



Särredovisning

Avfallsverksamheten

2022

Innehållsförteckning

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

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

1 Sammanfattning

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

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

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

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

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

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

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

2 Väsentlig styrintformation till kommunledningen

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Redovisning av resultat

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

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

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

Antal klagomål: Tillgänglig för perioden dec.-nov.

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

Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

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

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

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

2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

2.2.1 Organisationsmål

2.2.1.1 Göteborg har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

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

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

Staden ska ha god ekonomisk hushållning i verksamheten

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

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

2.2.1.2 Göteborgs Stad är en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsvillkor

Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen

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

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

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

Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt

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

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

2.2.2 Övergripande verksamhetsmål

2.2.2.1 Göteborg är en trygg och välskött stad

Måluppfyllelse

■ God

Analys av resultat

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

Åtgärder för högre måluppfyllelse

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

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

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

2.2.2.2 Göteborg är en jämlik stad med gemenskap och tillit

Måluppfyllelse

■ God

Analys av resultat

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

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

Åtgärder för högre måluppfyllelse

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

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

2.2.2.3 Göteborg tar ansvar för kommande generationers livskvalitet

Måluppfyllelse

■ Viss

Analys av resultat

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

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

Åtgärder för högre måluppfyllelse

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

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

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

Måluppfyllelse

■ God

Analys av resultat

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

Åtgärder för högre måluppfyllelse

Förvaltningen planerar fortsätta med att utveckla goda samarbeten.

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

2.2.3 Nämndspecifika mål från KF

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

Måluppfyllelse

■ God

Analys av resultat

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

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

Åtgärder för högre måluppfyllelse

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

Åtgärder har dokumenterats i budget och verksamhetsplaner för 2023.

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

2.2.4 Verksamhetsnära mål

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

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

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

3 Övrig uppföljning till kommunledningen

3.1 Utveckling inom personalområdet

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

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

Data för 2022 avser november 2022 uttagna 17 januari 2023.

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

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

3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

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

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

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

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

3.1.3 Långsiktig kompetensförsörjning

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

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

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Analys av årets utfall

Resultatredovisning i sammandrag

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

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

3.2.1.1 Avfallsverksamheten

Resultaträkning sammandrag - avfall

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

Utfall 2022 (avvikelse mot budget 2022)

Avfallsverksamheten har varit påverkad av prisökningar och andra osäkerheter vilket

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

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

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

Taxeintäkter

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

Försäljningsintäkter

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

Köp av huvudverksamhet

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

3.2.2 Investeringsredovisning

3.2.2.1 Investeringar avfall

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

Ny kretsloppspark i södra Göteborg - Högsbo ÅVC

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

3.3 Värdering av eget kapital

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

3.4 Uppföljning av skuld/fordran till abonnent

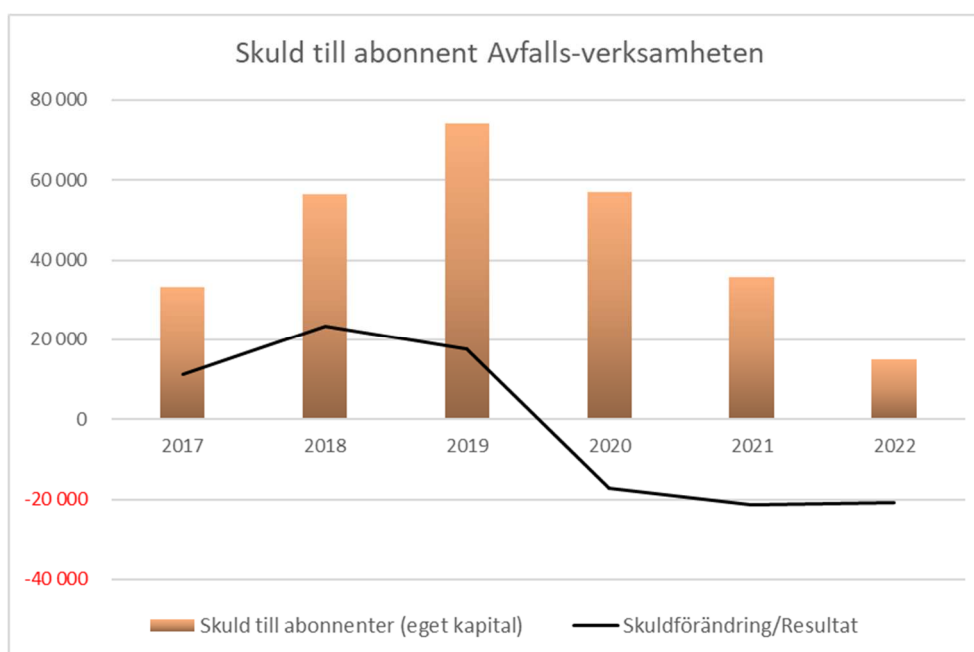
3.4.1 Skuld/fordran till abonnent Avfalls-kollektivet

Utgående skuld/fordran till abonnent

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

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

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



3.5 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.5.1 Utvärdering av system för styrning, uppföljning och kontroll

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

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

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

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

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

3.5.2 Brukar-/kundorienterad kvalitetsledning

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

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

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

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

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

3.5.3 Uppföljning av projekt inom gröna obligationer

Kostnader

| Projekt | Utfall 2022 | Prognos 2023 | Total budget |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------|
| Brudaremassens deponi | 0 | 0 | -75 |

Mätetal miljö

| Projekt | Mätetal | Utfall 2022 | Beräknat utfall 2023 |
|---------|---------|-------------|----------------------|
|---------|---------|-------------|----------------------|

| | | | |
|-----------------------|------------------------|----|----|
| Brudaremassens deponi | Uppfylla Revaqs regler | ja | ja |
|-----------------------|------------------------|----|----|

3.5.4 **Kriskommunikation**

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

3.5.5 **Krisledningsplaner och beredskapsplaner**

Hur framskrider arbetet med beredskapsplanerna?

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

Har ni reviderat era krisledningsplaner under 2021-2022?

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

4 Bokslut

4.1 Sammanfattande analys

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

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

4.2 Resultaträkning Avfallsverksamheten

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

Specifikation köp av huvudverksamhet

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

4.3 Balansräkning

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

4.4 Kassaflödesanalys

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

4.5 Tillämpade redovisningsprinciper och noter

Tillämpade redovisningsprinciper och noter

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

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

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

Värdering av immateriella och materiella anläggningstillgångar

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

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

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

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

Avskrivningar

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

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

Förvaltningen har följande komponenter med tillhörande avskrivningstid;

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

Avsättningar till pensioner

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

Avsättningar i övrigt

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

nuvärdesberäknas inte eftersom effekten av nuvärdesberäkning är av mindre värde.

Fördelning av gemensamma kostnader

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

Not 1 Anläggningstillgångar och avskrivningar

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

Sammanfattning

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

Not 2 Löner och arvoden, sociala avgifter och pensioner

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

Not 3 Finansiella intäkter och kostnader

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

Not 4 Eget kapital (Se not 10)

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

Not 5 Kortfristiga fordringar

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

Not 6 Pensionsavsättningar

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

Not 7 Övriga avsättningar

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

Not 8 Långfristiga skulder

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

Not 9 Kortfristiga skulder

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

Not 10 Skuld till abonnenter

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

5 Styrinformation till nämnden

5.1 Verksamhetsuppföljning av budgetmål

5.1.1 Avfallshantering

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

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

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

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

Flera lagförändringar påverkar ansvarsområdet för avfallshantering och därmed uppdraget:

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

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

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

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

5.1.1.1 Förebygga avfall

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

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

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

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

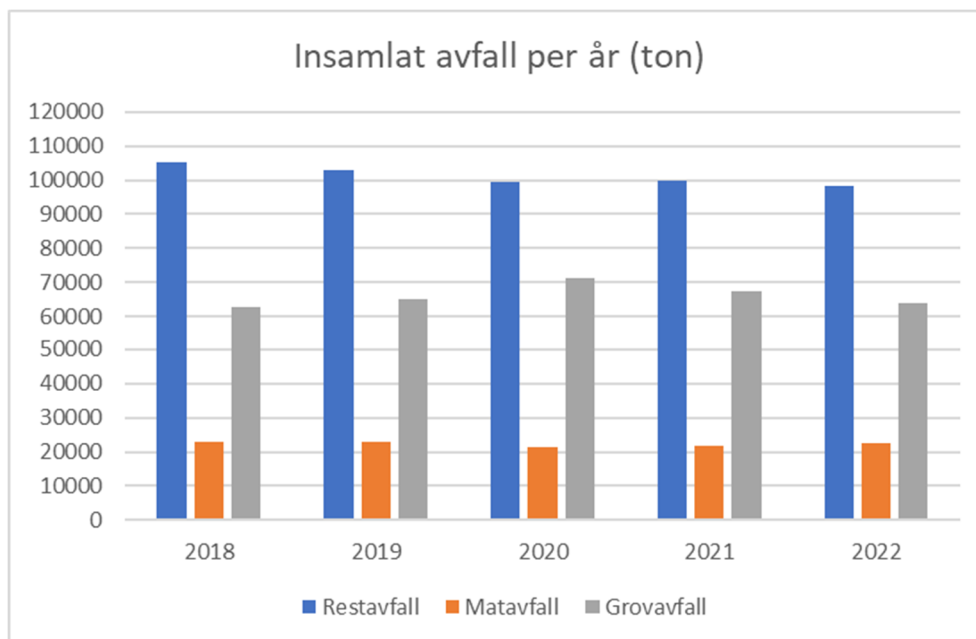
Projektet att coacha ägare till flerbostadshus om hur de kan jobba med avfallsförebyggande åtgärder har kunnat slutföras under året, genomförandet var påverkat av pandemin. Under våren knackade förvaltningens miljöinformatörer på hos boende och informerade om att minska matsvinnet (45 procents respons,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

5.1.1.2 Samla in avfall

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

5.1.1.3 Behandla avfall

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5.1.2 De vi är till för

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

Attitydundersökningar

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

Dialog och kontakt

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

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

Tjänsten med miljöinformatörer har kommit igång igen efter pandemin.

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

Digitalisering och processutveckling

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



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

6 Redovisning av nämndens uppdrag




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

6.1.1 Budgetuppdrag från KF:s budget 2022

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

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







6.1.2 Budgetuppdrag från KF:s budget 2020

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

| Status | Uppdrag och beskrivning | Datum | Kommentar |
|--------|---|-------|--|
| | hand, efter godkänd ansökan, installera avfallskvarnar. | | matavfallskvarnar - uppdrag från kommunfullmäktige). |

6.1.3 Uppdrag till nämnd/styrelse som tilldelats utanför budgetbeslut

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

| Status | Uppdrag och beskrivning | Datum | Kommentar |
|--|--|--------------------------|--|
| | undersökas. | | |
|  Pågående | Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att ta fram förslag på nya och kostnadsberäknade åtgärder och aktiviteter för ökad måluppfyllelse som kan inkluderas i ordinarie uppföljning, arbetet ska påbörjas under 2021. | 2020-12-10 2021-12-31 | Uppdraget planeras slutrapporteras i Q1 2023. Utredningar har genomförts där förslag på åtgärder inom förebyggande och återanvändning har tagits fram. |
|  Avslutad | Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att samordna Göteborgs Stads uppföljning av åtagandena i Plastics Declaration och rapportera till Eurocities. | 2021-04-21 2021-12-31 | Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02-09 dnr KVN 0009/22. Eurocities har ej efterfrågat uppföljning. När krav på uppföljning ställs kommer förvaltningen att vara behjälplig. |
|  Avslutad | Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att stadens alla chefer omfattas av ett fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete enligt arbetsmiljölagen. | 2021-08-26 2021-12-31 | Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02.09 dnr KVN 0009/22. FSG har haft dialog under året. Förvaltningen har beslutat om arbetsmiljömål samt arbetssätt och rutiner för att säkerställa detta arbete. |
|  Avslutad | Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att det finns skyddskommittéer som hanterar chefers arbetsmiljöfrågor. | 2021-08-26 2021-12-31 | Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02.09 dnr KVN 0009/22. FSG konstaterade under året att respektive LSG hanterar chefers arbetsmiljöfrågor och att FSG hanterar det ytterst. |
|  Avslutad | Nämnder och styrelser får i uppdrag att säkerställa att arbetsplatsträffar (APT) genomförs för samtliga chefer. | 2021-08-26 2021-12-31 | Ärendet avslutas i samband med beslut om årsrapport 2022. 2023-02.09 dnr KVN 0009/22. Frågan har hanterats i FSG under året. |
|  Avslutad | Kretslopp och vattennämnden får i uppdrag att utreda innebörden av en lägre och mer konkurrenskraftig | 2021-11-25 2021-12-31 | Återrapporterad och beslutad i kretslopp och vatten-nämnd 220316, § 67 0103/22. |

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

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