



Omfördelning kommunbidrag år 2024 för nämnder och styrelse

Allmänt

I Kommunplan med årsbudget 2024 och utblick 2025–2027, har Kommunfullmäktige fastställt nämnder och styrelser kommunbidrag för budgetår 2024 samt även nämndernas investeringar.

Nämnder och styrelser har därefter i uppgift att inarbeta fullmäktigebeslutet i de egna internbudgetarna för år 2024. 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 2024–2027.

I materialet har inte beslut om ombudgeteringar/omdisponeringar av investeringsanslag 2023 inarbetats. Dessa förslag går upp för beslut i särskild ordning.

Sammanställning av nämndernas internbudgetar 2024

Revisorskollegie

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	7 481
Årets resultat	0
Investering	-70

Kommentar:

Revisorskollegiets internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Kommunstyrelse

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	558 701
Årets resultat	161 547
Investering	-122 800
Fastighetsförsäljningar	20 000
Nettoexploatering	-130 874
Anläggningstillgångar från exploatering	-229 022

Kommentar:

Kommunstyrelsens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Beslut om centralisering av Bemanningenheter innebär en omfördelning av kommunbidrag från nämnderna till Kommunstyrelsen om totalt 5 500 tkr. Då även Utbildningsnämndens egen pool flyttas över centralt omföres ytterligare 2 500 tkr från Utbildningsnämnden.

Kommunbidrag om 20 mnkr, för sanering av Cistern, Magasinområdet, tilldelades Kommunstyrelsen i Kommunplan 2024–2027. Då saneringen utförs av Livsmiljö, Samhällsbyggnadsnämnden, omfördelas beloppet till Samhällsbyggnadsnämnden från kommunstyrelsen.

110 tkr omföres från Samhällsbyggnadsnämnden till Kommunstyrelse avseende Förvaltningsavtal Rörberg.

Information om delegationsbeslut

Omfördelning av centrala anslag till kommunstyrelsen avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2023, kapitaltjänst 166 tkr och hyror 477 tkr

Förslag:

Kommunstyrelsens kommunbidrag **minskas med totalt -11 247 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **547 454 tkr**

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	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 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	2 610
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Valnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Överförmyndarnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.	Tkr
Kommunbidrag	15 213
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Överförmyndarnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Samhällsbyggnadsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.	Tkr
Kommunbidrag	405 541
Årets resultat	0
Investering	-211 700

Kommentar:

Samhällsbyggnadsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Beslut om centralisering av Bemanningenheter innebär en omfördelning av kommunbidrag från nämnderna till Kommunstyrelsen. För Samhällsbyggnadsnämnden innebär detta ett minskat kommunbidrag med -28 tkr.

En omfördelning av kommunbidrag, 20 mnkr, från Kommunstyrelsen avseende sanering av Cistern, Magasinområdet då saneringsarbetet utförs av Samhällsbyggnad.

Kommunbidrag om 110 tkr omföres från Samhällsbyggnadsnämnden till Kommunstyrelse avseende förvaltningsavtal Rörberg.

Information om delegationsbeslut

Omfördelning av centrala anslag till samhällsbyggnadsnämnden avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2023, kapitaltjänst 899 tkr.

Förslag

Samhällsbyggnadsnämndens kommunbidrag ökar med **20 761 tkr** och uppgår därmed till **426 302 tkr**.

Jävsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	376
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Jävsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Kultur och fritidsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	407 853
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-65 600

Kommentar:

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

Beslut om centralisering av Bemanningenheter innebär en omfördelning av kommunbidrag från nämnderna till Kommunstyrelsen. För Kultur och fritidsnämnden innebär detta ett minskat kommunbidrag med -137 tkr.

Omföring av kommunbidrag, avseende hyreskostnad Hillebibliotek, från Kultur och fritidsnämnden till Utbildningsnämnden. Utbildningsnämnden övertar hela hyreskostnader fr o m 2024, varför -82 tkr omfördelas.

Information om delegationsbeslut

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2023, kapitaltjänst 1 485 tkr samt hyror 3 092 tkr.

Förslag:

Kultur och fritidsnämndens kommunbidrag ökas med **4 358 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **412 211 tkr**.

Utbildningsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	2 890 102
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-30 700

Kommentar:

Utbildningsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Beslut om centralisering av bemanningsenheter (inkl UG pool) innebär en omfördelning av kommunbidrag från nämnderna till Kommunstyrelsen. För Utbildningsnämnden innebär detta ett minskat kommunbidrag med -4 318 tkr.

Omföring av kommunbidrag, avseende hyreskostnad Hillebibliotek, från Kultur och fritidsnämnden till Utbildningsnämnden. Utbildningsnämnden övertar hela hyreskostnader fr o m 2024. Kultur och fritids del av årshyran överförs med 82 tkr.

Information om delegationsbeslut

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2023, **kapitaltjänst 4 113 tkr samt hyror 26 762 tkr.**

Förslag:

Utbildningsnämndens kommunbidrag utökas med **26 642 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **2 916 744 tkr**.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	1 218 325
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-3 400

Kommentar:

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

Beslut om centralisering av Bemanningenheter innebär en omfördelning av kommunbidrag från nämnderna till Kommunstyrelsen. För Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden innebär detta ett minskat kommunbidrag med -387 tkr.

Information om delegationsbeslut

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2023, kapitaltjänst 283 tkr.

Förslag

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens kommunbidrag minskas med -104 tkr och uppgår därmed till **1 218 221 tkr**.

Socialnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	634 585
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-1 100

Kommentar:

Socialnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Beslut om centralisering av Bemanningenheter innebär en omfördelning av kommunbidrag från nämnderna till Kommunstyrelsen. För Socialnämnden innebär detta ett minskat kommunbidrag med -247 tkr

Information om delegationsbeslut

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2023, kapitaltjänst 73 tkr.

Förslag:

Socialnämndens kommunbidrag **minskar med -174 tkr** för år 2024. Kommunbidraget uppgår därmed till **634 411 tkr**.

Omvårdnadsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2024.

	Tkr
Kommunbidrag	1 485 384
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-9 000

Kommentar:

Omvårdnadsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget.

Beslut om centralisering av Bemanningenheter innebär en omfördelning av kommunbidrag från nämnderna till Kommunstyrelsen. För Omvårdnadsnämnden innebär detta ett minskat kommunbidrag med -2 886 tkr

Information om delegationsbeslut:

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2023, kapitaltjänst 1 256 tkr samt hyror 10 235 tkr.

Förslag

Omvårdnadsnämndens kommunbidrag ökar med **8 605 tkr** för år 2024. Kommunbidrag uppgår därmed till **1 493 989 tkr**.

Finansförvaltning

Förslag:

Information om delegationsbeslut

Omföring av centralt avsatta medel för ökade kapitaltjänstkostnader samt hyreskostnader avseende helårseffekt av nya investeringar som skett under år 2023 med totalt **48 841 tkr**, varav kapitaltjänst 8 275 och hyror 40 566 tkr.

Sammanfattning Kommunbidrag 2024

Nämnd	Kf-budget	Förändring	Totalt
Revisorskollegiet	7 480		7 480
Kommunstyrelse	558 701	-11 247	547 454
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	103		103
Valnämnd	2 610		2 610
Överförmyndarnämnd	15 213		15 213
Samhällsbyggnadsnämnd	405 541	20 761	426 302
Jävsnämnd	376		376
Kultur och fritidsnämnd	407 853	4 358	412 211
Utbildningsnämnd	2 890 102	26 642	2 916 744
Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd	1 218 325	-104	1 218 221
Socialnämnd	634 585	-174	634 411
Omvårdnadsnämnd	1 485 384	8 605	1 493 989
Summa:	7 626 274	48 841	7 675 115
Finansförvaltningen:	Avsatta medel	Förslag fördelning	Kvarstår
Centralt avsatta medel för ökade kapitaltjänst-kostnader/hyror	61 800	-48 841	12 959
S:a finansförvaltningen	61 800	-48 841	12 959

Ekonomidirektör
Martin Svaleryd