

Mottagare

Tekniska nämnden

Överföring av 2022 års ekonomiska resultat för tekniska nämnden

Förslag till beslut

Tekniska nämndens arbetsutskott beslutar att föreslå regionstyrelsen om överföring av 2022 års resultat till 2023 enligt följande:

- -332 000 kronor för den affärsdrivande kryssningskajverksamheten.
- 1 253 000 kronor för den affärsdrivande linjehamnsverksamheten
- 6 496 000 kronor för den affärsdrivande VA-verksamheten.
- 0 kronor för den affärsdrivande avfallsverksamheten.
- -1 054 000 kronor för tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet.

Tekniska nämndens arbetsutskott beslutar om att föreslå regionstyrelsen att avskriva avfallsverksamhetens ackumulerade resultat om -14 524 000 kronor.

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 över- respektive 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 samtliga verksamheter med undantag för avfallsverksamheten. 2022 års resultat för den avgiftsfinansierade avfallsverksamheten uppgick till -6 135 000 kronor. Det egna kapitalet för avfallsverksamheten har varit negativt sedan år 2006 och uppgår i dagsläget till -14 524 000 kronor. Förutsättningarna att uppnå ekonomiska överskott inom avfallsverksamheten de närmaste åren för att eliminera det negativa egna kapitalet är obefintliga. Verksamheten har utvecklingsbehov inom det befintliga uppdraget för att möjliggöra måluppfyllelse enligt beslutad avfallsplan. Därutöver kommer verksamhetens uppdrag att utökas när ansvaret för insamling av förpackningar övergår från förpacknings- och tidningsinsamlingen (FTI) till kommunerna från 2024. Vissa delar av det utökade uppdraget är ofinansierat. Kostnader i dagens uppdrag täcks inte av intäkterna och förändring av utbudet kommer behövas för att uppnå ekonomisk balans. Därtill finns det stora investeringsbehov i anläggningar och maskiner. Tillkommande kapitalkostnader kan inte rymmas inom ramen för dagens avfallstaxa där möjligheterna till att höja taxan är begränsade. Prioriteringar är nödvändiga för att klara ekonomisk balans inom en godtagbar nivå för avfallstaxan. Att nollställa det egna kapitalet och inte heller överföra årets resultat skulle innebära ett förbättrat utgångsläge med mer realistiska förutsättningar att uppnå ekonomisk balans.

Tabellen nedan redovisar nämndens förslag till överföring av utfallet för 2021 till tekniska nämndens egna kapital respektive Region Gotlands egna kapital.

	Ingående balans 2022 eget kapital	Utfall 2022	Förslag överföring till TN eget kapital	Förslag överföring till RG eget kapital	Ingående balans 2023 enligt förslag
Kryssningskajverksamheten	-7 916	-332	-332	0	-8 248
Linjehamnverksamheten	15 144	1 253	1 253	0	16 397
Avfallsverksamheten	-14 524	-6 135	0	-20 659	0
VA-verksamheten	-2 081	6 496	6 496	0	4 415
TN Skattefinansierad verksamhet	-6 828	-1 054	-1 054	0	-7 882

Bedömning

Teknikförvaltningens förslag är att överföring av 2022 års resultat ska göras enligt följande:

För kryssningskajverksamheten ska 100 procent av -332 000 kronor överföras till eget kapital konto 201117.

För linjehamnverksamheten ska 100 procent av 1 253 000 kronor överföras till eget kapital konto 201113.

För VA-verksamheten ska 100 procent av 6 496 000 kronor överföras till eget kapital konto 201114.

För avfallsverksamheten ska ingen överföring göras.

För tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet ska 100 procent av -1 054 000 kronor göras till eget kapital konto 201116.

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

Landsbygdsperspektiv – Beslutet påverkar inte landsbygdsperspektivet.

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

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse teknikförvaltningen daterad 2023-02-08

Teknikförvaltningen

Patric Ramberg
Teknisk direktör

Skickas till

Registrator-rs@gotland.se

ekonomiostyrning@gotland.se

Ärendenummer RS 2022/1575