



Delårsrapport per den 31 augusti med prognos för helår 2024

Intern finansiering

Innehåll

Resultat och helårsprognos	3
Analys och kommentar	3
Förändring budgettramar	4

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

- Kommunstyrelsens resursmedel
- Reserv för pris och lön
- Försenad nystartad verksamhet
- Internränta

Resultat och helårsprognos

Driftsammandrag för resultat 31 augusti 2024, belopp mnkr

	Redovisat jan-mars 2024	Budget jan- mars 2024	Avvikelse	Redovisat samma period före- gående år
Resursmedel	0	3	1	0
Reserv för pris och lön	0	0	0	0
Internränta	-62	-62	0	-28
Försenad nystartad verksamhet	0	34	34	0
Summa nettokostnader	-62	-25	35	-28

Driftsammandrag för prognos för helår 2024, belopp mnkr

	Prognos helår	Budget 2024	Avvikelse	Bokslut 2023
Resursmedel	5	5	0	0
Reserv för pris och lön	0	0	0	0
Internränta	-94	-94	0	-43
Försenad nystartad verksamhet	0	51	51	0
Summa nettokostnader	-89	-38	51	-43

Analys och kommentar

Under årets första åtta månader har ett beslut tagits som påverkar resursmedel gällande överföring om 5 mnkr till social- och omsorgsnämnden. Prognosen utgår från att kvarvarande 5 mnkr används.

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på cirka 51 mnkr där 16 mnkr är för försenad driftstart av simhallen på grund av ej aktiverade anläggningstillgångar då rättstvist pågår och 1,5 mnkr är försening av Göta kanal besökscenter då detta överklagats till Mark- och miljödomstolen. Försenad driftstart av anläggningar inom kultur- och fritidsnämndens verksamhet utgör 8 mnkr och resterande 25 mnkr är justering för ej ännu nystartad verksamhet kopplat till demografiersättning inom Vård- och äldreomsorgsnämnden.

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. Prognosen ligger i linje med budget för helåret.

Förändring budgetramar

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:

- Justering för försenad driftstart (ej aktiverade anläggningstillgångar på grund av rättstvist) av simhallen innebär att Kommunstyrelsens ram har minskat med 16,3 mnkr. Tekniks justering.
- Justering för försenad driftstart av Göta kanal besökscenter innebär att Kommunstyrelsens ram har minskat med 1,5 mnkr. Tekniks justering.
- Justering för försenad driftstart av Vasahallen innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 4,125 mnkr. Tekniks justering.
- Justering för försenad driftstart av Ekängen motionsspår innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 0,599 mnkr. Tekniks justering.
- Justering för försenad driftstart av konstgräs Skarpan innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 0,7 mnkr. Tekniks justering.
- Justering för försenad driftstart av naturgräs Ekängen innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 0,8 mnkr. Tekniks justering.
- Justering för försenad driftstart av konstgräs Lambohob innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 0,8 mnkr. Tekniks justering.
- Justering för försenad driftstart av Ryd motionscentrum innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 0,8 mnkr. Tekniks justering.
- Justering för försenad nystartad verksamhet kopplat till demografiersättning innebär att Vård- och äldreomsorgsnämndens ram har minskat med 25 mnkr. Tekniks justering.