

Budgetuppföljning per februari

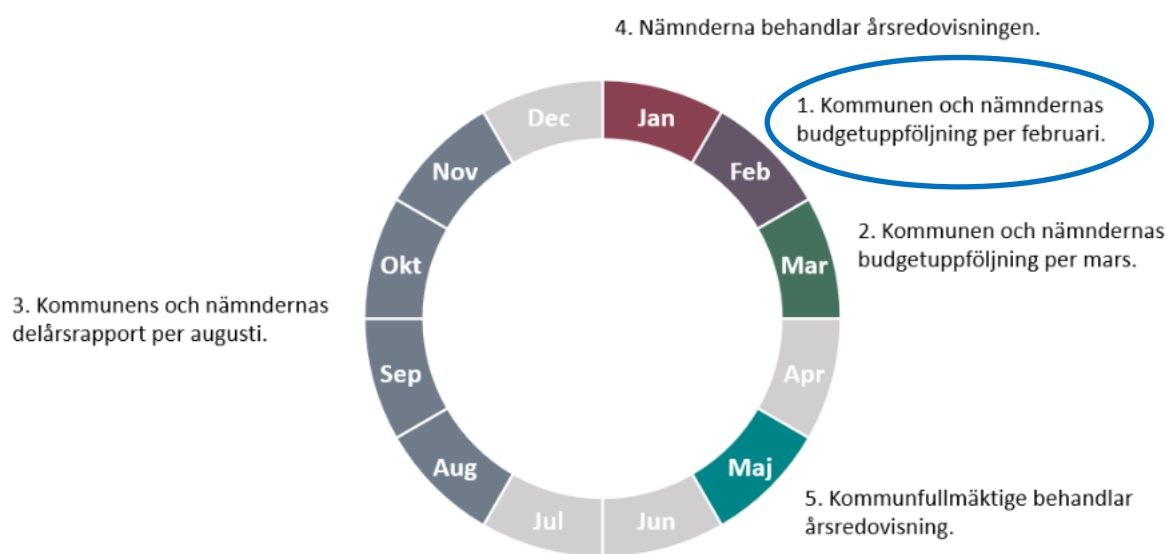
DANDERYDS KOMMUN



Inledning

I enlighet med kommunens riktlinjer för ekonomistyrnings ska styrelse och varje nämnd fortlöpande följa upp verksamheten både i verksamhetsmässiga och ekonomiska termer inom respektive ansvarsområde.

Översikt av kommunens budgetuppföljningsprocess



Budgetuppföljning per februari

Kommunen, styrelsens och nämndernas budgetuppföljning per februari är en ekonomisk uppföljning med fokus på prognos och avvikelse mot budget.

Rapport

Datum: 2026-03-20

Diarienummer: 2026/0054

Danderyds kommun

Jonas Vehmonen



Innehåll

1.	Ekonomi.....	4
1.1.	Nämndernas nettokostnader	5
1.2.	Pension (netto).....	5
1.3.	Semesterlöneskuld	5
1.4.	Internränta	5
1.5.	Skatteintäkter (netto).....	5
1.6.	Finansnetto.....	6
2.	Risikanalys	6



1. Ekonomi

Prognosen för årets resultat för helåret 2026 är ett överskott om 62,5 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse om 53,8 miljoner kronor jämfört med budget.

De största positiva avvikelserna i förhållande till budgeten förväntas bli 26,3 miljoner kronor för nämnderna, varav 15 miljoner kronor hänför sig till att den ekonomiska reserven prognostiseras inte tas i anspråk. Därutöver prognostiseras skatteintäkterna bli 29,2 miljoner kronor högre än budgeterat.

Tabell, driftredovisning, skatteintäkter och finansnetto

Nämnd (mnkr)	Utfall feb 2026	Budget helår 2026	Prognos helår 2026	Avvikelse mot budget	Bokslut helår 2025
Kommunstyrelsen	-24,2	-186,3	-169,3	17,0	-150,1
Valnämnden	-0,1	-1,9	-1,9	0,0	-0,4
Revision	-0,1	-1,7	-1,7	0,0	-1,7
Överförmyndarnämnden	-0,4	-3,2	-3,2	0,0	-2,8
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-4,7	-31,3	-30,8	0,5	-27,3
Kultur- och fritidsnämnden	-18,1	-126,0	-126,0	0,0	-122,2
Tekniska nämnden	-20,8	-189,4	-189,5	-0,1	-184,0
Utbildningsnämnden	-165,0	-984,8	-994,4	-9,6	-983,4
Socialnämnden	-129,3	-845,5	-827,0	18,5	-766,2
Nämndernas nettokostnader	-362,7	-2 370,1	-2 343,8	26,3	-2 238,1
VA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Internränta	13,2	86,0	80,0	-6,0	80,4
Pensioner netto*	8,7	-45,0	-41,7	3,3	-18,1
Förändring semesterlöneskuld	-14,8	0,0	0,0	0,0	-4,1
Finansförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0	-13,6
Verksamhetens nettokostnader	-355,6	-2 329,1	-2 305,5	23,6	-2 193,8
Skatteintäkter**	398,7	2 365,8	2 395,0	29,2	2 324,2
Finansnetto	-3,5	-28,0	-27,0	1,0	-30,0
Årets resultat	39,6	8,7	62,5	53,8	100,4
Årets resultat enligt balanskrav	39,6	8,7	62,5	53,8	100,4

Fotnot: VA och avfall har eliminerats i tabellen. Avrundningsdifferenser förekommer i tabellen.

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

**Skatteintäkter (netto) innehåller skatteintäkter, kommunal utjämning, statsbidrag, fastighetsavgift och LSS-utjämning, med mera.



1.1. Nämndernas nettokostnader

Nämnderna och kommunstyrelsen prognostiserar sammantaget en positiv avvikelse jämfört med budget med 26,3 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen beror främst på att socialnämnden och kommunstyrelsen prognostiserar positiva avvikelser jämfört med budget med 18,5 miljoner kronor respektive 17,0 miljoner kronor. Avvikelserna beror främst på lägre volymer inom socialnämndens verksamhetsområden och att kommunstyrelsens ekonomiska reserv prognostiseras inte förbrukas. Den positiva avvikelsen motverkas av att utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget med 9,6 miljoner kronor, som främst beror på färre barn och elever i Danderyds förskolor och skolor i kombination med högre lokalhyror, främst för gymnasiet.

1.2. Pensioner (netto)

Pensioner (netto) är nämndernas och kommunstyrelsens kostnader som belastar kommunens centrala budget. Kommunernas Pensionsanstalt (KPA) prognostiserar kommunens pensioner. En positiv avvikelse jämfört med budget prognostiseras med 3,3 miljoner kronor.

1.3. Semesterlöneskuld

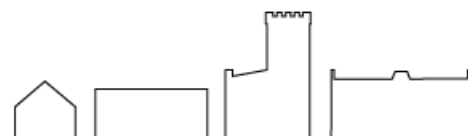
Semesterlöneskulden visar förändringen av kommunens skuld till de anställda för intjänad semester under innevarande år. Ingen avvikelse prognostiseras jämfört med budget.

1.4. Internränta

Internränta är den ränta som nämnderna får betala på investeringar. En negativ avvikelse jämfört med budget prognostiseras om 6,0 miljoner kronor. Avvikelsen beror på lägre investeringsvolymen än budgeterat.

1.5. Skatteintäkter (netto)

Sveriges kommuner och regioner (SKR) prognostiserar i februari att kommunens skatteintäkter (netto) kommer uppgå till 2 395,0 miljoner kronor för året, vilket är en positiv avvikelse jämfört med budget med 29,2 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen beror på högre skatteintäkter.



1.6. Finansnetto

Finansnettot är nettosumman av kommunens finansiella kostnader och finansiella intäkter. För finansnettot prognostiseras en negativ avvikelse jämfört med budget med 1,0 miljoner kronor.

2. Riskanalys

Kommunen har demografiska utmaningar med allt färre barn och elever och allt fler äldre. Det minskade innebär en risk att inte alla förskolor och grundskolor kommer nå en budget i balans under 2026.

