

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Carina Altius

KOMMUNSTYRELSEN
2024-03-21

Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsen ska omfördela projektens investeringsbudget mellan åren enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för kommunstyrelsen* daterad den 21 februari 2024.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

Kommunstyrelsen beslutar att omfördela driftsbudgeten för år 2024 med 76,3 mnkr mellan kommunstyrelsens verksamheter enligt rapport *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för kommunstyrelsen* 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.

Syftet med *riktlinje för hantering av budgetavvikelser* är att förtydliga de ekonomiska principer och regler som råder vid budgetavvikelser vid årets slut i verksamheterna.

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.

En omfördelning av budgeten med 76,3 mnkr föreslås av kommunstyrelsens driftbudget på grund av omorganisationer inom kommunstyrelsens verksamheter för år 2024.

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. I investeringsbudgeten för 2024 föreslås en omfördelning med **11,7** mnkr utan att projektens totala budget ändras.

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef

Bilagor

- Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2023 för kommunstyrelsen, daterad den 21 februari 2024

Expedieras

Carina Altius, controller

Sandra Petré, controller

Alexandra Hofmann, controller