

Redovisningen har skett i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och (LKBR) redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Kompletterande beskrivning lämnas under respektive not.

NOTFÖRTECKNING

Not (Mnkr)	Koncern 2020-08	Koncern 2019-08	Koncern 2019-12	Kommun 2020-08	Kommun 2019-08	Kommun 2019-12
1 Verksamhetens intäkter						
Försäljningsmedel	1,1	1,5	3,3	1,1	1,5	3,3
Taxor och avgifter	119,3	125,1	185,3	119,3	125,1	185,3
Hyror och arrenden	80,9	82,8	122,3	77,0	79,1	119,9
Bidrag	93,1	101,9	156,2	93,1	101,9	156,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	77,4	76,3	118,5	77,4	76,3	118,5
Försäljning av expl.fastigheter	3,6	-	1,3	3,6	-	1,3
Försäljning av anläggningstillgångar	-	0,1	1,8	-	0,1	1,8
Övriga verksamhetsintäkter	0,0	-0,0	-0,0	0,0	-0,0	-0,0
	375,4	387,7	588,7	371,5	384,0	586,4
2 Verksamhetens kostnader						
Inköp av anläggningstillgångar	-0,3	-0,9	-1,1	-0,3	-0,9	-1,1
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-0,0	-0,0	-20,0	-0,0	-0,0	-20,0
Lämnade bidrag	-21,2	-23,9	-35,2	-21,2	-23,9	-35,2
Köp av huvudverksamhet	-639,6	-638,4	-955,3	-639,6	-638,4	-955,3
Löner, förmåner och div kostnadsersättningar	-400,7	-428,0	-663,8	-400,7	-428,0	-663,8
Sociala avgifter	-133,2	-146,1	-226,7	-133,2	-146,1	-226,7
Pensionskostnader	-46,1	-64,4	-95,0	-46,1	-64,4	-95,0
Lokal- och markhyror	-35,4	-33,7	-49,3	-35,4	-33,7	-49,3
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenad	-58,6	-49,4	-76,5	-53,1	-51,9	-78,5
Bränsle, energi och vatten	-19,5	-21,8	-34,4	-19,5	-21,8	-34,4
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-8,3	-6,8	-11,2	-8,3	-6,8	-11,2
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-28,1	-26,3	-44,8	-28,1	-26,3	-44,8
Kontorsmaterial och trycksaker	-1,4	-0,9	-1,6	-1,4	-0,9	-1,6
Reparation och underhåll	-1,5	-2,0	-3,1	-1,5	-2,0	-3,1
Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	-4,9	-5,1	-7,4	-4,9	-5,1	-7,4
Kostnader för transportmedel	-3,4	-4,1	-5,9	-3,4	-4,1	-5,9
Transporter och resor	-10,5	-11,5	-17,1	-10,5	-11,5	-17,1
Representation	-1,0	-1,1	-2,0	-1,0	-1,1	-2,0
Annonser, reklam, information	-0,3	-0,6	-1,0	-0,3	-0,6	-1,0
Försäkringspremier och riskkostnader	-7,7	-5,8	-9,5	-7,7	-5,8	-9,5
Övriga främmande tjänster	-48,4	-58,5	-63,4	-48,4	-58,5	-63,4
Tillfälligt inhyrd personal	-6,3	-8,6	-12,8	-6,3	-8,6	-12,8
Diverse kostnader*	-5,8	-15,3	-24,8	-13,4	-15,3	-24,8
Uppskjutet skatt dotterbolag	-	-	0,2	-	-	-
	-1 482,4	-1 553,4	-2 361,9	-1 484,6	-1 555,8	-2 364,0
*Varav kostnad för räkenskapsrevision	-	-	-0,15	-	-	-0,15
3 Avskrivningar						
Planenliga avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	-0,6	-2,0	-3,0	-0,6	-2,0	-3,0
Planenliga avskrivningar, fastigheter	-79,0	-80,7	-120,2	-76,0	-78,0	-116,1
Planenliga avskrivningar, maskiner och inventarier	-5,3	-5,9	-8,9	-5,3	-5,9	-8,9
Summa nedskrivningar av anläggningstillgångar	-0,0	-3,7	-10,1	-0,0	-3,7	-10,1
Utrangering Berga gård pga fsg till DJAB	-	-	-1,1	-	-	-1,1
Utrangering Hagaskolan pga rivning	-	-	-3,8	-	-	-3,8
Delvis nedskrivning av modulhus Rinkebyvägen pga övervär	-	-	-0,3	-	-	-0,3
Nedskrivning immateriella tillgångar pga övervärdering	-	-	-4,0	-	-	-4,0
Nedskrivning inventarier pga kortare livslängd än beräknat	-	-	-0,9	-	-	-0,9
	-84,9	-92,2	-142,3	-81,9	-89,6	-138,1
Av- och nedskrivningar har gjorts i enlighet med rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning, RKR.						
Avskrivningar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet.						
Nedskrivningarnas återvinningsvärde har bedömts efter vad som enligt rekommendationer från RKR, är drift- resp investeringskostnader. Därefter har korrigeringar av tidigare bokfört värde av tillgångarna gjorts och omklassificerats till driftkostnader.						
4 Verksamhetens nettokostnader						
Nämndens nettokostnader enl driftredovisningen	-1 206,1	-1 253,1	-1 872,2	-1 209,2	-1 256,6	-1 874,2
Interna poster (internränta)	19,5	19,4	28,2	19,5	19,4	28,2
Delsumma	-1 186,6	-1 233,6	-1 844,0	-1 189,7	-1 237,2	-1 846,0
Pensioner (netto)	-26,9	-45,9	-67,2	-26,9	-45,9	-67,2
Fastighetsförsäljningar exploatering	3,6	-	1,3	3,6	-	1,3
Fastighetsförsäljningar anläggningar	-	0,1	0,1	-	0,1	1,8
Övriga intäkter	0,0	10,5	9,3	0,0	10,5	9,3
PO-differens	1,8	0,4	1,3	1,8	0,4	1,3
Övriga kostnader	-15,2	-21,2	-19,6	-15,2	-21,2	-19,6
Förändring semesterlöneskuld inklusive po	31,4	31,9	3,4	31,4	31,9	3,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 191,9	-1 257,9	-1 915,5	-1 195,0	-1 261,4	-1 915,8
5 Skatteintäkter						
Preliminära skatteintäkter	1 755,5	1 572,7	2 359,0	1 755,5	1 572,7	2 359,0
Prognos för slutavräkning	-1,5	-11,1	-14,3	-1,5	-11,1	-14,3
Justering slutavräkning föregående år	-1,7	1,4	0,8	-1,7	1,4	0,8
	1 752,3	1 563,0	2 345,5	1 752,3	1 563,0	2 345,5

NOTFÖRTECKNING

Not (Mnkr)	Koncern 2020-08	Koncern 2019-08	Koncern 2019-12	Kommun 2020-08	Kommun 2019-08	Kommun 2019-12
6 Generella statsbidrag och utjämning						
Regleringsavgift/-bidrag	22,4	15,5	23,3	22,4	15,5	23,3
Kostnadsutjämning	127,9	135,1	202,7	127,9	135,1	202,7
Inkomstutjämning	-577,5	-524,6	-786,9	-577,5	-524,6	-786,9
Kommunal fastighetsavgift	37,8	37,8	56,8	37,8	37,8	56,8
Generella bidrag från staten	63,0	4,4	6,6	63,0	4,4	6,6
Utjämningsavgift LSS	-19,4	-17,8	-26,8	-19,4	-17,8	-26,8
	-345,8	-349,6	-524,3	-345,8	-349,6	-524,3
7 Finansiella intäkter						
Räntointäkter likvida medel	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0
Räntointäkter kundfordran	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Borgensavgift	-	-	-	0,3	0,2	0,4
Extern medelsförvaltning realiserad vinst	-	-	1,2	-	-	1,2
Extern medelsförvaltning realiserad vinst	17,8	35,3	24,6	17,8	35,3	24,6
	17,9	35,3	25,9	18,2	35,6	26,2
8 Finansiella kostnader						
Räntekostnader	-4,2	-3,9	-6,9	-3,9	-3,8	-6,7
Byggekreditränta	2,0	2,0	3,3	2,0	2,0	3,3
Ränta pensionsskuld	-4,7	-4,7	-5,5	-4,7	-4,7	-5,5
Extern medelsförvaltning realiserade förluster	-15,4	-2,0	-2,0	-15,4	-2,0	-2,0
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,3	-0,4	-0,3	-0,3	-0,4
	-22,5	-8,9	-11,5	-22,2	-8,8	-11,4
Byggekreditränta avser den internt ränta som påförts pågående investeringar.						
9 Immateriella anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar	2,4	4,3	1,9	2,4	4,3	1,9
	2,4	4,3	1,9	2,4	4,3	1,9
Redovisat värde vid årets början	16,6	14,2	14,2	16,6	14,2	14,2
Investeringar	1,1	2,2	2,4	1,1	2,2	2,4
Redovisat värde av avyttringar och utrangeringar	-10,9	-	-	-10,9	-	-
Nedskrivningar	-	-2,4	-4,0	-	-2,4	-4,0
Justering omklassificering	-	-	-	-	-	-
Akkumulerade avskrivningar	-4,4	-9,7	-10,7	-4,4	-9,7	-10,7
Övriga förändringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde vid periodens slut	2,4	4,3	1,9	2,4	4,3	1,9
Immateriella anläggningstillgångar är externt förvärdade						
10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar						
Verksamhetsfastigheter	1 122,1	1 135,3	1 112,7	1 059,9	1 078,3	1 049,1
Markreserv	68,4	68,4	68,4	68,4	68,4	68,4
Fastigheter för annan verksamhet	163,1	197,5	194,0	163,1	197,5	194,0
Publika fastigheter	575,4	515,2	506,7	575,4	515,2	506,7
Fastigheter för affärsverksamhet (VA-verket)	187,4	140,0	138,1	187,4	140,0	138,1
	2 116,3	2 056,4	2 020,0	2 054,1	1 999,3	1 956,4
Ingående anskaffningsvärde	3 802,0	3 741,2	3 741,2	3 731,8	3 681,5	3 681,5
Inköp	0,3	-	6,8	-	-	5,9
Överföringar från pågående arbete	174,1	50,1	61,3	173,8	61,0	53,3
Utrangeringar	-	-	-8,8	-	-	-8,8
Utgående anskaffningsvärde	3 976,4	3 791,3	3 800,5	3 905,6	3 742,5	3 731,8
Ingående ack. avskrivningar	-1 780,6	-1 880,3	-1 880,3	-1 775,5	-1 664,7	-1 664,7
Ingående ack försäljningar/inköp koncernen	-	226,5	226,5	-	-	-
Nedskrivningar	-	-0,4	-	-	-0,4	-
Utrangeringar	-	-	5,3	-	-	5,3
Årets avskrivningar	-79,6	-80,7	-132,1	-76,0	-78,0	-116,1
Utgående ack. avskrivningar	-1 860,2	-1 734,9	-1 780,6	-1 851,4	-1 743,1	-1 775,5
Redovisat värde vid periodens slut	2 116,3	2 056,4	2 020,0	2 054,1	1 999,3	1 956,4
11 Maskiner och inventarier						
Ingående anskaffningsvärde	221,2	215,0	215,0	221,2	215,0	215,0
Inköp	-	5,4	1,2	-	5,4	1,2
Överföringar från pågående arbete	3,6	-	5,0	3,6	-	5,0
Utrangering	-4,4	-	-	-4,4	-	-
Utgående anskaffningsvärde	220,4	220,3	221,2	220,4	220,3	221,2
Ingående ack. avskrivningar	-183,6	-173,8	-173,8	-183,6	-173,8	-173,8
Ingående ack. nedskrivningar	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3	3,3
Nedskrivningar	-	-0,9	-0,9	-	-0,9	-0,9
Utrangering	4,4	-	-	4,4	-	-
Årets avskrivningar	-5,3	-5,9	-8,9	-5,3	-5,9	-8,9
Akkumulerade avskrivningar	-181,2	-177,3	-180,3	-181,2	-177,3	-180,3
Redovisat värde vid periodens slut	39,2	43,1	40,9	39,2	43,1	40,9

NOTFÖRTECKNING

Not (Mnkr)	Koncern 2020-08	Koncern 2019-08	Koncern 2019-12	Kommun 2020-08	Kommun 2019-08	Kommun 2019-12
12 Pågående investeringar						
Pågående investeringar	265,6	240,5	336,1	233,8	226,2	326,5
	265,6	240,5	336,1	233,8	226,2	326,5
13 Finansiella anläggningstillgångar						
Aktier och värdepapper	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Aktier i kommunens koncernföretag	25	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Uppskjuten skattefordran	0,1	-	0,1	-	-	-
Bostadsrätter	45,7	45,7	45,7	45,7	45,7	45,7
	75,0	74,9	75,0	74,9	74,9	74,9
14 Förråd, lager och exploateringsfastigheter						
Ojelager	0,3	0,3	0,5	0,1	0,2	0,3
Exploateringsfastigheter	33,3	44,1	48,0	33,3	44,1	48,0
	33,6	44,4	48,5	33,4	44,2	48,3
Fordringar						
15 Kundfordringar						
Diverse kortfristiga fordringar	15,8	22,2	24,1	15,6	22,2	24,1
Momsfordran	16,9	17,3	21,5	16,4	17,3	21,5
Övriga kortfristiga fordringar	3,5	11,3	5,1	3,5	11,3	5,1
Skattekonto	2,4	-	0,8	2,1	-	0,8
Interimsfordringar						
Skatteintäkter	25,7	24,5	26,1	25,7	24,5	26,1
Fastighetsavgift	1,4	2,1	1,4	1,4	2,1	1,4
Periodiserade kostnader	141,1	131,9	18,2	139,1	131,9	18,2
Förutbetalda kostnader	32,2	29,9	26,5	32,2	29,9	26,5
Upplupna intäkter	51,3	66,4	52,6	51,3	62,8	51,8
Övriga interimsfordringar	-	-	0,0	-	-	0,0
	290,4	305,7	176,3	287,3	302,0	175,5
Bokföringsmässig avskrivning har skett av de fordringar som är äldre än ett år, d.v.s. med förfallodag före 31 december 2019, utom i de fall utredning pågår eller betalningsplan har upprättats.						
Kortfristiga placeringar						
16 Aktier och värdepapper						
Ciells mixfond	139,5	137,3	137,0	139,5	137,3	137,0
	139,5	137,3	137,0	139,5	137,3	137,0
Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Med detta som bakgrund har värdet på Ciells mixfond omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde						
17 Kassa och bank						
Bank	152,3	143,1	36,8	152,2	143,1	36,7
	152,3	143,1	36,8	152,2	143,1	36,7
18 Eget kapital						
Ingående eget kapital	1263,5	1 321,7	1 339,0	1 279,1	1 355,4	1 355,4
Justering av eget kapital						
Justering VA/Avfallskollektivens resultat			3,5			3,5
Årets resultat	210	-18,1	-79,9	207,4	-21,3	-79,7
Årets resultat inkl korrigering						
Summa eget kapital	1 473,5	1 303,6	1 262,6	1 486,6	1 334,1	1 279,1
19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser						
Specifikation - Avsatt till pensioner						
Särskild avtals/ålderspension	-	-	-	-	-	-
Förmånsbestämd/kompl pension	205,5	185,1	194,0	205,5	185,1	194,0
Ålderspension	6,2	5,8	6,4	6,2	5,8	6,4
Pension till efterlevande	0,9	1,1	1,0	0,9	1,1	1,0
Summa pensioner	212,6	192,0	201,3	212,6	192,0	201,3
Löneskatt	51,6	46,6	48,8	51,6	46,6	48,8
Summa avsatt till pensioner	264,2	238,6	250,2	264,2	238,6	250,2
Antal visstidsförordnanden						
Politiker	2	2	2	2	2	2
Avsatt till pensioner						
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	250,2	208,0	208,0	250,2	208,0	208,0
Nyintjänad pension, varav						
förmånsbestämd ålderspension	10,3	23,5	33,9	10,3	23,5	33,9
efterlevandepension	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2
Årets utbetalningar	-3,8	-3,4	-5,3	-3,8	-3,4	-5,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	4,7	4,7	5,5	4,7	4,7	5,5
Övrig post	-0,0	-0,2	-0,2	-0,0	-0,2	-0,2
Förändring av löneskatt	2,7	6,0	8,2	2,7	6,0	8,2
Summa avsatt till pensioner	264,2	238,6	250,2	264,2	238,6	250,2
Aktualiseringsgrad	87,0%	60,0%	60,0%	87,0%	60,0%	60,0%
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper						
20 Andra avsättningar						
Avsättning uppskjuten skatt dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

NOTFÖRTECKNING

Not (Mnkr)	Koncern 2020-08	Koncern 2019-08	Koncern 2019-12	Kommun 2020-08	Kommun 2019-08	Kommun 2019-12
21 Långfristiga skulder						
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år						
Investeringsbidrag	27,8	19,7	19,2	27,8	19,7	19,2
Aterstående antal år (vägt i snitt)	10	35	30	10	35	30
Anslutningsavgifter	37,4	40,7	43,7	37,4	40,7	43,7
Aterstående antal år (vägt i snitt)	44	44	45	44	44	45
Summa förutbetalda intäkter	65,2	60,4	62,9	65,2	60,4	62,9
Handelsbanken	-	151,2	151,2	-	150,0	150,0
Nordea	875,0	475,0	625,0	800,0	400,0	550,0
Swedbank	-	146,1	146,1	-	146,1	146,1
Summa långfristiga skulder	875,0	772,3	922,3	800,0	696,1	846,1
Kortfristig del av långfristig skuld	-200,0	-100,0	-296,1	-200,0	-100,0	-296,1
	740,2	732,7	689,0	665,2	656,5	612,9
Genomsnittlig upplåningsränta	0,6%	0,84	0,7%	0,6%	0,84	0,7%
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	3,6	4,2	3,8	3,6	4,2	4,7
Analys förfallostruktur						
Lån som förfaller inom						
1 år	250,00	125,0	297,3	200,0	100,0	296,1
2 - 3 år	475,0	446,1	375,0	450,0	396,1	300,0
3 - 5 år	150,0	200,0	250,0	150,0	200,0	250,0
Total	875,0	771,1	922,3	800,0	696,1	846,1
22 Kortfristiga skulder						
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	200	100,0	296,1	200,0	100,0	296,1
Kortfristig checkräkningskredit	31,2	254,1	16,8	-	246,0	8,8
Leverantörsskulder	81,7	72,1	95,4	80,0	72,1	95,4
Momseskuld	1,7	1,3	3,8	1,7	1,3	3,8
Övriga kortfristiga skulder	2,1	0,2	0,1	1,9	0,2	0,1
Interimsskulder						
Förutbetalda skatteintäkter	17,5	13,1	16,9	17,5	13,1	16,9
Retroaktiva löner	0,4	0,4	1,7	0,4	0,4	1,7
Timlöner	-	-	0,0	-	-	0,0
OB-ersättning	-	-	0,0	-	-	0,0
Semesterlöneskuld	14,8	16,9	37,3	14,8	16,9	37,3
Upplupna räntekostnader	0,9	0,4	0,7	0,9	0,4	0,7
Upplupna personalkostnader (skatt o avgifter)	35,7	36,3	45,3	35,7	36,3	45,3
Individuell pension inkl löneskatt	33,2	35,9	39,2	33,2	35,9	39,2
Utbetalda pensioner skts	13,1	12,6	7,8	13,1	12,6	7,8
Förutbetalda hyresintäkter	8,2	8,4	7,3	8,2	8,4	7,3
Övriga interimsskulder	195,9	223,1	102,2	193,7	218,7	95,4
	605,1	774,8	670,7	601,0	762,4	656,0
23 Ställda panter och ansvarsförbindelser						
Ansvarsförbindelser pensioner (inkl löneskatt)						
Kommunen	512,4	527,9	508,3	512,4	527,9	508,3
Borgensättaganden						
Djursholms AB	76,2	61,2	76,2	76,2	61,2	76,2
Egna hem o småhus, förlustansvar kreditgaranti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förpliktelser	53,6	56,8	53,6	53,6	56,8	53,6
	642,2	645,8	638,1	642,2	645,8	638,1
Not om operationella leasingavtal						
Samtliga av kommunens leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.						
Leasingen avser IT-utrustning såsom datorer.						
Huvuddelen av dessa avtal har en löptid som understiger 3 år.						
24 Ej likvidpåverkande medel från den löpande verksamheten						
Justering resultat VA/Avfall	-	-	3,5	-	-	3,5
Justering för av- och nedskrivningar	84,9	91,9	142,3	81,9	89,6	138,1
Justering orealiserat resultat medelsförvaltningen	-	-	-6,8	-	-	-6,8
Justering realiserat resultat medelsförvaltningen	-	-	-1,2	-	-	-1,2
Justering ändrad redovisningsprincip 2018	-	-	-9,3	-	-	-9,3
Justering ändrad redovisningsprincip ack 2017	-	-	26,6	-	-	26,6
Justering för förändring av avsättning pension och löneskatt	16,5	30,6	42,2	14,0	30,6	42,2
	101,4	122,5	197,3	95,9	120,2	193,1
25 Likvidpåverkande medel från den löpande verksamheten						
Ökning (-)/minskning (+), förråd, varulager och exploateringsfastigh.	14,9	11,4	7,4	14,9	11,4	7,4
Ökning (-)/minskning (+), kortfristiga fordringar	-114,1	-128,7	0,7	-114,2	-122,6	3,9
Ökning (-)/minskning (+), medelsförvaltning (aktier/värdepapper)	-2,5	-33,3	-33,1	2,5	-33,3	-33,1
Ökning (+)/minskning (-), kortfristiga skulder	-48,7	85,3	22,5	-50,0	80,9	15,6
	-150,4	-65,3	-2,5	-151,8	-63,6	-6,2
26 Medel från investeringsverksamheten						
Inköp aktier dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0