringsområdet arbetar vi med ett forskningsprojekt på återvinningscentralerna där Chalmers är med och utvecklar ett AI-koncept för att kunna mäta felsorteringen, men även för att underlätta för besökarna att sortera rätt. Under hösten har ett pilotprojekt genomförts för att möjliggöra ökad återanvändning av övergivna cyklar som annars hade gått till skrotning.

## 5.3 Dem vi är till för

Sammanfattningsvis har förvaltningen levererat dricksvatten och hanterat avlopp och avfall utan större avvikelser. Antalet översvämningar har varit något lägre än normalt och avloppsstoppen har varit färre än under föregående år. När det gäller avfallshantering så har restavfallet minskat i och med att obligatorisk matavfallssortering införts. Kunderna åker oftare till våra återvinningscentraler fast med mindre mängd avfall än tidigare per gång. Övertagandet av insamlingsansvaret för förpackningar från årsskiftet fungerar nu väl efter inledande utmaningar med tömning och städning. Insamling av förpackningar i flerbostadshus utförs enligt plan.

Införandet av det nya verksamhetssystemet hösten 2023 ledde till långa telefonköer och minskad kundnöjdhet. Under året har en rad insatser gjorts som resursförstärkning, kompetensutveckling och kvalitetssäkring av verksamhetssystemet. Svarstider per telefon och kundnöjdhet på kundservice har därför förbättrats under året. Svarstiden har gått ner från en timma i januari till fem minuter i november, och kundnöjdheten har förbättrats från 77,1 procent till 91,5 procent under samma period. Vi närmar oss tidigare års nivåer, men en del arbete återstår. Vad gäller kundfaktureringen kvarstår vissa kvalitetsbrister. Kötiden för VA-anslutningsärenden har minskat från sex till fyra veckor, däremot har handläggningstiden för skadeärenden ökat. Målet för 2025 för att etablera kontakt med de största vattenförbrukarna har nåtts redan under året, vilket är viktigt för att förbättra kunddialogen och kunna påverka vattenförbrukningen.

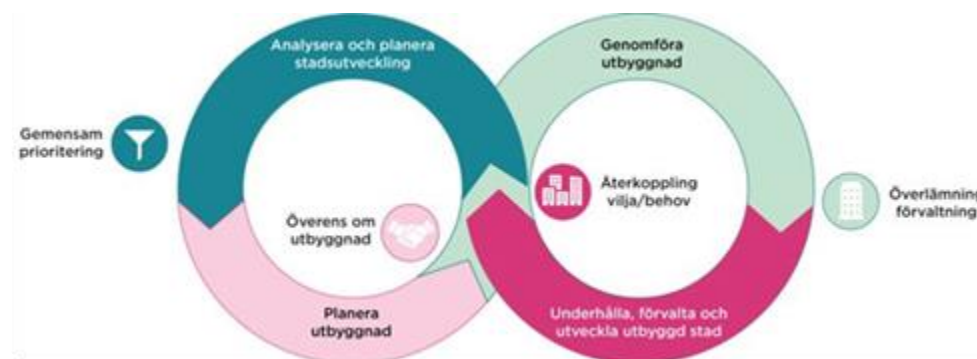
## 5.4 Sammanhållen stadsutveckling

### Sammanhållen stadsutveckling

Syftet med Göteborgs Stads organisation för stadsutveckling, vilken trädde i kraft i januari 2023, var att skapa en mer sammanhållen stadsutveckling i såväl planering, genomförande som förvaltning av staden. Det var många nämnder som direkt eller indirekt påverkades av nya ansvar och arbetssätt i och med den nya organisationen. Ett intensivt arbete har pågått, inom och mellan förvaltningarna, för att utveckla verksamheten och uppnå en mer sammanhållen stadsutveckling. Insatser har genomförts för att bland annat utveckla ett processinriktat arbetssätt, samt att stärka samarbetskulturen.

Under de senaste åren har Göteborgs Stad genomfört flera större omorganisationer. Erfarenheter visar att denna typ av verksamhetsmässiga förändringar tar tid att implementera för att uppnå förväntad nytta och full effekt. Detta gäller även för stadsutvecklingsområdet, som dessutom består av långa processer inom såväl planering och genomförande som förvaltning.

Den sammanhållna stadsutvecklingen genomförs enligt de fyra skedena:



För att säkra effektiv koordinering av stadens stadsutveckling samt skickliggöra varandra utifrån förvaltningarnas ansvarsområden har ett direktörsforum mellan SUV förvaltningarna, idrotts- och föreningsförvaltningen, kretslopp och vatten, kulturförvaltningen, miljöförvaltningen och stadsledningskontoret inrättats.

Under året har en övergripande inriktning för samordnad stadsutveckling (ÖiSS) tagits fram. ÖiSS är en del i den taktiska planeringen. Den ska säkra samordning och förutsättningar, genom att ange takt, tempo och volym för genomförande, för att ge förutsättningar för en hållbar stadsutveckling. ÖiSS ska antas av kommunfullmäktige och stadsbyggnadsnämnden fick ett förslag på inriktning med

underlag för prioritering på sammanträdet i december.

För att undvika långtgående projektutveckling inom stadens stadsutveckling, där det saknas samsyn, har bland annat metoden med utvecklingsidéer tagits fram. Dessa syftar till att i ett tidigt skede av stadens planering ta fram överenskommelser om var den fortsatta stadsutvecklingen ska ske inom begränsad geografisk plats och innehåller avvägningar och medskick inför kommande planering. Metoden fungerar som koppling, eller överlämningspunkt, mellan strategiska planering, detaljplanering och exploatering/ investeringsplanering.

För att ge förutsättningar att gå i takt enligt målbilden har fokus under 2024 varit på utveckling av gemensamma processer såsom taktisk planering och plan- och exploateringsprocessen (PLEX) och ökat samarbete kring startplan för detaljplaner. Under 2024 har PLEX-processen införts i olika steg för såväl nya som pågående projekt.

En organisation i Göteborgs Stads storlek kräver en tydlig och systematisk hantering av kommunala verksamhetslokaler. Ett utvecklingsarbete har genomförts för att anpassa och utveckla arbetssätt till stadens nya styrmiljö för lokalförsörjning. Lokalförsörjningen sträcker sig över alla skeden i stadsutvecklingen och under året har den nya styrmiljön implementerats i så väl strategisk och taktisk planering som PLEX.

## 6 Redovisning av nämndens och styrelsens uppdrag

### 6.1 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen i och utanför budget

| Uppdrag från KF/KS                                                                                                                                                                                                                                                                      | Uppdragets status och kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Kretslopp- och vattennämnden får i uppdrag att utreda en differentierad vattaxa som styr mot ökad lokal hantering av dagvatten.</p> <p><i>Uppdragsår<br/>2024</i><br/><i>Typ av KF/KS-uppdrag</i><br/><i>Uppdrag inom budgetbeslut</i></p>                                           | <p>🔄 Pågående</p> <p>Information om uppdraget delgavs nämnden vid sammanträdet 2025-01-22 §. Kretslopp och vatten bedömer att det finns viss men osäker potential för en ändrad taxa att bidra till mer hållbar dagvattenhantering. Andra styrmedel som exempelvis tydligare och lokalt anpassade krav genom kommunala föreskrifter för användande av den allmänna VA-anläggningen, KFVA, nuvarande benämning ABVA) bedöms ge större effekt. Förvaltningen föreslår ingen ändring av taxekonstruktionen för dagvatten inför taxeförslaget för år 2026. I stället planerar förvaltningen för en utökad utredning under 2025 med behovsanalys, juridiska aspekter på lokalt anpassade krav samt förslag till nya föreskrifter (KFVA) från (tidigast) 2026 och ändringar i taxekonstruktion att gälla från (tidigast) 1 januari 2027.</p> <p>Uppdraget utgör ett eget ärende dnr 0762/24 och återredovisas till KS/KF.</p> |
| <p>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</p> <p><i>Uppdragsår<br/>2024</i><br/><i>Typ av KF/KS-uppdrag</i><br/><i>Uppdrag inom budgetbeslut</i></p> | <p>✅ Avslutad</p> <p>Kretslopp och vattennämnden förklarade uppdraget avslutat vid sammanträdet 2024-09-18 § 181.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| Uppdrag från KF/KS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Uppdragets status och kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Samtliga nämnder och styrelser i Göteborgs Stad får i uppdrag att aktivt överväga möjligheter till ökat samutnyttjande av resurser inom kommunikationsområdet. Konsekvenser relaterade till arbetsmiljöaspekter och eventuella upphandlingsregler ska redovisas. Samverkan ska i samband med uppdragets genomförande ske med fackliga parter.</p> <p><b>Uppdragsår</b><br/>2024<br/><b>Typ av KF/KS-uppdrag</b><br/>Uppdrag utanför budgetbeslut</p> | <p>✓ Avslutad</p> <p>Kretslopp och vattennämnden förklarade uppdraget avslutat vid nämndsammanträdet 2025-02-05 § 30.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Samtliga nämnder och styrelser i Göteborgs Stad får i uppdrag att identifiera befattningar i sina verksamheter som bedöms vara utsatta för hög risk för infiltration. Uppdraget ska ha genomförts sex månader efter kommunfullmäktiges beslut.</p> <p><b>Uppdragsår</b><br/>2024<br/><b>Typ av KF/KS-uppdrag</b><br/>Uppdrag utanför budgetbeslut</p>                                                                                                | <p>▶ Pågående</p> <p>Planerad information och beslut Kretslopp och vattennämnden vid sammanträdet 2025-03-26. Uppdraget bedöms kunna genomföras enligt plan.</p> <p>I enlighet med metodstödet för identifiering av befattningar med hög risk för infiltration har förvaltningens säkerhetsfunktion gått igenom befattningar som inkluderar en riskvärdering av respektive befattning. Förslaget från säkerhetsfunktionen stäms därefter av via en intern remissrunda.</p>                   |
| <p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att omedelbart säkerställa att geografiska inköpsstopp och annan sanktionspolitik enbart utgår från sanktioner beslutade av FN eller EU.</p> <p><b>Uppdragsår</b><br/>2024<br/><b>Typ av KF/KS-uppdrag</b><br/>Uppdrag utanför budgetbeslut</p>                                                                                                                                                         | <p>✓ Avslutad</p> <p>Kretslopp och vattennämnden förklarade uppdraget avslutat vid nämndsammanträdet 2025-02-05 § 30.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att justera förslaget till föreskrifter som möjliggör auktorisation avseende transporter av hushållens grovavfall, bygg- och rivningsavfall, trädgårdsavfall, returpapper och förpackningar samt, om det bedöms kunna ske ändamålsenligt, även farligt avfall.</p> <p><b>Uppdragsår</b><br/>2024<br/><b>Typ av KF/KS-uppdrag</b><br/>Uppdrag utanför budgetbeslut</p>                                      | <p>▶ Pågående</p> <p>Kretslopp och vattennämnden har beslutat om ett justerat förslag till avfallsföreskrifter enligt KFs beslut (2024-01-22 § 8).</p> <p>Förvaltningen informerade nämnden vid sammanträdet i december (2024-12-10 § 261) om förslag till ny reglering, samt att hantera utställning och remittering av förslaget tillsammans med tidigare beslutade förslag till nya och ändrade paragrafer (2024-06-12 § 141).</p> <p>Uppdraget utgör ett eget ärende KVN 2024-00433.</p> |

| Uppdrag från KF/KS                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Uppdragets status och kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att därefter skyndsamt skicka ut det reviderade förslaget till föreskrifter på samråd och utställning innan ärendet åter når kommunfullmäktige.</p> <p><b>Uppdragsår</b><br/>2024</p> <p><b>Typ av KF/KS-uppdrag</b><br/>Uppdrag utanför budgetbeslut</p> | <p> Pågående</p> <p>Kretslopp och vattennämnden fattade beslut i ärendet vid sammanträdet 2024-01-22 § 8.</p> <p>Nämnden beslutade enligt förvaltningens förslag om att ställa ut föreskrifterna 27 januari – 25 februari, och remittera till miljö- och klimatnämnden med svar senast 20 mars.</p> <p>Beslut om förslag till avfallsföreskrifter planeras att tas i Kretslopp och vattennämnden vid sammanträdet i maj 2025 efter utställning och samråd.</p> <p>Uppdraget utgör ett eget ärende KVN 2024-00433.</p> |