

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Malin Marklund

SOCIALNÄMNDEN
2026-03-18

Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2025 för socialnämnden

Förslag till beslut

Socialnämnden beslutar att *godkänna Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2025 för socialnämnden*, daterad den 24 februari 2026 och överlämna den till kommunstyrelsen som en del av kommunens samlade rapport för överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2025 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. För vissa undantag får nämnden överföra budgetavvikelser vid årets slut till kommande års budget.

Socialnämnden redovisar en positiv avvikelse med 37,4 mnkr för driftsbudgeten enligt bokslut 2025. En överföring föreslås med 1,2 mnkr till år 2026 samt 6,9 mnkr till eget kapital, varav 6,5 mnkr avser överskott från tidigare år. 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 2025 redovisar socialnämnden en positiv avvikelse för driftbudgeten med 37,4 mnkr. Sammantaget föreslås en överföring med 1,2 mnkr till år 2026 och 6,9 mnkr till eget kapital. Överföringen avser överskott inom egen regi.

Drift

Nedanstående sammanställning visar avvikelse mot budget för år 2025 och förslag på överföring till år 2026 och eget kapital.

Socialnämnden (mnkr)	Avvikelse 2025	Förslag till överföring från 2025	Sparade medel från tidigare år	Förslag till överföring totalt	Varav förslag överföring till 2026	Varav förslag till överföring eget kapital
Anslag	8,0	0	0	0	0	0
Volymär	26,6	0	0	0	0	0
Egen regi						
Boende och daglig vht LSS	1,6	1,6	6,5	8,1	1,2	6,9
Socialpsykiatri	1,3	0	0	0	0	0
Nettokostnader	37,4	1,6	6,5	8,1	1,2	6,9

Boende och daglig verksamhet LSS

Avvikelsen för boende och daglig verksamhet enligt LSS år 2025 är 1,6 mnkr tillsammans med tidigare sparade medel uppkommer avvikelsen till 8,1 mnkr. Verksamheterna är finansierade med peng och föreslås överföra 6,9 mnkr till eget kapital samt 1,2 mnkr till 2026.

Socialpsykiatri

Avvikelsen för socialpsykiatrin är sammanlagt 1,3 mnkr. Inom verksamheten boendestöd redovisas en avvikelse med minus 0,5 mnkr. Verksamheten är finansierad med peng. Övrig verksamhet inom kommunpsykiatrin är finansierad med anslag och redovisar en positiv avvikelse med 1,8 mnkr. Ingen överföring föreslås till kommande år.

Claes Lagergren
Socialchef

Expedieras

Controller Malin Marklund