



## Omfördelning kommunbidrag år 2023 för nämnder och styrelser

### Allmänt

I Kommunplan med årsbudget 2023 och utblick 2024–2026, har Kommunfullmäktige fastställt nämnder och styrelseras kommunbidrag för budgetår 2023 samt även nämndernas investeringar.

Nämnder och styrelser har därefter i uppgift att inarbeta fullmäktigebeslutet i de egna internbudgetarna för år 2023. 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 att centralt avsatta budgetmedel disponeras för sitt ändamål. 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 2023–2026.

I materialet har inte beslut om ombudgeteringar/omdisponeringar av investeringsanslag 2022 inarbetats. Dessa förslag går upp för beslut i särskild ordning.

## Sammanställning av nämndernas internbudgetar 2023

### Revisorskollegie

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2022.

	Tkr
Kommunbidrag	5 260
Årets resultat	0
Investering	-63

#### **Kommentar:**

Revisorskollegiets internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

### Kommunstyrelse

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.

	Tkr
Kommunbidrag	475 948
Årets resultat	205 361
Investering	-108 900
Fastighetsförsäljningar	20 000
Nettoexploatering	-142 142
Anläggningstillgångar från exploatering	-265 002

#### **Kommentar:**

Kommunstyrelsens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omföring av kommunbidrag till Kommunstyrelsen från Utbildning Gävle avseende kostnad för en ny modul i Stratsys, ”Resursfördelning, gymnasieskola”, avtalad kostnad för 2023, **830 tkr**. Kostnaden för år 2024 och framåt behandlas i kommande Kommunplan.

### Information om delegationsbeslut

Omfördelning av centrala anslag till kommunstyrelsen avseende helårseffekt för **ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader** till följd av färdigställda investeringar under 2022, kapitaltjänst **85 tkr**.

#### Förslag:

Kommunstyrelsens kommunbidrag **utökas med 915 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **476 863 tkr**

### Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.

	Tkr
Kommunbidrag	100
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 2023.

	Tkr
Kommunbidrag	393
Årets resultat	0
Investering	0

#### Kommentar:

Valnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

### Överförmyndarnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.	Tkr
Kommunbidrag	14 676
Årets resultat	0
Investering	0

#### **Kommentar:**

Överförmyndarnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

### Samhällsbyggnadsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.	Tkr
Kommunbidrag	354 612
Årets resultat	0
Investering	-174 700

#### **Kommentar:**

Samhällsbyggnadsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

#### **Information om delegationsbeslut**

Omfördelning av centrala anslag till samhällsbyggnadsnämnden avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2022, **kapitaltjänst 1 023 tkr.**

Samhällsbyggnadsnämndens kommunbidrag uppgår därefter till **355 635 tkr.**

### Jävsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.	Tkr
Kommunbidrag	371
Årets resultat	0

Investering	0
-------------	---

**Kommentar:**

Jävsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

**Kultur och fritidsnämnd**

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.

	Tkr
Kommunbidrag	376 518
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-56 000

**Kommentar:**

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

Omföring av kommunbidrag, avseende den del av Fristad, som idag ligger hos Socialnämnden. Enligt överenskommelse överförs **192 tkr**, till Kultur och fritidsnämnden från Socialnämnden.

**Information om delegationsbeslut**

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2022, **kapitaltjänst 1 437 tkr samt hyror 5 613 tkr.**

**Förslag:**

Kultur och fritidsnämndens kommunbidrag utökas med **7 242 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **383 760 tkr**.

**Utbildningsnämnd**

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.

	Tkr
Kommunbidrag	2 719 697
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-33 000

**Kommentar:**

Utbildningsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Utbildning Gävle har avtalat med Stratsys om en ny modul, "Resursfördelning, gymnasieskola". Då alla kostnader för Stratsys behandlas central omfördelas kommunbidrag från Utbildningsnämnden till Kommunstyrelsen avseende avtalad kostnad för 2023, **830 tkr**. Kostnaden för år 2024 och framåt behandlas i kommande Kommunplan.

Kompensation för friskoleeffekt, höjt PO, **13 300 tkr** finansieras från centralt avsatta medel för volymkorrigerings

**Information om delegationsbeslut**

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2022, **kapitaltjänst 3 142 tkr samt hyror 17 384 tkr**.

**Förslag:**

Utbildningsnämndens kommunbidrag utökas med **31 996 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **2 752 693 tkr**.

**Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd**

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.

	Tkr
Kommunbidrag	1 106 483
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-2 760

**Kommentar:**

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

**Information om delegationsbeslut**

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2022, **kapitaltjänst 186 tkr**.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens kommunbidrag uppgår därmed till **1 106 669 tkr**.

## Socialnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.

	Tkr
Kommunbidrag	604 536
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-1 100

### **Kommentar:**

Socialnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omföring av kommunbidrag, avseende den del av Fristad, som idag ligger hos Socialnämnden. Enligt överenskommelse överförs **192 tkr**, från Socialnämnden till Kultur och fritidsnämnden

### **Information om delegationsbeslut**

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2022, **kapitaltjänst 155 tkr.**

### **Förslag:**

Socialnämndens kommunbidrag **minskar med 37 tkr** för år 2023. Kommunbidraget uppgår därmed till **604 499 tkr.**

## Omvårdnadsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2023.

	Tkr
Kommunbidrag	1 403 847
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-12 700

### **Kommentar:**

Omvårdnadsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget.

**Information om delegationsbeslut:**

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2022, **kapitaltjänst 746 tkr samt hyror 81 tkr**, vilket innebär att

Omvårdnadsnämndens kommunbidrag ökar med **827 tkr** för år 2023. Kommunbidrag uppgår därmed till **1 404 674 tkr**.

**Finansförvaltning**

Kompensation till Utbildningsnämnden för friskoleeffekt på grund av höjt PO-pålägg, **13 300 tkr** finansieras från centralt avsatta medel för volymkorrigering.

**Förslag:****Information om delegationsbeslut**

Omföring av centralt avsatta medel för ökade kapitaltjänstkostnader samt hyreskostnader avseende helårseffekt av nya investeringar som skett under år 2022 med totalt **29 852 tkr**.

**Sammanfattning  
Kommunbidrag 2023**

Nämnd	Kf-budget	Förändring	Totalt
Revisorskollegiet	7 281		7 281
Kommunstyrelse	475 948	915	476 863
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	100		100
Valnämnd	393		393
Överförmyndarnämnd	14 676		14 676
Samhällsbyggnadsnämnd	354 612	1 023	355 635
Jävsnämnd	371		371
Kultur och fritidsnämnd	376 518	7 242	383 760
Utbildningsnämnd	2 719 697	32 996	2 752 693



Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd	1 106 483	186	1 106 669
Socialnämnd	604 536	-37	604 499
Omvårdnadsnämnd	1 403 847	827	1 404 674
<b>Summa:</b>	<b>7 064 462</b>	<b>43 1527</b>	<b>7 107 614</b>
<b>Finansförvaltningen:</b>	Avsatta medel	Förslag fördelning	Kvarstår
Centralt avsatta medel för ökade kapitaltjänst-kostnader/hyror pga nya investeringar	48 900	-29 852	19 048
Centralt avsatta medel för volymkorrigering	30 000	-13 300	16 700
<b>S:a finansförvaltningen</b>	<b>78 900</b>	<b>-43 152</b>	<b>35 748</b>

## KOMMUNLEDNINGSKONTORET

*Martin Svaleryd*  
Ekonomidirektör