

Mottagare

Tekniska nämnden

Överföring av 2025 års resultat för tekniska nämnden

Förslag till beslut

1. Tekniska nämnden beslutar att föreslå regionstyrelsen om överföring av 2025 års resultat till 2026 enligt följande:
 - -1 103 000 kronor för den avgiftsfinansierade kryssningskajverksamheten.
 - -3 084 000 kronor för den avgiftsfinansierade linjehamnsverksamheten.
 - 0 kronor för den avgiftsfinansierade VA-verksamheten och att 2025 års ingående balans om -9 628 000 kronor förs till regiongemensamt eget kapital.
 - 1 037 000 kronor för den avgiftsfinansierade avfallsverksamheten.
2. Beslutet förklaras omedelbart justerat.

Sammanfattning

I Region Gotlands policy för ekonomistyrning regleras hur överföring av årets resultat får göras. I policyn framgår att det egna kapitalet för de avgiftsfinansierade verksamheterna vatten och avlopp, avfall, linjehamn och kryssningskaj ska särredovisas. Huvudprincipen i policyn innebär att hela över- eller underskottet ska föras till det egna kapitalet. Vatten- och avloppsverksamhetens möjligheter att samla överskott begränsas av lagstiftning.

Förvaltningen föreslår att överföring av 2025 års resultat ska göras enligt huvudprincipen för linjehamnen, kryssningskajen och kryssningskajen. För VA-verksamheten föreslås att 2025 års resultat överförs till Region Gotlands egna kapital tillsammans med 2025 års ingående balans om 9,6 miljoner kronor, totalt 29,6 miljoner kronor.

Verksamhet	Eget kapital, ingående balans 2025	Utfall 2025	Förslag överföring till TN eget kapital	Förslag överföring till RG eget kapital	Ingående balans 2026 enligt förslag
Kryssningskaj	-5 265	-1 103	- 1 103	0	-6 368
Linjehamn	13 575	-3 084	-3 084	0	10 491

Verksamhet	Eget kapital, ingående balans 2025	Utfall 2025	Förslag överföring till TN eget kapital	Förslag överföring till RG eget kapital	Ingående balans 2026 enligt förslag
Avfall	11 002	1 037	1 037	0	12 039
VA	-9 628	-19 957	0	-29 585	0

VA-verksamheten möter avsevärda utmaningar i att säkerställa leveransen av dricksvatten till VA-abonenterna avseende såväl volym som kvalitet. Omfattande investeringar krävs för att möta behoven idag och i framtiden. Därtill ska läggas den underhållsskuld som finns i dagens ledningsnät och verk. Att verksamheten ska tackla dessa utmaningar och samtidigt klara av att nollställa ett negativt eget kapital om 30 miljoner kronor på tre års sikt bedöms inte vara görligt utan en kännbar påverkan på VA-taxan.

Bedömning

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningens förslag är att överföring av 2025 års resultat ska göras enligt följande:

För kryssningskajverksamheten ska 100 procent av -1 103 000 kronor överföras till eget kapital konto 201117.

För linjehamnsverksamheten ska 100 procent av -3 084 000 kronor överföras till eget kapital konto 201113.

För avfallsverksamheten ska 100 procent av 1 037 000 kronor överföras till eget kapital konto 201115.

För VA-verksamheten ska ingen överföring göras av -19 957 000 kronor till eget kapital konto 201114. Överföring föreslås göras till regiongemensamt eget kapital konto 201100. Därtill ska även 2025 års ingående balans föras till det regiongemensamma kontot.

Konsekvensanalyser

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

Landsbygdsperspektiv – Beslutet påverkar inte barn- och genusperspektivet.

Ekonomisk konsekvensanalys – Enligt policy för ekonomistyrning ska underskott i de avgiftsfinansierade verksamheterna i första hand regleras mot verksamheternas egna kapital. Negativt eget kapital ska återställas inom tre år. En verksamhet som har negativt eget kapital är kryssningskajen. Kryssningskajen är inte att betrakta som en ordinär avgiftsfinansierad verksamhet utan avtalet med Copenhagen Malmö Port (CMP) innebär negativt eget kapital under en längre period för att sedan successivt arbetas av tills saldot är noll. För VA-verksamheten påverkar beslutet förutsättningen att

fullfölja uppdraget och samtidigt balansera det egna kapitalet och hålla VA-taxan på en rimlig nivå för abonnenterna.

Miljö- och klimatperspektiv – Beslutet påverkar perspektivet då verksamheternas ekonomiska förutsättningar har betydelse för möjligheten att vidta åtgärder för att minska miljöbelastningen och möta ett förändrat klimat.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen daterad 2026-02-04

Teknik- och samhällsbyggnadsförvaltningen

Lise Langseth
Teknik- och samhällsbyggnadsdirektör

Skickas till

Registrator-rs@gotland.se
ekonomiostyrning@gotland.se
Ärendenummer RS 2025/2120