

Dnr 21ks5  
2021-01-26

Birgitta Gustafsson  
Telefon 026-17 80 54  
birgitta.gustafsson@gavle.se

## **Omfördelning av kommunbidrag - Internbudget år 2021 för nämnder och styrelser**

### **Allmänt**

I Kommunplan med årsbudget 2021 och utblick 2022-2024, har Kommunfullmäktige fastställt nämnder och styrelseras kommunbidrag för budgetår 2021 samt även nämndernas investeringar.

Nämnder och styrelser har därefter i uppgift att inarbeta fullmäktigebeslutet i de egna internbudgetarna för år 2021. 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 av ekonomidirektören enligt beslut om delegation i Kommunplanen 2021-2024.

I materialet har inte beslut om ombudgeteringar/omdisponeringar av investeringsanslag 2020 inarbetats. Dessa förslag går upp för beslut i särskild ordning.

## Sammanställning av nämndernas internbudgetar 2021

### Revisorskollegie

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	4 913
Årets resultat	0
Investering	-63

### **Kommentar:**

Revisorskollegiets internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

### Kommunstyrelse

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	388 246
Årets resultat	152 769
Investering	-59 920
Fastighetsförsäljningar	20 000
Nettoexploatering	53 563
Anläggningstillgångar från exploatering	-137 610

### **Kommentar:**

Kommunstyrelsens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Bemanningsenheten inom Sektor Styrning och stöd internfakturerar idag omvårdnadsnämnden för utfört arbete med **sommarrekryteringar**. Istället för att internfaktureras föreslås att en omföring av kommunbidrag sker till bemanningsenheten från omvårdnadsnämnden med motsvarande belopp, **300 tkr**.

### **Information om delegationsbeslut**

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för **ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader** till följd av färdigställda investeringar under 2020, **1 336 tkr**

**Förslag:**

Kommunstyrelsens kommunbidrag **utökas med 1 636 tkr**. Kommunbidraget uppgår därefter till **389 882 tkr**

**Gemensam nämnd för verksamhetsstöd**

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	93
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 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	322
Årets resultat	0
Investering	0

**Kommentar:**

Valnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

**Överförmyndarnämnd**

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	10 926
Årets resultat	0
Investering	0

**Kommentar:**

Överförmyndarnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

### Samhällsbyggnadsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	315 790
Årets resultat	0
Investering	-197 655

#### **Kommentar:**

Samhällsbyggnadsnämndens 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 2020, **1 134 kr**, vilket innebär att

Samhällsbyggnadsnämndens kommunbidrag utökas med **1 134 tkr**.  
Kommun bidraget uppgår därefter till **316 924 tkr**

### Jävsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	353
Årets resultat	0
Investering	0

#### **Kommentar:**

Jävsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

### Kultur och fritidsnämnd

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	339 364
Årets resultat	0

Nettoinvestering -29 325

**Kommentar:**

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

I kommunplan har Kultur o Fritidsnämnden tilldelats 1 100 tkr för ökade kostnader för föreningsbidrag när de får mindre kostnader för hyror. Det skulle ha varit 1,8 mnkr. Kultur och fritid tillförs därför **700 tkr**.

Hyran för Stora Sätterskolan bibliotek har tidigare betalats till fullo av Utbildning, och därmed även hela kommunbidraget om 460 tkr. Hyran delas nu mellan Utbildning och Kultur och Fritid varför omföring av kommunbidraget, sker med halva hyran, **230 tkr** till Kultur och fritid från utbildningsnämnden.

**Information om delegationsbeslut**

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2020, **kapitaltjänst 941 tkr samt hyror 616 tkr**

**Förslag:**

Kultur och fritidsnämndens kommunbidrag **utökas med 2 487 tkr** för år 2021. Kommunbidraget uppgår därefter till totalt **341 851 tkr**.

**Utbildningsnämnd**

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	2 499 264
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-32 600

**Kommentar:**

Utbildningsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten.

Hyran för Stora Sätterskolan bibliotek har tidigare betalats till fullo av Utbildning, som därmed hela kommunbidraget om 460 tkr. Hyran delas nu mellan Utbildning och Kultur och Fritid varför omföring av kommunbidraget, sker med halva hyran, **230 tkr** från utbildningsnämnden 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 2020, **kapitaltjänst 2 707 tkr samt hyror 17 322 tkr.**

### **Förslag:**

Utbildningsnämndens kommunbidrag **ökas med 19 799 tkr** för år 2021. Kommunbidraget uppgår därefter till totalt **2 519 063 tkr.**

### **Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd**

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	994 658
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-1 500

### **Kommentar:**

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens 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 2020, **kapitaltjänst 26 tkr samt hyror 8 tkr**, vilket innebär att

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens kommunbidrag **ökas med 34 tkr** för år 2021. Kommunbidraget uppgår därefter till totalt **994 692 tkr.**

### **Socialnämnd**

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	448 600
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-8 060

**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 2020, **kapitaltjänst 43 tkr samt hyror 40 tkr**, vilket innebär att

Socialnämndens kommunbidrag **ökas med 83 tkr** för år 2021. Kommunbidraget uppgår därefter till totalt **448 683 tkr**.

**Omvårdnadsnämnd**

Av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget för 2021.

	Tkr
Kommunbidrag	1 296 501
Årets resultat	0
Nettoinvestering	-7 200

**Kommentar:**

Omvårdnadsnämndens internbudget är upprättad inom den av Kommunfullmäktige fastställd årsbudget.

Bemanningsenheten inom Sektor styrning och stöd internfakturerar idag omvårdnadsnämnden för utfört arbete med **sommarrekrytering**. För att slippa internfakturering föreslås att en omförelning av kommunbidrag sker från omvårdnadsnämnden till Kommunledningskontoret med motsvarande belopp, **300 tkr**.

**Information om delegationsbeslut:**

Omfördelning av centrala anslag till nämnderna avseende helårseffekt för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar under 2020, **kapitaltjänst 313 tkr samt hyror 18 tkr**.

**Förslag:**

Omvårdnadsnämndens kommunbidrag ökar med netto **31 tkr** för år 2021. Kommunbidrag uppgår därefter till totalt **1 296 532 tkr**.

**Finansförvaltning**

**Förslag:**

För finansiering av ovanstående redovisade kommunbidragsförändringar föreslås att Centralt anslag för politiska prioriteringar sänks med **700 tkr**.

**Information om delegationsbeslut**

Omföring av centralt avsatta medel för ökade kapitaltjänstkostnader och/eller hyreskostnader på grund av nya investeringar sker med totalt **24 504 tkr.**

## Sammanfattning

### Driftbudget

Nämnd	Kommunbidrag 2021, tkr		
	Kf-budget	Förändring	Totalt
Revisorskollegiet	4 913		4 913
Kommunstyrelse	388 246	1 636	389 882
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	93		93
Valnämnd	322		322
Överförmyndarnämnd	10 926		10 926
Samhällsbyggnadsnämnd	315 790	1 134	316 924
Jävsnämnd	353		353
Kultur och fritidsnämnd	339 364	2 487	341 851
Utbildningsnämnd	2 499 264	19 799	2 519 063
Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd	994 658	34	994 692
Socialnämnd	448 600	83	448 683
Omvårdnadsnämnd	1 296 501	31	1 296 532
<b>Summa:</b>	<b>6 299 030</b>	<b>25 204</b>	<b>6 324 234</b>
<b>Finansförvaltningen:</b>	Avsatta medel	Förslag fördelning	Kvarstår
Centralt avsatta medel för Oförutsett/ Politiska prioriteringar	15 000	-700	14 300
Centralt avsatta medel för ökade kapitaltjänstkostnader/ hyror pga nya investeringar	42 600	-24 504	18 096
<b>Summa finansförvaltningen</b>	<b>57 600</b>	<b>-25 204</b>	<b>32 396</b>

### KOMMUNLEDNINGSKONTORET

*Martin Svaleryd*  
Ekonomichef