



Omfördelning kommunbidrag år 2026 för nämnder och styrelse

Allmänt

I Kommunplan med årsbudget 2026 och utblick 2027–2029, har Kommunfullmäktige fastställt nämnder och styrelser kommunbidrag för budgetår 2026 samt även nämndernas investeringar.

Nämnder och styrelser har därefter i uppgift att inarbeta fullmäktigebeslutet i de egna internbudgetarna för år 2026. Utöver en avstämning av detta beslutsläge innehåller sammanställningen ett antal åtgärder och beslut som inträffat efter att Kommunplanen fastställts. Förslag på förändringar i de tilldelade kommunbidragen redovisas i materialet.

De föreslagna förändringarna i kommunbidragsnivåerna finansieras i vissa fall via omdisponeringar mellan nämnderna till följd av organisatoriska förändringar och liknande. I övrigt sker finansiering genom centralt avsatta budgetmedel.

Detta innebär att förslagen inte förändrar det totalt budgeterade årsresultatet i den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

En ny rutin om kompensation för ökade kapitaltjänstkostnader och hyror för nya investeringar infördes under år 2020. Medel finns avsatta centralt under finansförvaltningen och avläsning görs månadsvis för att fånga upp månadens nya investeringar. Medel motsvarande ökade kostnader för kapitaltjänst eller hyra, med anledning av nya investeringar, omfördelas från finansförvaltningen till respektive nämnd. Omfördelningen sker enligt beslut om delegation till Ekonomidirektören i Kommunplanen 2026–2029.

I materialet har inte beslut om ombudgeteringar/omdisponeringar av investeringsanslag 2025 inarbetats. Dessa förslag går upp för beslut i särskild ordning.

Sammanställning av nämndernas internbudgetar 2026

Revisorskollegiet

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	7 700
Årets resultat	0
Investering	-100

Kommentar:

Revisorskollegiets internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Kommunstyrelse

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	542 642
Årets resultat	130 259
Investering	-58 500
Fastighetsförsäljningar	0
Nettoexploatering	33 545
Anläggningstillgångar från exploatering	-69 530

Kommentar:

Kommunstyrelsens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

106 tkr omföres från Kultur och fritidsnämnden till Kommunstyrelse avseende hyreskostnad för BIG i Rådhuset.

1 000 tkr återföres till finansförvaltningen och avser besparingar som infördes 2025 och gäller årseffekten under 2026. KS Oförutsedda medel utökas med 1 000 tkr

Omfördelning av centrala anslag till kommunstyrelsen avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2025, totalt 380 tkr.

Förslag:

Kommunstyrelsens kommunbidrag **minskas med totalt 514 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **542 128 tkr**

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	103
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Gemensam nämnd för verksamhetsstöds internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Valnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	3 244
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Valnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Överförmyndarnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	15 861
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Överförmyndarnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Samhällsbyggnadsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	458 532
Årets resultat	0
Investering	-316 150

Kommentar:

Samhällsbyggnadsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omfördelning av centrala anslag till samhällsbyggnadsnämnden avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2025, totalt 10 003 tkr.

Förslag

Samhällsbyggnadsnämndens kommunbidrag ökar med **10 003 tkr** och uppgår därmed till **468 535 tkr**.

Jävsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	238
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Jävsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Kultur och fritidsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	460 399
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-18 400

Kommentar:

Kultur och fritidsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omföring av kommunbidrag, avseende hyreskostnad för BIG i Rådhuset om 106 tkr, från Kultur och fritidsnämnden till Kommunstyrelsen.

Omfördelning av centrala anslag avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2025, totalt 3 849 tkr.

Förslag:

Kultur och fritidsnämndens kommunbidrag ökas med **3 743 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **464 142 tkr**.

Utbildningsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	2 919 215
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-20 600

Kommentar:

Utbildningsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omfördelning från centrala avsatta medel avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2025, **totalt 3 773 tkr**

Förslag:

Utbildningsnämndens kommunbidrag utökas med **3 773 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **2 922 988 tkr**.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	1 328 673
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-3 200

Kommentar:

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnden internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2025, totalt **264 tkr**.

Förslag

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens kommunbidrag ökas med **264 tkr** och uppgår därmed till **1 328 937 tkr**.

Socialnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	685 956
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-1 200

Kommentar:

Socialnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2025, totalt **34 tkr**.

Förslag:

Socialnämndens kommunbidrag **ökar med 34 tkr** för år 2026. Kommunbidraget uppgår därmed till **685 990 tkr**.

Omvårdnadsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2026.

	Tkr
Kommunbidrag	1 472 053
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-9 600

Kommentar:

Omvårdnadsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget.

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2025, **totalt 809 tkr.**

Förslag

Omvårdnadsnämndens kommunbidrag ökar med **809 tkr** för år 2026. Kommunbidrag uppgår därmed till **1 472 862 tkr.**

Finansförvaltning

Förslag:

Omföring från centralt avsatta medel under finansförvaltningen för ökade kapitaltjänstkostnader och hyreskostnader avseende helårseffekt av nya investeringar som skett under år 2025 med totalt **19 112 tkr.**

Oförutsedda medel under finansförvaltningen utökas med **1 000 tkr** och avser helårseffekt 2026 för de besparingar som gjordes av kommunstyrelsen under 2025.

Sammanfattning Kommunbidrag 2026

Nämnd	Kf-budget	Förändring	Totalt
Revisorskollegiet	7 700		7 700
Kommunstyrelsen	542 642	-514	542 128
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	103		103
Valnämnd	3 244		3 244
Överförmyndarnämnd	15 861		15 861
Samhällsbyggnadsnämnd	458 532	+10 003	468 535
Jävsnämnd	238		238
Kultur och fritidsnämnd	460 399	+3 743	464 142
Utbildningsnämnd	2 919 215	+3 773	2 922 988
Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd	1 328 673	+264	1 328 937
Socialnämnd	685 956	+34	685 990
Omvårdnadsnämnd	1 472 053	+809	1 472 862
Summa:	7 894 616	18 112	7 912 728
Finansförvaltningen			
Centralt avsatta medel för ökade kapitaltjänst-kostnader/hyror	51 600	-19 112	32 448
KS oförutsedda medel	14 000	1 000	15 000
KS oförutsett; Stärkt förebyggande öppenvård inom Socialtjänst	5 000	0	5 000
S:a finansförvaltningen	70 600	-18 112	52 448

Ekonomidirektör
Martin Svaleryd