

## RS AU § 70                      Överföring av resultat från 2024

Ärendenummer: RS 2024/2311

### Arbetsutskottets förslag till regionstyrelsen för beslut i regionfullmäktige

- Överföring av resultat från 2024 fastställs.
- 

#### Sammanfattning

Beslut om nya regler för överföring av resultat togs av regionfullmäktige 2024-11-18, § 177. Från och med bokslut 2024 är det bara de avgiftsfinansierade verksamheterna (vatten och avlopp, avfall, linjehamn samt kryssningskaj) som har ett specificerat eget kapital. Dessa verksamheter ska säkerställa att beslutade avgifter är tillräckliga för att finansierar verksamheten över tid, utan tillskott av skattemedel.

Tekniska nämndens totala budgetavvikelse är +1 mnkr 2024 varav 27,5 mnkr avser de skattefinansierade verksamheterna och -26,5 mnkr avser de avgiftsfinansierade verksamheterna. Över- eller underskott i den skattefinansierade verksamheten ska inte föras över till nästkommande budgetår. VA-verksamheten redovisar ett underskott på 34 917 tkr, avfallsverksamheten har ett överskott på 9 867 tkr, linjehamnen redovisar ett underskott på 1 646 tkr och kryssningskajen har ett redovisningsmässigt underskott på 134 tkr.

Nämnden föreslår att överföring enligt huvudprincipen på -26 562 tkr ska göras för de avgiftsfinansierade verksamheterna. Regionstyrelseförvaltningen instämmer i tekniska nämndens förslag.

Sammanställning av förslag till eget kapital 2025-01-01 per verksamhet bifogas.

#### Bedömning

Regionstyrelseförvaltningen föreslår att överföring av resultat sker enligt tekniska nämndens förslag.

#### Ärendets behandling under mötet

Ärendet föredras av Ulrika Jansson, ekonomidirektör, regionstyrelseförvaltningen.

Arbetsutskottet föreslår att underlaget kompletteras med ytterligare dokument som förklarar uträkningen för överföring av resultat till regionstyrelsens sammanträde 2025-04-01.

Ordförande ställer proposition på regionstyrelseförvaltningens förslag med arbetsutskottets tillägg och finner att det bifalls.

**Beslutsunderlag**

Bilaga överföring av resultat från 2024

Teknikförvaltningens tjänsteskrivelse 2025-02-04

Tekniska nämnden 2025-02-12, § 25

Regionstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2025-02-26