



# **Delårsrapport mars 2024 - Nämnder och bolag**

**Renova AB**

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>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 .....	4
2.1.3	Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen .....	5
<b>3</b>	<b>Övrig uppföljning till kommunledningen .....</b>	<b>8</b>
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	8
3.1.1	Personalvolymsutveckling .....	8
3.1.2	Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete .....	8
3.2	Ekonomisk uppföljning .....	10
3.2.1	Resultatredovisning i sammandrag bolag.....	10
3.2.2	Utfall till och med perioden .....	10
3.2.3	Prognos.....	11
3.2.4	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande .....	12
3.2.5	Investeringsredovisning.....	12
3.2.6	Lån och lånetak för bolag .....	13
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag .....	13
3.3.1	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	13
<b>4</b>	<b>Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB .....</b>	<b>14</b>
4.1	Uppföljning av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete .....	14
4.2	Uppföljning av kassaflöde, lån och realisationsresultat .....	14
4.3	Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget.....	14
<b>5</b>	<b>Styrinformation till styrelsen .....</b>	<b>15</b>
5.1	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige (Begränsad kommentar) .....	15
5.2	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige (Utökad kommentar) .....	16
5.3	Redovisning av styrelsens egna uppdrag .....	19

# 1 Sammanfattning

Under de tre första månaderna har Renova i stort utvecklats efter beslutad affärsplan men har några ekonomiska avvikelser mot budget.

## Ekonomi

Koncernens ekonomiska resultat avviker från budget med 35 mnkr. I takt med lågkonjunkturen minskar inkommande mängder och volymer till våra anläggningar, detta har en negativ påverkan på resultatet. Det beror även på att spotpris på el har varit lägre än beräknat. Sammantaget avviker intäkterna negativt med ca 30 mnkr.

Kostnaderna följer budget till stor del och inga större avvikelser finns.

Prognosen för året är ett utfall på 27 mnkr vilket är en negativ avvikelse på ca 15 mnkr i jämförelse med budget. Största anledning till avvikelsen är lägre energiintäkter med 25 mnkr beroende på lägre elpriser än beräknat i budget. Liksom förra året finns det en åtgärdsplan framtagen för att förbättra den ekonomiska situationen men alla långsiktiga projekt och aktiviteter kommer tillsvidare att pågå som planerat.

## Drift/verksamhet

Driftläget är stabilt inom koncernen. Produktionen på Sävenäs har varit något bättre än förväntan under perioden. Införandet av FNI bidrog till ny tilldelad verksamhet, vilken startade under januari 2024. Införandet har i stort gått enligt plan.

Renova hemställer till kommunfullmäktige, i delägarkommunerna, om ett ställningstagande till en inriktning att fortsätta utreda att implementera CCS/CCU-teknik på en av fyra förbränningslinjer. Frågan om en eventuell investering bedöms vara av principiell viktig betydelse för bolaget och ägardirektivet stipulerar att styrelsen i sådana frågor skall inhämta ägarnas ställningstagande inför beslut.

## Personal/HR

I likabehandlingsplanen har vi under **2024 fokus på etnicitet och hudfärg**. Planen för det är bland annat att lyfta frågan, utbilda samtliga chefer samt ha tema på samtliga APT:er under året. Utmaningen inom detta område är att det är mer känsligt än övriga diskrimineringsgrunder och att många menar att de ser bortom hudfärg och att det därför inte skulle ha någon betydelse, medan vi vet genom forskning att man faktiskt gör skillnad.

## 2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

### 2.1 Verksamhetens utveckling

#### 2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

##### Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Mått/nyckeltal	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall perioden 2024	Prognos helår 2024
Behandlade antal ton	1 168 601	1 032 909	81 398	1 142 598
Energiåtgång per transporterat ton	39,2	38,4	40	37

##### Volymmått samt nettokostnadsutveckling

Mått	Utfall perioden jämfört med samma period föregående år	Prognos helår jämfört med helår föregående år
Summa energijntäkter mnkr	-8	23
Summa försäljningsintäkter mnkr	32	227
Summa rörelsekostnader mnkr	-25	-219

#### 2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

<b>Orsak till att avvikelserna uppstått</b>
<b>Konsekvenser för verksamheten är till för</b>
<b>Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer</b>
<b>Ekonomiska konsekvenser</b>
<b>Vidtagna åtgärder</b>

*Renova har sedan tidigare rapporterat identifierad avvikelse mot bolagets inköpsrutiner m a p inköp av bränslecellselektriska fordon. Extern utredning är genomförd och identifierade brister är åtgärdade eller på väg att åtgärdas. Utredningen har också resulterat i en polisanmälan för trolöshet mot huvudman. Arbeta pågår också för att säkerställa återbetalning av felaktigt utbetalda medel / leverans av beställda fordon. Renova har i övrigt inget att rapportera som är av vikt ur ett kommunledningsperspektiv under denna punkt.*

### 2.1.3 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen

#### Sävenäs avfallskraftvärmeverks framtida utveckling

Renova hemställer till kommunfullmäktige i delägarkommunerna om ett ställningstagande till en inriktning att fortsatt utreda att implementera CCS/CCU-teknik på en av fyra förbränningslinjer på Sävenäs avfallskraftvärmeverk till 2030 med fortsatt möjlighet att nå nettonollutsläpp av koldioxid senast 2045.

Frågan om en eventuell investering bedöms vara av principiellt viktig betydelse för bolaget och ägardirektivet stipulerar att styrelsen i sådana frågor ska inhämta ägarnas ställningstagande inför beslut. Ägarna utgörs av kommunfullmäktige i Göteborg, Mölndal, Kungälv, Lerum, Stenungsund, Härryda, Partille, Ale, Öckerö och Tjörn. Efter ägarkommunernas ställningstagande kan Renovas styrelse behöva göra ett förnyat ställningstagande till fortsatt inriktning i ärendet.

Hemställan har föregåtts av ett ägarsamråd den 26 mars 2024 med Renovas ägarråd. Även KCR (Kommunalt Chefsnätverk Renova) har ställt sig bakom föreslagen inriktning den 29 februari 2024.

Utsläpp av koldioxid från Sävenäs avfallskraftvärmeverk belastar territoriellt Göteborgs kommun även om det ingående avfallet kommer från hushåll och verksamheter i alla kommuner. Göteborgs Stads klimatplan har målsättningen att den territoriella klimatpåverkan ska vara "nära noll" år 2030 och Sverige har målsättningen att nå nettonoll år 2045.

Renovas klimatpåverkan består till överväldigande del av koldioxid som uppstår vid energiåtervinning (förbränning) av avfall. Koldioxiden har både biogent (ca 60%) och fossilt (ca 40%) ursprung. Den fossila koldioxiden kommer till allra största delen från plast i avfallet.

Renova har arbetat med tre scenarier (A,B,C) där scenario B är föreslagen inriktning, det vill säga implementera CCS/CCU-teknik på en av fyra linjer till 2030. Scenario A är att implementera CCS/CCU-teknik på två av fyra linjer till 2030 och scenario C är att inte arbeta med CCS/CCU-teknik överhuvudtaget för än det blir krav i lagstiftning eller miljötillstånd.

#### Utveckling i "Sysavfallet"

Sysav är ett kommunalt ägt avfallsbolag i Skåne, ägt av 11 kommuner, som i struktur påminner mycket om Renova. Sedan ett flertal år bakåt har Konkurrensverket granskat Sysavs ägarkommuners tilldelning av uppdrag till bolaget med syfte att klargöra om dessa är i enlighet med LOU och speciellt de s k Tecal-undantagen.

Rådande läge är att Högsta Förvaltningsdomstolen (HFD) återfört ärendet till Kammarrätten där sakfrågan ska prövas. HFDs linje är att Konkurrensverkets tidigare Tillsynsbeslut, där Konkurrensverket bedömde tilldelningen som olaglig, är överklagningsbart. Konsekvensen av ovan är att det kommer dröja ytterligare tid innan rättsläget blir tydliggjort. Renova anser fortsatt att nuvarande organisering av bolaget gör att pågående tilldelningar är i enlighet med LOU. Renova har också beredskap och möjlighet att göra ytterligare justeringar.

#### Återrapportering till Renovas ägarråd

I samband med att ägarrådet, 2024-02-15, fick en redovisning av Renova-koncernens årsrapport för 2023 framkom en del synpunkter som ägarrådet ville skulle besvaras av Renova i den här rapporten.

### **Bolagets analys och vidtagna åtgärder med anledning av ett försämrat resultat i behandlingsverksamheten för både moder- och dotterbolag för 2023.**

Resultat 2023 påverkades av ett flertal olika faktorer. En nedgång i konjunkturen gjorde att lokala volymer minskade. Normalt pareras detta av en ökad import\* av avfall men under 2022/2023 uppstod störningar i logistikflödena från Storbritannien framförallt beroende på långa handläggningstider på Naturvårdsverket. Dessa faktorer gjorde sammantaget att Sävenäs inte kunde köras med full kapacitet under vintern 2022/2023. Avtalet med Göteborg Energi om värmeleveranser utgår delvis från levererad medeleffekt för de senaste 5 månaderna under eldningsäsong (nov-mar). Detta gör att effekten av vintern 22/23 har dröjt kvar fram till mars 2024. De åtgärder som vidtagits för att förhindra att detta sker framåt är att antalet leverantörer från Storbritannien ökats från 3 till 9 och balningslagret (avfall balas på sommaren för att användas på vintern) ökats med ca 40%. Under vintern 23/24 har anläggningen kunnat köras med full effekt trots fortsatt låga lokala volymer.

\* notera att Renova får betalt för att ta emot avfall från Storbritannien.

Under 22/23 har Renova också sett en kraftig prisökning på ett flertal olika nödvändiga insatsvaror så som t ex kemikalier. I möjligaste mån tas dessa ut på marknaden men det har inte varit möjligt till 100%. Priserna har under 2023 stagnerat och sjunkit tillbaka något.

2023 hade också Renova en planerat längre sommarrevision pga. revision av turbinen som görs var 7:e år. Även detta har medfört färre driftstimmar vilket påverkar såväl energiintäkt som behandlingsintäkt.

Elpriset är också en avgörande faktor som påverkar Renovas resultat. Under vintern 22/23 var elpriset väsentligt lägre än budgeterat. Renova prissäkrar en relativt stor del av volymen (ca 70%) men resterande säljs på spot-marknaden. Trots att elpriset är mycket volatilt har det över tid visat sig vara fördelaktigt att inte binda allt. För tex 2022 var elintäkterna ca 80 mkr bättre än budget. För 2023 var elintäkterna en väsentlig del av den negativa avvikelsen mot budget.

För 2024 är nuvarande prognosticerat helårsresultat ca +27 mkr för koncernen mot budgeterade 42. I stort sett hela avvikelsen kommer från fortsatt låga elpriser vilket gör att det är behandlingsdelen i såväl moder- som dotterbolag som avviker från budget negativt.

Prognos per mars 2023 (budget)

- Renova AB: -3 mkr (-3,5 mkr)
- Renova Miljö AB: +30,5 mkr (+45 mkr)
  - varav Behandling: +10 mkr (+35 mkr)
  - varav Logistik: +20,5 mkr (+10 mkr)

**Ägarrådet lyfter också perspektiv på det mycket goda resultatet i logistikverksamheten i dotterbolaget Renova Miljö AB. Nivån på vinster i denna del bör värderas ur ett helhetsperspektiv då delägande kommuner också återfinns bland kunderna.**

Renova Miljö verkar på en konkurrensutsatt marknad och lämnar anbud på upphandlingar från kommuner och verksamheter. Omsättning som kommer från kommuner utgör en relativt begränsad andel, ca 15%. Här är olika kommunala bolag och förvaltningar som upphandlar sin avfallshantering inte inräknade.

En betydande del, ca 11 mkr, av det goda resultatet 2023 kommer från engångsposter där försäljning av mark till Göteborg Energi för en fjärrkyleanläggning utgör lejonparten. För 2023 hade logistikdelen i Renova Miljö en operativ vinstmarginal på ca 6,4% före bokslutsdispositioner vilket kan anses vara en bra men rimlig nivå givet förutsättningar i branschen.

# 3 Övrig uppföljning till kommunledningen

## 3.1 Utveckling inom personalområdet

### 3.1.1 Personalvolymutveckling

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år	Prognos 2024	Utfall 2023
Antal årsarbetare	868	841	860	824

Fastighetsnära insamling innebär en avsevärd ökning av antal årsarbetare men får inte fullt genomslag under året utan först nästkommande år.

### 3.1.2 Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete

**Har ni genomfört den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet?**

Ja.

**Brist: Nuvarande rutin för återföring av fördelade uppgifter behöver förenklas.**

*Åtgärd:* Kopia av sida 2 i fördelningsdokumentet läggs ut på Intranätet. Genomfört Q1, 2024.

**Brist: Vi undersöker inte regelbundet om chefer har de förutsättningar de behöver för att hantera de uppgifter som fördelats till dem.**

*Åtgärd:* Komplettera befintlig rutin för utvecklingssamtal med kontrollfråga. Genomförs Q2, 2024 - *Uppgiftsfördelning (SAM 6§)*

**Brist: Övergripande introduktionsrutin säkerställer inte att arbetstagaren får tillräcklig information om förhållanden på lokala arbetsställen.**

*Åtgärd:* Nuvarande introduktion ses över, uppdateras och kompletteras med en E-learning-modul. Genomförs Q2, 2024 - *(AML Kap 3, §3) Information om förhållanden på arbetsplatsen*

**Brist: Samverkan i samband med utredningar av händelser brister i olika delar av verksamheten.**

*Åtgärd:* Kunskapshöjande insatser om hur utredningar ska genomföras. Genomförs Q4, 2024 - *(SAM, §4, §9) Olyckshändelser ska utredas i samverkan.*



## Har ni genomfört den årliga uppföljningen av aktiva åtgärder?

Ja.

Vi följer löpande sammanställning av aktiva åtgärder enligt likabehandlingsplanen.

**Fokusår för 2024 är etnicitet och hudfärg.** Planen för det är bland annat att lyfta frågan, utbilda samtliga chefer samt ha tema på samtliga APT:er under året. Utmaningen inom detta område är att det är mer känsligt än övriga diskrimineringsgrunder och att många menar att de ser bortom hudfärg och att det därför inte skulle ha någon betydelse, medan vi vet genom forskning att man faktiskt gör skillnad.

Vi arbetar också löpande med **språkutveckling** för medarbetare som inte uppfyller kraven på språknivå för respektive befattning. Detta arbete är nödvändigt för en säker arbetsmiljö men också för inkludering. Genom KFS: trygghetsfond har vi fått medel att fortsätta arbetet med språklyft på Renova i ytterligare fyra år.

## Beskriv kortfattat de tre största riskerna eller hindren och hur de påverkar arbetsmiljön negativt.

- Eftersom de flesta av våra medarbetare kör tunga fordon i trafik är det en av våra största risker. Risker där vi inte alltid har eget mandat att fullt ut påverka eller förbättra. Det krävs ett samarbete med en tredje part, som t.ex. bostadsföreningar, skolor, företag, andra myndigheter.
- Vi bedriver också verksamhet som är riskfylld på våra anläggningar och verkstäder.
- På lite längre sikt påverkar fysiskt tungt arbete risk för förslitning och andra skador.

*Åtgärd:* Vi har valt att fokusera extra på vårt säkerhetsbeteende på Renova med mål att 2027 har minskat mängden olyckor (med sjukfrånvaro) med 75% från startåret 2023. Uppstarten i det arbetet har gjorts hjälp av extern konsult som kartlade vårt säkerhetsbeteende/kultur. Det som framkom var bland annat att chefer och ledning kommunicerar på ett sätt som får det att verka som att resultat och lönsamhet är viktigare än säkerhet och arbetsmiljö. Hur vi kommunicerar spelar roll. Vi behöver också se över flödet i arbetet med säkerhet och skapa en större medvetenhet kring vilka risker som finns och hur vi arbetar för att undvika dem. En av de viktigaste byggstenarna är införandet av Delaktigt förbättringsarbete på Renova där säkerhetskorset på pulstavlorna är en central del. Vi följer varje vecka upp ledtid för tillbud och olycksfall i TRIA för att säkerställa processen och öka kvaliteten i arbetet, samt har börjat arbete med att i arbetsmiljökommittén analysera de vanligaste olyckstyperna.

## Beskriv kortfattat en främjande faktor (friskfaktor) och hur den påverkar arbetsmiljön positivt.

Vi vet att Renovas medarbetare upplever hög trivsel och det är en friskfaktor vi främjar och vill bibehålla. En viktig grund i det är att stärka arbetet med psykologisk trygghet som vi har med i affärsplan som ett mål att utveckla och följa upp och som mäts i vår medarbetarenkät.

Hög psykologisk trygghet leder till hälsosammare arbetsplats samt till att medarbetare i högre grad känner sig trygga med att bidra i utvecklingsarbete och innovation.

Genom införande av Delaktigt förbättringsarbete (Renovas leaninförande) samt utbildning av samtliga chefer i leanledarskap och Klart ledarskap har vi skapat grunden för satsningen.

Vi arbetar också med SKR:s modell riskorienterat arbetssätt för att komma tillrätta med sjuktalen på gruppnivå genom att identifiera friskfaktorer för gruppen. Det arbetet har påbörjats i tre grupper.

## 3.2 Ekonomisk uppföljning

### 3.2.1 Resultatredovisning i sammandrag bolag

#### Resultatredovisning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	563,0	592,2	-29,3	546,2	2 461,5	2 234,4	2 262,2	2 188,3
Kostnader	513,3	508,1	-5,2	490,3	-2 395,3	-2 174,2	-2 181,5	-2 159,0
<b>Rörelseresultat</b>	<b>49,6</b>	<b>84,1</b>	<b>-34,5</b>	<b>55,9</b>	<b>66,2</b>	<b>60,2</b>	<b>80,7</b>	<b>29,3</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
Finansiella kostnader	-9,9	-9,7	-0,2	-4,8	-38,9	-38,9	-38,9	-26,2
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>39,7</b>	<b>74,4</b>	<b>-34,7</b>	<b>51,1</b>	<b>27,3</b>	<b>21,4</b>	<b>41,8</b>	<b>3,0</b>

### 3.2.2 Utfall till och med perioden

Utfall är 40 mnkr, vilket är 35 mnkr sämre än budget för perioden, januari till mars 2024.

Intäkter:

Energiintäkterna avviker negativt med 8 mnkr i jämförelse med budget. Detta beror på lägre spotpris på el än beräknat. Försäljning och övriga intäkter avviker negativt med 22 mnkr. Detta beror framför allt på lägre behandlingsintäkter för mängder via sorteringsanläggningar samt för jord och stenmassor. Materialintäkter är lägre än förväntat för skrot och well. Intäkter från verkstadstjänster är under budget. Vi har även haft en högre kostnad för deponiskatt under perioden. Lägre/färre mängder är en konsekvens av konjunkturen med en mer försiktig marknad.

Kostnader:

Kostnader för Material och Främmande arbete är 1 mnkr sämre än budget. Anledningen är högre materialkostnader till fordon än budgeterat. Eftersom mottagna mängder till anläggningarna är lägre än budget är kostnader för lejda maskiner lägre än budget.

Driftskostnaderna är 0,6 mnkr sämre än budget. Vi har haft något högre fastighetskostnader för underhåll och arrende men även högre energikostnader och underhållskostnader för Sävenäs anläggning. Fordonsbränslekostnader är bättre än budget då de priser som vi budgeterat för varit för höga.

Övriga kostnader är något bättre än budget och ger en positiv avvikelse på 0,8 mnkr. Utfallet beror bl.a. på att vi har dragit ner på konsultkostnader. Vi har högre kostnad för inhyrd personal på grund av långtidssjukskrivningar samt att vakanser inte är tillsatta. Vi har även mer kostnader för IT gällande licenser och övrigt.

Kostnad för arbetskraft är 10 mnkr högre än beräknat i budget. Ordinarie löner är lägre än budget på grund av vakanser men överstiger budget för övertid och sjuklön. Den största negativa posten är omräkning av en pensionsskuld i Renova AB.

Avskrivningar och Finans har ett utfall som är lägre än beräknat med 5,7 mnkr. Avskrivningar är lägre på grund av framskjutna aktiveringar, främst för nya verkstaden men även för turbinprojektet.

### 3.2.3 Prognos

Årsprognosen är beräknad till ett utfall på 27 mnkr. Detta är en negativ avvikelse på 14 mnkr i jämförelse med budget.

De största förändrade intäktsposterna är;

- Energiintäkter -25 mnkr. Avvikelsen beror på att utfallet för spotpriser på el är lägre än de priser som är lagda i budget.
- Försäljningsintäkter -2,5 mnkr. Avvikelsen beror på att vi haft lägre mängder av material/avfall in till våra sorteringsanläggningar.
- Övriga intäkter +8,0 mnkr. Vi har fått en återbetalning av pensionsförsäkringspremier från tidigare år.
- Deponiskatt -3,5 mnkr. Höjd prognos för deponiskatt på grund av att vi har mer interna restprodukter till deponi.

Summa intäkter ovan avviker tillsammans med -23 mnkr i jämförelse med budget

De största förändrade kostnadsposterna är;

- Mtrl och Främmande arbete är 2,5 mnkr sämre än budget. Vi har höjt kostnader för lejda fordon på grund av försenade leveranser av fordon samt ökad tilldelad verksamhet. Vi har sänkt kostnader för våra sorteringsanläggningar, kopplat till lägre inkommande mängder.
- Driftskostnader är 7,0 mnkr bättre än budget. Detta beror framför allt på att bränslepriser (HVO) är lägre än budget. Det beror även på att vi prognostiserat för sänkta elkostnader på våra anläggningar (pga lägre elpris). Vi har dock höjd kostnadsprognosen för eldningsolja för förbränningsanläggningen på grund av ökad åtgång.
- Övriga kostnader är 3,5 mnkr sämre än budget. Det beror på ökade kostnader för inhyrd personal inom IT och Ekonomi men även ökad prognos för IT-kostnader.
- Kostnad arbetskraft är prognostiserad till budget. Vi har höjd kostnadsprognos för nya tjänster inom affärsområde Tilldelningar, senarelagda pensionsavgångar inom Ekonomi. Vi har sänkt prognos för utbildnings-/konferenskostnader.
- Avskrivningar är prognostiserade till 7,5 mnkr lägre än budget. Detta beror på att vi sänkt avskrivningskostnader på grund av framflyttade aktiveringar av investeringsprojekt.

Summa kostnader ovan avviker tillsammans med +8 mnkr i jämförelse med budget.

### 3.2.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

Den största avvikelserna gällande affärsområdena är på affärsområde Återvinning. Avvikelsen gäller framför allt de minskade intäkterna för el, lägre mängder in till sorteringsanläggningar men även högre deponiskatt. Årsprognosen för Återvinning är därmed sänkt med 25 mnkr. Från ett helårsresultat på 35 mnkr till ett beräknat årsresultat på 10 mnkr.

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Affärsområde Tilldelningar	17,8	21,5	-3,7	-5,6	-6,4	-0,3	-21,3
Affärsområde Återvinning	29,2	50,3	-21,1	10,2	14,3	35,2	-23,2
Affärsområde Logistik	3,6	4,4	-0,8	21,2	11,8	9,8	45,1
Koncernposter	-10,9	-1,8	-9,1	1,5	1,7	-2,9	2,4
Summa	39,7	74,4	-34,7	27,3	21,4	41,8	3

### 3.2.5 Investeringsredovisning

#### 3.2.5.1 Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

##### Investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar

Nettoutgifter i mkr	Utfall t o m mars	Prognos helår	Budget helår
Nyinvesteringar	34	160	160
Reinvesteringar	0	240	240
<b>SUMMA INVESTERINGAR</b>	34	400	400

##### Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

Aktier och andelar, i mnkr	Prognos helår
inga	0
<b>Summa investeringar</b>	0

Inga projekt har varit i KS/KF för ställningstagande.

Angivet betalutfall avser januari tom februari.

### 3.2.5.2 Sammanställning av moderbolagets/bolagets totala investeringar

Rapporterande bolag	Utfall ack period	Prognos helår	Budget helår	Utfall fg år
Koncern	34	400	400	473

### 3.2.5.3 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner för bolag

Benämning projekt enl. inv. plan, i mnkr	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräknas färdigt (år, kv)
Byggnation av ny verkstad	242	286	265	kv.2 2024

Projekt ny fordonsverkstad:

Uppförandet av en ny verkstad är i slutskedet och beräknas färdigställas under kvartal 2 2024.

På grund av förseningar i projektet, några poster som det råder tvist om samt att Renova har ställt ersättningskrav för vissa utförda arbeten är projektet över budget.

Vår bedömning på utfallet av tvisterna/ersättningskraven ovan ger en prognos för verkstaden på ca 265 mnkr, en ökad projektkostnad med ca 25 mnkr. Vi bokade därför en avsättning i balansräkningen 2023 med motsvarande belopp.

### 3.2.6 Lån och lånetak för bolag

Lån mnkr	Volym 31 mar 2024	Prognos 31 dec 2024	Lånetak 2024	Volym 31 dec 2023
Summa	1 366	1 500	1 800	1 263

## 3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

### 3.3.1 Övriga beslut och/eller uppdrag

Renova har inget att rapportera under den här punkten

## 4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

### 4.1 Uppföljning av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete

Bolag	Datum för beslut
Renova AB	2024-02-08
Renova Miljö AB	2024-02-08

Utdrag ur protokoll 2024-02-08

§ 18

*Utvärdering styrelsens arbete 2023*

*Ordförande kommenterade resultatet och lämnade ordet fritt. De framkom att det var ett*

*bra resultat.*

*Några förbättringsförslag framfördes bland annat om enkätens format.*

*Ledamöterna antecknade att en sammanställning varit utsänd.*

### 4.2 Uppföljning av kassaflöde, lån och realisationsresultat

Lån i mnkr	Volym 31 mars	Prognos 31 dec 2024	Volym 31 dec 2023
Summa	1366	1500	1263
<b>Kassaflöde</b>		<b>Prognos helår 2024</b>	
Löpande verksamhet		280	
Investeringsverksamhet		- 400	
Finansieringsverksamhet		200	
Summa		0	
<b>Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag</b>	<b>Objekt (fastighet/bolag)</b>	<b>Utfall period</b>	<b>Motpart (externt/kommun/ Stadshuskoncernen)</b>

### 4.3 Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget

# 5 Styrinformation till styrelsen

## 5.1 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige (Begränsad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p><b>Halvår 2 2023 2024-02-16</b></p> <p>Vi arbetar aktivt med hållbarhetsperspektiv samt jämställdhetsperspektiv i vår affärsplan vilken tas av styrelsen under hösten varje år. Detta dokument är underlag till budget.</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p><b>Halvår 2 2023 2024-02-16</b></p> <p>Andelen arbetade timmar som utförs av intermittert anställda på Renova uppgick för helåret 2022 till 3,52%. För Q1 respektive Q2 2023 uppgick andelen intermittert anställda till 1,76% respektive 1,74%.</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att stärka de organisatoriska förutsättningarna för första linjens chefer och genomföra utbildningar om tillitsbaserat ledarskap.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p><b>Halvår 2 2023 2024-02-16</b></p> <p>Vi påbörjade arbetet med organisatoriska förutsättningar för chefer (Chefoskopet) i koncernledningen hösten 2021. Vi arbetar nu med att se över vad som behöver tas om hand när det gäller organisatoriska förutsättningar för våra chefer.</p>
<p>Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att analysera klimateffekternas påverkan och konsekvenser för sin verksamhet, samt identifiera och nominera åtgärdsbehov till stadens kommande klimatanpassningsplan. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast kvartal 3 2023.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att möjliggöra för anställningar och praktikplatser för fler personer med funktionsnedsättning, uppdraget återrapporteras i respektive nämnd och styrelse.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>— Ej påbörjad</p>
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024 <i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>— Ej påbörjad</p>

## 5.2 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige (Utökad kommentar)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
--------------------	---------------------------------



Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar.</p> <p><b>Uppdragsår</b> 2023 <b>Typ av KF/KS-uppdrag</b> <i>Uppdrag inom budgetbeslut</i></p>	<p>✓ Avslutad</p> <p><b>2023-12-11</b></p> <p>Vi arbetar aktivt med hållbarhetsperspektiv samt jämställdhetsperspektiv i vår affärsplan vilken tas av styrelsen under hösten varje år. Detta dokument är underlag till budget.</p> <p>När det gäller hållbarhetsperspektivet har vi exempelvis mål och aktiviteter inom;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Avfall som skall återföras till samhället</li> <li>• Biokoltillverkning</li> <li>• Matavfall till rötning</li> <li>• Minimera klimatavtryck samt lokal miljöpåverkan</li> </ul> <p>Vi följer upp vårt arbete inom hållbarhetsperspektivet genom nyckeltal, rapporteringar till myndigheter och intressenter samt att vi varje år genomför ett hållbarhetsseminarium. Vi upprättar en årlig hållbarhetsredovisning.</p> <p>När det gäller jämställdhetsperspektivet ha vi exempelvis mål och aktiviteter inom;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Att Renova är en öppen, inkluderande och trygg arbetsplats för alla.</li> <li>• Att Renovas könsfördelning skall vara 30/70 av samtliga medarbetare.</li> </ul> <p>Våra investeringsbudgetar innefattar för det mesta anläggningar. Om vi bedriver projekt med personella resurser är målsättningen bland annat en jämn könsfördelning. Hållbarhetsperspektiven tillhandahålls genom de miljökrav vi ställer i våra upphandlingar, tillhörande investeringar.</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent.</p> <p><b>Uppdragsår</b> 2023 <b>Typ av KF/KS-uppdrag</b> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p><b>2023-12-11</b></p> <p>Andelen arbetade timmar som utförs av intermittert anställda på Renova uppgick för helåret 2022 till 3,52%. Efter pandemin samt med anledning av nya LAS-regler har andelen arbetade timmar som utförs med intermittert anställda minskat betydligt. För Q1 respektive Q2 2023 uppgick andelen intermittert anställda till 1,76% respektive 1,74%.</p> <p>Flertalet medarbetare har fått sin intermitterta anställning omvandlad till tillsvidareanställning med anledning av de nya LAS-reglerna. Det är också en fråga om att vara attraktiv arbetsgivare. Viss andel arbetade timmar som utförs av intermittert anställda kommer Renova alltid ha behov av och bedömningen är att det inte kommer att kunna minska mer.</p>
<p>Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att stärka de organisatoriska förutsättningarna för första linjens chefer och genomföra utbildningar om tillitsbaserat ledarskap.</p> <p><b>Uppdragsår</b> 2023 <b>Typ av KF/KS-uppdrag</b> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p> <p><b>2023-12-11</b></p> <p>Vi påbörjade arbetet med organisatoriska förutsättningar för chefer (Chefoskopet) i koncernledningen hösten 2021. Arbetet har sedan pågått i respektive affärsområdes ledningsgrupp och koncernstab, med de olika stegen i modellen. Vi arbetar nu med att se över vad som behöver tas om hand på såväl affärsområdes som på koncernnivå när det gäller organisatoriska förutsättningar för våra chefer.</p> <p>Vi har också genomfört utbildning i Klart ledarskap för alla chefer och gruppledare under 2022 och 2023. Klart ledarskap är en utbildning som handlar om att förstå, beskriva och nyfiket utforska sina egna och andras upplevelser, en träning i kommunikation för ledare och en metod för att skapa tillit och förutsättningar för lärande.</p>
<p>Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att analysera klimateffekternas påverkan och konsekvenser för sin verksamhet, samt identifiera och nominera åtgärdsbehov till stadens kommande klimatanpassningsplan. Uppdraget ska återrapporteras till kommunstyrelsen senast kvartal 3 2023.</p> <p><b>Uppdragsår</b> 2023 <b>Typ av KF/KS-uppdrag</b> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>✓ Avslutad</p>

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
<p>Samtliga nämnder och styrelser får i uppdrag att möjliggöra för anställningar och praktikplatser för fler personer med funktionsnedsättning, uppdraget återrapporteras i respektive nämnd och styrelse.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2023</p> <p><i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag utanför budgetbeslut</p>	<p>— Ej påbörjad</p>
<p>Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att tillgängliggöra lokaler som efterfrågas av valnämnden för att säkerställa tillgång till vallokaler över hela Göteborg.</p> <p><i>Uppdragsår</i> 2024</p> <p><i>Typ av KF/KS-uppdrag</i> Uppdrag inom budgetbeslut</p>	<p>— Ej påbörjad</p>

### 5.3 Redovisning av styrelsens egna uppdrag