

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Chef Controllerenheten
Anna Hellberg

KOMMUNSTYRELSEN
2024-03-21

Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige beslutar att nämnderna ska överföra 3,2 mnkr av tidigare års överföring tillsammans med 2023 års utfall av budgetavvikelser till driftsbudgeten för år 2024 och överföra 19,7 mnkr till eget kapital, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun* daterad den 21 februari 2024.
2. Kommunfullmäktige beslutar att 2024 års budgeterade resultat efter justering för poster av engångskaraktär, justeras till följd av förslag till överföring av budgetavvikelser med 3,2 mnkr, från 23,9 mnkr till 20,7 mnkr.
3. Kommunfullmäktige beslutar att Lantmäterinämnden inte ska överföra 2023 års utfall av budgetavvikelsen till driftsbudgeten för år 2024, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun* daterad den 21 februari 2024.
4. Kommunfullmäktige beslutar att socialnämnden ska överföra 2,4 mnkr av 2023 års utfall av budgetavvikelser till driftsbudgeten för år 2024, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun* daterad den 21 februari 2024.
5. Kommunfullmäktige beslutar att äldrenämnden ska överföra en negativ avvikelse med 0,9 mnkr från år 2023 till driftsbudgeten för år 2024, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun* daterad den 21 februari 2024.

6. Kommunfullmäktige beslutar att barn- och grundskolenämnden ska överföra en negativ budgetavvikelse med 0,8 mnkr av 2023 års utfall till eget kapital, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun* daterad den 21 februari 2024.
7. Kommunfullmäktige beslutar att gymnasie- och näringslivsnämnden ska överföra 1,7 mnkr av tidigare års överföring tillsammans med 2023 års utfall av budgetavvikelser till driftsbudgeten för år 2024 och överföra 20,5 mnkr till eget kapital, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun* daterad den 21 februari 2024.
8. Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsen och stadsbyggnadsnämnden ska omfördela projektens investeringsbudget mellan åren enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun* daterad den 21 februari 2024.
9. Kommunfullmäktige beslutar att äldrenämnden ska överföra 1,4 mnkr av 2023 års investeringsbudget för inköp av inventarier år 2024, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun* daterad den 21 februari 2024.

Ärendet

Överföring av drift- och investeringsanslag avseende budgetavvikelser följer kommunens riktlinje för hantering av budgetavvikelser. Kommunfullmäktige beslutade om *Riktlinje för hantering av budgetavvikelser* den 5 februari 2024 § 14 och upphävde därmed tidigare *Regler för ombudgetering av budgetavvikelser* antaget av kommunfullmäktige den 30 november 2015, § 178.

Utgångspunkten är att den av kommunfullmäktige fastställda budgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas samt avslutas vid årets slut. För vissa undantag får nämnden överföra budgetavvikelser vid årets slut till kommande års budget.

Täby kommuns resultat för 2023 före justering är 446,6 mnkr. Resultatet efter justering för poster av engångskaraktär är 272,1 mnkr. Nämnderna redovisar en positiv avvikelse mot budget med 109,5 mnkr för driftbudgeten. Sammantaget föreslås en överföring med 3,2 mnkr till år 2024 samt 19,7 mnkr till eget kapital.

Kommunens budgeterade resultat för driftbudgeten efter justering för poster av engångskaraktär för år 2023 uppgår därefter till 20,7 mnkr.

För investeringsprojekt med en projektbudget som löper över flera år ska medel som inte förbrukats föras över till kommande år till dess att investeringen är genomförd. Investeringar som har årliga anslag har en årlig budget och ska avslutas vid årets slut om inte särskilda skäl föreligger.

För investeringsbudgeten föreslås en överföring från 2023 till 2024 med 1,4 mnkr och en omfördelning med 64,7 mnkr av budgeten för 2024 utan att projektens totala budget ändras.

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef

Bilaga

- Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för Täby kommun

Expedieras

Täby kommuns nämnder