



Verksamhetsberättelse 2024

Intern finansiering

Innehåll

Ekonomi	3
Resultat 2024	3
Förändrade budgetramar 2024.....	3

De olika delarna som ingår i internbudgeten för "Intern finansiering" är följande:

- Kommunstyrelsens resursmedel
- Reserv för pris och lön
- Försenad nystartad verksamhet
- Intern ränta

Ekonomi

Resultat 2024

Resultat 2024, belopp i mnkr

Verksamhet	Bokslut 2024	Budget 2024	Avvikelse	Bokslut 2023
Kommunstyrelsens resursmedel	0	0	0	0
Reserv pris och lön	0	0	0	0
Försenad nytillkommen verksamhet	0	-72	72	0
Intern ränta	96	94	2	43
Summa nettokostnader, mnkr	96	22	74	43
<i>varav kostnader</i>	<i>0</i>	<i>-72</i>	<i>72</i>	<i>0</i>
<i>varav intäkter</i>	<i>96</i>	<i>94</i>	<i>2</i>	<i>43</i>

Analys och kommentar

Kommunen hade i budget för 2024 resursmedel om 10 mnkr att fördela till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Resursmedel har under året fördelats till Social- och omsorgsnämnden om 5 mnkr (KS 2024–103) och Kost och restaurang om 5 mnkr (KS 2024–233). Således är kommunstyrelsens budget för resursmedel sänkt till 0 mnkr, då samtliga medel är fördelade.

För 2024 fanns inga budgeterade reserver för pris och lön.

Under året har vård- och äldreomsorgsnämnden justerat för ej ännu nystartad verksamhet kopplat till demografiersättningen med 54 mnkr. Detta utgör hela nämndens utökade demografiersättning för 2024 jämfört med ramen 2023. Medlen återfinns igen i nämndens ram för 2025. Tillsammans med övriga återlämnade medel från kommunstyrelsen för simhallen på 16 mnkr och Göta kanal besökscenter på 1,5 mnkr genererar försenad nytillkommen verksamhet ett samlat överskott på 72 mnkr för 2024.

Intäkterna för den interna räntan har ökat under 2024 jämfört med 2023, främst för att räntesatsen ökat från 1 procent till 2 procent. Viss del av ökningen är också för helårseffekt på aktiveringen av simhallen, men även vissa andra nya anläggningar. Överskottet för intern ränta 2024 blev 2 mnkr.

Förändrade budgetramar 2024

Förändringar av nämndernas budgetramar som finansierats med kommunstyrelsens resursmedel eller justeringar som avser försenad nystartad verksamhet efter att kommunfullmäktige beslutade om budget för 2024 enligt nedan:

- Resursmedel på 5 mnkr till social- och omsorgsnämnden för att undanta verksamhetsnedläggning. Beslut KS 2024-04-16 § 103
- Resursmedel på 5 mnkr till kommunstyrelsen för kompensation ökade livsmedelskostnader inom Kost och restaurang. Beslut KS 2024-10-15 § 233
- Justering för försenad driftstart (ej aktiverade anläggningstillgångar på grund av rättstvist) av simhallen innebär att Kommunstyrelsens ram har minskat med 16,3 mnkr. Teknisk justering.
- Justering för försenad driftstart av Göta kanal besökscenter innebär att kommunstyrelsens ram har minskat med 1,5 mnkr. Teknisk justering.
- Justering för ej ännu nystartad verksamhet kopplat till demografiersättning innebär att vård- och äldreomsorgsnämndens ram har minskat med 54 mnkr. Teknisk justering.