



**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2024-11-26

Ärendenummer KOV-2024-00007

Strategisk samordning och Ekonomi

Handläggare

Sara Stark

Telefon: 031- 368 73 97

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

## Budget 2025 och flerårsplan för 2026–2027

### Förslag till beslut

1. Kretslopp och vattennämnden antar förvaltningens förslag till budget för 2025 och plan för perioden 2026–2027.
2. Kretslopp och vattennämnden beslutar om att hemställa till kommunfullmäktige om att flytta belopp om 60 mnkr, fördelat med 20 mnkr per år, i 3 år, från skattefinansierat till taxefinansierat, avseende krisberedskapsprojekt.

### Sammanfattning

Förvaltningen har tagit fram ett förslag till budget för 2025 och plan för perioden 2026–2027. Ärendet var ett informationsärende i Kretslopp och vattennämnden 2024-11-20 § 232 0007/24.

Nämndens budget för 2025 utgör ett dokument med en måldel och en budgetdel. Budgetdelen inkluderar även plan för perioden 2026–2027. Budgetförslaget baseras på verksamheternas nödvändiga kostnader för att genomföra grunduppdraget enligt reglementet och är i linje med de förslag till VA- och avfallstaxor för år 2025 som Kretslopp och vattennämnden antog vid sammanträdet 2024-09-18 § 188 och 189. Taxorna beslutades i Kommunfullmäktige i enlighet med nämndens förslag 2024-11-21 § 468.

Bifogad budgethandling baseras på budget för Göteborg stad 2025 som beslutades i kommunfullmäktige 2024- 11-07 § 451 samt på den genomförandeplan som antogs av Kretslopp och vattennämnden vid sammanträdet 2024-11-20 § 239.

### Bilagor

Bilaga 1. Budget 2025, Kretslopp och vattennämnden

## Bedömning ur ekonomisk dimension

Förvaltningen har ett flertal utmaningar av ekonomisk karaktär som kommer att präglade resultatet under kommande år samt planperioden.

Förvaltningens VA-verksamhet befinner sig i en period av ökande investeringstakt, vilket betyder att förvaltningens låneskuld kommer att öka kraftigt och medföra att räntor och avskrivningar står för en allt större del av kostnaderna. Avfallsverksamhetens utökade uppdrag innebär en ökande och svårbedömd kostnadsbild för 2025 och för planperioden.

På helåret 2024 beräknas VA-verksamheten göra ett resultat som är drygt 50 mnkr lägre än budget. Detta innebär att fordran på VA-abonenterna ökar. Förslaget till VA-taxa för 2025 är beräknat för att återställa en del av denna fordran. På längre sikt kommer taxenivån behöva höjas ytterligare för att finansiera beslutade investeringar.

De taxefinansierade verksamheterna ska enligt självkostnadsprincipen sträva efter ett nollresultat för varje räkenskapsår. Då ett över- eller underskott uppstår ska detta återställas till taxekollektivet inom tre år. Budgetförslaget medför följande konsekvenser avseende påverkan på skuld till abonnent.

- För VA-verksamheten förväntas skulden vara återställd vid utgången av 2026.
- För avfallsverksamheten förväntas skulden vara återställd vid utgången av 2027.
- Återbruket budgeterar med ett resultat om 239 tkr.

## Bedömning ur ekologisk dimension

Förvaltningens verksamhet syftar till att värna om människors hälsa och miljö och bedrivs genom ett långsiktigt arbete som bidrar till ett hållbart samhälle. Budgeten innehåller miljö- och klimatmål som är styrande för förvaltningens verksamheter och förväntas därmed bidra till minskad negativ miljöpåverkan. Genomförandet av miljö- och klimatarbetet är av betydelse för hela stadens invånare i dag och i framtiden.

## Bedömning ur social dimension

Förvaltningens verksamhet bidrar till ett socialt hållbart samhälle där invånarna i Göteborg kan leva med god hälsa och trygghet. Genom att förvaltningens verksamhet fungerar under årets alla dagar bidrar det till ett fungerande samhälle och en välfärd som möter göteborgarnas behov.

## Expedieringskrets

Kommunstyrelsen

## Ärendet

Kretslopp och vattennämnden har att besluta om förslag till budget för 2025 och plan för perioden 2026–2027.

Nämnden föreslås även besluta om att hemställa till kommunfullmäktige om att flytta belopp om 60 mnkr, fördelat på 3 år, från skattefinansierat till taxefinansierat, avseende krisberedskapsprojekt.

Ärendet var ett informationsärende i Kretslopp och vattennämnden 2024-11-20 §232 0007/24.

## Beskrivning av ärendet

Nämndens budget för 2025 utgör ett dokument med en måldel och en budgetdel. Budgetdelen inkluderar även plan för perioden 2026–2027. Budgetförslaget baseras på verksamheternas nödvändiga kostnader för att genomföra grunduppdraget enligt reglementet och är i linje med de förslag till VA- och avfallstaxor för år 2025 som Kretslopp och vattennämnden antog vid sammanträdet 2024-09-18 § 188 och 189. Taxorna beslutades i Kommunfullmäktige i enlighet med nämndens förslag 2024-11-21 § 468.

Bifogad budgethandling baseras på budget för Göteborg stad 2025 som beslutades i kommunfullmäktige 2024- 11-07 § 451 samt på den genomförandeplan för budget som antogs av Kretslopp och vattennämnden vid sammanträdet 2024-11-20 §239.

Nämnden föreslås även besluta om att hemställa till kommunfullmäktige om att flytta belopp om 60 mnkr, fördelat med 20 mnkr per år, i 3 år, från skattefinansierat till taxefinansierat (se beslut investeringsnominering 2024- 04-24 §73). Hemställan avser krisberedskapsprojekt. Beloppet flyttas från investeringsområde nr.10 till investeringsområde nr.24.

## Förvaltningens bedömning

Förvaltningen har tagit fram ett förslag till budget 2025 som möjliggör genomförande av uppdraget samt vidmakthållande och förbättring av tjänster och anläggningar.

Marianne Erlandson

Förvaltningsdirektör

Christer Bergman

Avdelningschef Ekonomi