



# Internbudget Kommunstyrelsen år 2026

Fördelning av kommunbidrag per avdelning, 2025-11-20

## Förord

Kommunstyrelsen har blivit tilldelad ett Kommunbidrag om 542 641 tkr i Kommunplanen för 2026.

Kommunbidraget ska täcka nämndens verksamhetskostnader för verksamhetsåret och har internt fördelats avdelningsvis, till kommundemensamma kostnader samt till kommunalförbund såsom Gästrike räddningstjänst och samordningsförbundet.

Internbudgeten är i balans för nämnden för kommande verksamhetsår. Besparingar om 2% motsvarande 12,6 mnkr är tagna inom ramen för nämnden och då med differentierade besparingskrav per avdelning enligt tidigare beslut i nämnd 25KS261.

Med vänliga hälsningar,

Per Westerberg

Katarina Sjödin

Enhetschef

Sektors controller

Ekonomienheten/Ekonomiavdelningen/Styrning och Stöd

## Resultaträkning enligt grundkalkylen

I Kommunplan med årsbudget 2026 och utblick 2027-2029 så fördelas 542,642 mnkr till Kommunstyrelsen i kommunbidrag. Enligt grundkalkylen så är nämndens resultaträkning fördelad enligt nedan.

| KOMMUNSTYRELSE                        |          |          |          |           | uppdaterad: 2025-10-01 |          |            |          |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|-----------|------------------------|----------|------------|----------|
| RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr) |          |          |          |           |                        |          | 2025-11-14 |          |
|                                       | Bokslut  | Bokslut  | Prognos  | Kf-Budget | Budget                 | Plan     | Plan       | Plan     |
|                                       | 2023     | 2024     | 2025     | 2025      | 2026                   | 2027     | 2028       | 2029     |
| Hyror                                 | 0        | 0        | 0        | 0         | 0                      | 0        | 0          | 0        |
| Övr intäkter                          | 279 371  | 394 853  | 314 311  | 278 016   | 324 257                | 330 464  | 337 390    | 344 801  |
| Summa intäkter                        | 279 371  | 394 853  | 314 311  | 278 016   | 324 257                | 330 464  | 337 390    | 344 801  |
| Personalkostnader                     | -292 264 | -308 586 | -306 213 | -307 939  | -317 137               | -327 365 | -338 169   | -349 331 |
| Köp av verksamhet                     | -100 932 | -132 182 | -139 803 | -114 321  | -143 333               | -147 131 | -151 178   | -155 335 |
| Lokaler för uthyrning                 | 0        | 0        | 0        | 0         | 0                      | 0        | 0          | 0        |
| Övriga kostnader                      | -367 844 | -460 020 | -357 012 | -379 274  | -393 741               | -394 749 | -395 952   | -397 059 |
| Avskrivning                           | -6 690   | -6 856   | -5 497   | -5 808    | -4 681                 | -2 745   | -1 867     | -1 432   |
| Summa kostnader                       | -767 730 | -907 644 | -808 525 | -807 342  | -858 893               | -871 991 | -887 166   | -903 157 |
| Verksamhetens resultat                | -488 359 | -512 791 | -494 215 | -529 326  | -534 636               | -541 526 | -549 776   | -558 356 |
| Intern ränta                          | -2 972   | -6 725   | -6 867   | -6 300    | -8 005                 | -7 905   | -7 842     | -7 800   |
| Resultat före kommunbidrag            | -491 331 | -519 516 | -501 082 | -535 626  | -542 642               | -549 431 | -557 618   | -566 156 |
| Kommunbidrag                          | 513 297  | 549 055  | 532 846  | 535 626   | 542 642                | 549 431  | 557 618    | 566 156  |
| RESULTAT EFTER K-BIDRAG               | 21 966   | 29 539   | 31 763   | 0         | 0                      | 0        | 0          | 0        |
| -realisationsvinst                    | 29 514   | 6 273    | 6 800    | 0         | 0                      | 0        | 0          | 0        |
| -realisationsförlust                  | 0        | -20 965  | 0        | 0         | 0                      | 0        | 0          | 0        |
| -exploateringsöverskott               | 4 471    | 92 363   | 63 952   | 89 295    | 143 914                | 40 591   | 18 654     | 52 500   |
| -exploateringsunderskott              | 0        | -28 574  | -9 103   | -4 557    | -13 655                | -552     | -264       | -11      |
| ÅRETS RESULTAT                        | 55 951   | 78 636   | 93 413   | 84 738    | 130 259                | 40 039   | 18 390     | 52 489   |

## Fördelning av kommunbidrag per avdelning och verksamhet

Nämndens kommunbidrag fördelas per avdelning och verksamhet av sektorchef, förändringar mellan åren sker genom dialog och beslut av sektorchef. Inför 2026 så har ett besparingsarbete genomförts utifrån de 2% i effektiviseringskrav som är lagt på nämnden. Fördelningen presenteras i tabellerna nedan.

| Avdelning (Tkr)  | 2024           | 2025           | 2026           | Kommentar   |
|--|----------------|----------------|----------------|---|
| Ekonomi  | 37 547         | 37 164         | 38 282         | Statsbidrag 0,4 mnkr  |
| Administrativa (exkl politisk vht)   | 36 643         | 35 653         | 38 499         | Omfört medel för juristtjänst, statsbidrag 2,6 mnkr                         |
| Politisk verksamhet  | 35 697         | 36 972         | 38 327         |   |
| Övergripande plan  | 37 838         | 33 078         | 27 809         | Flytt av myggbekämpningsmedel.  |
| Exploatering, reavinst/markreserv  | 35 691         | 28 191         | 29 235         | Exploatering/mark har reserv på 8,5 mnkr.                                   |
| HR och kommunikation (egen verksamhet)   | 85 282         | 81 668         | 84 843         | Tillfällig kompensation för kommunikatör samt konsult för systemupphandling |
| HR och kommunikation Kommungemensam verksamhet (facklig, företagshälsa, friskvård) | 22 338         | 22 122         | 27 256         | Intern kompensation för underfinansierad verksamhet                         |
| Näringsliv   | 45 573         | 40 970         | 45 630         | Omfört medel för ytterområdessatsningar samt marknadsföring mark/etablering |
| IT- och utvecklingsavdelning KB-finansierad verksamhet                             | 34 089         | 33 474         | 33 576         | Intern kompensation 0,8 mnkr avser utökning av personal WPE.                |
| <b>Totalt</b>  | <b>370 698</b> | <b>349 292</b> | <b>363 457</b> |   |

| Avdelning (Tkr)   | 2024           | 2025           | 2026           | Kommentar   |
|---|----------------|----------------|----------------|---|
| Kommun- och sektorsledning                              | 12 265         | 13 981         | 12 548         | Möbelpool ingår. Medel för ny tjänst, flytt av juristtjänst |
| Sektorsledning Projekt övergripande SG och en bra start | 3 000          | 3 000          | 2 763          | Medel myggbekämpning omfört från ÖP.                        |
| Sektorsledning Politiska prioriteringar, index, reserv  | 1 634          | 6 483          | 3 329          |   |
| FM tjänster sektorn                                     | 23 723         | 23 886         | 23 591         |   |
| Kommunalförbund, samordn förbund                        | 113 081        | 116 684        | 119 653        | Gästrike Räddningstjänst 2,9 mnkr                           |
| Övrigt – cistern  | 20 000         |                |                |   |
| <b>Totalt</b>   | <b>173 703</b> | <b>164 034</b> | <b>161 884</b> |   |

| IT-projekt sektorschef<br>(Tkr)  | 2024                 | 2025                 | 2026           | Kommentar                            |
|--|----------------------|----------------------|----------------|--------------------------------------|
| IT Omvårdnad   | 2 000                | 2 000                | 2 000          |                                      |
| Öppet Wifi   | 0                    | 0                    | 0              |                                      |
| GIS  | 1 000                | 1 000                | 1 000          |                                      |
| Utvecklingsprojekt<br>ytterområden   | 5 000                | 5 000                |                | Flyttat till Näringslivsavdelningen. |
| Strategisk utveckling  | 6 000                | 6 000                | 6 000          |                                      |
| Teknik effektiv-<br>isering,   | 5 000<br>2 000       | 5 000<br>2 000       | 5 000<br>2 000 |                                      |
| Geo data   | 1 300                | 1 300                | 1 300          |                                      |
| <b>Totalt</b>  | <b>22 300</b>        | <b>22 300</b>        | <b>17 300</b>  |                                      |
|  |                      |                      |                |                                      |
| <b>Summa</b>   | <b>566 701</b><br>*1 | <b>533 880</b><br>*2 | <b>542 641</b> |                                      |
| <p>*1 k-bidrag enligt kommunplanen 558 701 tkr. Omföring från övriga sektorer 8 000 tkr.<br/>Nytt kommunbidrag är 566 701 tkr.</p> <p>*2 k-bidrag justeras i februari 2025, med -1 746 tkr som avser hyresjustering.<br/>Nytt kommunbidrag 535 526 - 1 746 tkr = 533 880 tkr</p> |                      |                      |                |                                      |