



Verksamhetsberättelse 2023

Intern finansiering

Innehåll

Innehåll

Ekonomi	3
Ekonomiska tabeller	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

Ekonomiska tabeller

Resultat 2023

Verksamhet	Bokslut 2023	Budget 2023	Avvikelse	Bokslut 2022
Kommunstyrelsens resursmedel	0	14	14	0
Reserv pris och lön	0	26	26	0
Försenad nystartad verksamhet	0	41	41	0
Intern ränta	-43	-43	-1	-32
Ersättning från staten för sjuklönekostnader under Corona pandemin	0	0	0	-32
Summa nettokostnader, mnkr	-43	38	81	-64
<i>varav kostnader</i>	3	81	78	3
<i>varav intäkter</i>	-46	-43	-3	-67

Analys och kommentar

Kommunen hade i budget för 2023 resursmedel om 30 mnkr att fördela till nämnderna som tilläggsanslag efter beslut i kommunstyrelsen. Under året fördelades 16,5 mnkr ut, vilket innebär ett överskott om 13,5 mnkr. Resursmedel har använts till upprustning av boende för våldsutsatta kvinnor, lågtröskelboende, anläggningsbidrag till föreningar, diverse trygghetsåtgärder och underhåll av badplatser enligt beslut i kommunstyrelsen (KS 2023-910).

I budget för reserv för pris och lön fanns för 2023 drygt 47 mnkr. Under året har 21 mnkr av reserv för pris (9,3 mnkr) och lön (11,7 mnkr) fördelats till äldrenämnden, social- och omsorgsnämnden, barn- och ungdomsnämnden samt bildningsnämnden enligt beslut i kommunstyrelsen (KS 2023-91). Kompensation för pris och lön är för nytt avtal för Kommunal och ökade hyror externa fastighetsägare. Överskottet för reserver blir drygt 26 mnkr för år 2023.

Försenad nystartad verksamhet ger ett överskott på cirka 41 mnkr där 31 mnkr är för försenad driftstart av simhallen och 5 mnkr är för försenad driftstart Vasahallen. Övriga återförda medel är för fenomenmagasinet och olika idrottsanläggningar.

Intäkterna för den interna räntan har ökat under 2023 jämfört med 2022, även om räntesatsen på 1 procent kvarstod. Ökningen beror främst på aktiveringen av simhallen, men även vissa andra nya anläggningar.

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 2023 den 6 december 2022 enligt nedan:

- Resursmedel på sammanlagt 16,5 mnkr till Kultur- och fritidsnämnden för anläggningsbidrag (7 mnkr), Social- och omsorgsnämnden för upprustning boende, säkerhetsläge och lågtröskelboende (8,5 mnkr) samt till Samhällsbyggnadsnämnden för trygghetsåtgärder (1 mnkr). Beslut KS 231114 § 333
- Kompensation pris och lön på sammanlagt 21 mnkr genomförs för nytt avtal för Kommunal (11,7 mnkr) och ökade hyror externa fastighetsägare (9,3 mnkr). Äldrenämnden kompenseras med 6,6 mnkr, social- och omsorgsnämnden med 6,7 mnkr, barn- och ungdomsnämnden med 7,4 mnkr och bildningsnämnden med 0,3 mnkr. Detta finansieras med reserv för pris och lön. Beslut KS 230509 §148
- Justering för försenad driftstart av simhallen innebär att Kommunstyrelsens ram har minskat med 31,15 mnkr. Justering för försenad driftstart av Vasahallen innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 4,724 mnkr. Justering för försenad driftstart av Fenomenmagasinet innebär att Kommunstyrelsens ram har minskat med 2,2 mnkr. Justering för försenad driftstart av fyra anläggningar innebär att Kultur och fritidsnämndens ram har minskat med 3,1 mnkr. Samtliga är tekniska justering.