DANDERYDS KOMMUN

# Tjänsteutlåtande

Datum: 2026-09-29
Diarienummer: KS 2026/0056

Till: Kommunstyrelsen

Kommunledningskontoret
Jonas Vehmonen

# Delårsrapport per augusti 2026 för Danderyds kommun

## Ärendet

Danderyds kommuns delårsrapport omfattar januari till och med augusti 2026 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 visar ett överskott på 105,9 miljoner kronor, vilket är 97,2 miljoner kronor högre än budgeterat. För resultat enligt balanskrav prognostiseras ett överskott på 84,0 miljoner kronor, vilket är 75,3 miljoner kronor högre än budgeterat. Skillnaden mellan *årets resultat* och *resultat enligt balanskrav* beror på försäljningen av fastigheten Åsgård 4 (Vasaborg) samt en tilläggsköpeskilling för överlåtelse av exploateringsmark i kvarteret Ginnungagap. Dessa poster påverkar årets resultat men ingår inte i resultatet enligt balanskravet.

De största positiva avvikelserna jämfört med budget finns inom nämnderna, totalt 54,6 miljoner kronor. Kommunens centrala poster visar en positiv avvikelse på totalt 32,9 miljoner kronor som främst beror på försäljningen av Åsgård 4 (Vasaborg) och tilläggsköpeskillingen för exploateringsmarken i Ginnungagap.

Kommunens totala låneskuld uppgår per augusti till 900,0 miljoner kronor och kommunen har cirka 169 miljoner kronor i likviditet per sista augusti.

## Kommunledningskontorets förslag till beslut

### Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer föreliggande delårsrapport för augusti 2026.

2. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsrapport till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

3. 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.

Tekniska nämnden prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget med 1,6 miljoner kronor exklusive verksamheterna för vatten och avlopp samt avfall. Den negativa avvikelsen är relaterad till fastighetsverksamheten. Den skattefinansierade verksamheten prognostiserar en budget i balans.

Revision av delårsrapporten är ej slutförd. Eventuellt kan ändringar komma att ske efter att kommunstyrelsen fastställt delårsrapporten.

## Kommunledningskontorets bedömning

Enligt kommunens riktlinjer för ekonomistyrning ska fastighetsverksamheten vara självfinansierad. Verksamhetens hyresintäkter ska täcka verksamhetens kostnader över en treårig period. Det innebär också att verksamheten inte berörs av huvudprinciperna för resursfördelning. Kommunledningskontoret gör därför bedömningen att tekniska nämnden inte ska ta fram en åtgärdsplan och presentera planen för kommunstyrelsen.

## 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
Ekonomidirektör

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Delårsrapport per augusti 2026 för Danderyds kommun
2. Delårsrapport 2026, Danderyds kommun
3. Mål och indikatorer
4. Investeringar

Expedieras

Revisorerna