



Kommunstyrelsen

Delårsrapport per augusti 2025 för Danderyds kommun och redovisning av åtgärdsplan för tekniska nämnden

Ärende

Danderyds kommuns delårsrapport omfattar januari till och med augusti 2025 och innehåller resultaträkning, balansräkning, förvaltningsberättelse samt uppföljning och årsprognos av ekonomi och verksamhets mål.

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.

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.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer föreliggande delårsrapport för augusti 2025.
2. Kommunstyrelsen godkänner tekniska nämndens åtgärdsplan och lägger planen till handlingarna.
3. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsrapport till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

**Kommunstyrelsen förslag till kommunfullmäktige**

4. Kommunfullmäktige lägger delårsrapporten till handlingarna.

Kommunledningskontorets utredning

Enligt kommunens riktlinjer för ekonomistyrning ska varje nämnd fortlöpande följa upp verksamheterna både i verksamhetsmässiga och ekonomiska termer inom respektive ansvarsområde. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för tillsynen av nämndernas verksamhet.

Kommunstyrelsen ska fortlöpande följa nämndernas verksamhet på övergripande nivå.

Nämnderna ska minst tre gånger per år tillställa kommunstyrelsen en ekonomirapport över det ekonomiska utfallet. Vid uppkomna eller förväntade negativa avvikelser mot budget på nämndnivå kan kommunstyrelsen besluta att berörd nämnd ska ta fram en åtgärdsplan och presentera den för kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen avgör om det krävs särskilda beslut för att nämnden ska nå en ekonomi i balans.

Kommunstyrelsen beslutade på sammanträde 19 maj (§ 78) att tekniska nämnden skulle inkomma med en uppföljning av åtgärdsplanen till delåret.

Tekniska nämnden har i sin delårsrapport inkommit med åtgärdsplan. Avvikelsen beror på lägre *hyresintäkter* och *högre avskrivnings- och räntekostnader* för fastighetsverksamheten. Åtgärderna fokuserar på långsiktig hållbarhet: *olönsamma objekt* som modulbostäderna på Enmans väg *avvecklas* (transport till Ukraina hösten 2025), *energieffektiviseringar* överträffar målet -3% årligen genom nya värmepumpar och ventilation i flera skolor och bostäder, *hyreskontrakt omförhandlas* 2026–2027 för kostnadstäckning och *elpriser säkras till lägre nivåer* (619 kr/MWh 2025, 554 kr/MWh 2026). Risker som förseningar och arbetsbelastning noteras, men planen syftar till effektivitet över tid.

Kommunledningskontorets bedömning

Kommunledningskontoret noterar att tekniska nämnden har inkommit med en åtgärdsplan och att det förväntade negativa avvikelsen är lägre i delårsrapporten jämfört med budgetuppföljning per mars. Den negativa avvikelsen är relaterat till fastighetsverksamheten som enligt riktlinjer för ekonomistyrning kan över tid (en treårig period) ha högre kostnader än intäkter. Åtgärderna som planeras fokuseras på långsiktig hållbara och nödvändiga att genomföra. Bara modulbostäderna Djursholm 2:448–452 (*Enmans väg*) står för närmare 2,0 miljoner kronor i ett negativt driftnetto. Kommunledningskontoret gör en sammantagen bedömningen att tekniska nämnden vidtagit erforderliga åtgärder för att nå en ekonomi i balans.



Jonas Vehmonen

Konsekvenser för barn och unga

Ärendet bedöms inte ha några konsekvenser för barn och unga.

Ekonomiska konsekvenser

Ärendet föranleder inga ekonomiska konsekvenser.

Carina Lundberg Uudelepp
Kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Delårsrapport per augusti 2025 för Danderyds kommun
2. Delårsrapport 2025, Danderyds kommun
3. Mål och indikatorer
4. Tekniska nämndens delårsrapport 2025, 2025-09-25
5. Tekniska nämndens åtgärdsplan 2025, 2025-09-25

Expedieras
Revisorerna