



Hedvig Lindgren  
Processledare budgetprocessen  
hedvig.lindgren@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

## Teknisk justering exploateringsbudget taxefinansierad verksamhet

### Sammanfattning

Vatten och renhållningsåtgärder som är planerade i kommunens exploateringsprojekt belastar taxefinansierad verksamhets exploateringsbudget hos tekniska servicenämnden. Det avser investeringar för vatten och avlopp vilket redovisas som anläggning och därmed ägs av kommunen. De investeringarna kommer inte säljas utan de finansieras via taxor och avgifter. Budgeten för dessa åtgärder är beslutad som exploateringsbudget, men utfallet bokförs som investering. Det har resulterat i att det blivit en avvikelse mellan utfall och budget i kommunens investerings- och exploateringsredovisning. För att uppföljningen ska bli korrekt måste budgeten flyttas från exploatering till investering.

Taxefinansierad verksamhets investeringsbudget inkluderas inte i kommunfullmäktiges mål om självfinansieringsgrad. Därmed påverkas inte målet om vatten- och avloppssamhetens exploateringsbudget flyttas till investeringsbudgeten. Kommunledningsförvaltningen föreslår att tekniska servicenämndens beslutade exploateringsbudget för 2022-2030 enligt bilaga 1, flyttas från exploateringsbudget till investeringsbudget.

### Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, Teknisk justering  
exploateringsbudget taxefinansierad verksamhet, KS 2022/298, 2022-04-12  
Bilaga 1. Exploateringsbudget 2022-2030

### Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslås besluta att föreslå kommunstyrelsen  
besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta

att vatten- och avloppsverksamhetens exploateringsbudget 2022-2030 flyttas till  
investeringsbudgeten.

### Beslutet skickas till

Kommunledningsförvaltningen, Kvalitets- och resursutvecklingsavdelningen  
Tekniska servicenämnden