

EKONOMI
Controllerchef
Anna Hellberg

KOMMUNSTYRELSEN
2025-04-10

Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige beslutar att nämnderna ska överföra 7,5 mnkr av tidigare års överföring tillsammans med 2024 års utfall av budgetavvikelser till driftsbudgeten för år 2025 och överföra 20,9 mnkr till eget kapital, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.
2. Kommunfullmäktige beslutar att 2025 års budgeterade resultat efter justering för poster av engångskaraktär, justeras till följd av förslag till överföring av budgetavvikelser med 7,5 mnkr, från 134,6 mnkr till 127,1 mnkr, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.
3. Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsen ska överföra 5,6 mnkr av 2024 års utfall av budgetavvikelser till driftsbudgeten för år 2025, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.
4. Kommunfullmäktige beslutar att stadsbyggnadsnämnden ska överföra 6,2 mnkr av 2024 års utfall av budgetavvikelser till driftsbudgeten för år 2025, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.
5. Kommunfullmäktige beslutar att Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd ska överföra en negativ avvikelse med 0,3 mnkr av 2024 års utfall av budgetavvikelser till driftsbudgeten för år 2025, enligt

rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.

6. Kommunfullmäktige beslutar att socialnämnden ska överföra 6,5 mnkr av 2024 års utfall av budgetavvikelser till eget kapital, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.
7. Kommunfullmäktige beslutar att äldre- och vårdnämnden ska överföra en negativ avvikelse på 4,3 mnkr från 2024 års utfall till driftsbudgeten för år 2025 och överföra 6,6 mnkr till eget kapital, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.
8. Kommunfullmäktige beslutar att barn- och grundskolenämnden ska överföra 11,1 mnkr av tidigare års överföring tillsammans med 2024 års utfall av negativa budgetavvikelser till eget kapital, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.
9. Kommunfullmäktige beslutar att gymnasie- och näringslivsnämnden ska överföra 0,3 mnkr av tidigare års överföring tillsammans med 2024 års utfall av budgetavvikelser till driftsbudgeten för år 2025 och överföra 32,1 mnkr till eget kapital, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.
10. Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsen ska omfördela projektens investeringsbudget mellan åren, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.
11. Kommunfullmäktige beslutar att stadsbyggnadsnämnden ska omfördela projektens investeringsbudget mellan åren, enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun* daterad den 11 mars 2025.

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.

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 2024 före justering är 457,5 mnkr. Resultatet efter justering för poster av engångskaraktär är 145,8 mnkr. Nämnderna redovisar en positiv avvikelse mot budget med 131,6 mnkr för driftbudgeten. Sammantaget föreslås en överföring med 7,5 mnkr till år 2025 samt 20,9 mnkr till eget kapital. Kommunens budgeterade resultat för driftbudgeten efter justering för poster av engångskaraktär för år 2025 enligt verksamhetsplanen är 134,6 mnkr och uppgår efter överföringen till 127,1 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 sammantaget ingen överföring till 2025 däremot sker en omfördelning motsvarande 59,1 mnkr av budgeten för 2025 utan att den totala budgeten ändras.

En mer utförlig redovisning av nämndernas förslag till överföring av budgetavvikelse framgår av nämndernas ärende om *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024* som godkänns vid nämndernas sammanträden i mars 2025.

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef

Bilaga

- Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun

Expedieras

Täby kommuns nämnder