



Omfördelning kommunbidrag år 2025 för nämnd och styrelse

Allmänt

I Kommunplan med årsbudget 2025 och utblick 2026–2028, har Kommunfullmäktige fastställt nämnder och styrelser kommunbidrag för budgetår 2025 samt även nämndernas investeringar.

Nämnder och styrelser har därefter i uppgift att inarbeta fullmäktigebeslutet i de egna internbudgetarna för år 2025. 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.

I materialet har inte beslut om ombudgeteringar/omdisponeringar av investeringsanslag 2024 inarbetats. Dessa förslag går upp för beslut i särskild ordning.

Sammanställning av nämndernas internbudgetar 2025

Revisorskollegie

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	7 575
Årets resultat	0
Investering	-100

Kommentar:

Revisorskollegiets internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Enligt presidietts beslut ska revisorskollegiets kommunbidrag vara 7 700 tkr, varför kommunbidraget utökas med 125 tkr

Förslag:

Revisorskollegiets kommunbidrag utökas med 125 tkr till totalt 7 700 tkr. Beloppet finansieras från oförutsedda reserver under finansförvaltningen.

Kommunstyrelse

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	535 626
Årets resultat	84 738
Investering	-55 400
Fastighetsförsäljningar	0
Nettoexploatering	-94 527
Anläggningstillgångar från exploatering	-137 291

Kommentar:

Kommunstyrelsens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omfördelning av kommunbidrag, från Kommunstyrelsen till Kultur- och fritidsnämnd om **105 tkr**. Omföringen avseende del av hyra av Rådhuset då de som arbetar med Fritidsgårdar kommer sitta i de lokalerna.

Omfördelning av kommunbidrag från kommunstyrelsen till Samhällsbyggnadsnämnden om **560 tkr** varav 450 tkr avser avtal kring Tullbomsgården och 110 tkr tillsynsavtal Rörberg.

Kommunstyrelsen har under 2024 lämnat lokaler vilket medför lägre hyreskostnader för 2025 på **1 746 tkr**. Kommunbidraget minskas därmed med motsvarande belopp och omföres till finansförvaltningens avsatta medel för kapitaltjänst och hyreskostnader.

Omfördelning från centralt avsatta medel för kapitaltjänst- och hyreskostnader till kommunstyrelsen avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2024, kapitaltjänst och hyror 381 tkr.

Förslag:

Kommunstyrelsens kommunbidrag **minskas med totalt 2 030 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **533 596 tkr**

Samhällsbyggnadsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	425 695
Årets resultat	0
Investering	-229 000

Kommentar:

Samhällsbyggnadsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omfördelning av kommunbidrag till Samhällsbyggnadsnämnden från Kommunstyrelsen om **560 tkr** varav 450 tkr avser avtal kring Tullbomsgården och 110 tkr tillsynsavtal Rörberg.

Omfördelning från centralt avsatta medel för kapitaltjänst till samhällsbyggnadsnämnden avseende helårseffekt för ökade kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2024, **2 019 tkr**.

Förslag

Samhällsbyggnadsnämndens kommunbidrag **ökar med 2 579 tkr** och uppgår därmed till **428 274 tkr**.

Kultur och fritidsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	411 805
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-32 500

Kommentar:

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

Kommunbidrag omfördelas från Kultur och fritidsnämnden till Utbildningsnämnden om **623**. Beloppet avser utbildningsnämndens del av hyra för Gavlehov och Gunder Hägg stadion 459 tkr, samt del av hyra för StrömvalLEN 164 tkr.

Kommunbidrag omfördelas till Kultur och fritidsnämnden från Kommunstyrelsen om **105 tkr**. Beloppet avser kultur och fritidsnämndens del av hyra för Rådhuset då de som arbetar med Fritidsgårdar kommer sitta i de lokalerna.

Omfördelning av centralt avsatta medel för kapitaltjänst- och hyreskostnader, till Kultur- och fritidsnämnden avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2024, kapitaltjänst **1 642 tkr** samt hyror **26 897 tkr**.

Förslag:

Kultur och fritidsnämndens kommunbidrag ökas med **28 021 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **439 826 tkr**.

Utbildningsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	2 860 632
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-22 300

Kommentar:

Utbildningsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Kommunbidrag, om totalt **623 tkr** omfördelas till Utbildningsnämnden från Kultur och fritidsnämnden. Beloppet avser utbildningsnämndens del av hyra för Gavlehov och Gunder Hägg stadion 459 tkr, samt del av hyra för Strömvalen 164 tkr.

Omfördelning av centralt avsatta medel för kapitaltjänst- och hyreskostnader, till Utbildningsnämnden avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2024, kapitaltjänst **2 082 tkr** samt hyror **8 973 tkr**

Förslag:

Utbildningsnämndens kommunbidrag utökas med **11 678 tkr**. Kommunbidraget uppgår därmed till **2 872 310 tkr**.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	1 262 697
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-5 000

Kommentar:

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

Omfördelning av centralt avsatta medel för kapitaltjänst- och hyreskostnader, till Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnden avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2024, kapitaltjänst **219 tkr** samt hyror **284 tkr**

Förslag

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens kommunbidrag **ökas med 503 tkr** och uppgår därmed till **1 263 200 tkr**.

Socialnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	685 136
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-1 200

Kommentar:

Socialnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Omfördelning av centralt avsatta medel för kapitaltjänst- och hyreskostnader, till Socialnämnden avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2024, kapitaltjänst **27 tkr**.

Förslag:

Socialnämndens kommunbidrag **ökar med 27 tkr** för år 2025. Kommunbidraget uppgår därmed till **685 163 tkr**.

Omvårdnadsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	1 480 036
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-9 600

Kommentar:

Omvårdnadsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget.

Omfördelning av centralt avsatta medel för kapitaltjänst- och hyreskostnader, till Omvårdnadsnämnden avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2024, kapitaltjänst **223 tkr**.

Förslag

Omvårdnadsnämndens kommunbidrag ökar med **223 tkr** för år 2025. Kommunbidrag uppgår därmed till **1 480 259 tkr**.

Valnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	400
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Valnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Överförmyndarnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	15 490
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Överförmyndarnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Jävsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	279
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

Jävsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2025.

	Tkr
Kommunbidrag	101
Årets resultat	0
Investering	0

Kommentar:

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

Finansförvaltning

Förslag:

Omföring från centralt avsatta medel till nämnderna, för ökade kapitaltjänstkostnader och hyreskostnader avseende helårseffekt av nya investeringar som skett under år 2024 med totalt **42 747 tkr**, varav kapitaltjänst 6 247, markreserv 346 tkr och hyror 36 154 tkr. Omföring till centralt avsatta medel under finansförvaltningen från kommunstyrelsen, **1 746 tkr**, avseende lämnade lokaler och därmed minskad hyreskostnad 2025.

Då Presidiets beslut kring revisorskollegiets kommunbidrag inte överensstämmer med beslutat kommunbidrag i Kommunplanen utökas revisorskollegiets kommunbidrag med **125 tkr** till totalt 7 700 tkr för att överensstämma med presidiets beslut. Beloppet finansieras från oförutsedda reserver under finansförvaltningen.

Sammanfattning

Nämnd	Kf-budget	Förändring	Totalt
Revisorskollegiet	7 575	125	7 700
Kommunstyrelse	535 626	-2 030	533 596
Samhällsbyggnadsnämnd	425 695	2 579	428 274
Kultur och fritidsnämnd	411 805	28 021	439 826
Utbildningsnämnd	2 860 632	11 678	2 872 310
Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd	1 262 697	503	1 263 200
Socialnämnd	685 136	27	685 163
Omvårdnadsnämnd	1 480 036	223	1 480 259
Valnämnd	400	0	400
Överförmyndarnämnd	15 490	0	15 490
Jävsnämnd	279	0	279
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	101	0	101
Summa	7 685 472	41 126	4 726 598
Finansförvaltningen:	Centralt avsatta medel	Förslag fördelning	Kvarstår
Avsatta medel för ökade kapitaltjänst-och hyreskostnader	62 400	-41 001	21 399
Avsatta medel Oförutsett	19 000	-125	18 875
S:a finansförvaltningen	81 400	-41 126	40 274

Ekonomidirektör Martin Svaleryd