

§ 141

KS 2025/0085

## **Budget 2026 och plan 2027–2028 samt antagande av riktlinjer för ekonomistyrning och riktlinjer för investeringar och exploatering**

### **Ärende**

Med föreliggande ärende lämnar kommunstyrelsen förslag till budget för 2026 och plan för 2027–2028.

Därutöver har kommunfullmäktiges presidium, med stöd av 11 kapitlet 8 § kommunallagen, upprättat följande förslag för revisorernas verksamhet:

34. Kommunfullmäktige anvisar revision driftsanslag om 1,7 miljoner kronor och investeringsanslag om 0,0 miljoner kronor.

### **Kommunledningskontorets förslag till beslut**

1. Kommunfullmäktige fastställer verksamhetsmässiga mål och tillika respektive nämnds mål i enlighet med avsnittet ”Mål 2026” i Budget 2026 och plan för 2027–2028”.
2. Kommunfullmäktige fastställer de finansiella målen för 2026 till 1 procent för resultat enligt balanskrav, 50 procent för soliditet, 35 procent för soliditet inklusive pensionsåtaganden, och 50 procent för självinvesteringsgrad av nettoinvesteringar.
3. Kommunfullmäktige anvisar kommunstyrelsen driftsanslag om 186,3 miljoner kronor och investeringsanslag om 7,5 miljoner kronor.
4. Kommunfullmäktige anvisar valnämnden driftsanslag om 1,9 miljoner kronor och investeringsanslag om 0,0 miljoner kronor.
5. Kommunfullmäktige anvisar överförmyndarnämnden driftsanslag om 3,2 miljoner kronor och investeringsanslag om 0,0 miljoner kronor.
6. Kommunfullmäktige anvisar miljö- och stadsbyggnadsnämnden driftsanslag om 31,3 miljoner kronor och investeringsanslag om 0,3 miljoner kronor.
7. Kommunfullmäktige anvisar kultur- och fritidsnämnden driftsanslag om 126,0 miljoner kronor och investeringsanslag om 17,9 miljoner kronor.
8. Kommunfullmäktige fastställer avgifter inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden 2026 enligt handling: Avgifter inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden 2026.
9. Kommunfullmäktige fastställer planhyror för inom- och utomhusidrott 2026 enligt handling: Planhyror inom- och utomhusidrott 2026.
10. Kommunfullmäktige anvisar tekniska nämnden driftsanslag om 189,4 miljoner kronor och investeringsanslag om 304,1 miljoner kronor.
11. Kommunfullmäktige anvisar tekniska nämnden investeringsanslag för VA-verksamheten med 114,0 miljoner kronor samt för avfallsverksamheten med 18,3 miljoner kronor.

12. Kommunfullmäktige godkänner tekniska nämndens förslag om en höjning av vatten- och avloppstaxan med 10 procent.
13. Kommunfullmäktige beslutar att investeringsprojektet Mörby Centrum, för utbyggnad och förnyelse av allmän platsmark ska index uppräknas och den nya totala investeringsbudgeten blir 220,0 miljoner kronor.
14. Kommunfullmäktige uppdrar till tekniska nämnden att prioritera skyfallsproblematiken i centrala Nora och påbörja arbetet under 2026.
15. Kommunfullmäktige uppdrar till tekniska nämnden att utvärdera hyresmodellen. Uppdraget ska återrapporteras senast kvartal 4 2026 till kommunstyrelsen.
16. Kommunfullmäktige anvisar utbildningsnämnden driftsanslag om 984,8 miljoner kronor och investeringsanslag om 3,0 miljoner kronor.
17. Kommunfullmäktige fastställer uppräkningsbelopp (peng) för pedagogisk omsorg och förskola, fritidshem, förskoleklass och grundskola med i genomsnitt 2,0 procent, och genomsnitt för gymnasiet med 2,1 procent.
18. Kommunfullmäktige fastställer ersättningsnivåer (peng) enligt handling: Ersättningsnivåer till anordnare av verksamhet inom förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, fritidshem och anpassad grundskola 2026.
19. Kommunfullmäktige fastställer uppräkningsbelopp för programpriser och strukturtillägg för gymnasiet 2026 enligt handling: Förslag till uppräkningsbelopp av programpriser och strukturtillägg inom gymnasieskolan för 2026.
20. Kommunfullmäktige fastställer ersättningsnivåer (peng) för gymnasiet 2026 enligt handling: Prislista för gymnasieskolan i Stockholmsregionen 2026.
21. Kommunfullmäktige anvisar socialnämnden driftsanslag om 845,5 miljoner kronor och investeringsanslag om 1,0 miljoner kronor.
22. Kommunfullmäktige fastställer en höjning av hemtjänstcheck med 2 procent 2026.
23. Kommunfullmäktige fastställer en höjning av omsorgsavgiften till omsorgsboenden och LSS boenden med 2 procent 2026.
24. Kommunfullmäktige fastställer en höjning av lokalschablonen med 15 procent 2025.
25. Kommunfullmäktige fastställer avgifter inom socialnämndens ansvarsområden 2026 enligt handling: Avgifter inom socialnämndens ansvarsområden år 2026.
26. Kommunfullmäktige uppdrar till socialnämnden att utreda de finansiella konsekvenserna av korttidsboendet Idun. Uppdraget ska återrapporteras senast kvartal 4 2026 till kommunstyrelsen.
27. Kommunfullmäktige fastställer att verksamhetens nettokostnad budgeteras uppgå till 2 370,1 miljoner kronor 2026 och finansieras med skatteintäkter (netto).
28. Kommunfullmäktige fastställer att skatteintäkter (netto) budgeteras uppgå till 2 365,8 miljoner kronor 2026.

29. Kommunfullmäktige fastställer att finansnettot budgeteras uppgå till en kostnad av 28,0 miljoner kronor 2026.
30. Kommunfullmäktige fastställer att årets resultat budgeteras till 8,7 miljoner kronor 2026.
31. Kommunfullmäktige fastställer att årets resultat efter justering enligt balanskrav budgeteras till 8,7 miljoner kronor 2026.
32. Kommunfullmäktige fastställer kommunalskatten till 18:25 per skattekrona för 2026.
33. Kommunfullmäktige fastställer att investeringar budgeteras till 641,3 miljoner kronor 2026.
35. Kommunfullmäktige antar föreslagen revidering av riktlinjer för ekonomistyrning för Danderyds kommun. Riktlinjerna ska gälla från och med den 1 januari 2026.
36. Kommunfullmäktige upphäver gällande riktlinjer för ekonomistyrning, antagna av kommunfullmäktige den 17 oktober 2022 (§ 132). Beslutet gäller från och med den 1 januari 2026.
37. Kommunfullmäktige antar föreslagen revidering av riktlinjer för investeringar och exploatering. Riktlinjerna ska gälla från och med den 1 januari 2026.
38. Kommunfullmäktige upphäver gällande riktlinjer för investeringar och exploatering, antagna av kommunfullmäktige den 17 oktober 2022 (§ 131). Beslutet gäller från och med den 1 januari 2026.

### Yrkanden

Ordförande Johanna Hornberger (M) yrkar bifall till eget förslag. Fredrik Pallin (L) och Sara Degrér (KD) biträder Johanna Hornbergers (M) yrkande.

Christian Ljungdahl (C) yrkar följande avseende beslutspunkterna 35–38:

1. Dokumentet för ekonomistyrning ändras så att:
  - Kommunens resultat ska uppgå till 0 procent under en treårsperiod
2. Dokumentet för investeringsriktlinjer ändras så att:
  - I ett genomförandebeslut ska, utöver projektets tid och budget, även dess innehåll definieras.
  - Alla investeringar i form av projekt eller rambudgetar under 280 basbelopp ska ha ett genomförandebeslut av ansvarig nämnd. För investeringar över 280 basbelopp, fattas genomförandebeslut av kommunfullmäktige.

### Deltar inte i beslutet

Jenny Åkervall (S) och Gun-Britt Lindström (MP) deltar inte i beslutet.

Kristin Eriksson (C), Christian Ljungdahl (C), Siv Sahlström (C) och Patrik Nimmerstam (C) deltar inte i beslutet avseende beslutspunkterna 1–34.

**Proposition**

Ordförande Johanna Hornberger (M) ställer proposition på eget yrkande och Christian Ljungdahls (C) yrkande och finner att kommunstyrelsen bifaller hennes eget yrkande.

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

1. Kommunfullmäktige fastställer verksamhetsmässiga mål och tillika respektive nämnds mål i enlighet med avsnittet ”Mål 2026” i Budget 2026 och plan för 2027–2028”.
2. Kommunfullmäktige fastställer de finansiella målen för 2026 till 1 procent för resultat enligt balanskrav, 50 procent för soliditet, 35 procent för soliditet inklusive pensionsåtaganden, och 50 procent för självinvesteringsgrad av nettoinvesteringar.
3. Kommunfullmäktige anvisar kommunstyrelsen driftsanslag om 186,3 miljoner kronor och investeringsanslag om 7,5 miljoner kronor.
4. Kommunfullmäktige anvisar valnämnden driftsanslag om 1,9 miljoner kronor och investeringsanslag om 0,0 miljoner kronor.
5. Kommunfullmäktige anvisar överförmyndarnämnden driftsanslag om 3,2 miljoner kronor och investeringsanslag om 0,0 miljoner kronor.
6. Kommunfullmäktige anvisar miljö- och stadsbyggnadsnämnden driftsanslag om 31,3 miljoner kronor och investeringsanslag om 0,3 miljoner kronor.
7. Kommunfullmäktige anvisar kultur- och fritidsnämnden driftsanslag om 126,0 miljoner kronor och investeringsanslag om 17,9 miljoner kronor.
8. Kommunfullmäktige fastställer avgifter inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden 2026 enligt handling: Avgifter inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden 2026.
9. Kommunfullmäktige fastställer planhyror för inom- och utomhusidrott 2026 enligt handling: Planhyror inom- och utomhusidrott 2026.
10. Kommunfullmäktige anvisar tekniska nämnden driftsanslag om 189,4 miljoner kronor och investeringsanslag om 304,1 miljoner kronor.
11. Kommunfullmäktige anvisar tekniska nämnden investeringsanslag för VA-verksamheten med 114,0 miljoner kronor samt för avfallsverksamheten med 18,3 miljoner kronor.
12. Kommunfullmäktige godkänner tekniska nämndens förslag om en höjning av vatten- och avloppstaxan med 10 procent.
13. Kommunfullmäktige beslutar att investeringsprojektet Mörby Centrum, för utbyggnad och förnyelse av allmän platsmark ska index uppräknas och den nya totala investeringsbudgeten blir 220,0 miljoner kronor.
14. Kommunfullmäktige uppdrar till tekniska nämnden att prioritera skyfallsproblematiken i centrala Nora och påbörja arbetet under 2026.
15. Kommunfullmäktige uppdrar till tekniska nämnden att utvärdera hyresmodellen. Uppdraget ska återrapporteras senast kvartal 4 2026 till kommunstyrelsen.

16. Kommunfullmäktige anvisar utbildningsnämnden driftsanslag om 984,8 miljoner kronor och investeringsanslag om 3,0 miljoner kronor.
17. Kommunfullmäktige fastställer uppräkningsbelopp (peng) för pedagogisk omsorg och förskola, fritidshem, förskoleklass och grundskola med i genomsnitt 2,0 procent, och genomsnitt för gymnasiet med 2,1 procent.
18. Kommunfullmäktige fastställer ersättningsnivåer (peng) enligt handling: Ersättningsnivåer till anordnare av verksamhet inom förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, fritidshem och anpassad grundskola 2026.
19. Kommunfullmäktige fastställer uppräkningsbelopp för programpriser och strukturtillägg för gymnasiet 2026 enligt handling: Förslag till uppräkningsbelopp av programpriser och strukturtillägg inom gymnasieskolan för 2026.
20. Kommunfullmäktige fastställer ersättningsnivåer (peng) för gymnasiet 2026 enligt handling: Prislista för gymnasieskolan i Stockholmsregionen 2026.
21. Kommunfullmäktige anvisar socialnämnden driftsanslag om 845,5 miljoner kronor och investeringsanslag om 1,0 miljoner kronor.
22. Kommunfullmäktige fastställer en höjning av hemtjänstcheck med 2 procent 2026.
23. Kommunfullmäktige fastställer en höjning av omsorgsavgiften till omsorgsboenden och LSS boenden med 2 procent 2026.
24. Kommunfullmäktige fastställer en höjning av lokalschablonen med 15 procent 2025.
25. Kommunfullmäktige fastställer avgifter inom socialnämndens ansvarsområden 2026 enligt handling: Avgifter inom socialnämndens ansvarsområden år 2026.
26. Kommunfullmäktige uppdrar till socialnämnden att utreda de finansiella konsekvenserna av korttidsboendet Idun. Uppdraget ska återrapporteras senast kvartal 4 2026 till kommunstyrelsen.
27. Kommunfullmäktige fastställer att verksamhetens nettokostnad budgeteras uppgå till 2 370,1 miljoner kronor 2026 och finansieras med skatteintäkter (netto).
28. Kommunfullmäktige fastställer att skatteintäkter (netto) budgeteras uppgå till 2 365,8 miljoner kronor 2026.
29. Kommunfullmäktige fastställer att finansnettot budgeteras uppgå till en kostnad av 28,0 miljoner kronor 2026.
30. Kommunfullmäktige fastställer att årets resultat budgeteras till 8,7 miljoner kronor 2026.
31. Kommunfullmäktige fastställer att årets resultat efter justering enligt balanskrav budgeteras till 8,7 miljoner kronor 2026.
32. Kommunfullmäktige fastställer kommunalskatten till 18:25 per skattekrona för 2026.
33. Kommunfullmäktige fastställer att investeringar budgeteras till 641,3 miljoner kronor 2026.

35. Kommunfullmäktige antar föreslagen revidering av riktlinjer för ekonomistyrning för Danderyds kommun. Riktlinjerna ska gälla från och med den 1 januari 2026.
36. Kommunfullmäktige upphäver gällande riktlinjer för ekonomistyrning, antagna av kommunfullmäktige den 17 oktober 2022 (§ 132). Beslutet gäller från och med den 1 januari 2026.
37. Kommunfullmäktige antar föreslagen revidering av riktlinjer för investeringar och exploatering. Riktlinjerna ska gälla från och med den 1 januari 2026.
38. Kommunfullmäktige upphäver gällande riktlinjer för investeringar och exploatering, antagna av kommunfullmäktige den 17 oktober 2022 (§ 131). Beslutet gäller från och med den 1 januari 2026.

**Reservationer**

Kristin Eriksson (C), Christian Ljungdahl (C), Siv Sahlström (C) och Patrik Nimmerstam (C) reserverar sig till förmån för Christian Ljungdahls (C) yrkande.

---