



# Göteborgs Stad

## Kretslopp och vatten

### **Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2015-01-14  
Diarienummer 0089/14

### **Ekonomistaben**

Annika Malm  
Telefon 031-368 71 27, Fax 031-368 70 50  
annika.malm@kretsloppochvatten.goteborg.se

## **Negativt eget kapital inom avfallsverksamheten**

---

### **Förslag till beslut**

Kretslopp och vattennämnden beslutar:

att anteckna informationen.

### **Sammanfattning**

Bokslutssiffrorna för 2014 visar att resultatet för avfallsverksamheten förväntas bli -14,1 Mkr att jämföra med prognosen per oktober 2014 på -13,7 Mkr och budget -14,0 Mkr. Det egna kapitalet vid 2014 års utgång förväntas då vara -1,7 Mkr.

Enligt stadens budgetriktlinjer, i de fall nämnden uppvisar ett negativt eget kapital i bokslutet, ska förvaltningschefen inför nämndens beslut om bokslutet föreslå vilka åtgärder som kan vidtas för att eliminera det negativa egna kapitalet senast till utgången av nästkommande budgetår.

Beslutad budget för innevarande år (2015) innebär ett resultat på +2,7 Mkr. Utan nedan föreslagna åtgärder innebär det ett förväntat eget kapital per 2015-12-31 på +1,0 Mkr. Dessutom, sedan budgeten antogs, har kännedom om lägre entreprenadindex kommit, vilket ger lägre kostnader för insamling (1,5 Mkr) och ett förväntat eget kapital på 2,5 Mkr per 2015-12-31, vilket är över beslutad budget 2015 (1,4 Mkr).

För att minska risken för negativt eget kapital kan ytterligare åtgärder genomföras. Förvaltningens förslag på åtgärder utgörs av minskade kommunikationssatsningar (1,5 Mkr) samt minskat utvecklingsarbete (1 Mkr). Förslagen till åtgärder ger ett förväntat bättre resultat med ca 2,5 Mkr, vilket ger ett eget kapital på 5,0 Mkr vid utgången av 2015. Samtliga åtgärder kan träda i kraft senast 1 juli 2015.

### **Kretslopp och vatten**

Henrik Kant  
Förvaltningschef

## **Ärendet**

Kretslopp och vattennämnden har att besluta om att anteckna informationen om negativt eget kapital inom avfallsverksamheten.

## **Bakgrund**

Enligt stadens budgetriktlinjer, i de fall nämnden uppvisar ett negativt eget kapital i bokslutet, ska förvaltningschefen inför nämndens beslut om bokslutet föreslå vilka åtgärder som kan vidtas för att eliminera det negativa egna kapitalet senast till utgången av nästkommande budgetår. Nämnden skall samtidigt med beslut om bokslut fatta beslut om åtgärder för att eliminera det negativa egna kapitalet senast till utgången av nästkommande budgetår. Samtliga åtgärder skall ha trätt i kraft senast den 1 juli året efter bokslutet.

## **Förvaltningens överväganden**

Bokslutssiffrorna för 2014 visar att resultatet för avfallsverksamheten förväntas bli -14,1 Mkr att jämföra med prognosen per oktober 2014 på -13,7 Mkr och budget -14,0 Mkr. Det egna kapitalet vid 2014 års utgång förväntas då vara -1,7 Mkr.

Enligt stadens budgetriktlinjer, i de fall nämnden uppvisar ett negativt eget kapital i bokslutet, ska förvaltningschefen inför nämndens beslut om bokslutet föreslå vilka åtgärder som kan vidtas för att eliminera det negativa egna kapitalet senast till utgången av nästkommande budgetår. Nämnden skall samtidigt med beslut om bokslut fatta beslut om åtgärder för att eliminera det negativa egna kapitalet senast till utgången av nästkommande budgetår. Samtliga åtgärder skall ha trätt i kraft senast den 1 juli året efter bokslutet.

Beslutad budget för innevarande år (2015) innebär ett resultat på +2,7 Mkr. Utan nedan föreslagna åtgärder innebär det ett förväntat eget kapital per 2015-12-31 på +1,0 Mkr. Dessutom, sedan budgeten antogs, har kännedom om lägre entreprenadindex kommit, vilket ger lägre kostnader för insamling (1,5 Mkr) och ett förväntat eget kapital på 2,5 Mkr per 2015-12-31, vilket är över beslutad budget 2015 (1,4 Mkr).

Indexhöjningen för entreprenadinsamlingen blir inte så hög för 2015 som budgeterades under hösten. Indexet varierar för de olika entreprenaderna. Förvaltningen hade räknat med mellan 1-2 procent och utfallet är 0,6-0,9 procent. Detta kommer innebära att kostnaderna för insamling förväntas bli 1,5 Mkr lägre än budgeterat.

Eftersom det finns osäkerheter i avfallsverksamhetens ekonomiska utfall kan ytterligare åtgärder genomföras för att minska risken för negativt eget kapital. Förvaltningens förslag på ytterligare åtgärder utgörs av minskade kommunikationssatsningar (1,5 Mkr) samt minskat utvecklingsarbete (1 Mkr). Förslagen till åtgärder ger ett förväntat bättre resultat med ca 2,5 Mkr, vilket ger ett förväntat eget kapital på 5,0 Mkr vid utgången av 2015. Samtliga åtgärder kan träda i kraft senast 1 juli 2015.

En besparing på 1,5 Mkr för kommunikationssatsningar innebär en neddragning med ca 30 procent av total budget. Det innebär att vi inte gör attitydundersökning bland boende i lägenhet, vi avvaktar med att byta ut budskapen på sobbilarna, halverar budgeten för mässor och evenemang och håller ner kostnaderna för bland annat kampanjsatsningar med köp av annonsplats som får konsekvenser för farligt avfall, marknadsföring av kretsloppsparken, matavfallssatsningen och avfallsminimering.

Minskat utvecklingsarbete med 1 Mkr innebär att vi inte utför de årliga plockanalyserna, inte utreder mini-ÅVC hos fastighetsägare och inte genomför fördjupning av nyckeltal.

#### ***Ekonomiska perspektivet***

Det egna kapitalet vid 2014 års utgång förväntas vara – 1,7 Mkr.

Beslutad budget för innevarande år innebär ett resultat på + 2,7 Mkr. Utan nedan föreslagna åtgärder innebär det ett förväntat eget kapital per 2015-12-31 på 1,0 Mkr. Dessutom, sedan budgeten antogs, har kännedom om lägre entreprenadindex kommit, vilket ger lägre kostnader för insamling (1,5 Mkr) och ett förväntat eget kapital på 2,5 Mkr per 2015-12-31, vilket är över beslutad budget 2015 (1,4 Mkr).

För att minska risken för negativt eget kapital kan ytterligare åtgärder genomföras. Med föreslagna åtgärder ger ett förväntat bättre resultat med totalt ca 2,5 Mkr vilket skulle innebära att det negativa egna kapitalet vid årets utgång skulle utgöras av ett positivt eget kapital på 5,0 Mkr.

#### ***Barnperspektivet (FN:s barnkonvention)***

Inga särskilda aspekter på frågan funnits utifrån detta perspektiv.

#### ***Jämställdhetsperspektivet***

Inga särskilda aspekter på frågan funnits utifrån detta perspektiv.

#### ***Mångfaldsperspektivet***

Inga särskilda aspekter på frågan funnits utifrån detta perspektiv.

#### ***Miljöperspektivet***

Neddragningar inom kommunikationssatsningar och utvecklingsprojekt innebär att det blir lite svårare att nå målen.

#### ***Omvärldsperspektivet***

Inga särskilda aspekter på frågan funnits utifrån detta perspektiv.

#### **Expedieringskrets**

Stadsledningskontoret