

**Mottagare**

Miljö- och byggnämnden

## Överföring av ekonomiskt resultat 2022

### Förslag till beslut

Miljö- och byggnämnden beslutar att hemställa hos regionstyrelsen om att inte överföra 2022 års underskott på 5 044 tkr till 2023.

---

### Sammanfattning

Samhällsbyggnadsförvaltningens totala resultat blev ett underskott med 5 044 tkr. Det negativa resultatet återfinns främst inom enheterna Bygg, Plan samt Miljö- och hälsoskydd. Det är främst en minskning av avgiftsfinansierade intäkter som påverkar resultatet.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan 2040 påbörjades 2019 på uppdrag av regionfullmäktige. Arbetet utförs av samhällsbyggnadsförvaltningen på uppdrag av regionsstyrelseförvaltningen. Översiktsplanen är ett av regionens viktigaste dokument och beskriver hur Gotland utvecklas på lång sikt. Översiktsplan 2040 beräknas vara klar för antagande i regionfullmäktige hösten 2024.

Arbetet med översiktsplanen 2022 har precis som tidigare inneburit att fler medarbetare från enheterna har arbetat med översiktsplanen än vad som finansierats i ram. Det är framför allt medarbetare från enheterna Plan och Miljö- och hälsoskydd som

har arbetat med översiktsplanen. Påverkan av ekonomin i detta fall är av övergående karaktär men som har fått stor påverkan på resultatet de senaste åren.

Miljö- och byggnämnden har en negativ budgetavvikelse på 5 044 tkr. Enligt gällande regelverk ska 100 procent av nämndens underskott överföras och återställas inom 3 år. Det egna kapitalet var vid årets ingång positivt och uppgick till 3 998 tkr. Om hela underskottet förs över innebär det att det egna kapitalet blir negativt.

Under året har totalt motsvarande nio heltidstjänster från enhet Plan och Miljö- och hälsa arbetat med översiktsplan. Arbeta med översiktsplan ska skattefinansieras och ska således rymmas inom ram. Dock har miljö- och byggnämnden endast erhållit ett ramtillskott som motsvarar två heltidstjänster för arbetet. Med detta som bakgrund beslutar Miljö- och byggnämnden att hemställa hos regionstyrelsen om att inte överföra 2022 års underskott på 5 044 tkr till 2023.

(tkr)	Ingående balans 2022 eget kapital	Utfall 2022	Förslag till överföring till eget kapital	Förslag överföring till RG eget kapital
Översiktsplanarbetet skattefinansierad verksamhet	-3 998	-5 044	0	-5 044

### **Ärendebeskrivning**

Överföring av resultat mellan räkenskapsår ska ske i enlighet med "Regler för styrning och uppföljning i Gotlands kommun".

Resultatöverföringen ska ligga som del av regionens egna kapital uppdelat per nämnd. Beslut om överföringen fattas av regionstyrelsen. Nämnden har ansvar för hur balanserat resultat ska fördelas inom sitt ansvarsområde. Underskott ska balanseras

inom en treårsperiod. Regelverket anger att hela underskottet överförs till kommande år och att 100 procent av förhandlat överskott ska överföras förutom för affärsdrivande verksamhet där hela överskottet ska överföras.

Inriktningen är alltid att föreslå överföring av resultaten i enlighet med ovanstående om särskilda skäl inte finns för undantag.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan 2040 påbörjades 2019 på uppdrag av regionfullmäktige. Arbetet utförs av samhällsbyggnadsförvaltningen på uppdrag av regionsstyrelseförvaltningen. Översiktsplanen är ett av regionens viktigaste dokument och beskriver hur Gotland utvecklas på lång sikt. Översiktsplan 2040 beräknas vara klar för antagande i regionfullmäktige hösten 2024. Påverkan av ekonomin i detta fall är av övergående karaktär men som har fått stor påverkan på resultatet de senaste åren, främst inom enhet Plan samt Miljö- och hälsoskydd.

Det totala underskottet för enhet Plan uppgick till 2 858 tkr där underskottet för taxefinansierande intäkter och uppdrag inom enheten uppgick till 3 765 tkr. Taxefinansierande intäkter och arbetsuppgifter för enhet Miljö- och hälsoskydd uppgick till ett underskott med 1 391 tkr av enhetens totala underskott som slutade på 1 845 tkr.

Inom enhet Plan har sammanlagt nedlagd arbetstid på översiktsplansarbetet uppskattats till arbetstid motsvarande 7,5 heltidstjänster och inom enhet Miljö- och hälsoskydd cirka 1,5 heltidstjänster. Detta har sammantaget påverkat resultatet negativt.

### **Bedömning**

Arbetet med översiktsplanen 2022 har precis som tidigare inneburit att fler medarbetare från enheterna har arbetat med

översiktsplanen än vad som finansierats inom ram. Det är framför allt medarbetare från enhet Plan samt Miljö- och hälsoskydd som arbetat med översiktsplan. Påverkan av ekonomin i detta fall är av övergående karaktär men som har fått stor påverkan på resultatet de senaste åren.

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

**Landsbygdsperspektiv** – Beslutet påverkar inte landsbygdsperspektivet.

**Ekonomisk konsekvensanalys** – Beslutet får ekonomiska konsekvenser för tekniska nämndens egna kapital och förutsättningar för en ekonomi i balans.

#### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-02-01

Övriga beslutsunderlag, Verksamhetsberättelse 2022

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Lena Larsen  
Ekonomichef

Lise Langseth  
Samhällsbyggnadsdirektör

#### **Skickas till**

Regionstyrelsen