

Redovisningen har skett i enlighet med Lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Kompletterande beskrivning lämnas under respektive not.

NOTFÖRTECKNING

Not (Mnkr)	Koncern 2019-08	Koncern 2018-08	Koncern 2018-12	Kommun 2019-08	Kommun 2018-08	Kommun 2018-12
1 Verksamhetens intäkter						
Försäljningsmedel	1,5	1,3	2,4	1,5	1,3	2,4
Taxor och avgifter	125,1	94,2	184,5	125,1	94,2	184,5
Hyror och arrenden	82,8	51,2	111,7	79,1	68,7	110,7
Bidrag	101,9	97,9	188,7	101,9	97,9	188,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	76,3	79,5	119,9	76,3	79,5	119,9
Försäljning av expl.fastigheter	-	9,3	46,4	-	9,3	46,4
Försäljning av anläggningstillgångar	0,1	-	-	0,1	-	14,5
Övriga intäkter	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
	387,7	333,4	653,6	384,0	350,9	667,1
2 Verksamhetens kostnader						
Inköp av anläggningstillgångar	-0,9	-0,3	-1,6	-0,9	-0,3	-1,6
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-0,0	-0,1	-0,1	-0,0	-0,1	-0,1
Lämnade bidrag	-23,9	-21,4	-33,7	-23,9	-21,4	-33,7
Köp av huvudverksamhet	-638,4	-575,9	-948,4	-638,4	-575,9	-948,4
Löner, förmåner och div kostnadsersättningar	-428,0	-421,7	-672,7	-428,0	-421,7	-672,7
Sociala avgifter	-146,1	-137,0	-226,3	-146,1	-137,0	-226,3
Pensionskostnader	-64,4	-46,7	-78,7	-64,4	-46,7	-78,7
Lokal- och markhyror	-33,7	-33,4	-49,1	-33,7	-33,4	-49,1
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenad	-49,4	-43,6	-77,3	-51,9	-52,8	-80,2
Bränsle, energi och vatten	-21,8	-17,4	-28,8	-21,8	-17,4	-28,8
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-6,8	-7,4	-10,5	-6,8	-7,4	-10,5
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-26,3	-25,8	-44,2	-26,3	-25,8	-44,2
Kontorsmaterial och trycksaker	-0,9	-1,4	-2,4	-0,9	-1,4	-2,4
Reparation och underhåll	-2,0	-1,9	-2,9	-2,0	-1,9	-2,9
Tele-, datakommunikation och postbefordran	-5,1	-6,5	-9,9	-5,1	-6,5	-9,9
Kostnader för transportmedel	-4,1	-3,8	-5,5	-4,1	-3,8	-5,5
Transporter och resor	-11,5	-9,1	-13,9	-11,5	-9,1	-13,9
Representation	-1,1	-1,6	-2,8	-1,1	-1,6	-2,8
Annonser, reklam, information	-0,6	-0,9	-1,5	-0,6	-0,9	-1,5
Försäkringsavgifter och riskkostnader	-5,8	-5,8	-10,2	-5,8	-5,8	-10,2
Övriga främmande tjänster	-58,5	-41,9	-63,4	-58,5	-41,9	-63,4
Tillfälligt inhyrd personal	-8,6	-10,9	-18,4	-8,6	-10,9	-18,4
Diverse kostnader	-15,3	-17,1	-28,0	-15,3	-17,1	-28,0
	-1 553,4	-1 431,4	-2 330,3	-1 555,8	-1 440,6	-2 333,2
3 Avskrivningar						
Planenliga avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	-2,0	-1,7	-2,6	-2,0	-1,7	-2,6
Planenliga avskrivningar, fastigheter	-80,7	-73,2	-115,6	-78,0	-73,3	-112,5
Planenliga avskrivningar, maskiner och inventarier	-5,9	-6,6	-10,0	-5,9	-6,6	-10,0
Nedskrivning av anläggningstillgångar	-3,7	-0,0	-1,9	-3,7	-0,0	-3,7
	-92,2	-81,5	-130,0	-89,6	-81,6	-128,7
Av- och nedskrivningar har gjorts i enlighet med rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning, RKR.						
4 Verksamhetens nettokostnader						
Nämndernas nettokostnader enl driftredovisningen	-1 253,1	-1 221,9	-1 836,7	-1 256,6	-1 213,6	-1 839,2
Interna poster (internränta)	19,4	21,4	31,5	19,4	21,4	31,5
Delsumma	-1 233,6	-1 200,5	-1 805,2	-1 237,2	-1 192,3	-1 807,7
Pensioner (netto)	-45,9	-22,0	-46,3	-45,9	-22,0	-46,3
Fastighetsförsäljningar exploatering	-	9,3	46,4	-	9,3	46,4
Fastighetsförsäljningar anläggningar	0,1	-	-	0,1	-	14,5
Övriga intäkter	10,5	0,7	1,4	10,5	0,7	1,4
PO-differens	0,4	0,7	0,6	0,4	0,7	0,6
Förändring semesterlöneskuld inklusive po	31,9	32,2	-3,1	31,9	32,2	-3,1
Övriga kostnader	-21,2	-	-0,5	-21,2	-	-0,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 257,9	-1 179,5	-1 806,7	-1 261,4	-1 171,3	-1 794,7

NOTFÖRTECKNING

Not (Mnkr)	Koncern 2019-08	Koncern 2018-08	Koncern 2018-12	Kommun 2019-08	Kommun 2018-08	Kommun 2018-12
5 Skatteintäkter						
Preliminära skatteintäkter	1 572,7	1 508,9	2 263,4	1 572,7	1 508,9	2 263,4
Prognos för slutavräkning	-11,1	0,8	-4,8	-11,1	0,8	-4,8
Justering slutavräkning föregående år	1,4	-4,2	-2,0	1,4	-4,2	-2,0
	1 563,0	1 505,4	2 256,6	1 563,0	1 505,4	2 256,6
6 Generella statsbidrag och utjämning						
Regleringsavgift/-bidrag	15,5	3,4	5,2	15,5	3,4	5,2
Införandebidrag	-	2,1	3,1	-	2,1	3,1
Kostnadsutjämning	135,1	135,5	203,3	135,1	135,5	203,3
Inkomstutjämning	-524,6	-518,3	-777,5	-524,6	-518,3	-777,5
Kommunal fastighetsavgift	37,8	36,0	54,6	37,8	36,0	54,6
Generella bidrag från staten	4,4	4,2	6,2	4,4	4,2	6,2
Utjämningsavgift LSS	-17,8	-20,0	-30,0	-17,8	-20,0	-30,0
	-349,6	-357,2	-535,1	-349,6	-357,2	-535,1
7 Finansiella intäkter						
Ränteintäkter likvida medel	-	-	0,0	-	-	0,0
Ränteintäkter kundfordran	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Borgensavgift	-	-	0,0	0,2	0,2	0,3
Extern medelsförvaltning orealiserade vinster	35,3	1,2	3,0	35,3	1,2	3,0
	35,3	1,2	3,0	35,6	1,3	3,4
8 Finansiella kostnader						
Räntekostnader	-3,9	-4,4	-7,5	-3,8	-3,9	-6,9
Byggekreditivränta	2,0	1,3	2,7	2,0	1,3	2,7
Ränta pensionsskuld	-4,7	-0,1	-3,9	-4,7	-0,1	-3,9
Extern medelsförvaltning orealiserade förluster	-2,0	-	-	-2,0	-	-
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,3	-0,4	-0,3	-0,3	-0,4
	-8,9	-3,4	-9,0	-8,8	-3,0	-8,5
Byggekreditivränta avser den internränta som påförts pågående investeringar.						
9 Immateriella anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	4,3	6,9	6,5	4,3	6,9	6,5
	4,3	6,9	6,5	4,3	6,9	6,5
Redovisat värde vid årets början	14,2	13,8	13,8	14,2	13,8	13,8
Investeringar	2,2	0,3	1,0	2,2	0,3	1,0
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	-	-	-0,3	-	-	-0,3
Nedskrivningar	-2,4	-	-	-2,4	-	-
Justering omklassificering	-	-	-	-	-	-
Akkumulerade avskrivningar	-9,7	-7,2	-8,1	-9,7	-7,2	-8,1
Övriga förändringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	4,3	6,9	6,5	4,3	6,9	6,5
Immateriella anläggningstillgångar är externt förvärvade						
10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar						
Verksamhetsfastigheter	1 135,3	1 102,7	1 143,3	1 078,3	1 063,3	1 083,5
Markreserv	68,4	68,4	68,4	68,4	68,4	68,4
Fastigheter för annan verksamhet	197,5	207,8	204,5	197,5	207,8	204,5
Publika fastigheter	515,2	474,4	520,1	515,2	474,4	520,1
Fastigheter för affärsverksamhet (VA-verket)	140,0	143,9	141,9	140,0	143,9	141,9
	2 056,4	1 997,2	2 078,2	1 999,3	1 957,8	2 018,5
Redovisat värde vid årets början	3 958,4	3 668,9	3 668,9	3 681,5	3 395,5	3 395,5
Investeringar	71,1	178,1	291,3	59,2	187,8	289,5
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	-	-	-1,8	-0,3	-	-1,8
Nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Återförda nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Akkumulerade avskrivningar	-1 973,2	-1 849,8	-1 880,3	-1 741,0	-1 625,6	-1 664,7
Övriga förändringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	2 056,3	1 997,2	2 078,2	1 999,3	1 957,8	2 018,5

NOTFÖRTECKNING

Not (Mnkr)	Koncern 2019-08	Koncern 2018-08	Koncern 2018-12	Kommun 2019-08	Kommun 2018-08	Kommun 2018-12
11 Maskiner och inventarier						
Redovisat värde vid årets början	215,0	196,8	196,8	215,0	196,8	196,8
Investeringar	5,4	16,8	23,1	5,4	16,8	23,1
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar		-0,1	-1,6		-0,1	-1,6
Nedskrivningar	-0,9			-0,9		
Återförda nedskrivningar						
Ackumulerade avskrivningar	-176,4	-170,4	-173,8	-176,4	-170,4	-173,8
Övriga förändringar						
Redovisat värde vid årets slut	43,1	43,1	44,5	43,1	43,1	44,5
12 Pågående investeringar						
Pågående investeringar	240,5	168,7	194,5	226,2	160,3	188,2
	240,5	168,7	194,5	226,2	160,3	188,2
13 Finansiella anläggningstillgångar						
Aktier och värdepapper	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Aktier i kommunens koncernföretag	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Bostadsrätter	45,7	45,7	45,7	45,7	45,7	45,7
	74,9	74,9	74,9	74,9	74,9	74,9
14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter						
Oljelager	0,3	0,6	0,5	0,2	0,4	0,3
Exploateringsfastigheter	44,1	54,3	55,3	44,1	54,3	55,3
	44,4	54,9	55,8	44,2	54,7	55,7
15 Fordringar						
Kundfordringar	22,2	6,3	13,1	22,2	6,3	13,1
Diverse kortfristiga fordringar						
Momsfordran	17,3	13,0	26,4	17,3	13,0	26,4
Övriga kortfristiga fordringar	11,3	0,2	22,0	11,3	0,2	22,0
Skattekonto		0,1	0,7		0,1	0,7
Interimsfordringar						
Skatteintäkter	2,1	0,8	0,0	2,1	0,8	0,0
Fastighetsavgift	24,5	22,0	23,4	24,5	22,0	23,4
Periodiserade kostnader	131,9	136,8	25,5	131,9	136,8	25,5
Förutbetalda kostnader	29,9	13,3	2,9	29,9	13,3	2,9
Upplupna intäkter	66,4	7,0	63,0	62,8	4,5	65,4
Övriga interimsfordringar	-	-	0,0	-	-	0,0
	305,7	199,6	177,0	302,0	197,0	179,4
Bokföringsmässig avskrivning har skett av de fordringar som är äldre än ett år, d.v.s. med förfallodag före 31 augusti 2017, utom i de fall utredning pågår eller betalningsplan har upprättats.						
16 Kortfristiga placeringar						
Aktier och värdepapper						
Cliens mixfond	137,3	110,4	104,0	137,3	110,4	104,0
	137,3	110,4	104,0	137,3	110,4	104,0
Nedskrivning av tillgångarnas bokförda värde är from 2003 beräknad utifrån lägsta värdets princip.						
17 Kassa och bank						
Bank	143,1	0,5	0,0	143,1	0,5	0,0
	143,1	0,5	0,0	143,1	0,5	0,0
18 Eget kapital						
Rörelsekapital	-144,1	-5,1	-152,2	-135,7	-2,1	-131,0
Anläggningsskapital	1 447,7	1 390,5	1 473,9	1 452,6	1 400,0	1 469,1
	1 303,6	1 385,3	1 321,7	1 316,9	1 397,9	1 338,1

NOTFÖRTECKNING

Not (Mnkr)	Koncern 2019-08	Koncern 2018-08	Koncern 2018-12	Kommun 2019-08	Kommun 2018-08	Kommun 2018-12
19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser						
Specifikation - Avsatt till pensioner						
Särskild avtals/alderspension	-	-	-	-	-	-
Förmånsbestämd/kompl pension	185,1	185,1	160,0	185,1	145,2	160,0
Alderspension	5,8	5,8	6,1	5,8	10,9	6,1
Pension till efterlevande	1,1	1,1	1,3	1,1	0,6	1,3
Summa pensioner	192,0	192,0	167,4	192,0	156,7	167,4
Löneskatt	46,6	46,6	40,6	46,6	38,0	40,6
Summa avsatt till pensioner	238,6	238,6	208,0	238,6	194,7	208,0
Antal visstidsförordnanden						
Politiker	2	2	2	2	2	2
Avsatt till pensioner						
Ingående avsättning	208,0	182,5	182,5	208,0	182,5	182,5
Nya förpliktelser under året	28,0	12,0	25,1	28,0	12,0	25,1
Varav						
Nyintjänad pension	23,3	9,4	20,6	23,3	9,4	20,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,7	2,6	3,9	4,7	2,6	3,9
Ändring av försäkringstekniska grunder						
Pension till efterlevande	0,2		0,7	0,2		0,7
Övrig post	-0,2		-0,1	-0,2		-0,1
Årets utbetalningar	-3,4	-2,1	-4,6	-3,4	-2,1	-4,6
Förändring av löneskatt	6,0	2,4	5,0	6,0	2,4	5,0
Summa avsatt till pensioner	238,6	194,7	208,0	238,6	194,7	208,0
Aktualiseringsgrad	60,0%	60,8%	60,0%	60,0%	60,8%	60,0%
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper						

NOTFÖRTECKNING

Not (Mnkr)	Koncern 2019-08	Koncern 2018-08	Koncern 2018-12	Kommun 2019-08	Kommun 2018-08	Kommun 2018-12
20 Långfristiga skulder						
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år						
Investeringsbidrag	19,7	14,9	20,5	19,7	14,9	20,5
Återstående antal år (vägt i snitt)	35	35	35	35	35	35
Anslutningsavgifter	40,7	37,3	38,8	40,7	37,3	38,8
Återstående antal år (vägt i snitt)	44	44	44	44	44	44
Summa förutbetalda intäkter	60,4	52,2	59,3	60,4	52,2	59,3
Handelsbanken	151,2	51,2	151,2	150,0	150,0	150,0
Nordea	475,0	356,0	400,0	400,0	300,0	400,0
SEB	0,0	100	60,0	0,0	0,0	0,0
Swedbank	146,1	146,1	146,1	146,1	146,1	146,1
Summa långfristiga skulder	772,3	653,3	757,3	696,1	596,1	696,1
Kortfristig del av långfristig skuld	-100,0	0,0	-100,0	-100,0	0,0	-100,0
	732,7	705,5	716,5	656,5	648,3	655,4
21 Kortfristiga skulder						
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	100,0	-	100,0	100,0	-	100,0
Leverantörsskulder	72,1	67,5	119,0	72,1	67,5	119,0
Checkräkningskredit	254,1	52,5	53,8	246,0	48,6	34,6
Momsskuld	1,3	-1,1	-0,5	1,3	-1,1	-0,5
Övriga kortfristiga skulder	0,2		0,1	0,2	-	0,1
Interimsskulder						
Förutbetalda skatteintäkter	13,1	10,9	13,5	13,1	10,9	13,5
Retroaktiva löner	0,4	0,7	0,9	0,4	0,7	0,9
Timlöner						
OB-ersättningar	-	-	3,6	-	-	3,6
Semesterlöneskuld	16,9	14,8	39,8	16,9	14,8	39,8
Upplupna räntekostnader	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Upplupna personalkostnader (skatt o avgifter)	36,3	36,3	46,9	36,3	36,3	46,9
Individuell pension inkl löneskatt	35,9	19,4	29,7	35,9	19,4	29,7
Utbetalda pensioner skls	12,6	4,1	-0,2	12,6	4,1	-0,2
Förutbetalda hyresintäkter	8,4	8,0	3,5	8,4	8,0	3,5
Övriga interimsskulder	223,1	157,0	78,5	218,7	155,1	78,7
	774,8	370,4	489,1	762,4	364,7	470,1
22 Ställda panter och ansvarsförbindelser						
Ansvarsförbindelser pensioner (inkl löneskatt)						
Kommunen	527,9	527,4	527,9	527,9	527,4	527,9
Borgensåtaganden						
Djursholms AB	61,2	57,2	61,2	61,2	57,2	61,2
Egna hem o småhus, förlustansvar kreditgaranti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förpliktelser	56,8	57,9	56,8	56,8	57,9	56,8
	645,8	642,5	645,8	645,8	642,5	645,8
23 Medel från den löpande verksamheten						
Ökning (-)/minskning (+), förråd, varulager och exploateringsfastigh.	11,4	-7,9	-8,9	11,4	-7,9	-8,9
Ökning (-)/minskning (+), kortfristiga fordringar	-128,7	17,6	40,1	-122,6	18,9	36,5
Ökning (-)/minskning (+), medelsförvaltning (aktier/värdepapper)	-33,3	-1,2	5,2	-33,3	-1,2	5,2
Ökning (+)/minskning (-), kortfristiga skulder	85,3	-51,9	65,5	80,9	-45,9	73,5
	-65,3	-43,4	101,9	-63,6	-36,1	106,4
24 Medel från investeringsverksamheten						
Inköp aktier dotterbolag	0,0	-25,0	0,0	0,0	0,0	-25,0
	0,0	-25,0	0,0	0,0	0,0	-25,0