

10-årigt ekonomiskt scenario (2025)

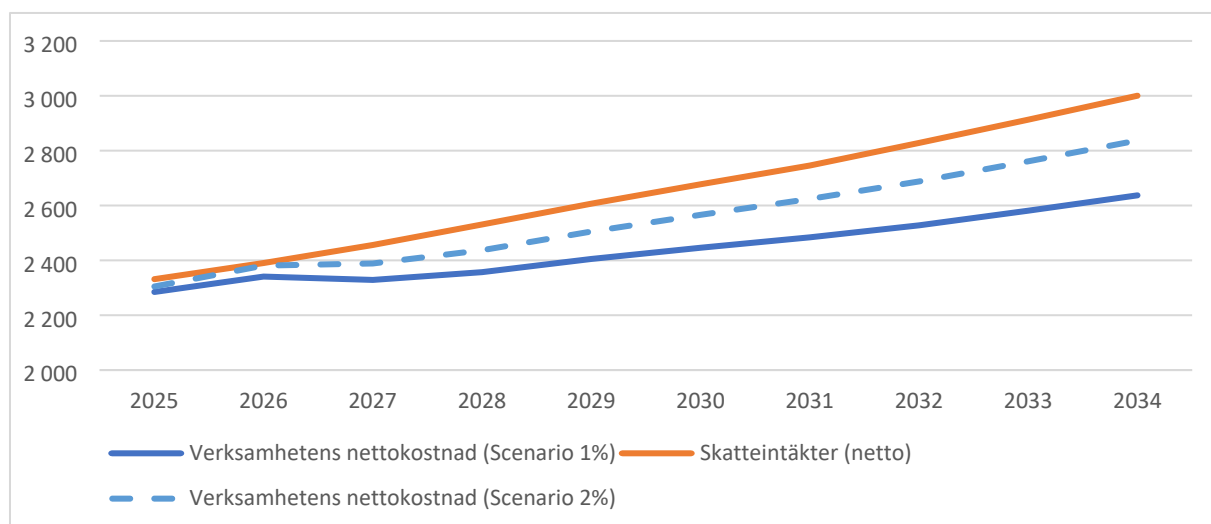
I kommunstyrelsens verksamhetsplan för 2024 står det att kommunledningskontoret ska ta fram en tioårig budget för drift och investeringar. Syftet är att på längre sikt kunna planera, förutse och i tid hinna hantera framtida ekonomiska utmaningar.

Kommunledningskontoret har därför tagit fram ett *10-årigt ekonomiskt scenario* inom ramen för budget 2025 som ger en långsiktig överblick över Danderyds kommun finansiella framtid. Det är viktigt att betona att det innehåller betydande osäkerheter och bygger på flera antaganden. Framtidsprognoser över en så lång tidsperiod är förknippade med osäkerhetsfaktorer som kan påverka utfallet men är ändå ett värdefullt planeringsverktyg som ger en fingervisning om hur den finansiella framtiden kan se ut.

Förenklad resultaträkning åren 2025–2034

Scenariot för perioden 2027–2034 har gjorts med ett antagande om *en oförändrad skattesats, en volymförändring* enligt Danderyds befolkningsprognosen 2024 och en *uppräknings* om 1 procent för peng, check, priser och löner (Scenario 1%). Kommunledningskontoret har även räknat på ett scenario där uppräkningsen blir 2 procent istället för 1 procent (Scenario 2%).

Diagram 1, visar verksamhetens nettokostnad för scenario 1% och 2% samt skatteintäkter i mnkr.



Tabell 2, visar verksamhetens nettokostnad, skatteintäkter, finansnetto, årets resultat för olika scenario och de ekonomiska effekterna på förslag till ny utjämning, i mnkr.

Förenklad resultaträkning	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Verksamhetens nettokostnad	2 285	2 341	2 329	2 357	2 405	2 446	2 484	2 528	2 581	2 637
Skatteintäkter (netto)	2 331	2 390	2 456	2 531	2 607	2 677	2 746	2 828	2 913	3 000
Finansnetto	38	38	52	67	74	81	88	91	93	95
Årets resultat (<i>Scenario 1%</i>)	9	11	75	107	128	150	174	209	239	268
Årets resultat efter utjämning	-	-2	53	74	86	97	121	156	186	215
Årets resultat (<i>Scenario 2%</i>)	9	11	55	67	68	70	74	89	99	108
Årets resultat efter utjämning	-	-2	33	34	26	17	21	36	46	55
Utredning kommunal utjämning	0	-13	-22	-33	-42	-53	-53	-53	-53	-53

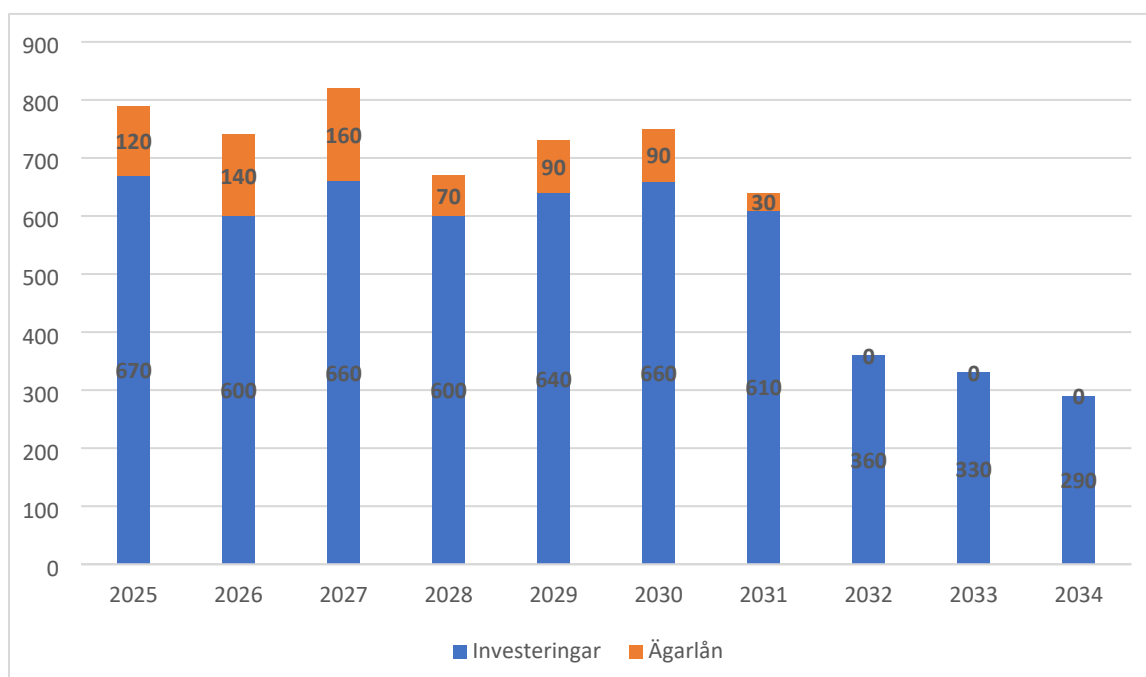
Scenario 1%: Skatteintäkterna ökar mer än kostnaderna under perioden vilken innebär att resultatet ökar för varje år. Resultatet går från cirka 9 miljoner kronor år 2025 till cirka 268 miljoner kronor år 2034. Om utredningen kommunal utjämning blir verklighet från 2026 kommer årets resultat bli cirka minus 2 miljoner kronor år 2026 och cirka 215 miljoner kronor år 2034.

Scenario 2%: Om uppräkningsen är 2 procent istället för 1 procent från och med 2027 minskar årets resultat med 20 miljoner kronor varje år. Eftersom uppräkningsen om 1 procent motsvarar cirka 20 miljoner kronor per år. Skatteintäkterna ökar fortfarande mer än kostnaderna. Resultatet går från cirka 9 miljoner kronor år 2025 till cirka 108 miljoner kronor år 2034. Om utredningen kommunal utjämning blir verklighet från 2026 kommer årets resultat år 2026 bli cirka minus 2 miljoner kronor och cirka 55 miljoner kronor år 2034.

Investeringar och ägarlån åren 2025–2034

Scenariot bygger på scenario 1% ovan samt för perioden 2028 till 2032 att kommunen fortsätter investera ungefär i samma takt som 2025 till 2027. För åren 2032 till 2034 är antagandet att investeringarna minskar till ungefär ett historiskt genomsnitt för åren 2019 till 2023 som var cirka 300 miljoner kronor. Antaganden för ägarlånen bygger på Käppala och Norrvattens framtagna scenario som sträcker sig till 2031.

Diagram 3, visar kommunens investeringar och ägarlån i mnkr



Tabell 3, visar självfinansieringsgraden för scenario 1%.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Självfinansieringsgrad (%)	38%	45%	58%	73%	76%	81%	96%	182%	216%	275%

Totalt uppgår investeringarna till cirka 5 400 miljoner kronor för perioden. Investeringarna ligger över 600 miljoner kronor per år fram till 2032.

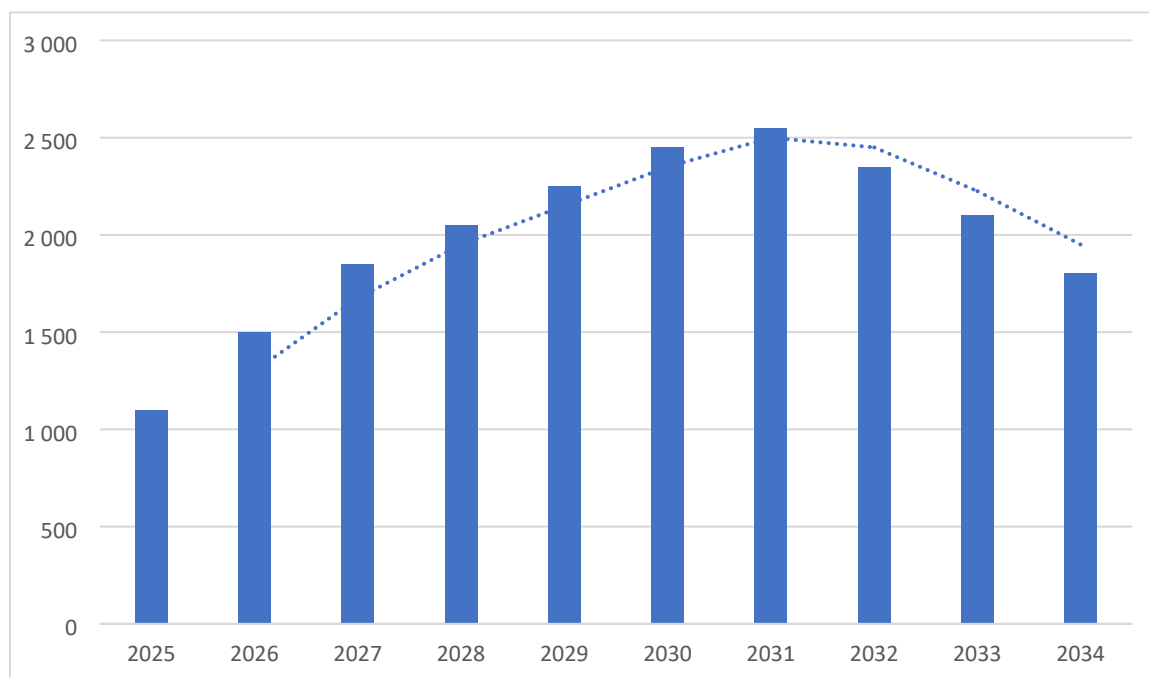
Ägarlånen ökar i början av perioden för att sedan variera mellan åren. Från år 2032 innehåller scenariot inga ägarlån. Totalt uppgår ägarlånen till cirka 700 miljoner kronor för perioden.

Självfinansieringsgraden visar hur stor andel av investeringarna som kommunen kan investera med eget kapital. Självfinansieringsgraden påverkas av kommunens resultatnivå och avskrivningar samt investeringsvolym. Självfinansieringsgraden går från cirka 38 procent år 2025 till cirka 275 procent år 2034.

Lånevolym och räntekostnader åren 2025–2034

Scenariot bygger på scenario 1% ovan, *investeringsutfallet blir 70 procent* samt att kommunen lånar medel för att finansiera investeringar och ägarlån till kommunalförbunden Käppala och Norrvatten.

Diagram 4, visar den totala lånevolymen i mnkr



Tabell 5, visar lånevolym totalt och räntekostnader för respektive år, i mnkr.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Lånevolym totalt (vid årsslut)	1 100	1 500	1 850	2 050	2 250	2 450	2 550	2 350	2 100	1 800
Räntekostnader	27	33	40	54	61	69	76	80	80	80

Scenario 1%, lånevolymen ökar till och med år 2031 då lånen totalt uppgår till cirka 2 550 miljoner kronor. Efter 2031 minskar lånevolymen till som lägst cirka 1 800 miljoner kronor. Minskningen beror på lägre investeringstakt och högre resultat och avskrivningar än tidigare år. Räntekostnaderna ökar för varje år och för hela perioden för att nå omkring 80 miljoner kronor 2034.

Scenario 2%, skulle innebära att lånevolymen ökar med cirka 300 miljoner kronor jämfört med scenario 1% och blir cirka 2 850 miljoner kronor år 2031. För att sedan minska något till cirka 2 500 miljoner kronor år 2034. Detta scenario leder till högre lånekostnader för varje år och från och med 2032 innebär det cirka 10 miljoner kronor mer varje år.