

KOMMUNLEDNINGSKONTORET KLK
Controllerenheten
Johan Berglund

STADSBYGGNADSNÄMNDEN
2026-03-11

Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2025 för stadsbyggnadsnämnden, samt höjd budgetram till stadsbyggnadsnämnden

Förslag till beslut

1. Stadsbyggnadsnämnden beslutar att godkänna *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2025 för stadsbyggnadsnämnden*, daterad den 4 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.

Stadsbyggnadsnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

2. Kommunfullmäktige beslutar att godkänna en höjd budgetram till stadsbyggnadsnämnden år 2026 avseende kapitalkostnader om 15,6 mnkr för övertagande av anläggningar inom Täby park område 1 och 2.

Sammanfattning

Stadsbyggnadsnämnden redovisar en positiv avvikelse med 28,5 mnkr för den skattefinansierade delen av driftbudgeten enligt bokslut 2025. En överföring av projektrelaterade kostnader föreslås med 5,0 mnkr till år 2026.

I investeringsbudgeten för år 2026 föreslås en omfördelning med 91,9 mnkr utan att projektens totala budget ändras.

Investeringar inom årliga anslag har en årlig budget och ska avslutas vid årets slut om inte särskilda skäl föreligger. För projektet Reinvestering gata/underhåll föreslås en överföring av kvarvarande medel från år 2025, där 6,0 mnkr flyttas till år 2026 samt 5,8 mnkr till år 2027.

Stadsbyggnadsnämndens driftbudget beslutades av kommunfullmäktige den 24 november 2025. I stadsbyggnadsnämndens budget ingår kapitalkostnader (avskrivningar och ränta) på för de investeringar som är klara. För projektet Täby park område 1 och 2 har fastighetsregleringen gått fortare än beräknat, vilket gjort att anläggningen tagits i drift tidigare än beräknat. Detta har medfört att stadsbyggnadsnämndens kapitalkostnader (avskrivningar och räntor) för år 2026 ökat med 15,6 mnkr jämfört den budgeten som beslutades i verksamhetsplan 2026. Nämnden föreslås få en höjd budgetram på 15,6 mnkr för att klara ökade kapitalkostnader för Täby park område 1 och 2.

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.

Stadsbyggnadsnämnden redovisar en positiv avvikelse med 28,5 mnkr för den skattefinansierade delen av driftbudgeten varav 10,4 mnkr avser projektrelaterade driftkostnader. Hit hör sanerings- och planeringskostnader och avvikelsen beror främst på tidsförskjutningar i projekten. En överföring av projektrelaterade kostnader föreslås med 5,0 mnkr till år 2026.

För verksamheterna vatten/avlopp och avfall ska brukarna bära verksamhetens kostnad. Eventuella över- eller underskott förs alltid över till kommande år och påverkar kommande års taxa utan att separata beslut om detta behöver göras. Ackumulerat underskott för vatten och avlopp inklusive 2025 års redovisade utfall uppgår till minus 9,0 mnkr. Ackumulerat underskott för avfall inklusive 2025 års redovisade utfall uppgår till minus 7,6 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. I investeringsbudgeten för år 2026 föreslås en omfördelning med 91,9 mnkr utan att projektens totala budget ändras.

Investeringar inom årliga anslag har en årlig budget och ska avslutas vid årets slut om inte särskilda skäl föreligger. För projektet Reinvestering gata/underhåll föreslås en överföring av kvarvarande medel från år 2025, där 6,0 mnkr flyttas till år 2026 samt 5,8 mnkr till år 2027.

Stadsbyggnadsnämndens driftbudget beslutades av kommunfullmäktige den 24 november 2025. I stadsbyggnadsnämndens budget ingår kapitalkostnader (avskrivningar och ränta) på för de investeringar som är klara. För projektet Täby park område 1 och 2 har fastighetsregleringen gått fortare än beräknat, vilket gjort att anläggningen tagits i drift tidigare än beräknat. Detta har medfört att stadsbyggnadsnämndens kapitalkostnader (avskrivningar och räntor) för år 2026 ökat med 15,6 mnkr jämfört den budgeten som beslutades i verksamhetsplan 2026. Nämnden föreslås få en höjd budgetram på 15,6 mnkr för att klara ökade kapitalkostnader för Täby park område 1 och 2.

Jenny Gibson
Samhällsutvecklingschef

Bilagor

- *Överföring av budgetavvikelser avseende bokslut år 2025 för stadsbyggnadsnämnden daterad den 4 februari 2026*

Expedieras

Controller Johan Berglund