

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Malin MarklundSOCIALNÄMNDEN
2025-03-19

Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för socialnämnden

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att godkänna *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för socialnämnden*, daterad den 3 mars 2024 och överlämna den till kommunstyrelsen som en del av kommunens samlade rapport för överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2024 för Täby kommun.

Sammanfattning

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. Med vissa undantag får nämnden överföra budgetavvikelser vid årets slut till kommande års budget.

Socialnämnden redovisar en positiv avvikelse med 19,5 mnkr för driftsbudgeten enligt bokslut 2024. En överföring föreslås med 6,5 mnkr till eget kapital. Överföringen avser överskott inom egen regi.

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.

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. Huvudregeln inom driftredovisningen är att positiva avvikelser mot budget inte kan sparas till kommande år för verksamheterna. Negativa avvikelser ska återställas så snart som möjligt, men senast inom 3 år.

Undantag från regeln att positiva avvikelser mot budget inte kan sparas till kommande år kan göras för vissa driftprojekt där särskilda medel erhållits för att genomföra en förändring och där arbetet är försenat och kommer att pågå nästkommande år.

Egen regi är den verksamhet som kommunen driver i kommunal regi och verksamheten finansieras med intern peng eller intäkt. Syftet är att uppnå likvärdiga förutsättningar mellan verksamhet som bedrivs i kommunal regi och extern regi. Det innebär att över- och underskott ska överföras till kommande år för egna regins verksamheter inom respektive nämnd.

Överföring av budgetavvikelser är en tilläggsbudget som påverkar kommande års budget, vilket innebär att budgetmedel tillförs eller dras ifrån den budget som beslutades i verksamhetsplanen.

För år 2024 redovisar socialnämnden en positiv avvikelse för driftbudgeten med 19,5 mnkr. Sammantaget föreslås en överföring med 6,5 mnkr till eget kapital. Överföringen avser överskott inom egen regi.

Drift

Nedanstående sammanställning visar avvikelse mot budget för år 2024 och förslag på överföring till eget kapital.

Socialnämnden (mnkr)	Avvikelse 2024	Förslag överföring till eget kapital
Anslag	-0,6	0,0
Volymer	12,2	0,0
Egen regi		
Boende och daglig vht LSS	6,5	6,5
Kommunpsykiatri	1,3	0,0
Nettokostnader	19,5	6,5

Boende och daglig verksamhet LSS

Avvikelsen för boende och daglig verksamhet enligt LSS är 6,5 mnkr. Verksamheterna är finansierade med peng och hela beloppet föreslås överföras till eget kapital.

Kommunpsykiatri

Avvikelsen för kommunpsykiatri är sammanlagt 1,3 mnkr. Den positiva avvikelsen hänför sig till anslag. Därför föreslås ingen överföring till kommande år.

Avvikelsen för kommunpsykiatri är sammanlagt 1,3 mnkr. Inom verksamheten boendestöd redovisas en avvikelse med minus 1,0 mnkr. Verksamheten är finansierad med peng. Övrig verksamhet inom kommunpsykiatri är finansierad med anslag och redovisar en positiv avvikelse med 2,3 mnkr. Ingen överföring föreslås till kommande år.

Claes Lagergren
Socialchef

Expedieras

Controller Malin Marklund