

Redovisningsprinciper

Redovisningen är upprättad enligt de anvisningar som lämnats från Västra Götalandsregionen. Anvisningarna bygger på kommunallagen, lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer utfärdade av Rådet för kommunal redovisning.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Noter

1. Hyresintäkter från Västra Götalandsregionens hyresgäster för egna lokaler ingår med 1 946 mnkr och inhyrda lokaler med 89 mnkr. Hyror från externa hyresgäster uppgår till 211 mnkr varav 133 mnkr avser Västtrafik AB.
2. Avser egen personals insatser i planerade underhållsarbeten.
3. Kundenservice består av försäljning av fastighetsnära tjänster som inte ingår i hyran. Försäljningen sker genom fastighetsöverenskommelser som består av tjänster inom normalintervall och styck avrop samt vidarefaktureringskostnader av kundens utrustningsinvesteringar. Kundenservice genomförs med egen personal och genom köp av tjänster (se även not 10). Ökade intäkter beror främst på vidarefaktureringskostnader av kundens utrustningsinvesteringar.
4. Här ingår prognos för parkeringsintäkter med 40 mnkr vilket är 22 mnkr lägre än budget. Avvikelsen är en följd av effekter från covid-19. Driftbidrag från Kulturnämnden för konstverksamhet ingår med 10 mnkr, försäljning av energi 5 mnkr.
5. Personalkostnader förväntas minska med 9 mnkr på grund av tidsförskjutna rekryteringar, sjukskrivningar, föräldraledigheter och oplanerade vakanser.
6. Avser kostnader för tjänster och material som vidareförmedlats till kund (se även not 3). Avvikelsen beror på vidarefaktureringskostnader av kundens utrustningsinvesteringar, ökad volym av kundservice och kundprojekt. Den del som är förknippad med covid-19 uppgår till 14 mnkr och den har inte vidarefakturerats till beställande kund.
7. Hyror för inhyrda lokaler/bostäder ingår med 97 mnkr och tomträttsavgälder med 37 mnkr.
8. Kostnader för allmän el ingår med 151 mnkr, uppvärmning 77 mnkr, fjärrkyla 14 mnkr och vatten med 23 mnkr. Avvikelsen beror på att det varit varmare än normalår.
9. Här ingår kostnader för sophämtning och deponering, evakueringskostnader, fastighetsskatt, försäkringspremier, inköp och underhåll av förbrukningsinventarier, transporter, porto, frakter, IT-tjänster, utrangering med mera. I prognosen ingår förväntade avskrivningar för spårvagnsdepåerna Rantorget och Slottskogen med 14 mnkr. I samband med att köpet genomförs kommer denna post att flyttas över till avskrivningar.
10. Avskrivningar på egna fastigheter uppgår till 949 mnkr och utrustning 8 mnkr. Avvikelsen jämfört med budget beror på förskjutningar i många investeringsprojekt samt förändrad avskrivningstid för ett större investeringsprojekt.
11. Finansiella kostnader består av räntekostnader till koncernbanken med 389 mnkr. Övriga bankkostnader uppgår till 0,4 mnkr. Avvikelsen jämfört med budget beror på förskjutningar i många investeringsprojekt.
12. Bidraget avser hyresbidrag enligt VGR:s hyresmodell, finansiering av uppdrag att medverka vid extern inhyrning av lokaler, ersättning för evakueringskostnader samt ersättning för avskrivning och ränta för energiinvesteringar.

13. Avser koncernens avkastningskrav på Västfastigheter med 20 mnkr.

14. Avskrivningar har minskat bokfört värde med 621 mnkr (2019: 864 mnkr), investeringar har ökat värdet med 1 864 mnkr (2019: 3 824 mnkr). Avyttringar har minskat bokförda värdet med 0 mnkr (2019: 63 mnkr)

15. Förråd har minskat med 0,6 mnkr.

16. Kundfordringar ingår med 86 mnkr (2019: 205 mnkr), momsfordringar ersättningsmoms 53 mnkr (2019: 119 mnkr), förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 31 mnkr (2019: 189 mnkr). Ankomstkonto investeringar ingår med 139 mnkr (2019: 58 mnkr), avräkning interna likvider 0 mnkr (2019: 24 mnkr). Övriga kortfristiga fordringar 593 mnkr (2019: 1 202 mkr) varav 591 mnkr avser upptagna, ej utbetalda, lån per 2020-08-31

17. Långfristiga externa skulder avser investeringsbidrag och uppgår till 51 mnkr (2019: 41 mnkr).

18. Leverantörsskulder ingår med 312 mnkr (2019: 625 mnkr), skulder till anställda 13 mnkr (2019: 17 mnkr), upplupna kostnader 46 mnkr (2019: 47 mnkr). Förutbetalda intäkter 72 mnkr (2019: 55 mnkr). Negativt saldo på likvidkontot ingår med 6 512 mnkr (2019: 6 374 mnkr). Övriga kortfristiga skulder 21 mnkr (2019: 116 mnkr varav 62 mnkr avsåg skuld till Västtrafik).