

Budgetuppföljning per februari 2025

Danderyds kommun



Innehåll

UPPFÖLJNING AV KOMMUNENS EKONOMI	1
NÄMNDERNAS NETTOKOSTNADER	1
PENSIONER (NETTO)	1
SEMESTERLÖNESKULD	2
INTERNRÄNTA	2
SKATTEINTÄKTER (NETTO).....	2
FINANSNETTO	2
RISKANALYS	2

Uppföljning av kommunens ekonomi

Prognosen för årets resultat för helåret 2025 är ett överskott om 76,0 miljoner kronor. Det är en positiv avvikelse om 67,3 miljoner kronor jämfört med budget.

De största positiva avvikelserna jämfört med budget prognostiseras för pensioner (netto) med 40,5 miljoner kronor och för nämnderna med 30,1 miljoner kronor.

Tabell 1, nedan är en förenklad resultaträkning för kommunen.

Resultaträkning Drift Miljoner kronor	Utfall feb 2025	Prognos helår 2025	Budget Helår 2025	Avvikelse mot budget	
				mnr	%
Kommunstyrelsen	-18,0	-158,6	-158,6	0,0	0%
Valnämnden	0,0	-0,4	-0,4	0,0	0%
Revision	-0,6	-1,7	-1,7	0,0	0%
Överförmyndarnämnden	-0,4	-3,2	-3,2	0,0	0%
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	-5,4	-30,0	-31,0	1,0	3%
VA-verksamhet och Avfall	-14,8	0,0	0,0	0,0	-
Tekniska nämnden	-22,6	-186,3	-187,8	1,5	1%
Kultur- och fritidsnämnden	-16,1	-123,5	-123,5	0,0	0%
Utbildningsnämnden	-160,0	-988,6	-1 008,6	20,0	2%
Socialnämnden	-125,1	-794,2	-801,8	7,6	1%
Nämndernas nettokostnader	-363,0	-2 286,5	-2 316,6	30,1	1%
Pensioner (netto)*	4,5	-15,7	-56,2	40,5	72%
Semesterlöneskuld	-12,8	0,0	0,0	0,0	-
Internränta	10,7	80,0	88,1	-8,1	9%
Verksamhetens nettokostnad	-360,6	-2 222,2	-2 284,7	62,5	3%
Skatteintäkter (netto)**	391,9	2 336,2	2 331,4	4,8	0%
Finansnetto	-4,6	-38,0	-38,0	0,0	0%
Årets resultat	26,7	76,0	8,7	67,3	772%

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

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

Nämndernas nettokostnader

Nämnderna och kommunstyrelsen prognostiserar sammantaget en positiv avvikelse jämfört med budget med 30,1 miljoner kronor. Den positiva avvikelserna beror främst på att utbildningsnämnden och socialnämnden som prognostiserar positiva avvikelser jämfört med budget med 20,0 miljoner kronor respektive 7,6 miljoner kronor. Avvikelserna beror främst på färre barn och elever samt lägre volymer i hemtjänst och färre antal platser inom vård- och omsorgsboenden jämfört med budgeterat.

Pensioner (netto)

Pensioner (netto) är nämndernas och kommunstyrelsens kostnader som belastar kommunens centrala budget. Kommunernas pensionsanstalt (KPA) som prognostiserar kommunens pensioner prognostiserar att kommunens totala pensionskostnader kommer uppgå till cirka 100 miljoner kronor. Av dessa prognostiseras 15,7 miljoner kronor belasta kommunens centrala budget, vilket är en positiv avvikelse med 40,5 miljoner kronor jämfört med budget.

Semesterlöneskuld

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

Internränta

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

Skatteintäkter (netto)

Sveriges kommuner och regioner (SKR) prognostiserar i februari att kommunens skatteintäkter (netto) kommer uppgå till 2 336,2 miljoner kronor för året, vilket är en positiv avvikelse jämfört med budget med 4,8 miljoner kronor. Den positiva avvikelsen beror på högre skatteintäkter.

Tabell 2, tabellen nedan visar kommunens skatteintäkter, kommunal utjämning och övriga poster som tillsammans summerar skatteintäkterna netto.

Skatteintäkter, kommunal utjämning & övriga poster (mnkr)	Prognos	Budget	Avvikelse	
	2025	2025	mnkr	%
Skatteintäkter	3 167,4	3 149,1	18,3	1%
Kommunal utjämning	-866,7	-852,7	-14,0	2%
Övriga poster*	35,6	35,0	0,6	2%
Summa nettointäkter	2 336,2	2 331,4	4,8	0%

Fotnot: Beloppen innehåller decimaler som leder till att summorna för avvikelser inte stämmer överens.

* I övriga poster ingår fastighetsavgift och LSS-utjämning.

Finansnetto

Finansnettot är nettosumman av kommunens finansiella kostnader och finansiella intäkter. För finansnettot prognostiseras ingen avvikelse jämfört med budget.

Risakanalys

Kommunen har demografiska utmaningar med allt färre barn och elever och allt fler äldre. Det minskade elevunderlaget i kombination med små skolenheter och små klasser med få elever innebär en risk att inte alla grundskolor kommer nå en budget i balans under 2025.