

Mottagare

Tekniska nämnden

## Överföring av 2023 års ekonomiska resultat för tekniska nämnden

### Förslag till beslut

Tekniska nämnden beslutar att föreslå regionstyrelsen om överföring av 2023 års resultat till 2024 enligt följande:

- 2 849 000 kronor för den affärsdrivande kryssningskajverksamheten.
- -1 146 000 kronor för den affärsdrivande linjehamnsverksamheten.
- 20 874 000 kronor för den affärsdrivande VA-verksamheten.
- 1 135 000 kronor för den affärsdrivande avfallsverksamheten.
- 7 060 000 kronor för tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet.

Beslutet förklaras omedelbart justerat.

---

### Sammanfattning

I Region Gotlands policy för ekonomistyrning regleras hur överföring av årets resultat får göras. Här framgår att huvudprincipen är att 100 procent av överrespektive underskott ska överföras till nämndens eget kapital. Nämndens eget kapital särredovisas och utgör en del av regionens eget kapital. För verksamheterna vatten och avlopp, avfall, linjehamn och kryssningskaj ska det egna kapitalet särredovisas. Vatten- och avloppsverksamhetens möjlighet att samla överskott begränsas av lagstiftning.

Förvaltningen föreslår att överföring enligt huvudprincipen ska göras för förvaltningens samtliga verksamheter

Tabellen nedan redovisar nämndens förslag till överföring av utfallet för 2023 till tekniska nämndens egna kapital respektive Region Gotlands egna kapital.

Tkr	Ingående balans 2023 eget kapital	Utfall 2023	Förslag överföring till TN eget kapital	Förslag överföring till RG eget kapital	Ingående balans 2024 enligt förslag
Kryssningskajverksamheten	-8 248	2 849	2 849	0	-5 399
Linjehamnverksamheten	16 367	-1 146	-1 146	0	15 221
Avfallsverksamheten	0	1 135	1 135	0	1 135
VA-verksamheten	4 415	20 874	20 874	0	25 289
TN Skattefinansierad verksamhet	-7 882	7 060	7 060	0	-822

### Bedömning

Teknikförvaltningens förslag är att överföring av 2023 års resultat ska göras enligt följande:

För kryssningskajverksamheten ska 100 procent av 2 849 000 kronor överföras till eget kapital konto 201117.

För linjehamnverksamheten ska 100 procent av -1 146 000 kronor överföras till eget kapital konto 201113.

För VA-verksamheten ska 100 procent av 20 874 000 kronor överföras till eget kapital konto 201114.

För avfallsverksamheten ska 100 procent av 1 146 000 kronor överföras till eget kapital konto 201115 .

För tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet ska 100 procent av 7 060 000 kronor göras till eget kapital konto 201116.

Barn- och genusperspektiv – Beslutet påverkar inte barn- och genusperspektivet.

Landsbygdsperspektiv – Beslutet påverkar inte landsbygdsperspektivet.

Ekonomisk konsekvensanalys – Enligt policy för ekonomistyrning ska underskott i verksamheten i första hand regleras mot nämndens egna kapital. Negativt eget kapital ska återställas inom tre år. De verksamheter som har negativt eget kapital är kryssningskajen och den skattefinansierade verksamheten. Vad avser kryssningskajen är den inte att betrakta som en ordinär avgiftsfinansierad verksamhet utan avtalet med CMP innebär negativt eget kapital under en längre period för att sedan successivt arbetas av tills att saldot är noll. 2023 års utfall för den skattefinansierade verksamheten innebär att stora delar av det negativa egna kapitalet har upparbetats.

Det är tillåtet enligt vattentjänstlagen (§30) att avsätta överuttag (förutbetalda intäkter) som en reservering. Denna avsättning löses sedan upp successivt för att möta ökade avskrivningskostnader framöver. Det här är ett alternativ som är möjlig för hela eller delar av VA-verksamhetens stora plusresultat.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse teknikförvaltningen daterad 2024-01-12

Teknikförvaltningen

Patric Ramberg  
Teknisk direktör

### **Skickas till**

[Registrator-rs@gotland.se](mailto:Registrator-rs@gotland.se)  
[ekonomiostyrning@gotland.se](mailto:ekonomiostyrning@gotland.se)  
Ärendenummer RS 2023/2053