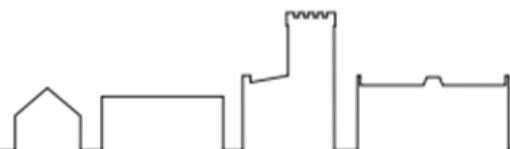


Delårsrapport 2025

Danderyds kommun



FÖRENKLAD FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	1
SAMMANFATTNING	1
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	1
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	2
UPPFÖLJNING AV KOMMUNENS EKONOMI.....	5
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	9
HEL- OCH DELÄGDA BOLAG	10
RÄKENSKAPER	12
RESULTATRÄKNING	12
BALANSRÄKNING	13
NOTFÖRTECKNING	14
DRIFTREDOVISNING	16
INVESTERINGAR.....	17
TIDSBESTÄMDA PROJEKT.....	17
ÅRLIGA ANSLAG	18
BILAGA	19
1 MÅL OCH INDIKATORER	19

FÖRENKLAD FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Sammanfattning

Prognosen för årets resultat och resultat enligt balanskrav är ett överskott om 82,1 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse jämfört med budget med 73,4 miljoner kronor.

De största positiva avvikelserna jämfört med budget prognostiseras för nämnderna med 58,9 miljoner kronor. Kommunens centrala poster avviker positivt med totalt 14,5 miljoner kronor jämfört med budget, där exempelvis pensioner (netto) avviker positiv om 21,5 miljoner kronor, internränta och skatteintäkter (netto) negativa avvikelse om 8,1 miljoner kronor respektive 6,9 miljoner kronor och finansnettot positiv avvikelse om 8,0 miljoner kronor.

Kommunens totala låneskuld uppgår per augusti till 700,0 miljoner kronor och kommunen har cirka 14 miljoner kronor i likviditet per sista augusti.

Danderyds kommun prognostiserar att uppfylla majoriteten av de verksamhetsmässiga målen och alla finansiella mål. Sammantaget innebär det att kommunen bedöms uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

Händelser av väsentlig betydelse

Omsorgsplatser för äldre i Danderyd

Korttidsboende och nytt vård- och omsorgsboende

Det nya korttidsboendet Idun blev klart för inflyttning under hösten 2025. Korttidsboendet drivs av kommunen med plats för 27 personer. I anslutning till korttidsboendet byggs även ett privat vård- och omsorgsboende. Planerad inflyttning är fjärde kvartalet 2025. Boendet omfattar cirka 60 lägenheter.

Kommunen tar över driften för vård- och omsorgsboendet Odinslund

Den 27 maj tog kommunen över driften av vård- och omsorgsboendet vid Djursholms torg, efter att den tidigare utföraren Vardaga avslutat sitt avtal. Alla medarbetare som arbetat på Odinslund har valt att följa med in i kommunens regi.

Företagsklimat

Danderyd toppar listan över Stockholms läns bästa företagsklimat och är näst bäst av alla Sveriges 290 kommuner. Det visar Svenskt Näringslivs årliga rankning. Noterbart är även kommunens avsevärda lyft inom kategorin service och bemötande, där kommunen klättrar 113 placeringar.

Vänort med staden Chuhuiv i Ukraina

I maj signerades ett vänortsavtal med den ukrainska staden Chuhuiv. Vänortsavtalet kan bland annat leda till utbyten gällande skol- och kulturverksamhet. Samtidigt kan Danderyd lära sig av Chuhuivs erfarenheter gällande beredskap och motstånd.

Mellan maj och augusti 2025 hölls flera interna möten med Chuhuivs internationella koordinator för att förbereda en ansökan om projektmedel från SKR:s Polaris-program. Programmet riktar sig till svenska och ukrainska vänorter och syftar till att finansiera

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

utrustning för gemensamma aktiviteter mellan Chuhuiv och Danderyds kommun. Besked om ansökan väntas senare 2025.

För att starta ett kulturellt utbyte deltog en konstnär från Danderyd med ett konstverk på Chuhuivs hybrida konstfestival, International Repin Plein Air, i augusti 2025.

Dessutom har ett skolutbyte, "Bridge of Hope", startat mellan lärare i Danderyd och en skola i Chuhuiv. Eleverna möts digitalt för att lära känna varandra och diskutera olika ämnen. Fler utbyten planeras under hösten 2025 och 2026.

Ny kommundirektör

Kommunstyrelsen beslutade i april att utse Carina Lundberg Udelepp till kommundirektör för Danderyds kommun. Carina tillträdde tjänsten i juli.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska en kommun ha en god ekonomisk hushållning, vilket innebär ekonomisk balans på kort och lång sikt. Bedömningen görs genom att följa upp kommunens verksamhetsmässiga mål och kommunens fem finansiella mål inklusive balanskravsutredningen enligt kommunallagen.

Danderyds kommun prognostiserar att uppfylla majoriteten av de verksamhetsmässiga målen och alla finansiella mål. Sammantaget innebär det att kommunen bedöms uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

Målprognos – verksamhetsmässiga mål

Målprognos	Uppfylls ●	Uppfylls delvis ◆	Uppfylls ej ■	Saknar prognos –
Antal	29	9	1	0

Målprognos – finansiella mål

Finansiella mål	Uppfylls ●	Uppfylls delvis ◆	Uppfylls ej ■
Resultat enligt balanskrav	●		
Soliditet	●		
Soliditet inklusive pensionsåtaganden	●		
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	●		
Långfristiga skulder	●		

Målprognos

Danderyds kommun prognostiserar att uppfylla 29 av 39 mål som beslutades i kommunens budget. Nio mål prognostiseras att delvis uppfyllas. Ett mål prognostiseras att inte uppfyllas.

Prognosen avser utfall per helår. Detaljerad rapportering av målprognosen med kommentar till varje mål redovisas i varje nämnds delårsrapport. I bilaga 1 redovisas utfall på indikatorer som finns kopplade till målen. Målen bedöms enligt skalan uppfylld (grön) ●, delvis uppfylld (gul) ◆ och ej uppfylld (röd) ■. Prognos kan lämnas utan bedömning (–). Det görs för mål där underlag för bedömning saknas vid rapporteringen.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Bedömd måluppfyllelse relateras till ambitionsnivå inom respektive verksamhetsområde. Det innebär att en röd bedömning inte behöver innebära låg kvalitet, utan att målet inte når upp till satt ambitionsnivå.

Sammanställning av samtliga målprognoser

	Uppfylls ●	Uppfylls delvis ◆	Uppfylls ej ■	Saknar prognos —
Antal	29	9	1	0

Sammanställning per strategiområde

	Uppfylls ●	Uppfylls delvis ◆	Uppfylls ej ■	Saknar prognos —
Hög kvalitet	8	3	0	0
Stor valfrihet	1	2	0	0
Hög attraktivitet	8	1	0	0
Hög effektivitet	6	1	1	0
Hållbar utveckling	6	2	0	0

Sammanställning per nämnd

	Uppfylls ●	Uppfylls delvis ◆	Uppfylls ej ■	Saknar prognos —
Kommunstyrelsen	5	0	0	0
Kultur- och fritidsnämnden	6	0	0	0
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	3	1	0	0
Socialnämnden	1	4	1	0
Tekniska nämnden	9	0	0	0
Utbildningsnämnden	3	4	0	0
Överförmyndarnämnden	2	0	0	0

Mål som prognostiseras att inte uppfyllas

Nedan redovisas de mål som prognostiseras att inte uppfyllas per helår (röd).

Strategiområde	Mål	Kommentar
Hållbar utveckling	Kommuninvånarna möter en organisation som är kostnadseffektiv och är rustad för framtiden (Socialnämnden).	Nämnden rapporterar att målet inte prognostiseras att uppfyllas på grund av utfall kopplat till nettokostnadsavvikelse inom individ- och familjeomsorg (IFO) och inom lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Finansiella mål

I beslutad budget antogs fem finansiella mål som ska vägas in i bedömningen av god ekonomisk hushållning.

De finansiella målen redovisas i nedanstående tabell med målvärde för helår 2025, utfall per augusti 2025, prognos för helår 2025 och utfall för helår 2024.

Finansiella indikatorer	Målvärde 2025	Utfall aug 2025	Prognos helår 2025	Utfall 2024
Resultat enligt balanskrav	0 %	9 %	4 %	3 %
Soliditet	50 %	57 %	57 %	54 %
Soliditet inklusive pensionsåtaganden	35 %	44 %	44 %	42 %
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	35 %	78 %	44 %	62 %
Långfristiga skulder (kr/inv)	20 000	4 158	7 241	9 252

Prognosen för de finansiella målen är att alla fem mål uppnås. Årets resultat enligt balanskravet prognostiseras till 82,1 miljoner kronor som motsvarar 4 procent av skatteintäkter (netto). Soliditeten prognostiseras till 57 procent och soliditeten inklusive pensionsåtaganden prognostiseras till 44 procent. Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar prognostiseras till 44 procent.

Resultat enligt balanskrav

Resultat enligt balanskrav är årets resultat exklusive exploateringsintäkter justerat för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Återföring ska också ske av realiserade vinster och förluster i värdepapper. Indikator för resultat enligt balanskrav är satt till minst 0 procent av skatteintäkterna netto, och prognostiseras uppgå till 4 procent. Utfallet 2024 uppgick till 3 procent.

Kommunallagen anger att om resultat enligt balanskrav är negativt för ett visst räkenskapsår ska det regleras, det vill säga återhämtas, de närmast följande tre åren. Ett negativt resultat enligt balanskrav uppstår när kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår. Kommunen har inget underskott från tidigare år att reglera. Prognosen för 2025 är ett positivt resultat enligt balanskrav om 82,1 miljoner kronor.

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats av eget kapital, och är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Indikator för soliditeten är satt till minst 50 procent och prognostiseras uppgå till 57 procent. Utfallet 2024 uppgick till 54 procent.

Soliditet inklusive pensionsåtaganden

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats av eget kapital, och är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Indikator för soliditet inklusive pensionsåtaganden är satt till minst 35 procent och prognostiseras uppgå till 44 procent. Utfallet 2024 uppgick till 42 procent.

Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar

Självfinansieringsgraden visar hur stor andel av investeringarna som kommunen kan investera med eget kapital. Självfinansieringsgraden påverkas av kommunens resultatnivå och avskrivningar samt investeringsvolym. Mål för självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar är satt till minst 35 procent och prognostiseras uppgå till 44 procent. Utfallet 2024 uppgick till 62 procent.

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder visar hur stor den långfristiga skulden är per invånare (exklusive ägarlån och lån som förfaller inom ett år från bokslutsdagen). Indikator för långfristiga skulder är satt till högst 20 000 kronor per invånare, och prognostiseras uppgå till 7 241 kronor per invånare. Utfallet 2024 uppgick 9 252 kronor per invånare.

Uppföljning av kommunens ekonomi

Prognosen för årets resultat och resultat enligt balanskrav är ett överskott om 82,1 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse jämfört med budget med 73,4 miljoner kronor.

De största positiva avvikelserna jämfört med budget prognostiseras för nämnderna med 58,9 miljoner kronor och pensioner (netto) med 21,5 miljoner kronor. För internränta och skatteintäkter (netto) prognostiseras negativa avvikelser jämfört med budget med 8,1 miljoner kronor respektive 6,9 miljoner kronor.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Nämndernas nettokostnader

Nämnderna prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget med 58,9 miljoner kronor, som motsvarar 3 procent av budgeterade nettokostnader. Den positiva avvikelsen beror främst på att socialnämnden och utbildningsnämnden prognostiserar positiva avvikelser med 27,1 miljoner kronor respektive 25,0 miljoner kronor, som motverkas av att tekniska nämnden prognostiserar en negativ avvikelse med 3,9 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 6,5 miljoner kronor vilket motsvarar 4 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på vakanta tjänster inom kommunledningskontoret och lägre kostnader för politiska sekreterare. Den 28 april 2025 (§ 57) beslutade kommunfullmäktige att parti som är representerat i kommunfullmäktige kan rekvirera ersättning för anställning av politisk sekreterare. I nuläget har Moderaterna, Liberalerna och Kristdemokraterna var sin politiska sekreterare.

Valnämnden

Valnämnden prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Revision

Revision prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 2,3 miljoner kronor vilket motsvarar 2 procent av budgeterad nettokostnad. Avvikelsen beror främst på lägre kapitalkostnader.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 1,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 6 procent av budgeterade nettokostnader. Budgetavvikelsen beror främst på lägre personalkostnader och högre intäkter inom bygglov och kart- och mät.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 3,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 2 procent jämfört med budget. Avvikelsen beror på lägre hyresintäkter och högre avskrivnings- och räntekostnader för fastighetsverksamheten.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 25,0 miljoner kronor, vilket motsvarar 2 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på drygt 100 färre i Danderyd folkbokförda barn och elever än budgeterat, vilket leder till att hemkommunen får lägre kostnader för utbetald peng. Ingen avvikelse prognostiseras för verksamheterna i egen regi.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Socialnämnden

Socialnämnden prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 27,1 miljoner kronor, vilket motsvarar 3 procent av budgeterade nettokostnader.

Avvikelsen återfinns främst inom äldreomsorgen med lägre volymer på vård- och omsorgsboenden. Inom individ och familjeomsorgen (IFO) är avvikelsen positiv jämfört med budget, som främst beror på högre intäkter från Migrationsverket än budgeterat. För egen regi prognostiseras en positiv avvikelse.

Avfall

Avfallsverksamheten prognostiserar en negativ avvikelse om 4,6 miljoner kronor mot budget, vilket beror på ökade konsultkostnader för arbetet med fastighetsnära insamling, tillkommande insamling av matavfall och trygghetsskapande åtgärder vid återvinningsstationer. Över- och underskott i verksamheten balanseras i avfallsfonden.

Vatten och avlopp (VA)

VA-verksamheten prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Internränta

Internränta är den ränta som nämnderna får betala på investeringar. En negativ avvikelse jämfört med budget prognostiseras med 8,1 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på en lägre investeringstakt än budgeterat.

Pensioner (netto)

Dessa kostnader avser nämndernas och kommunstyrelsens kostnader som belastar kommunens centrala budget. Kommunernas Pensionsanstalt (KPA), som prognostiserar kommunens pensioner, bedömer att kommunens totala pensionskostnader kommer att uppgå till 102,0 miljoner kronor. Av dessa prognostiseras 34,6 miljoner kronor belasta kommunens centrala budget, vilket innebär en positiv avvikelse på 21,4 miljoner kronor jämfört med budgeten.

För år 2025 budgeterade kommunen totala pensionskostnader om cirka 106 miljoner kronor, varav cirka 56 miljoner kronor avsåg att belasta den centrala budgeten. Av dessa budgeterades cirka 21 miljoner kronor för lagstadgade arbetsgivaravgifter och cirka 35 miljoner kronor för pensionskostnader.

Avvikelsen mot budget innevarande år beror dels på färre anställda än vad som antogs inför budget 2025, dels på att pensionsavsättningen som är inflationsdriven har minskat. För arbetsgivaravgifterna som belastar den centrala budgeten prognosticeras ett utfall på cirka 7,0 miljoner kronor, vilket är en minskning med cirka 14,0 miljoner kronor jämfört med budgeten. För pensioner som belastar den centrala budgeten prognostiseras ett utfall på cirka 27,6 miljoner kronor, vilket innebär en avvikelse på cirka 8,4 miljoner kronor jämfört med budgeten.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden visar förändringen av kommunens skuld till de anställda för intjänad semester under innevarande år. Ingen avvikelse prognostiseras mot budget.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Skatteintäkter (netto)

Sveriges kommuner och regioner (SKR) prognostiserar att kommunens skatteintäkter (netto) kommer uppgå till 2 324,5 miljoner kronor för året, vilket är en negativ avvikelse med 6,9 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen beror på att kommunen får betala mer i kommunal utjämning än budgeterat. Budgeten baserar sig på SKR:s skatteprognos från augusti 2024.

Finansnetto

Finansnettot är summan av kommunens finansiella kostnader och finansiella intäkter. För finansnettot prognostiseras en positiv avvikelse om 8,0 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen beror främst på lägre räntekostnader för kommunens lån och högre ränteintäkter på kommunens ägarlån till kommunalförbundet Norrvatten och Käppalaförbundet än budgeterat.

Pensionsförpliktelser

Det är endast kommunen som har pensionsförpliktelser. Djursholms AB har inga anställda. Kommunens pensionsförpliktelser är synliga dels som en avsättning i balansräkningen, dels som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. I ansvarsförbindelsen ingår även kommunens åtagande avseende pensionsförpliktelser i kommunalförbundet Storstockholms Brandförsvär (SSBF). Det är pensioner intjänade innan 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och kostnaden redovisas när pensionen betalas ut. Pensioner intjänade efter 1998 redovisas som kostnad när personalen tjänar in sin pensionsrätt.

Kommunens totala pensionsförpliktelser uppgick den 31 augusti till 974,6 miljoner kronor, vilket är en minskning med 0,7 procent jämfört med samma period föregående år.

Finansverksamheten

Kommunfullmäktige beslutar varje år om låneram, belopp för nyupplåning och checkräkningskredit. Kommunens låneram uppgår till 1 150,0 miljoner kronor upplåning i banker och kreditinstitut prognostiseras att vid årets utgång uppgå till 800,0 miljoner kronor. Kommunen antas vid utgången av året ha alla sju lån hos Kommuninvest. Lånen prognostiseras öka med 100,0 miljoner kronor under 2025. Anledningen till att lånen prognostiseras öka beror på finansiering av investeringar och utbetalning av ägarlån till Käppalaförbundet och Kommunalförbundet Norrvatten.

Kommunens checkräkningskredit uppgår till 300,0 miljoner kronor. Kommunkoncernens saldo på bank per den 31 augusti uppgick till cirka 13 miljoner kronor och saldot prognostiseras vara närmare noll (0) miljoner kronor i slutet av 2025.

Lånen för kommunen förfaller löpande fram till och med 2028. Två lån varav ett tillsvidare lån förfaller under 2025 och lånen uppgår till sammanlagt 250,0 miljoner kronor vilket motsvarar 36 procent av kommunens totala låneskuld. Kommunen eftersträvar att ha en jämn förfallostruktur på lånen för att minska räntekänsligheten och risken att kommunen behöver lägga om lånen vid en marknadsmässigt ogynnsam tidpunkt. Enligt kommunens finanspolicy får kapitalbindningsförfall inom tolv månader exklusive ägarlån uppgå till maximalt 65 procent. Inom 12 månader från bokslutsdagen 31 augusti 2025 förfaller 19 procent av kommunens lån exklusive ägarlån.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Den genomsnittliga räntan på kommunens alla lån under året fram till och med 31 augusti uppgår till 3,3 procent jämfört med 2024 då genomsnittsräntan var 3,6 procent.

Per den 31 augusti hade 79 procent av lånen fast ränta och 21 procent rörlig ränta. Den genomsnittliga löptiden på räntebindning och kapitalbindning återstående tid på befintliga lån per bokslutsdag 31 augusti är 1,1 år. Kapital- och räntebindningsförfall inom 12 månader uppgår till 50 procent.

Ekonomisk information

Kommunen utreder möjligheten att skänka modulbostäder till Ukraina. Om kommunen beslutar att skänka bostäderna 2025 så är bedömningen i ett tidigt skede att kostnaden uppgår till omkring 8 miljoner kronor som påverkar kommunens resultat negativt. Om marken där modulerna står säljs kan det ge intäkter till kommunen som påverkar resultatet positivt.

Kommunen har utrett att investera och utveckla Brageskolan och Stocksundsskolan. Om inte ett genomförandebeslut tas innan året är slut så behöver de kostnader som upparbetats bokföras som en kostnad 2025 och påverkar kommunens resultat negativt.

För innevarande år görs bedömningen att ingen uppenbar ekonomisk risk föreligger.

Väsentliga personalförhållanden

I augusti 2025 hade Danderyds kommun 1 444 årsarbetare, vilket kan jämföras med 1 383 årsarbetare i augusti 2024. I augusti 2025 var 72 procent av de anställda kvinnor och 28 procent män, vilket är samma fördelning som i augusti 2024. Medelåldern var i augusti 2025 47,4, jämfört med augusti 2024 då medelåldern var 47,2.

Tabellen nedan visar antalet anställda och årsarbetare per nämnd. Antal anställda visar antal personer medan antal årsarbetare visar summan av månadsavlönade medarbetares sysselsättningsgrad enligt anställningsavtal. Medarbetare som är sjukskrivna, föräldralediga, studielediga eller har annan pågående tjänstledighet ingår i siffrorna. Siffrorna avser samtliga månadsavlönade medarbetare.

Inom utbildningsnämnden och socialnämnden särredovisas även de största verksamheterna.

Antal medarbetare i kommunen	Antal anställda augusti 2025	Antal anställda augusti 2024	Antal årsarbetare augusti 2025	Antal årsarbetare augusti 2024
Kommunstyrelsen	117	106	116	106
Miljö och stadsbyggnadsnämnden	40	40	40	40
Tekniska nämnden	68	67	68	67
Utbildningsnämnden	865	861	810	801
varav Förskola	168	166	163	161
varav Ungdom och skola	634	638	602	602
Kultur- och fritidsnämnden	80	86	72	76
Socialnämnden	369	319	340	294
varav Vård och omsorg	255	200	227	177
Totalt	1 538	1 477	1 444	1 383

Fotnot: Siffrorna som anges i kolumnerna för augusti 2025 är preliminära och kan komma att justeras något med anledning av viss fördröjning av rapportering. På grund av fördröjning av rapportering har siffrorna för augusti 2024 som visas ovan justerats jämfört med de som presenterades i delårsbokslutet 2024. I siffrorna för kommunstyrelsen ingår även överförmyndarnämnden, samt tre politiska sekreterare.

Antalet årsarbetare har i augusti 2025 ökat med 61 årsarbetare jämfört med augusti 2024.

Den största ökningen av medarbetare finns inom Vård och omsorg och beror på att Danderyds kommun har övertagit driften av Odinslund vård- och omsorgboende, samt uppstart av det nya korttidsboendet Idun. Inom kommunstyrelsen har antalet årsarbetare ökat jämfört med samma period föregående år och beror på en centralisering av stödfunktioner som skedde under hösten 2024.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron (andel av ordinarie arbetstid) var för perioden januari till augusti 5,1 procent, att jämföras med samma period 2024 då motsvarande siffra var 5,5 procent. Siffrorna för 2025 är preliminära och kan komma att justeras något med anledning av viss fördröjning av sjukfrånvarorapporteringen. På grund av sena rapporteringar har siffran för total sjukfrånvaro ändrats i jämförelse med siffran som presenterades i delårsbokslutet 2024.

Hel- och delägda bolag

Sammanställda räkenskaper upprättas enbart i samband med årsredovisningen – inte i delårsrapporten. Nedan följer i stället en kortfattad redogörelse över budget och prognos för de bolag som tas med i de sammanställda räkenskaperna.

Djursholms AB

Djursholms AB ägs till 100 procent av Danderyds kommun och har sitt säte i Danderyd. Enligt bolagsordningen är ändamålet med Djursholms AB att stödja kommunens exploateringsverksamhet för olika former av bebyggelse och anläggningar. Bolaget har också till syfte att inom ramen för det kommunala ändamålet, äga och förvalta bebyggda eller obebyggda fastigheter för kommunal verksamhet och fritidsändamål inom det kommunala uppdraget.

Djursholms AB redovisar ett positivt resultat på 0,7 miljoner kronor per den 31 augusti och bedöms göra ett positivt helårsresultat om 0,5 miljoner kronor. Förvaltare har aviserat planerade åtgärder under hösten som medför kostnader som minskar resultatet. Beslut har fattats om att pröva försäljningar av fastigheten Embla 10 och en del av Stocksund 2:304, den gamla bilverkstan. För Embla 10 inväntas en upphandlad fastighetsmäklare. För Stocksund 2:304 är fastighetsbildningsärendet påbörjat. Ett utkast till förvaltningsplaner på objektsnivå finns men det återstår dokumentation av den tekniska statusen och genomarbetade åtgärdsplaner. Risk finns för akuta åtgärder exempelvis i de objekt som provas i försäljningsprocesser. Årets investeringsutfall beräknas bli 7,2 miljoner kronor vilket innebär en positiv avvikelse mot budget om 4,1 miljoner kronor.

Käppalaförbundet

Käppalaförbundet ägs till 7,1 procent av Danderyds kommun. Förbundet har budgeterat ett resultat om 12,1 miljoner kronor och delårsresultatet per augusti uppgick till 28,0 miljoner kronor. Prognosen för helåret är 23,9 miljoner kronor. Utfall för investeringar uppgick till 447,8 miljoner kronor och helårsprognosen är 781,7 miljoner kronor att jämföra med budget 984,9 miljoner kronor.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunalförbundet Norrvatten

Kommunalförbundet Norrvatten ägs till 7,9 procent av Danderyds kommun. Förbundet har budgeterat ett resultat på noll kronor och delårsresultatet per augusti blev plus 16,3 miljoner kronor. Prognosen för helåret är ett överskott om 5,5 miljoner kronor. Utfall för investeringar uppgick till 163,1 miljoner kronor och helårsprognosen är 338,0 miljoner kronor att jämföra med budget 501,0 miljoner kronor.

SÖRAB

Kommunens ägarandel i SÖRAB uppgår till 10 procent. Bolaget upprättar inget delårsbokslut.

RÄKENSKAPER

RÄKENSKAPER

Resultaträkning

(mnkr)		Kommun	Kommun	Kommun	Kommun
	Not	2025-08-31	2024-08-31	Helårsprognos	Budget
Verksamhetens intäkter		496,4	474,7	765,1	758,0
Verksamhetens kostnader	2	-1 766,1	-1 792,9	-2 807,5	-2 872,7
Avskrivningar		-111,6	-115,5	-170,0	-170,0
Verksamhetens nettokostnader		-1 381,3	-1 433,6	-2 212,4	-2 284,7
Skatteintäkter	3	2 101,1	2 070,7	3 155,7	3 149,1
Generella statsbidrag och utjämning	4	-552,3	-534,9	-831,2	-817,7
Verksamhetens resultat		167,6	102,1	112,1	46,7
Finansiella intäkter		6,2	67,8	8,3	3,0
Finansiella kostnader		-29,1	-105,0	-38,3	-41,0
Resultat efter finansiella poster		144,7	64,9	82,1	8,7
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter extraordinära poster		144,7	64,9	82,1	8,7
ÅRETS RESULTAT		144,7	64,9	82,1	8,7

RÄKENSKAPER

Balansräkning

(mnkr)		Kommun	Kommun
TILLGÅNGAR	Not	2025-08-31	2024-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Licenser och programvaror		2,2	2,5
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		2 870,7	2 771,9
Maskiner och inventarier		49,8	50,0
Pågående investeringar		480,6	416,6
Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier och andelar, bostadsrätter, uppskjuten skattefordran		343,5	288,5
Summa anläggningstillgångar		3 746,8	3 529,4
Bidrag till infrastruktur			
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m		1,3	1,4
Fordringar		213,1	222,6
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0
Kassa och bank		14,3	132,5
Summa omsättningstillgångar		228,7	356,5
SUMMA TILLGÅNGAR		3 975,5	3 885,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital		2 104,0	2 104,0
Årets resultat		144,7	0,0
Resultatutjämningsreserv			
Summa eget kapital		2 248,6	2 104,0
Avsättningar			
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser		501,2	498,8
Andra avsättningar		0,0	0,0
Summa avsättningar		501,2	498,8
Skulder			
Långfristiga skulder		813,5	563,8
Kortfristig checkräkningskredit		0,0	0,0
Kortfristiga skulder		412,1	719,3
Summa skulder		1 225,6	1 283,1

RÄKENSKAPER

SUMMA EGET KAPITAL,

AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

3 975,5

3 885,9

Panter och ansvarsförbindelser

6

Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna

473,4

482,4

Övriga ansvarsförbindelser

240,5

263,2

Summa panter och ansvarsförbindelser

713,9

745,6

Notförteckning

Not 1 - Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som givits ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisnings- och beräkningsprinciper har tillämpats som vid upprättandet av årsredovisningen 2024. Kortfristiga lån hos Kommuninvest har omklassificerats till långsiktiga då avsikten är att refinansiera dem i enlighet med RKR:s rekommendation 7.

Not 2 - Säsongsvariationer

Säsongsvariationer avseende personalkostnader är hänförliga till beräkningen av semesterskulden som står för den största variationen i och med att skulden upparbetas under våren och sedan tar det stora flertalet anställda ut sin semester under sommaren. När skulden arbetas upp under tertial ett respektive tertial tre är kostnaden i normalfallet cirka 30–35 miljoner kronor per tertial och när semestern tas ut blir det en kostnadsminskning i tertial två med cirka 60 miljoner kronor. Skulden per augusti är 3,5 miljoner kronor högre jämfört med föregående delår. Andra säsongsvariationer är till viss del väderberoende. Snöröjning och markskötsel kostade 7,4 miljoner kronor innevarande delår och föregående delår var kostnaden 5,4 miljoner kronor. Energikostnaderna har minskat med 0,6 miljoner kronor eller 2 procent jämfört med samma period föregående år. För innevarande delår är kostnaden 29,8 miljoner kronor och föregående delår var kostnaden 30,4 miljoner kronor.

Not 3 – Skatteintäkter

I utfallet per augusti ingår den negativa skatteavräkningen för helåret, varav cirka 2,2 miljoner kronor avser tredje tertialet enligt SKR:s augustiprognos.

Not 4 – Generella statsbidrag

Generella statsbidrag är redovisade enligt rekommendation R2-Intäkter. Av statsbidraget för att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden, är 1,6 miljoner kronor intäktsförda i delåret. Under hösten intäktsförs ytterligare 0,8 miljoner kronor.

RÄKENSKAPER

Not 5 – Koncerninterna förhållanden

Belopp i mnkr	Ägd andel	Intäkt	Kostnad
Kommunen		1,7	- 53,2
Djursholms AB	100%	3,6	- 1,7
Käppalaförbundet	7,1%	23,6	
Norrvatten	7,9%	13,7	
SÖRAB	10%	12,3	

	Ägd andel	Ränteintäkt	Räntekostnad
Kommunen		0,0	- 0,1
Djursholms AB	100%	0,1	- 0,0

Not 6 – Panter och ansvarsförbindelser

	Kommun 202508	Kommun 202412
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna:		
Danderyds kommun	464,6	473,2
Storstockholms brandförsvär	8,8	9,2
Borgensåtaganden	36,4	35,8
Övriga ansvarsförbindelser kommunalförbund*	204,7	227,4
Summa	714,5	745,6

*Avser kommunens andel av Käppalaförbundets och Norrvattens lån exklusive kommunens utställda lån till förbunden. Beloppet för 2024 har minskat med 157,5 mnkr då ansvarsförbindelsen för Käppalaförbundet var felaktig.

Uppgifter om Kommuninvest

Danderyds kommun ingick i oktober 2021 en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 296 kommuner och regioner som per 2025-06-30 var medlemmar i Kommuninvest Ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Danderyds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2025-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 640,4 miljarder kronor och totala tillgångar till 666,8 miljarder kronor. Danderyds kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1,1 miljarder kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1,1 miljarder kronor.

Driftredovisning

Nämnd (mnkr)	Utfall aug 2025	Budget helår 2025	Prognos helår 2025	Avvikelse mot budget	Bokslut 2024
Kommunstyrelsen	-92,4	-158,6	-152,1	6,5	-135,6
Valnämnden	-0,1	-0,4	-0,4	0,0	-1,7
Revision	-0,9	-1,7	-1,7	0,0	-1,6
Överförmyndarnämnden	-1,9	-3,2	-3,2	0,0	-2,4
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-18,8	-31,0	-29,1	1,9	-27,6
Kultur- och fritidsnämnden	-78,3	-123,5	-121,2	2,3	-115,9
Tekniska nämnden	-103,3	-187,8	-191,7	-3,9	-165,8
Utbildningsnämnden	-655,7	-1 008,6	-983,6	25,0	-945,8
Socialnämnden	-503,3	-801,8	-774,7	27,1	-732,3
Överflyttat statsbidrag till förvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0
Nämndernas nettokostnader	-1 454,8	-2 316,6	-2 257,7	58,9	-2 129,6
VA	5,1	-0,6	-0,6	0,0	0,0
Avfall	0,5	1,2	-3,4	-4,6	0,0
Internränta	51,4	88,1	80,0	-8,1	74,0
Pensioner (netto)*	-11,2	-56,2	-34,6	21,6	-117,0
Förändring semesterlöneskuld	28,8	0,0	0,0	0,0	-1,8
Finansförvaltning	-1,1	0,0	-1,1	-1,1	-3,8
Verksamhetens nettokostnader	-1 381,3	-2 284,1	-2 217,4	66,7	-2 178,0

*Pensioner (netto) innehåller pensioner, PO-differens med mera.

Investeringar

Investeringar delas upp i tidsbestämda projekt och årliga anslag. Tidsbestämda projekt innebär att kommunfullmäktige beslutar om en projektbudget för varje specifik investering. Årliga anslag innebär att kommunfullmäktige beslutar om en rambudget som berörd förvaltningschef fördelar. Till skillnad mot tidsbestämda projekt rullas outnyttjade medel ett budgetår inte vidare till nästa. Kommunfullmäktige har fastställt en likviditetsbudget för tidsbestämda projekt för 2025, till denna har kvarvarande medel från föregående år lagts till.

Årets sammanlagda investeringsutfall beräknas bli 575,3 miljoner kronor. Per den 31 augusti har 328,9 miljoner kronor upparbetats.

Tidsbestämda projekt

Tidsbestämda projekt	Total nettoinvestering				Varav: årets investering				
Pågående investeringar (mnkr)	Projekt-budget	Ack. utfall	Prognos	Avvikelse	Budget enl. KF-beslut	Över-rullad budget	Budget	Utfall aug	Prognos
Kommunstyrelsen	2,5	0,0	1,6	0,9	2,5	0,0	2,5	0,0	1,6
VA-verksamheten	337,0	131,0	264,0	73,0	98,0	52,3	150,3	28,3	85,9
varav övr. VA-invest. 2025	52,0	23,2	52,0	0,0	52,0	0,0	52,0	23,2	52,0
Avfallsverksamheten	4,9	1,1	3,9	1,0	1,1	0,2	1,3	0,3	0,8
Tekniska nämnden	940,9	416,8	910,7	30,2	364,8	48,7	413,5	145,7	252,7
varav nytt korttidsboende	171,0	109,6	112,5	58,5	72,6	13,2	85,8	24,4	27,3
varav Enebybergsskolan et.1	125,0	87,3	110,0	15,0	89,5	-8,4	81,1	43,4	61,1
varav ombyggn. gymnasium	50,0	35,8	50,0	0,0	42,0	-2,0	40,0	25,8	40,0
varav beläggning 2025	26,0	16,2	26,0	0,0	26,0	0,0	26,0	16,2	26,0
varav Mörby centrum	159,9	84,7	220,0	-60,1	16,2	7,7	23,9	4,5	8,4
Kultur- och fritidsnämnden	35,7	30,6	35,2	0,5	13,2	2,2	15,4	10,3	14,9
Socialnämnden	10,0	6,0	6,0	4,0	10,0	0,0	10,0	4,2	6,0
Summa investeringar	1 331,0	585,5	1 221,4	109,6	489,6	103,4	593,0	188,8	361,9
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	115,0	55,0	55,0	60,0	115,0	0,0	115,0	55,0	55,0
Total	1 446,0	640,5	1 276,4	169,6	604,6	103,4	708,0	243,8	416,9

Korttidsboende Ginnungagap nybyggnation

Årets investeringsutfall uppgår till 24,4 miljoner kronor per sista augusti. Korttidsboendet med namnet Idun bestående av 27 lägenheter är färdigställt och öppnat. Boendet invigdes den 29 augusti. Totalt prognostiseras projektutgifterna bli 112,5 miljoner kronor vilket innebär 58,5 miljoner kronor lägre utgifter än den totala budgeten. Projektet har totalt 109,6 miljoner kronor upparbetat per den 31 augusti.

Enebybergsskolan, etapp 1

Årets investeringsutfall uppgår till 43,4 miljoner kronor per sista augusti. Projekt Enebybergsskolan etapp 1 har inletts med en totalrenovering samt tillbyggnad av Enebyskolan. Projektet förväntas vara slutfört under 2025. Totalt prognostiseras

RÄKENSKAPER

projektutgifterna bli 110,0 miljoner kronor vilket innebär 15,0 miljoner kronor lägre utgifter än den totala budgeten. Projektet har totalt 87,3 miljoner kronor upparbetat per sista augusti.

Mörby Centrum, delprojekt allmänna anläggningar

Mörby Centrum är ett pågående projekt för utbyggnad och förnyelse av allmän platsmark med en total investeringsbudget på 159,9 miljoner kronor inklusive index till och med 2019.

Projektering av Mörbyplan samt del av Mörbyleden pågår och upphandling planeras till slutet av år 2025. Årets investeringsutfall prognostiseras till 8,4 miljoner kronor vilket innebär 15,5 miljoner kronor lägre utgifter än budget, med anledning av en mer omfattande projektering vilken fördröjt igångsättning av produktionen. Totalt har projektet upparbetat 84,7 miljoner kronor per den 31 augusti. Med anledning av att projektets sluttid har förskjutits behöver den totala prognosen uppräknas med index från år 2020 till projektets beräknade sluttid 2029, vilket bedöms ge en justerad total prognos om 220,0 miljoner kronor.

Årliga anslag

Årliga anslag	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelse	
(mnkr)	aug	aug	helår	helår	budget helår	
	2025	2025	2025	2025	(mnkr)	%
Kommunstyrelsen	5,0	5,0	6,5	7,5	1,0	13%
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0,6	0,6	0,6	0,9	0,3	33%
Tekniska nämnden	73,9	110,0	140,0	165,0	25,0	15%
<i>varav planerat underhåll fastigheter</i>	<i>65,9</i>	<i>93,3</i>	<i>118,0</i>	<i>140,0</i>	<i>22,0</i>	<i>16%</i>
Kultur- och fritidsnämnden	4,7	6,2	9,3	9,3	0,0	0%
Utbildningsnämnden	0,4	2,0	1,0	3,0	2,0	67%
Socialnämnden	0,5	0,7	1,0	1,0	0,0	0%
Summa årliga anslag	85,1	124,5	158,4	186,7	28,3	15%

Planerat underhåll fastigheter

Inom anslaget för planerat underhåll ryms åtgärder på klimatskal, invändiga ytskikt, tekniska installationer, säkerhet samt markåtgärder. Hittills har 65,9 miljoner kronor upparbetats och årets investeringsutgift prognostiseras bli 118,0 miljoner kronor vilket innebär lägre utgifter än budgeterat med 22,0 miljoner. Avvikelsen beror främst på resursbrist i planering, projektering samt upphandling. Relativt små avvikelser i planeringen tenderar att förskjuta vissa arbeten ett helt budgetår.

Förvärv av finansiella anläggningstillgångar

Anslaget avser utlåning till kommunalförbunden Käppala och Norrvatten vilket redovisningstekniskt ska tas upp som finansiella anläggningstillgångar som finansieras via investeringsbudgeten. Prognosen visar på ett utfall som är 60,0 miljoner kronor lägre än budget.

Bilaga

1 Mål och indikatorer