



Tjänsteutlåtande

Utfärdat 2024-09-13

Diarienummer 0009/24

Avdelningarna Ekonomi och Strategisk samordning

Christer Bergman, Emma Hansryd, Sara Stark

Telefon: 031-368 73 97

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

Delårsrapport augusti 2024

Förslag till beslut

1. Kretslopp och vattennämnden godkänner förvaltningens förslag till Delårsrapport augusti 2024 enligt bilaga 1.
2. Kretslopp och vattennämnden förklarar härmed uppdraget från kommunfullmäktige *Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg, som fullgjort.*
3. Kretslopp och vattennämnden ger förvaltningen i uppdrag att till oktobernämnden återkomma med information om ekonomisk prognos för avfallsverksamheten med förslag till konsekvensbeskrivna besparingsåtgärder.

Sammanfattning

Delårsrapport per augusti 2024 är årets andra uppföljningsrapport.

Delårsrapporten inleds med en sammanfattning av rapporten i sin helhet inklusive de ekonomiska resultaten. I rapporten redovisas väsentlig styrinformation till kommunledningen, övrig väsentlig information till kommunledningen, utveckling inom personalområdet, ekonomisk uppföljning samt styrinformation till nämnden. Upprättad rapport följer stadens riktlinjer samt de anvisningar som Stadsledningskontoret tillhandahåller.

Till delårsrapporten biläggs uppföljning av Göteborg Stads plan för kompetensförsörjning 2024–2026 enligt anvisning till nämnder från Stadsledningskontoret.

Kretslopp och vatten

Marianne Erlandson
Förvaltningsdirektör

Bilagor

1. Delårsrapport augusti 2024 Kretslopp och vattennämnden
2. Göteborgs Stads plan för kompetensförsörjning 2024–2026

Ärendet

Kretslopp och vattennämnden har att besluta om delårsrapport för augusti 2024. Inom ärendet informeras nämnden om ekonomiska avvikelser.

Beskrivning av ärendet

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

Delårsrapporten inleds med en sammanfattning av rapporten i sin helhet inklusive de ekonomiska resultaten. I rapportens kapitel 2–3 redovisas i huvudsak informationen utifrån kommunledningens anvisningar och den rapportmall som tillhandahålls av staden. I kapitel 4 redovisas fördjupad styrinformation till Kretslopp och vattennämnden. Kapitel 5 innehåller en redovisning av uppdrag till nämnden från Kommunfullmäktige.

Till delårsrapporten biläggs uppföljning av Göteborg Stads plan för kompetensförsörjning 2024–2026 enligt anvisning till nämnder och styrelser från Stadsledningskontoret. Den sammanfattande analysen av rapporten finns att läsa i Delårsrapporten bilaga 1 under rubrik 3.1.3.

Förvaltningens bedömning

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

Hantering av ekonomiskt resultat

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

VA-verksamheten

För VA-verksamheten hanteras den ekonomiska avvikelser i kommande års taxa då den till stor del uppstått till följd av räntenivå och förändringar av pensionsskulden. Noteras bör att en ytterligare orsak till den ekonomiska prognosticerade avvikelser mot helårsbudgeten är större avskrivningar än väntat till följd av hög genomförandetak i beslutade investeringar.

Avfallsverksamheten

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

Bedömning ur ekonomisk dimension

Kretslopp och vatten arbetar för god ekonomisk hushållning.

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

VA-verksamheten

Delårsrapporten visar på ökad investeringstakt enligt beslutad investeringsbudget. Det medför att kostnader för räntor och avskrivningar ökar. Att genomförandetakten i år har varit högre än väntat innebär en viss tidigareläggning av kostnader. En möjlig konsekvens för göteborgarna av det förväntade underskottet 2024 är dyrare VA-tjänster 2025 och framgent då taxeintäkterna behöver täcka både 2025 års kostnader och återställande av fordran.

Avfallsverksamheten

Delårsrapporten visar på ett underskott för perioden och en negativ prognos för helåret. En möjlig konsekvens för göteborgarna av det förväntade underskottet 2024 är att avfallstjänsterna blir dyrare 2025 och framgent då underskottet behöver täckas inom 3 år.

Bedömning ur ekologisk dimension

Kretslopp och vattens verksamhet syftar till att skydda människors hälsa och miljö och bidrar på så vis till ett långsiktigt hållbart samhälle. Inom verksamheten bedrivs ett aktivt och långsiktigt hållbarhetsarbete utifrån den ekologiska dimensionen. Delårsrapporten visar att ett utvecklingsarbete inom ramen för miljö- och klimatmålen bedrivs inom flera betydande områden men att takten i genomförandet sannolikt behöver öka. Förvaltningens genomförande av miljö-och klimatarbetet är av betydelse för göteborgssamhället idag och för kommande generationers livsvillkor.

Bedömning ur social dimension

Kretslopp och vattens verksamhet bidrar, genom att utföra sitt uppdrag, till ett socialt hållbart samhälle där människor kan leva med god hälsa. Delårsrapporten visar att förvaltningen bidrar positivt till Göteborg som en jämlik och trygg stad.

Expedieringskrets

Kommunstyrelsen