

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

## NOTFÖRTECKNING

## BILAGA 5

Not (Mnkr)	Koncern 2018-06	Koncern 2017-06	Koncern 2017-12	Kommun 2018-06	Kommun 2017-06	Kommun 2017-12
<b>1 Verksamhetens intäkter</b>						
Försäljningsmedel	1,5	1,5	2,8	1,3	1,5	2,8
Taxor och avgifter	88,3	88,3	179,9	88,7	88,3	179,9
Hyror och arrenden	63,5	49,6	95,6	52,1	45,6	93,0
Bidrag	98,8	98,8	197,1	98,4	98,8	197,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	60,3	60,3	122,5	62,1	60,3	122,5
Försäljning av expl.fastigheter	0,0	0,0	70,0	9,3	0,0	70,0
Försäljning av anläggningstillg.	0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0	-0,0
Övriga intäkter	-0,0	-0,0	0,0	-0,0	-0,0	0,0
	<b>312,4</b>	<b>298,6</b>	<b>668,0</b>	<b>311,8</b>	<b>294,6</b>	<b>665,3</b>
<b>2 Verksamhetens kostnader</b>						
Inköp av anläggningstillgångar	-0,2	-0,6	-1,2	-0,2	-0,6	-1,2
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-0,0	-0,3	-0,5	-0,0	-0,3	-0,5
Lämnade bidrag	-18,1	-16,4	-35,5	-18,1	-16,4	-35,5
Köp av huvudverksamhet	-478,2	-468,5	-927,9	-478,2	-468,5	-927,9
Löner, förmåner och div kostnadsersättningar	-353,1	-338,0	-644,3	-353,1	-338,0	-644,3
Sociala avgifter	-119,8	-114,7	-216,7	-119,8	-114,7	-216,7
Pensionskostnader	-41,3	-39,1	-78,9	-41,3	-39,1	-78,9
Lokal- och markhyror, fastighetservice	-21,0	-21,2	-44,6	-24,3	-19,7	-46,4
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenad	-41,2	-33,7	-89,4	-41,2	-33,7	-89,4
Bränsle, energi och vatten	-13,9	-13,8	-28,8	-13,9	-13,8	-28,8
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-5,5	-5,3	-10,6	-5,5	-5,3	-10,6
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-20,5	-20,1	-45,4	-20,5	-20,1	-45,4
Kontorsmaterial och trycksaker	-1,2	-1,3	-3,1	-1,2	-1,3	-3,1
Reparation och underhåll	-1,5	-1,4	-3,1	-1,5	-1,4	-3,1
Tele-, datakommunikation och postbefordran	-5,0	-4,1	-8,8	-5,0	-4,1	-8,8
Kostnader för transportmedel	-3,0	-2,8	-5,5	-3,0	-2,8	-5,5
Transporter och resor	-6,4	-2,8	-7,1	-6,4	-2,8	-7,1
Representation	-1,4	-1,4	-3,0	-1,4	-1,4	-3,0
Annonser, reklam, information	-0,7	-0,8	-1,8	-0,7	-0,8	-1,8
Försäkringsavgifter och riskkostnader	-4,6	-4,8	-9,0	-4,6	-4,8	-9,0
Övriga främmande tjänster	-33,8	-28,5	-57,1	-33,8	-28,5	-57,1
Tillfälligt inhyrd personal	-9,3	-8,5	-16,6	-9,3	-8,5	-16,6
Diverse kostnader	-13,7	-13,9	-28,3	-13,7	-13,9	-28,3
	<b>-1 193,3</b>	<b>-1 142,0</b>	<b>-2 267,2</b>	<b>-1 196,6</b>	<b>-1 140,5</b>	<b>-2 269,0</b>
<b>3 Avskrivningar</b>						
Planenliga avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	-1,3	-1,3	-2,6	-1,3	-1,3	-2,6
Planenliga avskrivningar, fastigheter	-55,8	-49,5	-102,4	-54,3	-49,0	-99,6
Planenliga avskrivningar, maskiner och inventarier	-4,9	-4,6	-9,5	-4,9	-4,6	-9,5
Nedskrivning av anläggningstillgångar	0,0	-0,9	-0,5	0,0	-0,9	-0,5
	<b>-62,0</b>	<b>-56,3</b>	<b>-115,0</b>	<b>-60,4</b>	<b>-55,8</b>	<b>-112,2</b>
Av- och nedskrivningar har gjorts i enlighet med rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning, RKR.						
<b>4 Verksamhetens nettokostnader</b>						
Nämndernas nettokostnader enl driftredovisningen	-916,2	-861,4	-1 761,2	-918,6	-863,2	-1 762,8
Interna poster (internränta)	15,7	14,5	28,6	15,7	14,5	28,6
Delsumma	<b>-900,5</b>	<b>-846,9</b>	<b>-1 732,6</b>	<b>-902,8</b>	<b>-848,7</b>	<b>-1 734,2</b>
Pensioner (netto)	-25,2	-26,4	-53,3	-25,2	-26,4	-53,3
Fastighetsförsäljningar exploatering	9,3	-	70,0	9,3	-	70,0
Övriga intäkter	-	-	-	-	-	-
PO-differens	0,9	0,1	0,7	0,9	0,1	0,7
Förändring semesterlöneskuld inklusive po	-27,4	-26,4	-	-27,4	-26,4	-
Övriga kostnader	0,0	-0,1	1,0	0,0	-0,1	1,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-942,8</b>	<b>-899,8</b>	<b>-1 714,2</b>	<b>-945,2</b>	<b>-901,6</b>	<b>-1 715,8</b>

**NOTFÖRTECKNING**

**BILAGA 5**

Not (Mnkr)	Koncern 2018-06	Koncern 2017-06	Koncern 2017-12	Kommun 2018-06	Kommun 2017-06	Kommun 2017-12
<b>5 Skatteintäkter</b>						
Preliminära skatteintäkter	1 131,7	1 113,3	2 226,5	1 131,7	1 113,3	2 226,5
Prognos för slutavräkning	0,8	-5,7	-6,7	0,8	-5,7	-6,7
Justering slutavräkning föregående år	-4,2	2,7	1,7	-4,2	2,7	1,7
	<b>1 128,2</b>	<b>1 110,3</b>	<b>2 221,6</b>	<b>1 128,2</b>	<b>1 110,3</b>	<b>2 221,6</b>
<b>6 Generella statsbidrag och utjämning</b>						
Regleringsavgift/-bidrag	2,6	-0,2	-0,3	2,6	-0,2	-0,3
Införandebidrag	1,5	5,9	11,8	1,5	5,9	11,8
Kostnadsutjämning	101,6	105,3	210,6	101,6	105,3	210,6
Inkomstutjämning	-388,7	-386,5	-773,0	-388,7	-386,5	-773,0
Kommunal fastighetsavgift	27,4	26,8	53,7	27,4	26,8	53,7
Generella bidrag från staten	3,1	2,4	4,8	3,1	2,4	4,8
Utjämningsavgift LSS	-15,0	-16,3	-32,5	-15,0	-16,3	-32,5
	<b>-267,5</b>	<b>-262,5</b>	<b>-525,0</b>	<b>-267,5</b>	<b>-262,5</b>	<b>-525,0</b>
<b>7 Finansiella intäkter</b>						
Utdelning aktier	-	-	-	-	-	-
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-	-
Ränteintäkter likvida medel	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Ränteintäkter kundfordran	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgensavgift	-	-	0,0	0,2	0,2	0,3
Extern medelsförvaltning	0,9	0,9	4,6	0,9	0,9	4,6
	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>4,7</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>	<b>5,0</b>
<b>8 Finansiella kostnader</b>						
Räntekostnader	-3,2	-2,0	-4,2	-2,9	-1,7	-3,7
Byggekreditivränta	1,3	1,1	2,2	1,3	1,1	2,2
Ränta pensionsskuld	-0,1	-0,2	-0,3	-0,1	-0,2	-0,3
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,1	-0,3	-0,2	-0,1	-0,3
	<b>-2,2</b>	<b>-1,2</b>	<b>-2,6</b>	<b>-1,9</b>	<b>-0,9</b>	<b>-2,1</b>
Byggekreditivränta avser den internränta som påförts pågående investeringar.						
<b>9 Immateriella anläggningstillgångar</b>						
Immateriella anläggningstillgångar	7,3	8,6	8,3	7,3	8,6	8,3
	<b>7,3</b>	<b>8,6</b>	<b>8,3</b>	<b>7,3</b>	<b>8,6</b>	<b>8,3</b>
Redovisat värde vid årets början	13,8	6,6	6,6	13,8	6,6	6,6
Investeringar	0,3	6,2	2,9	0,3	6,2	2,9
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar						
Nedskrivningar						
Justering omklassificering			4,3			4,3
Ackumulerade avskrivningar	-6,8	-4,2	-5,5	-6,8	-4,2	-5,5
Övriga förändringar						
Redovisat värde vid årets slut	<b>7,3</b>	<b>8,6</b>	<b>8,3</b>	<b>7,3</b>	<b>8,6</b>	<b>8,3</b>
Immateriella anläggningstillgångar är externt förvärvade						
<b>10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>						
Verksamhetsfastigheter	1 077,0	1 011,4	1 081,5	1 024,7	981,3	1 022,3
Markreserv	26,4	26,4	26,4	26,4	26,4	26,4
Fastigheter för annan verksamhet	209,7	149,5	210,8	209,7	144,8	210,8
Publika fastigheter	478,1	393,0	433,2	478,1	393,4	433,2
Fastigheter för affärsverksamhet (VA-verket)	145,9	159,0	150,5	145,9	153,3	150,5
	<b>1 937,0</b>	<b>1 739,3</b>	<b>1 902,4</b>	<b>1 884,8</b>	<b>1 699,3</b>	<b>1 843,3</b>
Redovisat värde vid årets början	3 668,9	3 389,9	3 389,9	3 395,5	3 156,9	3 156,9
Investeringar	96,5	57,4	285,6	95,8	49,5	245,2
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar		-3,5	-6,6		-3,5	-6,6
Nedskrivningar		-0,2			-0,2	
Återförda nedskrivningar						
Ackumulerade avskrivningar	-1 828,5	-1 704,4	-1 766,5	-1 606,5	-1 503,5	-1 552,3
Övriga förändringar						
Redovisat värde vid årets slut	<b>1 937,0</b>	<b>1 739,3</b>	<b>1 902,4</b>	<b>1 884,8</b>	<b>1 699,3</b>	<b>1 843,3</b>
<b>11 Maskiner och inventarier</b>						
Redovisat värde vid årets början	196,8	189,8	189,8	196,8	189,8	189,8
Investeringar	16,6	3,3	11,3	16,6	3,3	11,3

## NOTFÖRTECKNING

## BILAGA 5

<b>Not (Mnkr)</b>	<b>Koncern 2018-06</b>	<b>Koncern 2017-06</b>	<b>Koncern 2017-12</b>	<b>Kommun 2018-06</b>	<b>Kommun 2017-06</b>	<b>Kommun 2017-12</b>
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar						
Nedskrivningar						
Återförda nedskrivningar			-4,3			-4,3
Ackumulerade avskrivningar	-168,7	-158,9	-163,8	-168,7	-158,9	-163,8
Övriga förändringar						

## NOTFÖRTECKNING

## BILAGA 5

Not (Mnkr)	Koncern 2018-06	Koncern 2017-06	Koncern 2017-12	Kommun 2018-06	Kommun 2017-06	Kommun 2017-12
Redovisat värde vid årets slut	44,7	34,3	33,0	44,7	34,3	33,0
<b>12 Pågående investeringar</b>						
Pågående investeringar	180,7	158,0	176,7	174,1	156,9	173,8
	<b>180,7</b>	<b>158,0</b>	<b>176,7</b>	<b>174,1</b>	<b>156,9</b>	<b>173,8</b>
<b>13 Finansiella anläggningstillgångar</b>						
Aktier och värdepapper	4,2	4,1	4,2	4,2	4,1	4,2
Bostadsrätter	45,7	45,7	45,7	45,7	45,7	45,7
	<b>49,9</b>	<b>49,8</b>	<b>49,9</b>	<b>49,9</b>	<b>49,8</b>	<b>49,9</b>
<b>14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter</b>						
Oljelager	0,6	0,5	0,5	0,4	0,4	0,3
Exploateringsfastigheter	53,4	58,6	46,4	53,4	58,6	46,4
	<b>54,0</b>	<b>59,2</b>	<b>47,0</b>	<b>53,8</b>	<b>59,0</b>	<b>46,8</b>
<b>15 Fordringar</b>						
Kundfordringar	16,7	20,3	80,7	16,7	20,3	80,7
Diverse kortfristiga fordringar						
Momsfordran	19,9	16,8	30,0	19,9	16,8	30,0
Övriga kortfristiga fordringar	18,4	60,4	37,4	18,4	60,4	37,4
Skattekonto	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,4
Interimsfordringar						
Skatteintäkter	0,8	2,7	1,7	0,8	2,7	1,7
Fastighetsavgift	22,0	18,9	20,5	22,0	18,9	20,5
Periodiserade kostnader	209,1	238,3	25,8	209,1	238,3	25,8
Förutbetalda kostnader	78,8	9,8	2,1	78,8	9,8	2,1
Upplupna intäkter	16,5	18,4	18,5	16,7	16,4	17,3
Övriga interimsfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>382,2</b>	<b>385,6</b>	<b>217,1</b>	<b>382,4</b>	<b>383,6</b>	<b>215,9</b>
Bokföringsmässig avskrivning har skett av de fordringar som är äldre än ett år, d.v.s. med förfallodag före 30 juni 2016, utom i de fall utredning pågår eller betalningsplan har upprättats.						
<b>16 Kortfristiga placeringar</b>						
Aktier och värdepapper						
Cliens mixfond	110,1	118,9	109,2	110,1	118,9	109,2
Nedskrivning, kortfristiga placeringar						
Nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>110,1</b>	<b>118,9</b>	<b>109,2</b>	<b>110,1</b>	<b>118,9</b>	<b>109,2</b>
Nedskrivning av tillgångarnas bokförda värde är from 2003 beräknad utifrån lägsta värdets princip.						
<b>17 Kassa och bank</b>						
Bank	10,0	25,9	134,0	10,0	23,4	134,0
	<b>10,0</b>	<b>25,9</b>	<b>134,0</b>	<b>10,0</b>	<b>23,4</b>	<b>134,0</b>
<b>18 Eget kapital</b>						
Rörelsekapital	16,3	57,4	135,4	19,7	57,2	144,0
Anläggningsskapital	1 325,1	1 317,0	1 283,4	1 317,6	1 333,1	1 278,5
	<b>1 341,4</b>	<b>1 374,5</b>	<b>1 418,7</b>	<b>1 337,3</b>	<b>1 390,3</b>	<b>1 422,5</b>
<b>19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>						
<b>Specifikation - Avsatt till pensioner</b>						
Särskild avtals/ålderspension						
Förmånsbestämd/kompl pension	145,2		137,0	145,2		137,0
Ålderspension	10,9		9,2	10,9		9,2
Pension till efterlevande	0,6		0,7	0,6		0,7
Summa pensioner	156,7	138,0	146,9	156,7	138,0	146,9
Löneskatt	38,0	33,5	35,6	38,0	33,5	35,6
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>194,7</b>	<b>171,5</b>	<b>182,5</b>	<b>194,7</b>	<b>171,5</b>	<b>182,5</b>
<b>Antal visstidsförordnanden</b>						
Politiker	2	2	2	2	2	2
<b>Avsatt till pensioner</b>						
Ingående avsättning	182,5	161,4	161,4	182,5	161,4	161,4

## NOTFÖRTECKNING

## BILAGA 5

<b>Not (Mnkr)</b>	<b>Koncern 2018-06</b>	<b>Koncern 2017-06</b>	<b>Koncern 2017-12</b>	<b>Kommun 2018-06</b>	<b>Kommun 2017-06</b>	<b>Kommun 2017-12</b>
Nya förpliktelser under året	12,0	10,0	20,7	12,0	10,0	20,7
Varav						
Nyintjänad pension	9,4	7,7	17,4	9,4	7,7	17,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,6	2,3	3,4	2,6	2,3	3,4
Ändring av försäkringstekniska grunder						
Pension till efterlevande						
Övrig post						
Årets utbetalningar	-2,1	-1,8	-3,7	-2,1	-1,8	-3,7
Förändring av löneskatt	2,4	2,0	4,1	2,4	2,0	4,1
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>194,7</b>	<b>171,5</b>	<b>182,5</b>	<b>194,7</b>	<b>171,5</b>	<b>182,5</b>
Aktualiseringsgrad	60,8%	56,1%	56,1%	60,8%	56,1%	56,1%
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper						

**NOTFÖRTECKNING**

**BILAGA 5**

Not (Mnkr)	Koncern 2018-06	Koncern 2017-06	Koncern 2017-12	Kommun 2018-06	Kommun 2017-06	Kommun 2017-12
<b>20 Långfristiga skulder</b>						
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år						
Investeringsbidrag	13,1	15,1	15,5	13,1	15,1	15,5
Återstående antal år (vägt i snitt)	31	32	31	31	32	31
Anslutningsavgifter	39,2	33,1	35,6	39,2	33,1	35,6
Återstående antal år (vägt i snitt)	46	47	46	46	47	46
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>52,3</b>	<b>48,2</b>	<b>51,1</b>	<b>52,3</b>	<b>48,2</b>	<b>51,1</b>
Handelsbanken	51,2	151,2	51,2	150,0	150,0	150,0
SEB	356,0	56,0	300,0	300,0	0,0	300,0
Nordea	100,0	100	156,0	0,0	100,0	0,0
Swedbank	146,1	146,1	146,1	146,1	146,1	146,1
Summa långfristiga skulder	<b>653,3</b>	<b>453,3</b>	<b>653,3</b>	<b>596,1</b>	<b>396,1</b>	<b>596,1</b>
Kortfristig del av långfristig skuld	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>705,6</b>	<b>501,5</b>	<b>704,3</b>	<b>648,4</b>	<b>444,3</b>	<b>647,2</b>
<b>21 Kortfristiga skulder</b>						
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leverantörsskulder	77,6	80,0	152,0	77,6	80,0	152,0
Checkräkningskredit	4,1	0,0	2,1	0,0	0,0	0,0
Momsskuld	0,2	3,3	2,2	0,2	3,3	2,2
Övriga kortfristiga skulder		0,2			0,2	
Interimsskulder						
Förutbetalda skatteintäkter	10,9	12,4	13,4	10,9	12,4	13,4
Retroaktiva löner	-0,0	0,4	1,2	-0,0	0,4	1,2
Timlöner	0,0	0,0		0,0	0,0	
OB-ersättningar	0,0	0,0	3,1	0,0	0,0	3,1
Semesterlöneskuld	58,0	58,2	38,4	58,0	58,2	38,4
Upplupna räntekostnader	0,4	0,2	0,4	0,4	0,2	0,4
Upplupna personalkostnader (skatt o avgifter)	56,0	55,3	45,4	56,0	55,3	45,4
Individuell pension inkl löneskatt	19,4	18,7	30,1	19,4	18,7	30,1
Utbetalda pensioner skls	4,1	3,9	0,6	4,1	3,9	0,6
Förutbetalda hyresintäkter	11,0	11,6	4,7	11,0	11,6	4,7
Övriga interimsskulder	294,4	287,9	78,3	299,1	283,5	70,4
	<b>536,0</b>	<b>532,1</b>	<b>371,9</b>	<b>536,6</b>	<b>527,7</b>	<b>361,9</b>
<b>22 Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>						
Ansvarsförbindelser pensioner (inkl löneskatt)						
Kommunen	527,4	548,2	534,9	527,4	548,2	534,9
Borgensåtaganden						
Djursholms AB	57,2	57,2	57,2	57,2	57,2	57,2
Egna hem o småhus, förlustansvar kreditgaranti	0,0	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0
Övriga förpliktelser	57,9	62,7	57,9	57,9	62,7	57,9
	<b>642,5</b>	<b>668,1</b>	<b>650,0</b>	<b>642,5</b>	<b>668,1</b>	<b>650,0</b>
<b>23 Medel från den löpande verksamheten</b>						
Ökning (-)/minskning (+), förråd, varulager och exploateringsfastigh.	-7,0	-9,0	3,2	-7,0	-9,0	3,2
Ökning (-)/minskning (+), kortfristiga fordringar	-168,5	-252,2	-83,7	-166,5	-248,1	-80,5
Ökning (-)/minskning (+), medelsförvaltning (aktier/värdepapper)	-0,9	-0,9	8,7	-0,9	-0,9	8,7
Ökning (+)/minskning (-), kortfristiga skulder	169,5	122,5	-37,6	174,7	124,8	-41,0
	<b>-6,8</b>	<b>-139,6</b>	<b>-109,4</b>	<b>0,3</b>	<b>-133,3</b>	<b>-109,5</b>
<b>24 Medel från investeringsverksamheten</b>						
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>