

# Delårsrapport mars 2026

---

## Kretslopp och vattennämnden

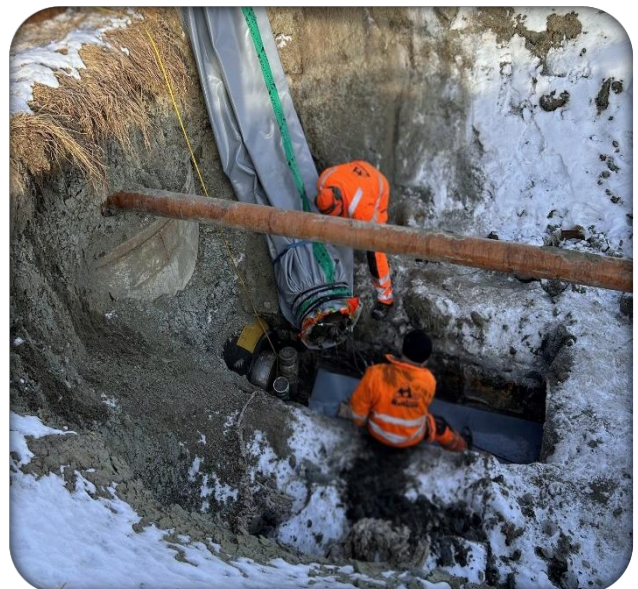


Foto: Johan Flanke, Jonas Lunding Andersson, Lo Birgersson

# Innehållsförteckning

<b>1 Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen .....</b>	<b>4</b>
2.1 Verksamhetens utveckling .....	4
2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling .....	4
2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling .....	5
2.2 Utveckling inom personalområdet.....	6
2.2.1 Personalvolymutveckling.....	6
2.2.2 Årlig uppföljning av aktiva åtgärder och systematiskt arbetsmiljöarbete .....	6
2.3 Ekonomisk uppföljning .....	8
2.3.1 Resultatredovisning i sammandrag nämnder .....	8
2.3.2 Utfall till och med perioden.....	8
2.3.3 Prognos .....	14
2.3.4 Investeringsredovisning .....	14
2.3.5 Uppföljning kapitalkostnader och investeringsrelaterade kostnader .....	19
2.3.6 Uppföljning av kommuncentrala poster som hanteras genom beslut av andra nämnder.....	20
2.4 Uppföljning av budgetavvikelser .....	20
2.4.1 Förvaltningens förslag till åtgärder.....	20
2.4.2 Uppföljning av beslutade åtgärder .....	20
<b>3 Övrig uppföljning till kommunledningen.....</b>	<b>21</b>
3.1 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag .....	21
3.1.1 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering.....	21
3.2 Övrig styrinformation till kommunledningen .....	22
<b>4 Insamling av information inför Budget 2027 .....</b>	<b>24</b>
<b>5 Styrinformation till nämnden .....</b>	<b>25</b>
5.1 Nämndens mål .....	25
5.1.1 Grunduppdrag .....	25
5.1.2 Utvecklingsarbete.....	28
5.2 Nämndens uppdrag.....	30
5.2.1 Uppdrag från KF:s budget 2026.....	30
5.2.2 Uppdrag från nämndens genomförandeplan 2026 .....	32
5.2.3 Kvarvarande uppdrag från KF/KS 2025.....	32
5.2.4 Uppdrag utanför budget från KF/KS 2026 .....	33

# 1 Sammanfattning

Kretslopp och vatten ansvarar för att försörja invånare och övriga brukare i staden med dricksvatten samt hantera deras avlopp och avfall. Förvaltningen driver även Återbruket och samordnar dagvatten- och skyfallsfrågor i staden.

## **Vintervädret orsakade störningar**

Dricksvatten har producerats och levererats med god kvalitet under perioden. Det kalla vädret har gett fler rörbrott och läckor än normalt. Förnyelsen av ledningsnätet går planenligt. För anläggningarna fortsätter strävan mot en hållbar förnyelse, så att de inte åldras snabbare än de förnyas. Utbyggnaden av ultrafilter på Alelyckan är i slutfasen och blir klar i år.

Bräddning och nödavledning av avloppsvatten har varit högre än normalt på grund av nederbörd och snösmältning i början av året. Förnyelsen av avloppsnetet går bra och målnivån förväntas överträffas för året. Stadens förutsättningar för hållbar dagvattenhantering har stärkts då ny anvisning för dagvatten antagits i berörda förvaltningar i den sammanhållna stadsutvecklingen.

Snön gav problem med avfallsinsamlingen i början av året. Förpackningsinsamlingen utökas dag för dag och småhus på Hisingen och i centrum får hemsortering under året. Ägare av flerbostadshus, som ska ordna plats för fastighetsnära insamling till 2027, har ibland svårt att lösa det. Förvaltningen försöker hitta vägar för staden att bistå dem. Förberedelser pågår inför kommande lagändringar, som bland annat innebär att detaljhandels avfall inte längre ska hanteras av kommunen.

## **Ekonomiskt överskott under första kvartalet**

VA-verksamhetens utfall ligger över budget, främst utifrån lägre kapitalkostnader. Prognosen för helåret är i nivå med budgeten, men kostnader för energi och kemikalier är osäkra på grund av omvärldsläget.

Avfallsverksamheten visar ett överskott för perioden och helårsprognosen ligger strax över budget, trots att kostnader för återställning av återvinningsstationer väntas tillkomma.

Återbruket har ett litet underskott för perioden, men prognosen är ett nollresultat.

Eftersom livslängd och avskrivningstid för anläggningen för tekniskt vatten är längre än avtalad betalningstid fås ett överskott under tio år.

## **Några försenade investeringar**

En del nyinvesteringar inom VA-området är försenade på grund av ökad komplexitet i projekten samt förändrad organisation och arbetssätt inom förvaltningen. Prognosen är 100 miljoner kronor under budget. För reinvesteringar inom VA-området följs budgeten, men upprustningen av pumpkedjor är försenad på grund av ändrad omfattning och teknik.

Prognosen för exploateringsutgifterna är lägre än budget då stadens utbyggnad håller lägre tempo än förväntat.

Inom avfallsområdet förväntas totalt utfall avvika med 3 miljoner kronor i år. Ombyggnaden av Tagene återvinningscentral omklassas från ny- till reinvestering vilket kräver flytt av investeringsmedel.

## **Personalfrågor omhändertas**

Förvaltningen har genomfört erforderliga uppföljningar inom personalområdet och identifierat förbättringsområden som tas om hand i fortsatt arbete.

# 2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

## 2.1 Verksamhetens utveckling

### 2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

#### Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

Mått	Utfall perioden jämfört med samma period föregående år	Prognos helår jämfört med helår föregående år
<b>AVFALLSVERKSAMHETEN</b>		
Förändring antal tömningar i år/föregående år a)	- 3,2 %	- 3 %
Förändring vikt matavfall, grovavfall, restavfall i år/föregående år	- 0,3 %	- 0,5 %
Förändring antal besök på återvinningscentraler i år/föregående år	2,1%	3 %
Förändring intäkter i år/föregående år	14 %	11 %
Förändring kostnader i år/föregående år	3 %	14 %
<b>VA-VERKSAMHETEN</b>		
Försäld mängd vatten i år/föregående år	1,56 %	- 0,24 %
Förändring intäkter i år/föregående år	12,71 %	6,93 %
Förändring kostnader i år/föregående år	14,31 %	13,14 %

a) Förändringar antal töm. Uppskattad siffra.

#### Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall perioden 2026	Prognos helår 2026	Utfall helår 2025	Utfall helår 2024
Verksamhet: Klimatavtryck totalt CO2 ekvivalenter (internt arbete totalt)	Årsbasis	-	Tas fram till Nulägesanalys	13 754
<b>Avfallsverksamhet</b>				
Kund: antal klagomål på hämtningen (jan-mars) a)	664 st	1 400 st	1 069 st	1 030 st
Kund: andel nöjda användare (viktat medelvärde villa o lägenhet)	Årsbasis	70 %	70 %	73 %
Miljö: Öka matavfall till biogas och näringsåtervinning (ton)	6 209 ton	26 000 ton	26 021 ton	25 011 ton
Miljö: Minska avfallet till förbränning (ton)	31 366 ton	132 000 ton	133 153 ton	131 107 ton
Verksamhet: Total kostnad avfallsverksamheten per person exkl. slamhantering (kr/år)	Årsbasis	1 490 kr	1 354 kr	1 279 kr
<b>VA-processer</b>				
Kund vatten: Dricksvattenkvalitet (antal prov med överskridet parametergränsvärde, ospolade)	0	-	1 st	1 st

Kund vatten: Leveransavbrott på ledningsnät (minuter per brukare)	Årsbasis	-	7,63 min	10,37 min
Kund vatten: Risk för leveransavbrott, antalet avbrottsminuter per år för genomsnittsbrukare, CML b)	Årsbasis	-	1 380 CML	1 409 CML
Kund avlopp: Översvämningssärenden (antal anmälda, st)	15 st	-	73 st	66 st
Miljö avlopp: Andel biologiskt renat spillvatten, inklusive Ryaverket (%) c)	96,8 %	-	95,2 %	93,5 %
Hanterad skyfallsvoly m (m3, inom stadens ansvar)	9 875 m3	-	9 585 m3	5 485 m3
<b>VA-gemensamt</b>				
Kund: Andel nöjda brukare (VA, %)	Pågående	-	Inga mätningar	Inga mätningar
Verksamhet: Total kostnad per ansluten (VA, kr/ansluten och år)	661 kr	2 820 kr	2 500 kr	2 510 kr
Verksamhet: Nyinvesteringar i verk och ledningsnät per ansluten (kr/ansluten och år) d)	343 kr	1 630 kr	1 010 kr	1 230 kr
Verksamhet: Reinvesteringar i verk och ledningsnät per ansluten (kr/ansluten och år) d)	142 kr	817 kr	735 kr	651 kr

a) Antal klagomål på hämtningen. Siffran angiven för dec-feb.

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

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

d) Antaget 612 000 anslutna, avrundat till max 3 gällande siffror.

### Avfallsverksamhet

Driften påverkades av snö och halka i början av året. Kundklagomålen har därför varit högre än vanligt.

Mängden avfall till förbränning för perioden är något lägre jämfört med föregående år. Det är både grovavfallsmängderna och restavfallet som är lägre. Att grovavfallsmängderna minskar kan bero på vädret under perioden, som historiskt visats påverka mängderna på återvinningscentralerna. Restavfallsmängderna kan ha påverkats av en svag konsumtion. Matavfallet ligger kvar på liknande mängder för perioden som föregående år.

### VA-processer

Dricksvattenkvaliteten har varit god, inget ospolat prov visar på överskridet parametergränsvärde under perioden. Det kalla vädret har gjort att antal leveransavbrott har varit fler än normalt. Antal avloppsstopp liksom översvämningar har legat på normal nivå, men snabb snösmältning har gjort att nivån på nödavlledning varit klart högre än normalt. Det mesta av avloppsvattnet har dock kunnat renas fullständigt på Ryaverket då nederbörden varit lägre än normalt. Inom skyfallsområdet har anläggningar på Planetgatan och Smörslottsgatan tillkommit.

### VA-gemensamt

De totala kostnaderna per ansluten har ökat enligt plan jämfört med föregående år och ökningen beror i stort på den höga investeringstakten. Investeringstakten är hög även om nivåerna inte riktigt uppnår de budgeterade nivåerna. Se ytterligare kommentarer under kapitel Investeringsredovisning.

## 2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

<b>Inga väsentliga avvikelser</b>
<b>Orsak till att avvikelser uppstått</b>
<b>Konsekvenser för de verksamheten är till för</b>

<b>Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer</b>
<b>Ekonomiska konsekvenser</b>
<b>Vidtagna åtgärder</b>

## 2.2 Utveckling inom personalområdet

### 2.2.1 Personalvolymsutveckling

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år	Prognos 2026	Utfall 2025
Antal årsarbetare	159,5	157	635	630

Förvaltningen fortsätter att växa men tillväxten har avstannat något jämfört med tidigare år. Förvaltningen har fortsatt vakanser som ska tillsättas men antalet utökningar förväntas avta. Prognosen är en fortsatt ökning gentemot föregående år men med lägre takt än tidigare år.

### 2.2.2 Årlig uppföljning av aktiva åtgärder och systematiskt arbetsmiljöarbete

#### Årlig uppföljning av aktiva åtgärder

JA Förvaltningen har genomfört den årliga uppföljningen av aktiva åtgärder för att motverka diskriminering och främja lika rättigheter och möjligheter tillsammans med fackliga parter i förvaltningens samverkansgrupp (FSG). En handlingsplan har tagits fram för lika rättigheter och möjligheter och arbetet pågår med aktiviteterna i handlingsplanen.

Delar av aktiviteter som kommer att genomföras är:

- Kommunikations- och mötesstruktur för att frigöra tid.
- Utbildning i lönebildning.
- Ledningsgruppsutveckling och ledarutveckling.
- Åtgärder kring arbetsbelastning och kränkande särbehandling.

#### Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet

JA Förvaltningen har genomfört den årliga uppföljningen av systematiskt arbetsmiljöarbete. Uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet har gjorts i samtliga lokala samverkansgrupper (LSG) samt i förvaltningens samverkansgrupp (FSG).

Uppföljningen innehåller inga avvikelser som innebär att delar av det systematiska arbetsmiljöarbetet saknas, däremot identifieras utvecklingspunkter. En av dem avser rutinerna för det systematiska arbetsmiljöarbetet, framför allt kopplat till fysiska arbetsmiljörisker och efterlevnaden av rutinerna. En annan del handlar om huruvida cheferna har tillräckliga kunskaper, kompetens, befogenheter och resurser. Det är framför allt frågetecken kring resursen "tid för arbetsmiljöarbete" som lyfts fram. En tredje del att förbättra är arbetet med utredning av händelser och återkoppling av desamma (KIA-systemet).

Förvaltningen kommer att med externt stöd göra en översyn av hela arbetsmiljöarbetet på Kretslopp och vatten som ska leda till ett nytt ledningssystem för arbetsmiljö. Det handlar om ledning och styrning, att få en övergripande systematik och samordning för ett effektivt arbetsmiljöarbete och ska inkludera alla risker i arbetsmiljön inklusive byggherrens arbetsmiljöansvar.

### **Förvaltningens tre största arbetsmiljörisker:**

1. Organisatoriska arbetsmiljörisker – hög arbetsbelastning och otydligheter gällande mål, roller och prioriteringar

*Risker:* Hög arbetsbelastning i kombination med otydliga mål, roller och prioriteringar kan ge konsekvenser i form av stress och ohälsa, felprioriteringar vid hög arbetsbelastning, risk för konflikter och bristande tillhörighet. Orsakerna är organisationsförändringar, utökad verksamhet och stora förändringsarbeten som pågår i förvaltningen.

*Åtgärder:* Det finns många olika initiativ för att arbeta med risken för stress inom denna risk. Bland annat förbättrad introduktion, gemensamma prioriteringar, bryta ned centrala mål i delmål och aktiviteter på medarbetarnivå, utveckling av mötesforum, tillräcklig bemanning och strukturerade avstämningar. Övergripande pågår åtgärder för att förbättra chefernas organisatoriska förutsättningar, bland annat ett ledarprogram för att stärka ledarskapet och få effektivare ledningsgrupper. Även ovan beskrivna översyn av förvaltningens arbetsmiljöarbete förväntas bidra.

2. Fysiska risker i kärnverksamheten

*Risker:* I de operativa verksamheterna finns många risker kopplade till fall, trafik och fordonskörning, maskiner och tunga lyft, markarbeten, avloppsvatten, kemikalier och el. Dessa risker kan leda till allvarliga personskador och kräver fortsatt systematiskt arbetsmiljöarbete med riskbedömningar, utbildning och skyddsåtgärder.

*Åtgärder:* Under året utökas resurserna med verksamhetsnära resurser såsom KMA-samordnare (Kvalitet, Miljö, Arbetsmiljö) och kemikalieansvariga.

3. Organisatorisk sårbarhet genom personberoende och förlorad kompetens

*Risker:* Pensionsavgångar, personberoende och otydliga processer innebär en ökad organisatorisk sårbarhet, risk för kvalitetsbrister och kan bidra till hög arbetsbelastning på enskilda personer.

*Åtgärder:* Flera åtgärder genomförs i verksamheten såsom strukturerad kompetensöverföring, kompetensbreddning och utbildning. Det är också åtgärder i form av systematisk dokumentation av arbetssätt och processer knutna till funktioner och inte personer.

### **Främjande arbetsmiljöarbete med friskfaktorer**

Det finns flera främjande faktorer som påverkar arbetsmiljön positivt på Kretslopp och vatten. Att arbeta i en samhällsviktig organisation och att ha roliga och viktiga uppdrag ger meningsfullhet och yrkesstolthet. Det är något förvaltningen vill bygga vidare på för att öka arbetsgivarvarumärket, samverkan och en god arbetsmiljö.

Kollegorna är en viktig faktor och förvaltningen erbjuder en hälsopott för att kunna göra en gemensam aktivitet med enheten. Arbete pågår för att utveckla samarbetet mellan avdelningar. Det är ett bra och öppet samtalsklimat på förvaltningens samverkansgrupp (FSG) med konstruktiva dialoger.

Under 2025 har ett mål varit att arbeta med en friskfaktor från sunt arbetsliv. De flesta valde kommunikation och återkoppling, prioritering av arbetsuppgifter eller delaktighet och inflytande.

## Uppföljning av allvarliga arbetsplatsolyckor och dödsfall

Förvaltningen har inga allvarliga arbetsplatsolyckor. Däremot har förvaltningen allvarliga tillbud i form av bland annat kemikaliehantering och tillbud vid framförandet av truck.

	Antal	Orsak (kort beskrivning)	Åtgärd (beskriv kortfattat genomförd eller planerad åtgärd)
Dödsfall på grund av arbetsolycka	0		
Allvarlig arbetsolycka	0		
Allvarligt tillbud utan personskada	8	Kemikaliehantering, truckkörning	Riskbedömning, uppdatering rutin och samtal med berörda

## 2.3 Ekonomisk uppföljning

### 2.3.1 Resultatredovisning i sammandrag nämnder

#### Resultatredovisning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvik else	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	702,5	722,3	-19,8	606,8	2 877,4	2 924,1	2 924,1	2 641,5
Kostnader	-641,7	-704,9	63,3	-584,7	-2 800,2	-2 848,2	-2 848,2	-2 459,2
Kommunbidrag	1,6	5,1	-3,5	1,1	20,4	20,2	20,2	16,0
Kommuninterna bidrag								
<b>Resultat</b>	<b>62,4</b>	<b>22,5</b>	<b>40,0</b>	<b>23,1</b>	<b>97,5</b>	<b>96,2</b>	<b>96,2</b>	<b>198,4</b>

### 2.3.2 Utfall till och med perioden

Förvaltningen består av två taxefinansierade verksamhetsområden: Vatten och avlopp (VA) och Avfall samt Återbruket, som finansieras av sin försäljning. Därtill ingår även kollektiven skyfall och tekniskt vatten, som finansieras av skattemedel respektive extern fakturering.

VA-verksamhetens utfall för perioden uppgår till 41,5 mnkr, vilket är en positiv budgetavvikelse om 22,9 mnkr. För helåret beräknas överskottet mot budget uppgå till 0,3 mnkr. Periodens överskott präglas framför allt av lägre kapitalkostnader, det vill säga räntekostnader och avskrivningar. Prognosen för helåret är ett överskott jämfört med budget om + 0,3 mnkr. De lägre kapitalkostnaderna prognostiseras bestå men vägs samtidigt upp av något lägre taxeintäkter.

Det finns stora osäkerheter kring kostnadsutvecklingen framöver med tanke på oroligheterna i mellanöstern, och då specifikt kostnader för energi samt kemikalier.

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett överskott om 18,0 mnkr jämfört med budget. Den huvudsakliga förklaringen är lägre insamlingskostnader, lägre kostnader för drift av återvinningsstationer (ÅVS:er) samt lägre kostnader för inköp av kärl.

Prognosen är ett överskott om 1,0 mnkr jämfört med budget. Verksamheten tar i denna prognos höjd för kostnader avseende markåterställning efter avveckling av ÅVS:er. Därtill kommer verksamheten få ökade kostnader för informationsinsatser som en följd av den nya avfallslagstiftningen som förväntas börja gälla 1 juli 2026.

Återbrukets verksamhet löper på enligt plan. Avvikelsen för perioden uppgår till - 0,4 mnkr

och beror framför allt på lägre försäljningsintäkter. Prognosen är ett nollresultat, det vill säga i linje med budget.

Verksamhetsområdet Tekniskt vatten består för perioden av räntekostnader, då anläggningen ännu inte aktiverats. Anläggningen är dock färdigställd inom kort och fakturering har nu påbörjats.

### 2.3.2.1 VA-verksamheten utfall och prognos

	Perioden			Helår			
Belopp i mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik else	Prognos 2026	Budget 2026	Avvik else	Utfall fg år
Taxeintäkter	421,0	420,8	0,2	1 702,1	1 706,0	-3,9	1 580,4
Övriga intäkter	25,2	26,3	-1,1	105,1	106,2	-1,1	109,6
<b>Summa intäkter</b>	<b>446,2</b>	<b>447,1</b>	<b>-0,9</b>	<b>1 807,2</b>	<b>1 812,2</b>	<b>-5,0</b>	<b>1 690,0</b>
Personalkostnader	-78,9	-73,7	-5,2	-308,7	-310,2	1,5	-293,6
Köp av verksamhet (Gryaab)	-76,3	-71,2	-5,1	-291,1	-285,0	-6,1	-268,8
Övriga kostnader	-148,7	-159,0	10,3	-656,9	-639,8	-17,1	-570,5
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-303,9</b>	<b>-303,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-1 256,7</b>	<b>-1 235,0</b>	<b>-21,7</b>	<b>-1 132,9</b>
Avskrivningar	-53,1	-63,8	10,7	-245,0	-255,0	10,0	-206,7
Finansiella kostnader	-47,7	-60,8	13,1	-226,0	-243,0	17,0	-187,4
<b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>	<b>-100,8</b>	<b>-124,6</b>	<b>23,8</b>	<b>-471,0</b>	<b>-498,0</b>	<b>27,0</b>	<b>-394,1</b>
<b>Resultat/Skuldförändring</b>	<b>41,5</b>	<b>18,6</b>	<b>22,9</b>	<b>79,5</b>	<b>79,2</b>	<b>0,3</b>	<b>163,0</b>

VA-verksamhetens utfall för perioden uppgår till 41,5 mnkr, vilket är en positiv budgetavvikelse om 22,9 mnkr. För helåret beräknas överskottet mot budget uppgå till 0,3 mnkr. Periodens överskott präglas framför allt av lägre kapitalkostnader, det vill säga räntekostnader och avskrivningar. Prognosen för helåret är ett överskott jämfört med budget om + 0,3 mnkr. De lägre kapitalkostnaderna prognostiseras bestå men vägs samtidigt upp av något lägre taxeintäkter.

Det finns stora osäkerheter kring kostnadsutvecklingen framöver med tanke på oroligheterna i mellanöstern, och då specifikt kostnader för energi samt kemikalier.

Nedan förklaras avvikelserna mer i detalj.

#### *Taxeintäkter*

För perioden uppgår avvikelserna till + 0,3 mnkr jämfört med budget. För helåret bedöms underskottet uppgå till - 3,9 mnkr jämfört med budget. De rörliga intäkterna är något lägre än budget, något som förvaltningen prognosticerar kommer att bestå året ut. Med tanke på volymen är avvikelserna ändå att betrakta som marginell.

#### *Övriga intäkter*

För perioden uppgår avvikelserna till - 1,1 mnkr, vilket är samma som prognosen för året.

Underskottet kan härledas till något lägre volymer av externt beställda projekt, (EBP:er). Dessa intäkter är alltså sådant som primärt vidarefaktureras staden, men innebär alltså ingen resultatpåverkan för förvaltningen eftersom förvaltningen har motsvarande, lägre, kostnader.

### Personalkostnader

Personalkostnader för perioden uppgår till 78,9 mnkr, vilket är ett underskott om 5,3 mnkr jämfört med budget. För helåret bedöms dock personalkostnaderna bli 1,4 mnkr lägre än budgeterat vilket främst beror på uppstådda vakanser.

### Köp av huvudverksamhet

För perioden uppgår underskottet till 5,1 mnkr. Det beror på en slutavräkning av debiterade volymer för 2025, vilket inkom för sent och då kostnadsförs i årets resultat. För helåret prognosticeras underskottet till 6,1 mnkr.

### Övriga kostnader

För perioden uppgår överskottet till + 10,3 mnkr jämfört med budget.

För helåret bedöms den negativa avvikelserna uppgå till - 17,0 mnkr. Prognosen är förknippad med osäkerhet och tar höjd för att driftskostnaderna kommer att öka under hösten, då väderleken historiskt påverkar oss i form av fler akuta åtgärder samt ökade energikostnader. Därutöver bedöms ökade kostnader för förstudier, samt resultatföring av investeringsprojekt.

Under denna post återfinns också den osäkerhet som nämndes inledningsvis. Med tanke på oroligheterna i mellanöstern och de logistiska utmaningar som uppkommit kan ökade kostnader inte uteslutas, framför allt i form av ökade kostnader för energi och kemikalier.

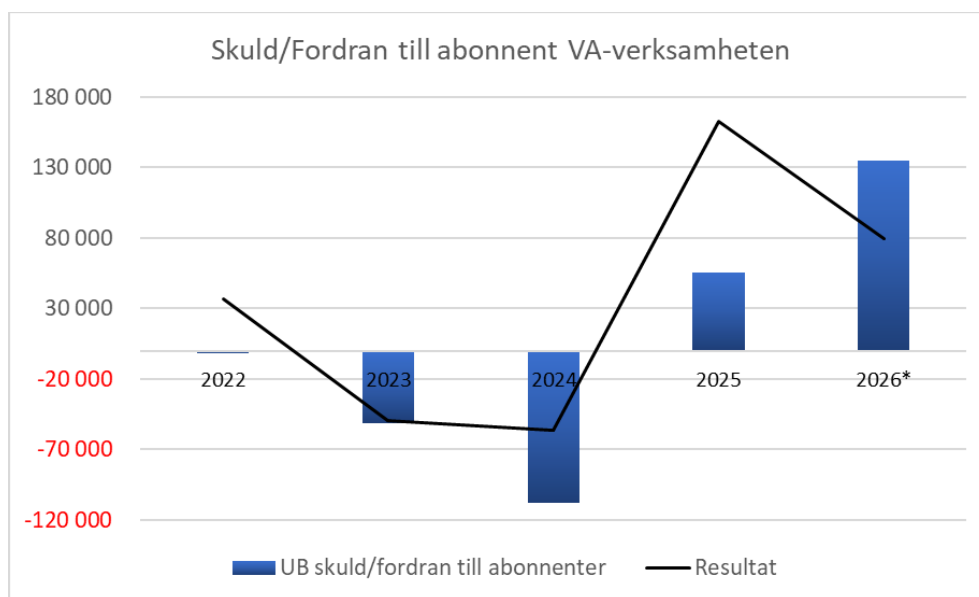
### Kapitalkostnader

Kostnader för avskrivningar uppgår för perioden till - 53,1 mnkr vilket är 10,7 mnkr lägre än budget. För helåret är prognosen ett utfall på - 245 mnkr, det vill säga 10 mnkr lägre än budgeterat. Även om aktiveringarna av investeringar pågår i fortsatt historiskt hög takt bedöms det inte riktigt nå upp till de volymer man förutsåg i budgetarbetet.

Räntekostnadernas avvikelse för perioden är + 13,1 mnkr jämfört med budget. För helåret bedöms detta överskott öka till 17 mnkr. Precis som tidigare är räntekostnaderna svåra att prognosticera, men man kan konstatera att räntan både varit och kommer att vara lägre än vad som förutsågs i budget.

### Utveckling skuld/fordran till abonnent

Det prognosticerade resultatet innebär att skulden till abonnenter ökar i en marginellt högre takt än budgeterat, Budgeten antog en ökning av skulden om 79,2 mnkr, vilket nu alltså prognosticeras till 79,5 mnkr. Det innebär att VA-verksamheten kommer att ha en utgående skuld till abonnenter om 134,8 mnkr för 2026. Enligt vattentjänstlagen ska en fordran/skuld regleras inom 3 - 5 år. Nedanstående bild visar utvecklingen från och med 2022 till och med prognos för 2026.



\*Prognos

## 2.3.2.2 Avfallsverksamhetens utfall och prognos

				Helår			
Mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse	Utfall fg år
Taxeintäkter	207,6	212,7	-5,1	861,7	861,7	0,0	777,6
Övriga intäkter	43,1	40,9	2,2	166,3	163,8	2,5	145,4
<b>Summa intäkter</b>	<b>250,7</b>	<b>253,6</b>	<b>-2,9</b>	<b>1 028,0</b>	<b>1 025,5</b>	<b>2,5</b>	<b>923,0</b>
Personalkostnader	-8,2	-7,2	-1,0	-31,3	-30,3	-1,0	-29,5
Köp av huvudverksamhet	-187,9	-207,0	19,1	-830,4	-834,4	4,0	-748,6
<i>varav behandling</i>	-52,2	-54,3	2,1	-221,3	-221,3	0,0	-215,6
<i>varav insamling</i>	-104,3	-114,6	10,3	-460,7	-460,7	0,0	-395,3
<i>varav övrigt (ÅVC:er, ÅVS:er mm)</i>	-31,4	-38,1	6,7	-148,4	-152,4	4,0	-137,7
Övriga kostnader	-27,6	-28,1	0,5	-124,7	-113,3	-11,4	-93,4
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-223,7</b>	<b>-242,3</b>	<b>18,6</b>	<b>-986,4</b>	<b>-978,0</b>	<b>-8,4</b>	<b>-871,5</b>
Avskrivningar	-3,3	-4,4	1,1	-15,0	-17,5	2,5	-8,9
Finansiella kostnader	-2,0	-3,2	1,2	-8,6	-13,0	4,4	-7,3
<b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>	<b>-5,3</b>	<b>-7,6</b>	<b>2,3</b>	<b>-23,6</b>	<b>-30,5</b>	<b>6,9</b>	<b>-16,2</b>
<b>Resultat/Skuldförändring</b>	<b>21,7</b>	<b>3,7</b>	<b>18,0</b>	<b>18,0</b>	<b>17,0</b>	<b>1,0</b>	<b>35,3</b>

Avfallsverksamheten uppvisar för perioden ett överskott om 18,0 mnkr jämfört med budget. De huvudsakliga förklaringarna är lägre insamlingskostnader, lägre kostnader för drift av återvinningsstationer (ÅVS:er) samt lägre kostnader för inköp av kärl. Därtill har verksamheten lägre ränte- och avskrivningskostnader (kapitalkostnader).

Prognosen är ett överskott om 1,0 mnkr jämfört med budget. Överskottet bedöms alltså minska betydligt under resten av året. I prognosen tas höjd för kostnader avseende markåterställning i samband med en snabbare avveckling av ÅVS:er än planerat. Även ökade kostnader för informationsinsatser har tillkommit, som en följd av den nya avfallslagstiftningen som förväntas börja gälla 1 juli 2026. De lägre kapitalkostnaderna samt lägre kostnader för inköp av kärl bedöms kvarstå under året.

Nedan förklaras avvikelserna mer i detalj:

### *Taxeintäkter*

Underskottet för perioden uppgår till - 5,1 mnkr. Underskottet förklaras framför allt av periodiseringar som inte tar höjd för säsongsvariation för vissa intäkter. Detta förväntas balanseras under året, varför prognosen för helåret är ett utfall i linje med budget, det vill säga 861,7 mnkr.

### *Övriga intäkter*

Övriga intäkter består främst av ersättning från Naturvårdsverket för förpackningsinsamling. Dessa betalas ut i efterskott och med en relativt stor fördröjning. Det uppstår differenser i vad förvaltningen förutser att få i bidrag jämfört med de faktiskt utbetalade medlen. För perioden uppgår överskottet till 2,2 mnkr, vilket beror på högre bidrag avseende kvartal 3 och 4 2025 än förutsett. Prognosen för helåret är ett något högre överskott om 2,5 mnkr jämfört med budget.

Ersättningen ger inte full täckning för kostnaderna för förpackningsinsamlingen.

### *Personalkostnader*

För perioden uppgår kostnaderna till 8,2 mnkr, vilket är ett underskott om - 1,0 mnkr

jämfört med budget. Underskottet förklaras av avvikelser i budgetperiodiseringar och utgör alltså ingen reell kostnadsökning. Detta underskott bedöms bestå året ut, vilket gör att prognosen för helåret är - 1,0 mnkr. Prognosen tar höjd för behov av extra personalresurser kopplade till förväntad ny avfallslagstiftning.

#### *Köp av huvudverksamhet*

Kostnaderna för perioden uppgår till 187,9 mnkr, vilket är klart lägre än budget. Överskottet för perioden uppgår till 19,1 mnkr och beror framför allt på lägre kostnader för två av våra insamlingsområden, lägre kostnader för drift av återvinningsstationer samt för inköp av kärl. Prognosen för helåret är ett överskott om 4 mnkr.

Det prognostiserade överskottet kan härledas till lägre kostnader för inköp av kärl samt något lägre kostnader för den fastighetsnära förpackningsinsamlingen.

#### *Övriga kostnader*

För perioden uppgår kostnaderna till - 27,6 mnkr, vilket är en marginell avvikelse om + 0,5 mnkr jämfört med budget.

För helåret prognostiseras underskottet öka till 11,4 mnkr, kopplat till kostnader för återvinningsstationerna. Det avser ökade kostnader för vinterväghållning men också, som nämndes inledningsvis, återställningskostnader. Förvaltningen avser avveckla en del befintliga återvinningsstationer i snabbare takt än tidigare planerat, varför marken behöver återställas. Detta är potentiellt förknippat med stora kostnader.

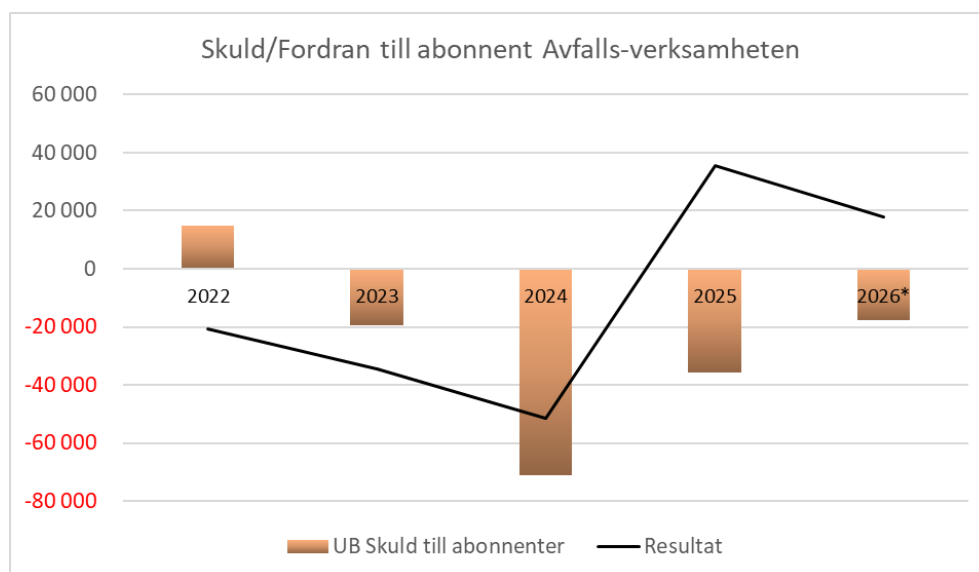
#### *Kapitalkostnader*

Avvikelsen för perioden om 2,3 mnkr beror på lägre avskrivnings- och räntekostnader, något som förväntas bestå även framöver. Avvikelsen för helåret prognosticeras till + 6,9 mnkr. Skälet är en lägre ränta än vad som förutsågs i budgetarbetet. Därtill har ett nytt antagande gjorts om avskrivningarnas helårseffekter, något som i detta fall bedöms minska kostnaderna.

#### *Utveckling av skuld/fordran till abonnent*

I och med det prognostiserade resultatet minskar avfallskollektivets fordran på abonnenterna med 18 mnkr. Utgående fordran bedöms därmed uppgå till 17,8 mnkr vid årets slut. Nedanstående bild visar utvecklingen från och med 2022 till och med prognos för 2026.

Detta prognostiserade resultat är 7 mnkr lägre än resultatet i den preliminära prognosen i nämndens förslag till avfallstaxa (2026-03-18 § 37, beslut 2026-04-22), där ett resultat på 25 mnkr prognostiseras.



\*Prognos

### 2.3.2.3 Återbrukets utfall och prognos

	Perioden			Helår			
Belopp i mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik else	Prognos 2026	Budget 2026	Avvik else	Utfall fg år
<b>Intäkter</b>	<b>1,3</b>	<b>1,7</b>	<b>-0,4</b>	<b>6,8</b>	<b>6,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>6,7</b>
Personalkostnader	-1,6	-1,5	-0,1	-6,2	-6,2	0,0	-6,1
Övriga kostnader	-0,1	-0,2	0,1	-0,6	-0,7	0,1	-0,6
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-1,7</b>	<b>-1,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,8</b>	<b>-6,9</b>	<b>0,1</b>	<b>-6,7</b>
Avskrivningar							
Finansiella kostnader							
<b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>							
<b>Resultat</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Återbrukets verksamhet löper på enligt plan. Avvikelsen för perioden uppgår till - 0,4 mnkr och beror framför allt på lägre försäljningsintäkter. Verksamheten har de senaste åren haft ett ökande inflöde av artiklar med god omsättning, men det är svårt att förutse dessa flöden. Verksamheten är helt beroende av vilka artiklar som inkommer och läggs ut till försäljning.

Prognosen för försäljningsintäkterna är att dessa inte riktigt når upp till budget, utan strax under. Tillsammans med något lägre övriga kostnader är prognosen därför ett nollresultat, det vill säga i linje med budget. Det är dock förknippad med osäkerhet, av anledningar som nämns i stycket ovan.

### 2.3.2.4 Skyfall utfall och prognos

	Perioden			Helår			
Belopp i mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik else	Prognos 2026	Budget 2026	Avvik else	Utfall fg år
<b>Kommunbidrag</b>	<b>0,0</b>	<b>3,1</b>	<b>-3,1</b>	<b>12,3</b>	<b>12,3</b>	<b>0,0</b>	<b>9,3</b>
Personalkostnader							
Övriga kostnader	-1,4	-3,0	1,6	-12,1	-12,0	-0,1	-8,8
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-1,4</b>	<b>-3,0</b>	<b>1,6</b>	<b>-12,1</b>	<b>-12,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>-8,8</b>
Avskrivningar	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0	-0,4
Finansiella kostnader	0,0	-0,1	0,1	-0,1	-0,2	0,1	-0,1
<b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,5</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Verksamhetsområdet Skyfall har kostnader om totalt 1,5 mnkr för perioden. Detta kommer att täckas av kommunbidrag, som erhålls under senare delen av året.

Prognosen är ett utfall i linje med budget.

### 2.3.2.5 Tekniskt vatten utfall och prognos

	Perioden			Helår			
Belopp i mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvikelse	Prognos 2026	Budget 2026	Avvikelse	Utfall fg år
<b>Intäkter</b>	<b>4,2</b>	<b>16,8</b>	<b>-12,6</b>	<b>23,1</b>	<b>67,2</b>	<b>-44,1</b>	<b>12,8</b>
Personalkostnader							
Övriga kostnader	0	0	0	-0,2	-0,2	0,0	
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	
Avskrivningar	0,0	-13,5	13,5	-10,5	-54,0	43,5	
Finansiella kostnader	-3,2	-3,2	0,0	-12,4	-13,0	0,6	-12,8
<b>Summa kapitaltjänstkostnader</b>	<b>-3,2</b>	<b>-16,7</b>	<b>13,5</b>	<b>-22,9</b>	<b>-67,0</b>	<b>44,1</b>	<b>-12,8</b>
<b>Resultat</b>	<b>1,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Verksamhetsområdet Tekniskt vatten består för perioden av räntekostnader, då anläggningen ännu inte aktiverats. Anläggningen är dock färdigställd inom kort och fakturering har nu påbörjats.

Prognosens kostnader innehåller även ett antagande om en längre avskrivningsperiod än vad som budgeterats, något som förklarar de prognostiserade lägre kostnaderna.

Den ekonomiska hanteringen av verksamheten framöver finns ytterligare beskrivet under kapitel 4 i denna rapport.

### 2.3.3 Prognos

Se föregående kapitel som även innehåller prognos.

### 2.3.4 Investeringsredovisning

#### 2.3.4.1 Investeringsutgifter och investeringsinkomster

##### Investeringsredovisning i sammandrag

Belopp i mnkr	Årets ack utfall	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Inkomster	13	66	0	66
Utgifter	-311	-1 664	-1 790	126
varav reinvestering	-87	-523	-503	-20
varav nyinvestering	-224	-1 141	-1 287	146
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-298</b>	<b>-1 598</b>	<b>-1 790</b>	<b>192</b>

*VA, avfall, tekniskt vatten, skattefinansierat skyfall och deponi.*

Prognosen för nyinvesteringar och reinvesteringar 2026 uppgår till 1 598 mnkr jämfört med årsbudgeten som är 1 790 mnkr. Det är avvikelse på 192 mnkr. Avvikelser för inkomster är 66 mnkr och avvikelser för utgifter är 126 mnkr.

Prognos för VA nyinvestering är 100 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på att projekt är förskjutna i tiden, framför allt kopplat till förstärkning av dricksvattennätet, reinvestering och utbyggnad av större pumpkedjor. Det finns fortsatt utmaningar i

implementering av ny organisation och nya arbetsätt. Fokuset på arbetet i tidiga skeden har ökat och arbetet med att säkerställa resurssättning innan projektstart pågår samtidigt som framdriften ska bibehållas eller öka. Många projekt har en ökad komplexitet och hela organisationen är inte anpassad för den nya investeringsnivån som den ökade ambitionsnivån medför, vilket skapar flaskhalsar exempelvis vad avser förstudie-, upphandlings-, och bygglärdkapacitet.

Prognos för VA reinvesteringar är på budgetnivå.

För skyfallsanläggningar är prognos 2 mnkr och budget 24 mnkr. Det finns osäkerheter i årsprognosen och oklarheter hur skyfallsprojekten kommer hanteras och redovisas.

Utgiftsprognosen för Avfall är totalt 157 mnkr jämfört med budget 160 mnkr. Avvikelsen är 3 mnkr. Prognos för Avfall nyinvesteringar är 134 mnkr. Budget är 157 mnkr. Avvikelsen på 23 mnkr påverkas av lägre prognosticerade utgifter för inköp av kärl för fastighetsnära insamling och digitala lås för effektiv insamling, men främst av att ombyggnationen av Tagene återvinningscentral har omdefinierats från ett nyinvesterings- till ett reinvesteringprojekt vilket påverkar fördelningen med 20 mnkr. Prognosen för reinvestering är 23 mnkr och budget är 3 mnkr. Kretslopp och vattennämnden föreslår besluta om att 20 mnkr ska flyttas från nyinvestering till reinvestering.

Prognosen för inkomster inom VA, avfall, skyfall och tekniskt vatten är 66 mnkr för år 2026. Inga inkomster är budgeterade så därav är avvikelsen 66 mnkr.

### Redovisning per område

Investerings- område, mnkr	Årets utfall		Prognos helår		Budget helår	
	Utg	Ink	Utg	Ink	Utg	Ink
VA- verksamheten						
Nyinvestering	-210	13	-1 000	66	-1 100	0
Reinvestering	-87	0	-500	0	-500	0
<b>Netto</b>	<b>-297</b>	<b>13</b>	<b>-1 500</b>	<b>66</b>	<b>-1 600</b>	<b>0</b>

Utgiftsprognosen för VA nyinvesteringar är 1 000 mnkr. Budget är 1 100 mnkr. Avvikelsen på 100 mnkr beror på att projekt är förskjutna i tiden. Ett exempel är projekt PST 34 som är förskjutet i tid på grund av säkerhetsaspekter och mycket komplicerade förhållanden upphandlingsmässigt och byggtkniskt. Södra ringen förskjuts på grund av geotekniska utmaningar i samband med passering av Mölndalsån.

Utgiftsprognosen för VA reinvesteringar är 500 mnkr, vilket är samma som budget. Prognosen är ökad från februari på grund av fördyring i projekt Delsjövägen.

Investeringarna syftar till förnyelse och förbättrad funktion som minskat tillskottsvatten och säkrare dricksvattenleverans. Avvikelsen har en mindre påverkan på verksamheten och måluppfyllelsen.

### Redovisning per område Avfall

Investerings- område, mnkr	Årets utfall		Prognos helår		Budget helår	
	Utg	Ink	Utg	Ink	Utg	Ink
Avfall						
Nyinvestering	-12	0	-134	0	-157	0
Reinvestering	0	0	-23	0	-3	0
<b>Netto</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>	<b>-157</b>	<b>0</b>	<b>-160</b>	<b>0</b>

Utgiftsprognosen för Avfall är totalt 157 mnkr jämfört med budget 160 mnkr. Avvikelsen är 3 mnkr. Prognos för Avfall nyinvesteringar är 134 mnkr. Budget är 157 mnkr. Avvikelsen på 23 mnkr beror på lägre prognosticerade utgifter för inköp av kärl för fastighetsnära insamling och digitala lås för effektiv insamling. Men till störst del av att ombyggnationen av Tagene återvinningscentral har omdefinierats från ett nyinvesterings- till ett reinvesteringprojekt vilket påverkar fördelningen mellan nyinvestering och reinvestering med 20 mnkr. Prognosen för reinvestering är 23 mnkr och budget är 3 mnkr.

Kretslopp och vattennämnden behöver i samband med delårsbokslutet för mars besluta om att flytta 20 mnkr från nyinvestering till reinvestering.

### Sammanställning total

Investeringsområde, mnkr	Årets ack utfall	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
<b>VA-verksamheten</b>	<b>-284</b>	<b>-1 434</b>	<b>-1 600</b>	<b>166</b>
Inkomster	13	66	0	66
Utgifter	-297	-1 500	-1 600	100
varav reinvesteringar	-87	-500	-500	0
varav nyinvestering	-210	-1 000	-1 100	100
<b>Avfall</b>	<b>-12</b>	<b>-157</b>	<b>-160</b>	<b>3</b>
Utgifter	-12	-157	-160	3
varav reinvesteringar	0	-23	-3	-20
varav nyinvestering	-12	-134	-157	23
<b>Delsumma VA och avfall</b>	<b>-296</b>	<b>-1 591</b>	<b>-1 760</b>	<b>169</b>
Skyfall skattefinansierat	-1	-2	-24	22
Skyfall inkomst	0	0	0	0
Skyfall utgift	-1	-2	-24	22
Skattefinansierade deponier	0	-1	-1	0
Tekniskt vatten	-1	-4	-5	1
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-298</b>	<b>-1 598</b>	<b>-1 790</b>	<b>192</b>
<b>Exploatering</b>	<b>-20</b>	<b>-19</b>	<b>-150</b>	<b>131</b>
Inkomst	13	86	0	86
Utgifter	-33	-105	-150	45
<b>Netto</b>	<b>-318</b>	<b>-1 617</b>	<b>-1 940</b>	<b>323</b>

#### 2.3.4.2 Exploateringsinvesteringar

Belopp i mnkr	Årets utfall	Prognos helår	Budget helår
Inkomster	13	86	0
Utgifter	-33	-105	-150
<b>Netto</b>	<b>-20</b>	<b>-19</b>	<b>-150</b>

Prognos för exploateringsutgifter är 105 mnkr jämfört med budget som är 150 mnkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på en dämpad framdrift inom stadens exploateringsutbyggnad. Flera exploatörer har under de senaste åren reducerat eller pausat sina projekt vilket har påverkat genomförandetakten.

Prognosen har sänkts för projekten Gamlestadens fabriker och Halvön Masthuggskajen med sammanlagt 25 mnkr sedan februari. Anledningen är att kostnader från entreprenör som bestridits samt kostnader från exploateringsförvaltningen inte kommer belasta projekten. Avvikelsen mot budget beror även på att utgifterna i projekt Lärje järnvägsområde som tidigare budgeterats som exploatering har omvärderats och belastar projektuppföljningsområde dricksvattenproduktion istället.

Kretslopp och vatten har ca 50 pågående exploateringsprojekt där projekten är i olika faser. Flera större projekt pågår där Masthuggskajen, Gamlestadens fabriker, Olof Askunds gata och Västlänken DP är de projekt som påverkar budgeten mest.

Prognos för inkomster är 86 mnkr. Inga inkomster är budgeterade. Utfall 2025 var 77 mnkr.

### 2.3.4.3 Skattefinansierade investeringar

Prognos för Skyfall är 2 mnkr. Budget är 24 mnkr. Det finns osäkerhet i årsprognosen och en del oklarheter hur skyfallsprojekten kommer att hanteras och redovisas. Till exempel utförs skyfallsanläggningen vid Sahlgrenska av Västra Götalandsregionen. Osäkerheten ligger även i att nya projekt oftast initieras av andra förvaltningar än Kretslopp och vatten.

Prognos för skattefinansierade deponiprojekt är 1 mnkr vilket är samma som budget. Det är en ny budgetpost för 2026 och inga projekt är påbörjade än.

Belopp i mnkr	Årets utfall	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
<b>Skyfall netto</b>	-1	-2	-24	22
Skyfall inkomster	0	0	0	0
Skyfall utgifter	-1	-2	-24	22
<b>Deponier netto</b>	0	-1	-1	0
Deponier inkomster	0	0	0	0
Deponier utgifter	0	-1	-1	0
<b>Skattefinansierade investeringar Netto</b>	-1	-3	-25	22

### 2.3.4.4 Tekniskt vatten investeringar

Utbyggnad av ledningar för tekniskt vatten för kyla mellan Gryaab och den kommande batterifabriken i Torslanda är klar. Arbete med utbyggnad av elserviser för uppvärmning av luftare kvarstår och projektet kommer avslutas under andra kvartalet 2026. Första fakturering till kund gjordes i januari 2026.

Utgiftsprognosen 2026 är 4 mnkr.

Projektet har en totalprognos på 525,5 mnkr vilket motsvarar 480 mnkr i 2022 års prisnivå. I kommunfullmäktige 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 2025.

Belopp i mnkr	Årets utfall	Prognos helår	Budget helår	Avvikelse
Nyinvesteringar	-1	-4	-5	1

### 2.3.4.5 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. Ultrafilter förbättrar leveranssäkerheten av dricksvatten och ger skydd mot vattenburen smitta. Vattenburen smitta bedöms idag som den största hälsorisk för allmän dricksvattenförsörjning baserad på ytvatten.

Byggnationen av den nya ultrafilterbyggnaden fortgår som planerat. Under 2025 gjordes fastighetsinstallationer, processinstallationer och driftsättningen av processinstallationerna påbörjades. Driftsättningen tar längre tid än planerat vilket i dagsläget förskjuter färdigställandet från kvartal 2 2026 till kvartal 3 2026.

Projektets utfall uppgår till 575 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 700 mnkr i 2018 års prisnivå, vilket innebär att utgifterna ligger inom budgetram. Förklaringen till avvikelserna mellan beslutad budget och prognos beror bland annat på att förvaltningen gjorde upphandlingen med indexreglering redan från start. Projektet har lyckats bra med genomförandet hittills, då förvaltningen har tagit hänsyn till erfarenheter från tidigare utförda projekt på vattenverken.

## Askims förstärkning

Projektets mål är att säkra avloppshanteringen i sydvästra Göteborg och innebär om- och eventuellt även nybyggnation av spillvattenpumpstationer och tillhörande ledningsnät från Billdal i söder till Järnbrott i norr. Projektet bidrar till att minska utsläpp av spillvatten till havsmiljö, då risken för nödavledning från pumpstationerna kommer att minska efter ombyggnationen. Projektet är i huvudsak ett avloppsavledningsprojekt, men där samordningsvinster finns ska även förnyelse- och förstärkningsbehovet på dricksvattensidan ses över.

Projektet är i förstudiefas så det finns inget utfall för investering. Budgetbeslut saknas för investeringen. Det är för tidigt att göra en total projektprognos och uppskatta slutåret.

## 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 överföringsledning för avlopps- och dricksvatten mellan Skra bro och Kärrdalen samt nybyggnation av en dricksvatten- och två spillvattenpumpstationer. Vidare är syftet med projektet att ledningsnätets kapacitet ska öka. Det möjliggör att Torslanda (Skra bro) kan expandera samt att förstärka leveranssäkerheten av dricksvatten och försörja planerad bebyggelse på norra Hisingen.

Projektet är indelat i två etapper. Både etapp A och etapp B är färdigställda och slutbesiktigade. Överlämning till driftverksamheten är klar så projektet har avslutats.

Projektets utfall uppgår till 230 mnkr i 2020 års prisnivå vilket innebär att projektet håller sig inom budget. Kommunfullmäktiges beslutade budget är 350 mnkr i 2020 års prisnivå och nämnden har beslutat om en budget på 300 mnkr i 2020 års prisnivå.

## Hjuviks pumpkedja

Projektets mål är att åtgärda underdimensioneringen i pumpkedjan Hjuviks bryggväg, Stora Pölsans väg och Vinga Fyrs väg. Pumpstationerna ska anläggas som en seriell kedja istället för parallellt som de är idag. Projektet bidrar till att minska utsläpp av spillvatten till havsmiljö, då risken för nödavledning från pumpstationerna kommer att minska efter ombyggnationen.

Hjuviks pumpkedja består av sju pumpstationer. Tre av dessa ska detaljprojekteras i en första etapp. Övriga fyra stationer har prioriterats bort då de klarar nuvarande flödet och inga nya planer för exploatering finns. Aktuella pumpstationer ska även förses med överbyggnad, vilket innebär förbättrad arbetsmiljö för underhållsarbete och ger en positiv inverkan för boendemiljön i området. Projektet bedöms bli klart i slutet på 2029.

Projektet är i projekteringsfas. En projektbudget är godkänd för förstudiefas och detaljplanering på 16,7 mnkr.

Kostnadsprognos för 2026 är 3,4 mnkr.

## Mjörns vattentäkt

Mjörns vattentäkt är ett gemensamt projekt tillsammans med Lerums kommun för att säkra, och som komplement nyttja, Mjörn som råvattentäkt för dricksvattenproduktion. Sedan hösten 2025 sker samverkan med Alingsås kommun som, genom Alingsås Energi, reglerar nivån i Mjörn och flödet i Sävån vid Solvedens vattenkraftverk. I projektet ingår även inrättande av nytt vattenskyddsområde för Mjörn som bidrar till förbättrade förutsättningar att leverera ett hälsosamt dricksvatten. Arbetet med vattenskyddsområde sker tillsammans med Lerums kommun och Alingsås kommun.

Projektet är indelat i fyra delprojekt:

- Tillståndsansökan för råvattenuttag
- Vattenskyddsområde
- Pumpstation
- Överföringsledning

En förstudie kopplat till lokalisering av pumpstation pågår. Två lämpliga lokaliseringar har identifierats, byggnadslayouter har tagit fram och viss gestaltning har utförts. Slutgiltigt val av placering görs i samråd med Lerums kommun. En fördjupad förstudie för överföringsledning som syftar till att hitta en byggbar ledningssträcka mellan Mjörn och Alelyckan har handlats upp och genomförs 2026.

Projektet planerar för samråd om tillståndsansökan för råvattenuttag under våren 2026. Tillståndsansökan anpassas till ett nytt tillstånd för Solvedens vattenkraftverk, vilket Alingsås Energi avser att ansöka om parallellt med projektets ansökan för råvattenuttag. Genom att samverka kring de två tillstånden bedöms det ge positiva effekter för både råvattenuttaget och kraftproduktionen.

Arbete med förprojektering/systemhandling inför investeringsbeslut i kretslopp och vattennämnden är påbörjat. Arbetet med total prognos samt slutår för projektet pågår inför investeringsbeslut i kommunfullmäktige. Kostnaderna går som investering.

Kostnadsprognosen för utredningar 2026 är 12 mnkr och 6 mnkr för förprojektering. Kretslopp och vattennämnden har beslutat om en budget på 105 mnkr för förprojektering.

## 2.3.5 Uppföljning kapitalkostnader och investeringsrelaterade kostnader

### Kapitalkostnader

Belopp i mnkr	Utfall perioden	Prognos helår	Nämndbudget helår	Nominering 2026
Avskrivningar	-51	-250	-308	-313
Ränta	-53	-247	-269	-246
<b>Totalt kapitalkostnader</b>	<b>-104</b>	<b>-497</b>	<b>-577</b>	<b>-559</b>
varav Avskrivningar, skattefinansierad	-0,03	-0,1	-0,1	-0,3
varav Ränta, skattefinansierad	-0,03	-0,1	-0,2	-0,3
Totalt skattefinansierade kap. kostnader	-0,06	-0,2	-0,4	-0,6
<b>Totalt</b>	<b>-104</b>	<b>-497</b>	<b>-577</b>	<b>-559</b>

I beloppen redovisas nettobelopp, det vill säga avskrivningskostnader inklusive upplösning av investeringsbidrag och upplösning av anläggningsavgifter.

Avskrivningskostnaden prognostiseras bli 250 mnkr jämfört med budget 308 mnkr. Avvikelsen på 58 mnkr beror främst på ändrad avskrivningstid för tekniskt vatten, från 10 år till 50 år, vilket ger en avvikelse på 44 mnkr. VA har också en avvikelse på 12 mnkr och avfall en avvikelse på 2 mnkr. Det är många projekt som pågår och investeringstakten är hög. Många projekt är klara för aktivering och det är ett stort antal projekt som beräknas att avslutas under året, bland annat Alelyckans Ultrafilter. Periodens utfall är lågt då en eftersläpning av aktivering finns.

Skattefinansierade kapitalkostnader är för skyfallsinvesteringar och för kommande deponier. I "Kommunbidrag 2026" och i nomineringsarbetet var finansiering och bidrag för skyfallsprojekten oklara. Därav en avvikelse mot prognos och budget. Skattefinansierade kapitalkostnader är svåra att prognostisera då det är en otydlighet hur projekten kommer att hanteras och finansieras. Även i nya pågående skyfallsprojekt finns det oklarheter som reds ut under året.

Räntekostnad har en prognos lägre än budgeterat med 22 mnkr. Avvikelsen berör främst VA kollektivet (17 mnkr), men även avfall (4 mnkr). Investeringstakten är hög till och med jämfört med tidigare år. Låneskulden som är beräkningsunderlaget för räntekostnaden påverkar räntekostnadsprognosen för året och är svår att uppskatta totalt och per kollektiv.

Kretslopp och vatten använder kontokreditsräntan från koncernbanken. Räntekostnaden påverkas av kontokreditsräntan som beräknas till 2,53 procent för helår 2026. För kvartal 1 var ränta 2,46 procent och för kvartal 2 beräknas räntan till 2,47 procent. Räntan beräknas till högre de sista kvartalen. I budgetarbetet användes räntesatsen 2,54 för hela året 2026.

#### Investeringsrelaterade kostnader

Belopp i mnkr	Utfall perioden	Prognos helår	Nämnd-budget 2026	Nominering 2026	Grundutrymme ram 2026
Investeringsrelaterade driftkostnader	-1	-5,5	-12	-12	-12

Prognosen för investeringsrelaterade driftkostnader är 5,5 mnkr för 2025. Kostnaden avser tillfälliga baracker under ombyggnad av labbet på Lackarebäckens vattenverk samt filmning av kritiska ledningar. I nomineringen togs 12 mnkr upp. Kostnadsutfallet för perioden är 1 mnkr.

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

Kommuncentral post (mnkr)	Utfall perioden	Prognos helår	Budgeterat belopp helår
Skattekollektivets ekonomiska ansvar för nedlagda deponier	0,3	1,6	1,6
Dagvatten och Skyfall	1,7	12,3	12,3
Västsvenska paketet	0,4	2,0	2,0

## 2.4 Uppföljning av budgetavvikelser

### 2.4.1 Förvaltningens förslag till åtgärder

Åtgärd/kommentar	Helårseffekt (tkr)	Planerad effekt innevarande år	
		tkr	Årsarbetare
Kretslopp och vattennämnden beslutar om att flytta medel från investering till reinvestering inom avfall avseende belopp om 20 mnkr inom ramen för beslutad investeringsbudget 2026.			

Nämnden behöver fatta beslut om omfördelning av budgetmedel från nyinvestering till reinvestering för avfalls investeringsbudget med 20 mnkr. Projektet ombyggnationen av Tagene återvinningscentral har omdefinierats från ett nyinvesterings- till ett reinvesteringprojekt.

### 2.4.2 Uppföljning av beslutade åtgärder

Åtgärd/kommentar	Helårseffekt (tkr)	Planerad effekt innevarande år		Effekt tom perioden	Bedömd effekt innevarande år	
		tkr	Årsarbetare		tkr	Årsarbetare

# 3 Övrig uppföljning till kommunledningen

## 3.1 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

### 3.1.1 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering

Kretslopp och vatten utvecklar kontinuerligt verksamheten för att säkerställa att den bedrivs resurseffektivt och ändamålsenligt i enlighet med kommunövergripande målsättningar.

Förvaltningen arbetar löpande med att förbättra, utveckla och effektivisera verksamheten för att kunna leverera grundläggande tjänster av god kvalitet till hela staden.

I kretslopp och vattennämndens budget 2026 listas ett urval av förvaltningens planerade åtgärder för 2026. Dessa åtgärder har eller kommer att genomföras under 2026 och redovisas i tabellen nedan som pågående/planerade åtgärder. Åtgärderna bygger på de åtgärder som genomfördes under 2025. De åtgärder som redovisades i delårsrapport augusti 2025 och som aktualiserades i årsrapport 2025, redogörs för nedan under genomförda åtgärder enligt stadens anvisning.

De åtgärder som redogörs för i tabellen innebär bland annat optimering av lokalutnyttjande, förbättrad organisatorisk effektivitet, verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering och ökad försäljning. Sammantaget innebär effektiviseringsåtgärderna en bedömd ekonomisk effekt för 2025 om 13 250 tkr och för 2026 om 27 700 tkr.

Genomförda åtgärder	Effekt/resultat (till exempel sparad tid eller kvalitetsökning)	Minskad kostnad/ökad intäkt helår (tkr)
Extern hyresgäst	Intäktshöjande åtgärd	6 900
Kund betalar för dragväg på förpackningskärl	Intäktshöjande åtgärd	2 000
Nya avtal för dricksvattenförsäljning till grannkommuner	Intäktshöjande åtgärd	1 000
Ändrad delegationsordning vilket minskar antalet ärenden och tillhörande tjänsteutlåtanden till nämnd	Tidsbesparande åtgärd/Effektivare process	700
Omvandling av tjänst	Kostnadsminskning	500
Tillfälligt innehav av två befattningar, framskjuten ersättningsrekrytering	Kostnadsminskning	500
Översyn försäkringar	Kostnadsminskning	500
Flera processer och arbetsuppgifter har automatiserats och/eller digitaliserats	Tidsbesparande åtgärd/Effektivare process	300
Återkrav skador anläggning	Intäktshöjande åtgärd	250
Flertalet arbeten i egen regi inom VA i stället för köp av externa tjänster	Kostnadsminskning	200
Energieffektivisering anläggning	Kostnadsminskning genom minskad energiförbrukning	200
Försäljning av effekt	Intäktshöjande åtgärd	200
Digitala lås a)	Effektivare process	0

Pågående/planerade åtgärder	Förväntad effekt	Förväntad minskad kostnad/ökad intäkt helår (tkr)
Ny prismodell	Intäktshöjande åtgärd	10 000
Förlängt avtal med extern hyresgäst	Intäktshöjande åtgärd	6 500
Digitala verktyg och e-tjänster	Kvalitetsförbättring	3 800
Nya tjänster	Intäktshöjande åtgärd	2 800
Organisatorisk effektivisering	Kostnadsminskning/ effektivisering	1 700
Kompetensutveckling	Kvalitetsförbättring	1 000
Försäljning	Intäktshöjande åtgärd	600
Logistik	Kostnadsminskning	500
Förebyggande underhåll	Tidsbesparing/ kvalitetsförbättring	400
Processeffektivisering	Tidsbesparande åtgärd/effektivisering	400
Ekonomistyrning a)	Kvalitetsförbättring/ effektivisering	0

a) Införandet av digitala lösningar och förbättrad ekonomistyrning är två viktiga effektiviseringsåtgärder. Den ekonomiska effekten i det korta perspektivet är dock svårbedömd.

### 3.1.1.1 Personalvolymsutveckling

Yrkesgrupp (AID)	Ack åa helår 2024	Ack åa helår 2025	Förändring åa 2024/2025	Prognos helår 2026	Orsak till förändring
Administratör	40,4	45	4,6	48	
Handläggare	79,5	86,4	6,9	90	Utökning stöd miljöfrågor
Ledningsarbete	61,5	66,2	4,7	66	Utökning ett chefsled på en avdelning

Förvaltningen har under flera år vuxit och behov av utökning har funnits av verksamhetsnära befattningar och av befattningar inom administrativt stöd, handläggare och ledningsarbete. Antal årsarbetare i förvaltningen ökar inte i samma takt och inte heller behovet av stöd.

## 3.2 Övrig styrinformation till kommunledningen

### Förändringar inom avfallsområdet

Kretslopp och vatten tittar på vilka möjliga vägar det finns att stötta fastighetsägare som har svårt att ordna förpackningsinsamling på fastigheten, bland annat med inspiration från Stockholm. Detta sker i samverkan med andra förvaltningar i staden, då det kan krävas förändrat stöd. Stadsbyggnadsförvaltningen har fått ett uppdrag att titta på lösningar tillsammans med Kretslopp och vatten i frågan.

En ny dom i EU-domstolen kan eventuellt komma att påverka tilldelningen av avfallshantering till Renova AB utifrån det så kallade verksamhetskriteriet och hela koncernens verksamhet.

Även föreslagen lag om offentlig säljverksamhet kan eventuellt påverka Renovas verksamhet, men även vissa delar av förvaltningens verksamhet som Återbruket eller

verksamheters besök på återvinningscentraler.

Renovas styrelse fattade i februari beslut om att investera i ett nytt processteg på Marieholmsanläggningen för matavfallsbehandling. Processteget ska minska rejektmängden och därmed öka andelen insamlat matavfall som går till biologisk behandling från juni 2027.

Regeringens förslag till revidering av avfallsagstiftningen förväntas beslutas i riksdagen under april. Störst påverkan väntas från förslagen som rör avreglering av visst kommunalt avfall, till exempel avfall från detaljhandel, och verksamheters ökade möjligheter att söka dispens för att anlita annan samlingsaktör än kommunen för sitt kommunala avfall. Avgifter för verksamheters kommunala avfall står för en fjärdedel av förvaltningens avfallsintäkter. Ändringarna föreslås träda i kraft 1 juli och arbete pågår för att anpassa verksamheten och upphöra med hämtning för avreglerade delar. De bedömda ekonomiska konsekvenserna har omhändertagits i förvaltningens förslag till avfallstaxa för 2027 och i övrig långsiktig ekonomisk planering. Ändringen påverkar även kraven på den kommunala avfallsplanen och på den ekonomiska redovisningen.

### **Tekniskt vatten**

Förvaltningen samverkar med Business Region Göteborg (BRG) och Göteborg Energi gällande ledningar för tekniskt vatten för kyla mellan Gryaab och Volvo Cars kommande batterifabrik i Torslanda. Utbyggnaden av ledningar är klar. Kretslopp och vatten genomförde en första fakturering till kund i januari 2026.

Rapport till BRG:s styrelse gör gällande att:

*"Novo Energy är kvar som organisationsnummer och är ett helägt dotterbolag till Volvo Cars men numera utan anställd personal. Volvo Cars arbetar fortsatt med att hitta en teknikpartner samt att välja väg framåt vad gäller kemi och teknisk prestanda på kommande battericeller.*

*En förutsättning för att kunna genomföra projektet är säkerställd finansiering för att genomföra satsningen och här kan EU "Battery booster" vara en del. Regelverken för finansieringslösning samt EU:s definition av det man kallar "Made in Europe" är inte fastställd ännu samtidigt som det är en av de föreslagna förutsättningarna för att kunna söka och erhålla stöd för att bygga produktion.*

*BRG har fortsatt täta löpande kontakter med Volvo Cars."*

### **Gryaab/Nya Rya**

Gryaabs projekt avseende utbyggnad av det regionala reningsverket, Nya Rya, pågår enligt plan. Under december beslutade Gryaabs styrelse att gå vidare med inriktningsbeslut för det första delprojektet avseende ny inloppspumpstation. En investering motsvarande ca 2,6 mdkr, vilket utgör en betydande del av den investering om ca 8 - 12 mdkr som hela projektet omfattar. Inriktningsbeslutet har överlämnats för vidare beredning och ställningstagande i kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Utifrån kretslopp och vattennämndens reglemente har nämnden yttrat sig över Gryaabs förslag och för närvarande pågår beredning av ärendet inför hantering i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Nämnden har ställt sig bakom Gryaabs hemställan utifrån att det ligger i linje med den tidigare planeringen och är en förutsättning för att kunna hantera stadens ambitioner om att fortsätta växa och för att kunna säkerställa framtida krav på rening av VA-kollektivets avloppsvatten.

Den sammantagna belastningen för VA-kollektivet om och när projektet sammantaget genomförs är betydande och kommer innebära ett behov av ett ökat utgiftsuttag, då stadens avgift till Gryaab prognostiseras att dubblas fram till att hela Nya Rya tas i drift 2036–2037.

Därför är det särskilt viktigt för nämnden att följa utvecklingen av projektet under hela processen och får insyn, då påverkan på VA-kollektivet är så betydande.

### **Lag om offentlig säljverksamhet**

Den nya lagen om offentlig säljverksamhet som träder i kraft den 1 augusti 2026 kan även komma att påverka delar av VA-verksamheten. Förvaltningen återkommer med analys.

# 4 Insamling av information inför Budget 2027

Enligt beslut i kommunstyrelsen den 12 mars 2025 ges i samband med delårsrapport mars en möjlighet för nämnder och styrelser att lämna information om väsentliga förändringar som bedöms ha påverkan på nämndens uppdrag inför kommande års budget. Kretslopp och vatten lämnar i huvudsak underlag i taxeförslag (informationsärende 2026-03-18 § 36 och § 37, beslut fattas 2026-04-22) och nomineringar (2026-03-18 § 42). Utöver det bedöms följande förändringar vara väsentliga inför budget 2027:

## **Tekniskt vatten och eget kapital**

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

Förvaltningen föreslår att anläggningen för tekniskt vatten aktiveras 2026 med 50 års avskrivning. Detta baseras på att anläggningen är byggd för en motsvarande livslängd. Enligt avtalet skall betalning erläggas under 10 år.

Kostnader och intäkter kommer därmed inte att matchas utan kommer att behöva hanteras genom eget kapital. Verksamheten kommer att generera ett överskott under de första 10 åren, och då bygga upp ett eget kapital. Detta kommer sedan behöva nyttjas under den del av avskrivningsperioden som överstiger dessa 10 år.

Genom att skapa ett eget kapital för denna verksamhet kan nämnden därmed balansera resultatet under de år anläggningen kommer att skrivas av jämfört med den avtalade betalplanen. Beloppen kommer att överstiga de balanskrav som staden formulerat och utgöra ett avsteg från dessa.

Ovanstående gäller endast den del av kostnaderna som utgörs av avskrivning och räntekostnader. Löpande drifts- och underhållskostnader kommer att betalas det år de uppstår enligt avtal.

Förvaltningen avser att i eget ärendet under 2026 hemställa till kommunfullmäktige om en reglementesförändring i syfte att inkludera tekniskt vatten.

## **Deponier**

För nedlagda deponier som faller under skattekollektivets ansvar och som sköts av Kretslopp och vatten bedöms ett reviderat driftkostnadsbehov för 2027 uppgå till 2 mnkr, vilket är högre än vad som angavs i nomineringarna (1,6 mnkr) och inkluderar fortsatta mätningar av PFAS-förekomster och arbetad tid.


# 5 Styrinformation till nämnden

## 5.1 Nämndens mål

### 5.1.1 Grunduppdrag

#### 5.1.1.1 Centrala mål: Säker dricksvattenförsörjning

##### Måluppfyllelse

 Viss måluppfyllelse

##### Råvatten

Måluppfyllelsen avseende råvatten har varit god under perioden. Vid samtliga tillfällen har vatten in till vattenverket uppfyllt ställda krav. Magasinsnivåer var inledningsvis låga men är nu normala för säsongen.

##### Dricksvattenproduktion

Dricksvattnets kvalitet har varit god och den mikrobiologiska barriären har varit tillräcklig under perioden. Även om antalet interna kvalitets- och driftstörningar varit högre än önskvärt har de kunnat hanteras utan att vattnet ut från vattenverken påverkats, vilket visar på god hanteringsförmåga.

##### Distribution

Den långsiktiga läckagetrenden är fortsatt positiv även om året inleddes med kallt väder och fler rörbrott och läckor än normalt. Förnyelsen för ledningsnätet går framåt och prognosen är målet kommer nås enligt förnyelseplan. För våra anläggningar pågår ett arbete med att fastställa en lämplig och långsiktigt hållbar förnyelsetakt.

Kvaliteten på levererat dricksvatten har varit god där inget spolat prov över parametergränsvärde konstaterats. Andelen konsumentprover som uppfyller gränsvärdena uppgår till 100 procent. Antal klagomål totalt på dricksvattenkvaliteten har varit lägre än normalt totalt, särskilt vad gäller smak och lukt.

Under perioden har arbete pågått med att minska användande av stånrör och marknadsföring avseende vattentankstationer. Arbetet med automatiserad mätvärdesinsamling fortgår.

##### Projekt

Arbetet med det strategiska underhållet går framåt, men det finns fortfarande ett eftersatt behov då anläggningarna åldras snabbare än de förnyas. Flera av avvikelserna vad gäller dricksvattenproduktion har koppling till äldre anläggningar eller otillräckligt underhåll.


Projektverksamheten följer i stort plan och budget, med undantag av förskjutningar i två större dricksvattenprojekt; ultrafilter på Alelyckan och åtgärder i Södra ringen. Driftsättningen av ultrafiltret tar längre tid än planerat vilket förskjuter färdigställandet i år från kvartal 2 till kvartal 3. Budgeten för vattenproduktion och distribution är justerad efter tidigare förskjutningar i stomnätprojekt, och förnyelsen av ledningsnätet fortlöper enligt beslutat direktiv.

Arbetet med att uppdatera de långsiktiga verksamhetsplanerna har startat enligt plan.

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall Q1 2026	Målvärde 2026
Andel av tid utan oönskad kvalitetspåverkan på producerat dricksvatten, målvärde: mer än 95 % störningsfri drift	60 %	51 %	89 %	95 %
Andel av tid utan oönskad kvalitetspåverkan på producerat dricksvatten, målvärde: 100 % avseende specifika krav enligt livsmedelsverket samt barriärverkan	100 %	61 %	100 %	100 %
Andelen tid med en faktisk råvattenkvalitet som uppfyller branschriktlinjerna, prestationsmått, målvärde: 95 %	100 %	100 %	92 %	95 %
Läckage från dricksvattennätet, målvärde 14 m3/km ledning, år	14,2	12,7	15,2	14
Behovsbaserad förnyelsetakt ledningsnät, målvärde: 1 % av dricksvattenledningsnätet	0,63 %	0,7 %	0,2 %	1 %

### 5.1.1.2 Centrala mål: Robust avloppshantering

#### Måluppfyllelse

 Viss måluppfyllelse

#### Avloppshantering

Nödavledning har varit större än normalt på grund av snabb snösmältning i början av året. Redan i januari var nödavledningen från våra spillvattenpumpstationer över målnivån för helåret.

Antalet avloppsstopp ligger något över målnivån. Det pågår ett intressant FoI-projekt för att prediktera störningar som på sikt kan hjälpa oss att minska problemen. Antalet översvämningar har varit på en normal nivå för perioden men det finns kvalitetsbrister i uppföljningen och statistiken som ger viss osäkerhet.

Förnyelsen för ledningsnätet går framåt och prognosen är att förvaltningen kommer överträffa målnivån. För våra anläggningar är det svårare att bedöma prognos. Förbättring av arbetssätt och prioritering behövs för att säkra högre effektivitet och kvalitet i utförandet framöver.

Arbetet med energieffektivisering av våra pumpstationer är inlett, där testkörningar av ett par anläggningar visar goda preliminära resultat med energibesparingar på upp till 40 procent. Det behövs mer arbete för att se hur stor potentialen är i stort för samtliga anläggningar.

Måluppfyllnad inom delområdet bedöms som viss.

#### Projekt

Investeringarna för avloppsavledning följer budget, men projekt för upprustning av pumpkedjor har förskjutits på grund av ändrad omfattning och teknik. Det finns viss osäkerhet i att nå målen för förnyelse av avloppsanläggningar. En utmaning med uppföljning av förnyelse av ledningsnätet är att måttet antal meter förnyelse inte tar hänsyn till att viktiga komplexa projekt tar större resurser, och inte genererar lika många meter förnyad ledning som enklare projekt.

Ett strukturerat arbete har startat kring tillskottsvatten och kommer fortsätta under året för att öka den långsiktiga måluppfyllelsen. Vad gäller dagvatten och skyfall så har bättre förutsättningar för framdrift i stadens gemensamma arbete säkrats genom att ”Anvisningen för dagvatten” nu signerats av samtliga berörda förvaltningar inom staden utifrån samverkan i Forum Vatten.


Uppdateringen av de långsiktiga verksamhetsplanerna har påbörjats.

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall Q1 2026	Målvärde 2026
Behovsbaserad förnyelsetakt ledningsnät, målvärde: 0,8% av ledningsnätet a)	0,8 %	0,8 %		0,8 %
Behovsbaserad styrd förnyelse av pumpstationer, målvärde: 6 st per år	5 st/år	4 st/år	2 st/år	6 st/år

a) Behovsbaserad förnyelsetakt ledningsnät mäts enbart på årsbasis.

### 5.1.1.3 Centrala mål: Hållbar avfallshantering

#### Måluppfyllelse

 God måluppfyllelse

#### Drift och avvikelser, kundpåverkan

Driften påverkades av snö och halka i början av året. Kundklagomålen på driften har under perioden därför varit högre än vanligt. Där sopbilarna inte kunde köra ställdes tillfälliga kärl ut på tillgängliga platser. Klagomål om nedskräpning och överfulla behållare på återvinningsstationerna är färre jämfört med föregående år.

Renovas försening med byte av verksamhetssystem påverkar förvaltningens möjlighet till uppföljning av tilldelningsavtalen. Förvaltningen har ställt krav på att ett nytt fungerande system ska vara på plats senast september 2027, annars förbereder förvaltningen för upphandling av entreprenadområdena Centrum och Hisingen.

#### Avfallsmängder och besök

Mängden avfall till förbränning för perioden är något lägre jämfört med föregående år. Det är både grovavfallsmängderna och restavfallet som minskar. Att grovavfallsmängderna minskar kan bero på vädret under perioden, som historiskt visats påverka mängderna på ÅVC. Besöken på återvinningscentralerna är jämförbara med samma period föregående år.

Matavfallet ligger kvar på liknande mängder för perioden som föregående år.

När det gäller förpackningsmängder syns en minskning totalt sett, en större minskning av mängder insamlad på återvinningsstationerna än fastighetsnära vilket kan indikera att flödet i stället samlas in i systemen för fastighetsnära insamling.

#### Nytt insamlingssystem för förpackningar och ersättningsnivå

Sedan årsskiftet utökas Hemsorteringen för att omfatta småhus på Hisingen och i centrums insamlingsområde. Under perioden har ca 10 000 kärl satts ut. Utsättning av kärl, tömning och överlämning av material till producenterna går enligt plan.

Samverkan och samordning med övriga planerande förvaltningar i staden, både på strategisk nivå och på operativ nivå, och genomförs, för att stötta fastighetsägare som har utmaningar att ordna förpackningsinsamling på fastigheten. En del är att Stadsbyggnadsförvaltningen har fått ett uppdrag att tillsammans med Kretslopp och vatten titta på vilka lösningar som är möjliga i trånga delar av staden samt om insamlingssystemet behöver anpassas i kulturmiljöer. En annan del är att Stockholm har beslutat om kriterier för att återvinningsstationer i vissa fall ska kunna utgöra fastighetsnära insamling. Nämnden gav förvaltningen i uppdrag att redogöra för hur lokala kriterier kan införas i Göteborg och hur flerbostadshusägare kan stöttas.

En uppdatering av informationen på webben har påbörjats och kommer fortsätta under året. Bland annat för att stötta fastighetsägare med information kring fastighetsnära förpackningsinsamling.

Ersättningen för förpackningsinsamlingen är fortsatt lägre än kostnaderna. Kostnadstäckningen är cirka 73 procent.

#### Stadsplanering, projekt, bygga och förvalta

En lokaliseringstudering genomförs för att hitta plats för en ny återvinningscentral på Hisingen. I dagsläget ser förvaltningen behov av detta runt 2035. Bygget av Kretsloppspark Högsbo pågår enligt plan, med planerad öppning under första kvartalet 2027. Framtagande

av hyresavtal med Higab pågår och förväntas vara klart under våren.

### Uppföljning av avfallsplanen, avfallsföreskrifter och förslag på lagförändringar

Uppföljning av avfallsplanen för föregående år (2025) pågår och kommer presenteras för nämnden i juni.

Kommunfullmäktige antog i februari uppdaterade avfallsföreskrifter vilket ger förvaltningen bättre förutsättningar att få hemsorteringen hos villakunder på plats.

Nya lagändringar som föreslås träda i kraft 1 juli innebär att förvaltningens uppdrag minskar. Arbete pågår för att anpassa verksamheten och upphöra med hämtning för avreglerade delar som innefattar kommunalt avfall från detaljhandeln, spillfett och visst returpapper.

Inom förebyggandeområdet pågår planering för en informationsinsats med syfte att minska plastavfallet, som ska genomföras under året. Förvaltningen bidrar också med avfallsrelaterat innehåll till stadens gemensamma "Leva hållbart"-sidor.

Indikator	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall Q1 2026	Målvärde 2026
Kundklagomål i förhållande till totala antal hämtningar/töm, målvärde: ska inte överstiga 0,04 % a)	0,02 %	0,02 %	0,05 %	<0,04 %
Mängden avfall till förbränning ska minska, målvärde: < 132 000 ton	131 000 ton	133 153 ton	31 366 ton	<132 000 ton
Mängd matavfall till behandling	25 011 ton	26 021 ton	6 209 ton	>25 900 ton
Insamlad mängd restavfall (ton), målvärde: minska med 30 %	93 357	93 512	23 120	91 300
Insamlad mängd förpackningar (ton)	28 185	28 024	7 150	28 000

a) Kundklagomål i förhållande till totala antal hämtningar/töm. Antal hämtningar är uppskattade.

## 5.1.2 Utvecklingsarbete

### 5.1.2.1 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 innehåller mål för verksamheten som utvärderas årligen i förvaltningens Nulägesanalys. I Årsrapport 2025 redogjorde förvaltningen för resultatet av uppföljningen och utvärderingen av målen.

Målen i de tre långsiktiga verksamhetsplanerna följs upp i förvaltningens Nulägesanalysen under hösten 2026 och presenteras för nämnden på strategidagen i november samt redovisas i årsrapport 2026.

Under första kvartalet 2026 har arbete påbörjats med att revidera de långsiktiga planerna inför nästa planperiod.

### 5.1.2.2 Miljö och klimat

Förvaltningens miljö- och klimatarbete utgår från stadens miljö- och klimatprogram och andra stadens gemensamma styrande dokument inom området. Den analys som genomfördes vid årsskiftet visar att pågående och planerade aktiviteter inte räcker till för flertalet av målen. För att nå målen till 2030 behöver både takten och ambitionen i utförandet växlas upp. Detta har även konstaterats i nämndens genomförandeplan, som har stor tyngd på att arbeta mer konkret för att nå de uppsatta miljö- och klimatmålen.

## **Miljöhandlingsplan**

Miljö- och klimatarbetet behöver bli en mer naturlig del av det dagliga arbetet. För att stödja detta har åtgärder tagits fram som kommer sammanställas i en miljöhandlingsplan för 2026–2030. Planen tydliggör ansvarsfördelningen och innehåller konkreta aktiviteter kopplade till varje mål, så att det blir tydligt för varje del av verksamheten vad som ska prioriteras och varför.

Färdigställande av planen pågår och första versionen blir klar i april 2026. Nästa version kompletteras med analys och omhändertagande av relevanta rekommendationer som Kretslopp och vatten har fått från miljö- och klimatnämnden.

Nämndens miljö- och klimatmål samt åtgärder från miljöhandlingsplanen kommer även inkluderas i arbetet med att revidera de långsiktiga verksamhetsplanerna som påbörjats under perioden.

Arbetet med att genomföra de aktiviteter som är framtagna till miljöhandlingsplanen har påbörjats i varierande grad på förvaltningen.

Framdriften är särskilt god gällande elektrifiering av fordon och maskiner, anläggningsdrift samt installation av solceller. Bedömningen är att god måluppfyllelse kommer att nås inom dessa delar. Arbetet pågår också med att utveckla metoder och arbetssätt för att bättre kunna följa och styra mot miljömålen, och mest konkret är arbetet med ökad elektrifiering i entreprenader där anpassningar i upphandlingsprocessen sker samordnat inom staden.

Det finns utmaningar inom flera delar av verksamheten när det gäller att implementera åtgärder. Många aktiviteter är svåra att kvantifiera och effektbedöma, vilket även försvårar uppföljningen. En bidragande orsak är utmaningar avseende resurser i form av både tid och kompetens, något som förväntas förbättras under året i takt med att tjänster tillsätts.

## **Klimatbokslut**

Klimatbokslutet 2024 visar att merparten av verksamhetens utsläpp härrör från ledningsnätsprojekt, vilket tydliggör den starka kopplingen mellan miljö- och klimatmålen och bygg- och anläggningsprojekten. För att identifiera och genomföra effektiva åtgärder behöver miljöpåverkan integreras mer systematiskt i portföljstyrning och projektprocess och värderas utifrån ett kostnads-nyttoperspektiv. Med ökad kravställning i projekten behöver även uppföljning och kontroll stärkas i motsvarande grad.

Datainsamling för 2025 pågår och färdigt klimatbokslut beräknas vara klart innan sommaren.

## **Klimatanpassningsplan**

Utifrån stadens klimatanpassningsplan pågår nu framtagande av en handlingsplan på förvaltningen med en åtgärdslista gällande åtgärder för att kunna möta både skyfall och värmebölja. Ett första utkast förväntas till slutet av april och nämnden delges information i juni. Preliminärt ser förvaltningen behov av att utreda och förtydliga ansvarsfördelning samt att öka sin kunskap om effekter av till exempel värmeböljor, torka och bränder.





Därtill pågår redan flera större åtgärder för att skapa resiliens i verksamheten för dricksvatten, till exempel ultrafilter på vattenverk och säkerställande av ytterligare råvattentäkter.





## **Bra miljöval el**


Kretslopp och vatten har under mars 2026 beslutat att förvaltningen ska avropa Bra Miljöval-märkt el för år 2026 och 2027. Nyttan som tillkommer genom att avropa Bra Miljöval-märkt el är bland annat att elen kommer från förnybara källor, i detta fall 100 procent vattenkraft, där mycket skarpa miljökrav ställs på produktionen. Beslutet innebär en merkostnad på 2,1 procent av förvaltningens totala kostnader för elenergi inklusive nätavgifter och skatt.

## 5.2 Nämndens uppdrag



### 5.2.1 Uppdrag från KF:s budget 2026

Uppdrag från KF	Status och senaste kommentar
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att arbeta in långsiktiga ekonomiska, ekologiska och sociala risker i samband med den årliga samlade riskbilden.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> Ett prioriterat område är att hantera riskerna med ökade nederbörds mängder till följd av klimatförändringarna (Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026).</p>	<p> Avslutad</p> <p>Förvaltningen föreslår att nämnden förklarar uppdraget fullgjort i samband med beslut om delårsrapport mars 2026.</p> <p>Den samlade riskbilden för 2026 innehåller långsiktiga ekonomiska, ekologiska och sociala risker § 8 KOV-2025-02968. Riskerna ligger till grund för målen i de långsiktiga verksamhetsplanerna och det åtgärdande arbetet följs årligen upp i förvaltningens nulägesanalys. Den samlade riskbilden med internkontrollplan 2026 innehåller även långsiktiga ekonomiska, ekologiska och sociala risker utöver de risker som återfinns i verksamhetsplanerna, vilka har kompletterats in i ärendet utifrån uppdraget från fullmäktiges budget 2026.</p> <p>Förvaltningen bedömer att uppdraget är fullgjort då verksamhetsrisker med ekonomiska, ekologisk och sociala konsekvenser därmed ingår som en del av förvaltningens verksamhetsstyrning och riskhanteringsarbete.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att i samverkan med stadsfastighetsnämnden genomföra åtgärder för att få fler att välja cykel för att pendla till arbetet. Arbetet ska ske utifrån lokala förutsättningar och behov. Lokala arbetstagarrepresentanter ska involveras i genomförandet. Återrapporteringen ska ske till respektive nämnd/bolagsstyrelse.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> Förvaltningen uppdras att på lämpligt sätt redogöra för anställdas möjligheter att cykla till Lackarebäck och andra arbetsplatser. (Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026).</p>	<p> Pågående</p> <p>En inledande dialog har påbörjats i samverkansgruppen för husfrågor på Kretslopp och vatten. Arbetstagarnas representanter kommer utse deltagare till en arbetsgrupp arbetsgivaren driver för att främja cykel som fortskaffningsmedel till och från jobbet.</p> <p>Planerad information och avslut av uppdrag i samband med beslut årsrapport 2026.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att understödja och bidra till Framtidenkoncernens strategi för utvecklingsområden 2020–2030</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> Under rubriken Bostäder och lokaler i stadens budget. Utvecklingsområden i kontext av polisens lista över utsatta områden. Brottslighet och otrygghet. Avfallshantering i flerbostadshus, lokaler för återbruk? Nämnden konstaterar att förvaltningen har kapacitet att bidra till ökat bostadsbyggande (Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026).</p>	<p> Pågående</p> <p>Förvaltningen bidrar till genomförandet av strategin genom flertalet insatser och åtgärder:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Likvärdig avfallshantering och VA-tjänster</li><li>• Arbetsmarknadsåtgärder</li><li>• Sommarpraktik</li><li>• Initiera dialog om Returhuset</li></ul> <p>Planerad information och avslut av uppdrag i samband med beslut om delårsrapport augusti 2026.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att upplåta de förtidsröstningslokaler och vallokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> Nämnden gör bedömningen att valnämndens efterfrågan på förvaltningens lokaler kommer att vara låg då många lokaler är skyddsobjekt och ligger lite avigt till för att passa som vallokaler (Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026).</p>	<p> Avslutad</p> <p>Förvaltningen föreslår att nämnden förklarar uppdraget fullgjort vid nämndens sammanträde 2026-04-22.</p> <p>Analysen gör gällande att Kretslopp och vatten ej har möjlighet att erbjuda lokaler för ändamålet. Verksamheten är samhällskritisk och flera av verksamhetens lokaler är anläggningar där endast behörig personal har tillträde. Detsamma gäller för förvaltningskontoret där besöksrutinen hindrar allmänheten från tillträde till lokalen.</p>


Uppdrag från KF	Status och senaste kommentar
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att utifrån 2025 års analyser av inköp i Göteborgs Stads spendrapport och miljöspondrapport inarbeta förbättringar avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet med mål om att minska konsumtionen i ordinarie arbete och uppföljning. Inköps- och upphandlingsnämnden ska bistå i detta arbete.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> En av förvaltningens större poster såväl ekonomiskt som utsläppsmässigt är kemikalier. Där jobbar förvaltningen kontinuerligt med att få ner förbrukningen av dricksvatten. Exempel är den egna användningen av dricksvatten för att backspola kolfilter. Dialogen med storförbrukare behöver intensifieras. Arbetet med att spåra och bygga bort utläckage behöver intensifieras. Förvaltningen jobbar även med att byta ut kemikalier till mindre miljövänliga. Ett exempel är att förvaltningen inte längre använder klorgas (Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026).</p>	<p> Pågående</p> <p>Förvaltningen Kretslopp och vatten har under året påbörjat ett utvecklingsarbete utifrån det som framkommer i spendrapporten.</p> <p>Spendrapporten gör gällande att inköpsmognaden på Kretslopp och vatten har minskat inom flera områden jämfört med tidigare år, och rekommenderas att analysera orsakerna för att kunna prioritera rätt åtgärder inom områdena:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- strategiska processer</li> <li>- operativa processer</li> <li>- inköpsorganisation, samt</li> <li>- systemstöd för inköp.</li> </ul> <p>Kretslopp och vatten har analyserat spendrapporten och identifierat områden att prioritera för att skapa förutsättningar för inköp.</p> <p>Planerad information och avslut av uppdrag i samband med beslut årsrapport 2026.</p>
<p><b>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att, utifrån sina specifika förutsättningar, säkerställa cirkulär hantering av inventarier och arbetskläder. Göteborgs Stads Leasing AB ska i samverkan med stadsmiljönämnden leda och stödja arbetet.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> Cirkulär hantering av arbetskläder får samverkas med de fackliga företrädarna och återrapporteras på lämpligt sätt (Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026).</p>	<p> Avslutad</p> <p>Förvaltningen föreslår att nämnden förklarar uppdraget avslutat vid nämndens sammanträde 2026-04-22.</p> <p>Förvaltningen har en cirkulär hantering av inventarier genom att återanvända befintliga möbler eller via TAGE.</p> <p>Förvaltningen har cirkulär hantering av arbetskläder. När medarbetare slutar lämnas kläderna för tvätt och de kläder som är i bra skick delas i nästa steg ut efter behov. En del kläder används för utlåning till personal som endast har behov av arbetskläder vid ett fåtal tillfällen.</p>
<p><b>Miljö- och klimatnämnden, stadsmiljönämnden, exploateringsnämnden och kretslopp- och vattennämnden får i uppdrag att påskynda genomförandet av åtgärderna i de lokala åtgärdsprogrammen för god vattenstatus.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> Förvaltningen får i uppdrag att jobba in relevanta delar i budget och planer för 2026 (Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026).</p>	<p> Pågående</p> <p>I kommunfullmäktiges budget 2026 har 5 mnkr avsatts för att "påskynda genomförandet av åtgärderna i de lokala åtgärdsprogrammen för god vattenstatus". Kretslopp och vatten föreslås tilldelas 2,3 mnkr för 2026. Medlen föreslås användas för:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• påskynda utredning och åtgärder av förorenade områden i anslutning till Stora Än och Välen,</li> <li>• utveckla en 3D-recipientmodell för kustområden,</li> <li>• genomföra påverkansanalys av brädd- och nödavlenningsutlopp.</li> </ul> <p>Samordningen av uppdraget har drivits från Miljöförvaltningen och förankrats i Forum Vatten och åtgärderna har startats upp inom KoV och det pågår upphandling av konsulter för att genomföra åtgärderna under 2026.</p> <p>Planerad information och avslut av uppdrag i samband med beslut årsrapport 2026.</p>
<p><b>Stadsbyggnadsnämnden, exploateringsnämnden, stadsmiljönämnden, stadsfastighetsnämnden, idrott- och föreningsnämnden, kretslopp- och vattennämnden, Hlgab, Göteborg Energi AB, Göteborgs hamn AB och Liseberg AB får i uppdrag att redovisa hur de kan uppnå 90 procent minskad klimatpåverkan från byggnationer.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> Förvaltningen får i uppdrag att hitta relevanta jämförelsetal (Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026).</p>	<p> Pågående</p> <p>Förvaltningen har påbörjat arbetar med att ta fram en strategi för hur förvaltningen ska arbeta med minskad klimatpåverkan i våra bygg- och anläggningsprojekt. Arbetet med att specificera aktiviteterna i Kretslopp och vattens miljöhandlingsplan kommer vara en mycket viktig del i arbetet.</p> <p>Planerad information och avslut av uppdrag i samband med beslut årsrapport 2026.</p>



Uppdrag från KF	Status och senaste kommentar
<p><b>Stadsmiljönämnden, stadsfastighetsnämnden, kretslopp- och vattennämnden, idrotts- och föreningsnämnden, AB Framtiden och Göteborgs hamn AB får i uppdrag att ta fram skötselplaner för kommunal naturmark i syfte att öka biologisk mångfald, rekreation och andra ekosystemtjänster</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> Förvaltningen har vissa markområden som kan lämpa sig för exempelvis ängsmark. På andra kan förvaltningen husera död ved från fällda träd. Förvaltningens största behov av ekosystemtjänster från andra är fördröjning av dagvatten till det kombinerade avlopps nätet (Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026).</p>	<p> Pågående</p> <p>Skötselplaner för att öka biologisk mångfald, rekreation och andra ekosystemtjänster ingår som standard vid bygget av nya anläggningar eller vid ombyggnation.</p> <p>Kretslopp och vatten ingår i stadens gemensamma upphandling kring grönyteskötsel och kommer aktivt delta där avseende kravställning, kunskapsinhämtning och genomförande.</p> <p>Planerad information och avslut av uppdrag i samband med beslut årsrapport 2026.</p>

## 5.2.2 Uppdrag från nämndens genomförandeplan 2026


Nämndens kompletterande uppdrag	Status och senaste kommentar
<p><b>Förvaltningen får i uppdrag att genomföra folkbildningsinsatser kring återbruk och avfallshantering. Flerfamiljshus och vissa småhus har sina olika utmaningar.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Beskrivning</b> Uppdrag till förvaltningen från Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026.</p>	<p> Pågående</p> <p>Förvaltningen omhändertar uppdraget genom det ordinarie arbete som pågår med miljöinformatörer, nätverk, information på hemsidan och studiebesök till Sävenäs och Kretsloppspark. Ytterligare aktiviteter under 2026 har inte påbörjats än.</p> <p>Uppdraget kommer att genomföras under 2026 med planerat avslut i samband med årsrapport 2026.</p>
<p><b>Förvaltningen får i uppdrag att redovisa status för eventuellt kvarvarande uppdrag från budget och genomförandeplan 2025.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2026</p> <p><b>Beskrivning</b> Uppdrag till förvaltningen från Kretslopp och vattennämndens genomförandeplan 2026.</p>	<p> Pågående</p> <p>Förvaltningen redovisar fortsatt de uppdrag som ännu inte fullgjorts och förklarats avslutade av Kretslopp och vattennämnden. Redovisningen sker i samband med delårsrapport mars, augusti och årsrapport 2026.</p>

## 5.2.3 Kvarvarande uppdrag från KF/KS 2025

Uppdrag från KF/KS	Status och senaste kommentar
<p><b>Alla nämnder och bolag får i uppdrag att stärka arbetet med att förebygga avfall. Återrapportering sker i respektive nämnd.</b></p> <p><b>Uppdragsår</b> 2025</p>	<p> Pågående</p> <p>Beslut om uppdrag till nämnd fattades vid kommunfullmäktiges sammanträde 2025-12-11 (§ 544, punkt 4).</p> <p>Förvaltningen arbetar aktivt mot målet om minskade avfallsmängder. Avfallsmängderna består idag till 98 procent av schaktmassor, vilket betyder att det är helt avgörande att få till ett effektivt arbete med att öka återanvändningen av massor inom staden. Kretslopp och vatten deltar i de arbetsgrupper som sammankallas av Exploateringsförvaltningen som är samordnare för målen om schaktmassor i avfallsplanen. Detta är också en viktig åtgärd för att nå en minskad klimatpåverkan.</p> <p>Det finns också potential att minska andra avfallsslag inom förvaltningen vilket förvaltningen också ska göra där det finns möjlighet, även om detta inte kommer ge lika stor förbättring på totalen i mätningen mot målet.</p> <p>Planerad information och avslut av uppdrag i samband med beslut årsrapport 2026.</p>

<p><b>Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att med rapporten som utgångspunkt se över sina samverkansformer och arbetssätt för att aktivt samråda med och involvera funktionsrättsrörelsen inom områden där det anses vara befogat. Uppdraget återredovisas i respektive nämnds och styrelses del- eller årsrapport.</b></p> <p><i>Uppdragsår</i> 2025</p>	<p> Pågående med avvikelse</p> <p>Beslut om uppdrag till nämnd fattades vid kommunstyrelsen sammanträde 2025- 01-30 § 15 med återredovisning till nämnd.</p> <p>Uppdraget har inte genomförts enligt plan under 2025. En omfördelning har skett internt för att uppnå bästa nytta.</p> <p>Planerad information och avslut av uppdrag i samband med beslut om delårsrapport augusti 2026.</p>
<p><b>Kretslopp- och vattennämnden får i uppdrag att i kommande uppföljning ta fram rekommendationer till nämnder och bolagsstyrelser av vad som behöver göras för att nå avfallsplanens mål. En bedömning av resursbehovet för respektive rekommendation ska ingå.</b></p> <p><i>Uppdragsår</i> 2025</p>	<p> Pågående</p> <p>Uppdraget omhändertas inom arbetet med uppföljning av avfallsplanen och redovisas enligt den sedan tidigare beslutade ordningen för återrapportering i särskilt ärende. Återrapporteringen av avfallsplanen till Kommunfullmäktige sker nästa gång 2027.</p> <p>Information och avslut av uppdraget i Kretslopp och vattennämnden sker därmed i samband med återrapporteringen till Kommunfullmäktige 2027.</p>

## 5.2.4 Uppdrag utanför budget från KF/KS 2026

Uppdrag utanför budget	Status och senaste kommentar
<p><b>Alla nämnder och bolag får i uppdrag att utifrån sina verksamheter tydliggöra de insatser staden gör för att motverka rasism och säkerställa likvärdig service och bemötande.</b></p> <p><i>Uppdragsår</i> 2026</p> <p><b>Omhändertagande</b> Förvaltningen har tagit fram en handlingsplan med aktiva åtgärder utifrån diskrimineringslagen. Handlingsplanens aktiviteter kommer att arbetas med under 2026. HR avdelningen stärker kompetensen ytterligare med att utbilda fler HR specialister i fakta undersökning kopplat till kränkande särbehandling.</p>	<p> Pågående</p> <p>Uppdraget är omhändertaget och genomförs under 2026. Återrapportering av uppdraget till nämnden planeras att presenteras senast i samband med årsrapport 2026.</p>