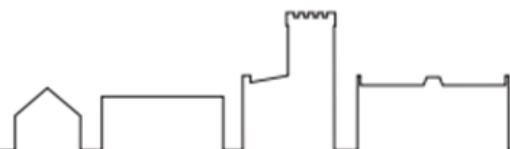


Delårsrapport 2022

Danderyds kommun



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	1
Sammanfattning	1
Händelser av väsentlig betydelse	2
God ekonomisk hushållning.....	3
Målbedömning	4
Hög kvalitet	5
Stor valfrihet.....	6
Hög attraktivitet.....	7
Hög effektivitet	8
Stark utveckling.....	9
Finansiella mål	10
Uppföljning av kommunens ekonomi	11
Väsentliga personalförhållanden	17
Intern kontroll.....	18

RÄKENSKAPER	19
Resultaträkning.....	19
Balansräkning.....	20
Kassaflödesanalys	21
Notförteckning	22
Investeringar	35

VERKSAMHETERNA	37
Kommunstyrelsen.....	37
Överförmyndarnämnden	38
Miljö- och hälsoskyddsnämnden.....	39
Byggnadsnämnden	40
Tekniska nämnden.....	41
- Vatten och avlopp	43
- Avfall	44
Fastighetsnämnden	44
Kultur- och fritidsnämnden	45
Utbildningsnämnden	47
Socialnämnden	49
Djursholms AB.....	51
Studievägen fastighets AB	56

Handlingar	57
1 Måluppfyllelse.....	57
2 Investeringar.....	57

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Sammanfattning

Prognosen för årets resultat är ett överskott om 137,0 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse om 7,2 miljoner kronor eller 5 procent jämfört med budget.

Prognosen för resultat enligt balanskravet är ett överskott om 135,6 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse om 8,6 miljoner kronor eller 6 procent jämfört med budget.

Skillnaden mellan prognosen för årets resultat och resultat efter balanskravet förklaras med marknadsvärdet av kommunens externa medelsförvaltning och realisationsvinster exploatering. Se avsnitten Extern medelsförvaltning och Realisationsvinster exploatering för mer information.

De största avvikelserna mot budget prognostiseras för skatteintäkter, utjämning och bidrag med en *positiv* avvikelse med *46,1 miljoner kronor*. För engångskostnader prognostiseras *negativ* avvikelse med *43,6 miljoner kronor*. För realisationsvinster exploatering prognostiseras en *positiv* avvikelse med *37,2 miljoner kronor* och för extern medelsförvaltning prognostiseras en *negativ* avvikelse med *35,9 miljoner kronor*.

Kommunens totala låneskuld uppgår per augusti till 600,0 miljoner kronor och kommunen planerar att amortera 100,0 miljoner kronor under året. Kommunens helägda bolag Djursholms AB har lån på 75 miljoner kronor. Kommunen har cirka 150 miljoner kronor i likviditet per sista augusti.

Den samlade bedömningen av kommunens måluppfyllelse är att, kommunen till stor del prognostiserar att nå upp till de målsättningar som sattes inför 2022. Notera att samtliga bedömningar är prognos för utfall per helår. Läs mer om målredovisningen i avsnittet Målbedömning.

Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19

I början av året genomfördes åtgärder för att minska smittspridning i samband med pandemin. Då smittspridningen i landet ökade kraftigt under januari arbetade kommunen för att minska spridningen. Exempelvis genom att arbeta hemifrån, välja digitala möten, hålla avstånd och undvika trängsel på arbetsplatsen, begränsa träffar och utställningar och att begränsa antal besökare i kommunala kultur- och fritidsverksamheter som skedde inomhus.

Situationen med covid-19 har generellt inneburit en ökad arbetsbelastning såväl administrativt som kommunikativt, för hela den kommunala organisationen. Kommunens anställda har genom nya och kreativa arbetssätt bidragit till, att kommunen hanterat de utmaningar som pandemin medfört på ett bra sätt.

Kriget i Ukraina

Kriget i Ukraina har under perioden påverkat olika delar av kommunens verksamheter. Med anledning av kriget fick Danderyds kommun i uppdrag av Migrationsverket att inventera hur många platser som kunde iordningställas för att ta emot flyktingar med kort varsel. Danderyd hade i detta akuta skede iordningsställt 100 tillfälliga boendeplatser. Migrationsverket tog senare fram förslag på hur många ukrainska flyktingar varje kommun i Sverige skulle ta emot. För Danderyds kommuns del är det så kallade anvisningstalet 71 ukrainska flyktingar och 49 övriga flyktingar under 2022. I juni erbjöds ukrainska familjer att flytta in i 20 av kommunens lägenheter och sammanlagt var det 52 personer som flyttade in.

Utöver boendefrågan så har kommunen arbetat med att förbereda och ta emot barn och erbjuda dessa barn plats i förskola och skola. Kommunen beslutade att barn och unga under 18 år som kommer från Ukraina kommer att erbjudas plats i förskola och skola i Danderyd direkt. Det vill säga, kommunen kommer inte att invänta Migrationsverkets formella beslut om tidsbegränsat uppehållstillstånd innan barnen påbörjar sin utbildning.

Organisationsförändring

Enligt partiöverenskommelsen den 7 april 2022 mellan kommunfullmäktiges partier ska den politiska organisationen inom Danderyds kommun förändras. Överenskommelsen innebär att en ny nämndorganisation inrättas från 1 januari 2023. Ärendet beslutades av kommunfullmäktige i maj. Förändringarna innefattar bland annat, ny miljö- och stadsbyggnadsnämnd och teknisk nämnd, samt nedläggning av nuvarande fastighetsnämnd och miljö- och hälsoskyddsnämnd. Fastighetsnämndens ärende delas upp mellan kommunstyrelsen och tekniska nämnden. Ärendena fördelas på så sätt att övergripande ekonomiska och strategiska ärenden inklusive ärenden fram till genomförandebeslut i lokalförsörjningsprocessen flyttas till kommunstyrelsen. Ärenden rörande genomförande, drift och underhåll av fastigheter tillika annan skötsel och utveckling av fastigheterna flyttas till tekniska nämnden och bereds där i ett fastighetsutskott. Ett beslutande fastighets- och exploateringsutskott utöver kommunstyrelsen arbetsutskott införs.

Översiktsplan

Kommunstyrelsen fick i uppdrag 2018 av kommunfullmäktige att påbörja arbetet med en ny översiktsplan för Danderyds kommun. Översiktsplanen ska utgå från kommunens vision och strategier. Under 2019 genomfördes workshop med politiker och under sommaren 2020 genomfördes en medborgardialog i form av en digital enkät och fototävling. Resultaten från workshopen och enkäten utgjorde inriktningen för översiktsplanens samrådsversion. Samråd genomfördes mellan maj-juni 2021. Granskning av översiktsplanen genomfördes mellan december 2021 – februari 2022. Beslut om ny översiktsplan antogs av kommunfullmäktige 11 maj 2022. Översiktsplanen gäller för samtliga förvaltningar och anger kommunens långsiktiga viljeinriktning för mark- och vattenanvändningen.

Allmänna val

Kommunen genomförde under perioden val till riksdagen, regionfullmäktige och kommunfullmäktige. Valet ägde rum 11 september, men redan från 24 augusti var det möjligt att rösta genom förtidsröstning. Valdeltagandet (val till kommunfullmäktige) 2022 blev 87,91 %, jämfört med 2018 då valdeltagandet var 90,20 %. Nedan framgår mandatfördelningen i kommunfullmäktige.

Mandatfördelning för mandatperioden 2022–2026

- Moderata samlingspartiet – 19
- Centerpartiet – 12
- Liberalerna – 6
- Socialdemokraterna – 5
- Kristdemokraterna – 4
- Sverigedemokraterna – 3
- Miljöpartiet – 2

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska en kommun ha en god ekonomisk hushållning, vilket innebär ekonomisk balans på kort och lång sikt. Bedömningen görs genom att följa upp kommunens fem övergripande strategiområden och kommunens fyra finansiella mål inklusive balanskravsutredningen enligt kommunallagen.

Bedömningen är att kommunen kommer att uppfylla majoriteten av de nämndmål som är kopplade till kommunens övergripande strategiområden och alla finansiella mål. Sammantaget innebär det att kommunen bedöms uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning.

Målbedömning

Den samlade bedömningen av kommunens måluppfyllelse är att, kommunen till stor del prognostiserar att nå upp till målsättningarna per helår, som sattes inför 2022. Notera att samtliga bedömningar är prognos för utfall per helår. I nedanstående tabell framgår prognosen gällande bedömning av nämndmål inom respektive strategiområde.

Prognos för utfall per helår 2022 – samlad målbedömning

Strategiområde	Prognos måluppfyllelse 2022	Totalt antal nämndmål	Nämndmål som är gröna	Nämndmål som är gula	Nämndmål som är röda	Saknar bedömning
Hög kvalitet	● Grön	10	6	3	-	1
Stor valfrihet	-	-	-	-	-	-
Hög attraktivitet	● Grön	13	10	1	1	1
Hög effektivitet	● Grön	10	6	3	1	-
Stark utveckling	● Grön	10	7	3	-	-

Nämndmål som är röda

- Miljö- och hälsoskyddsnämnden har en god kompetensförsörjning och erbjuder en attraktiv arbetsplats för anställda (Miljö- och hälsoskyddsnämnd)
- I Danderyd bedriver alla kommunala verksamheter en kostnadseffektiv verksamhet (egenregi) (Utbildningsnämnd)

Miljö- och hälsoskyddsnämndens mål bedöms som rött, då målvärde i nyckeltal gällande personalomsättning inte har nåtts under perioden. Utbildningsnämndens mål bedöms som rött på grund av budgetavvikelse, främst koncentrerat till grundskolan där ett fåtal enheter prognostiserar ett underskott.

Nämndmål som saknar bedömning

- Fastighetsnämndens hyresgäster är nöjda med lokalerna (Fastighetsnämnd)
- Tekniska nämnden är en attraktiv arbetsgivare med nöjda medarbetare (Teknisk nämnd)

Fastighetsnämndens mål bygger på en kundundersökning som genomförs under hösten och bedömning sker i årsredovisningen. Tekniska nämndens mål utvärderas inte 2022, då medarbetarundersökningen som målet bygger på genomförs vartannat år.





Hög kvalitet

Danderyds kommun erbjuder service och tjänster av hög kvalitet. Detta innebär att kommunens invånare och näringsliv erbjuds ett gott bemötande, hög tillgänglighet och delaktighet i kontakt med kommunens verksamheter. Kommunen strävar efter öppen dialog där kommunens invånare, föreningar och organisationer ges möjlighet till inflytande. Danderydsborna ska erbjudas en bra och attraktiv service. En positiv utveckling av de kommunala kärnområdena skola, barn- och äldreomsorg skall sättas i fokus.

I samband med delårsrapportering görs en prognos per helår avseende utfall på kommunens nämndmål. Nämnderna bedömer i delårsrapporteringen att sex nämndmål kommer att uppnås helt, tre nämndmål delvis kommer att uppnås.

Ett mål saknar prognos. Det gäller Fastighetsnämndens nämndmål ”Fastighetsnämndens hyresgäster är nöjda med lokalerna”. Bedömning av målet görs i samband med årsredovisningen. Detta då kundundersökningen som bedömningen bygger på genomförs under hösten.

Sammanställning av nämndmål

Bedömning	Antal
	6
	3
	-
	1

Kommunens verksamheter har under perioden arbetat med att ytterligare utveckla servicenivån för invånare och näringsliv i syfte att höja kvaliteten. Företagsklimatet bibehåller god måluppfyllelse utifrån företagarnas perspektiv på det lokala företagsklimatet. I den övergripande rankingen som görs av Svenskt Näringsliv för 2021 ligger Danderyds kommun på plats 4. Rankingen för 2022 kommer att redovisas i årsredovisningen, då undersökningen genomförs senare på året. För att fortsätta utveckla och bidra till ett gott lokalt företagsklimat har exempelvis ett nytt forum för företagarna på LinkedIn öppnats. Det har även genomförts en ”Walk and talk” där företagare, förtroendevalda och tjänstepersoner deltog. Kundindexundersökning inom exempelvis livsmedelsområdet visar på hög nöjdhet och Miljö- och hälsoskyddsnämnden bedömer att servicenivån anses vara hög inom deras verksamhetsområden.





Inom utbildningsnämnden har arbete pågått med olika former av tillsyn. Ungefär sju förskolor ska få tillsynsbesök varje kalenderår/termin. Fyra ordinarie tillsynsbesök har genomförts samt en riktad tillsyn (återbesök) på en förskola med ett föreläggande. För höstterminen planeras fyra ordinarie tillsynsbesök. Kvalitetsdialoger med fristående grundskolor har inte genomförts men planeras till hösten. För förskolornas del har denna dialog skett digitalt under våren.

Årets medborgarundersökning som delvis ligger till grund för bedömningen av området genomförs under hösten och resultatet redovisas i samband med årsredovisningen. Prognosen för tillhörande mål och nyckeltal är att, kommunen helt eller delvis kommer uppnå utsatta mål.

Stor valfrihet

Danderyds kommun erbjuder stor valfrihet i kommunens service och tjänster. Detta innebär att kommunens invånare kan välja inom den kommunalt finansierade servicen utifrån individens önskemål och förutsättningar.

Sammanställning av nämndmål

Bedömning	Antal
	-
	-
	-
	-

Danderyds kommun erbjuder valfrihet främst inom ramen för skola, utbildning, barnomsorg samt vård och omsorg för funktionsnedsatta och äldre. Detta innebär att kommunens invånare kan välja utförare av dessa tjänster. För verksamhetsåret 2022 finns det inget nämndmål kopplat till strategiområdet.

Detta innebär inte att frågan om valfrihet inte är av vikt för kommunens verksamheter utan att nämnderna inför 2022 inte har identifierat något utvecklingsbehov inom ramen för strategiområdet.

Hög attraktivitet





Danderyds kommun är en attraktiv kommun att bo, leva och verka i. Här kombineras den moderna trädgårdsstaden med hållbar stadsmiljö. Kommunen är trygg och säker och erbjuder goda möjligheter för hälsa och välbefinnande. Kommunen ger goda förutsättningar för ett varierat utbud av fritids- och kulturaktiviteter. Danderyds kommun är en attraktiv arbetsgivare som ger möjlighet för medarbetare och chefer att utvecklas.

I samband med delårsrapportering görs en prognos per helår avseende utfall på kommunens nämndmål. Nämnderna bedömer i delårsrapporteringen att tio nämndmål kommer att uppnås helt och ett nämndmål delvis kommer att uppnås.

Ett mål prognostiseras att inte nås per helår. Det gäller Miljö- och hälsoskyddsnämndens mål ”Miljö- och hälsoskyddsnämnden har en god kompetensförsörjning och erbjuder en attraktiv arbetsplats för anställda”. Målet bedöms som rött, då målvärde i nyckeltal gällande personalomsättning inte har nåtts under perioden.

Ett mål saknar prognos då underlag saknas. Det gäller Tekniska nämndens mål ”Tekniska nämnden är en attraktiv arbetsgivare med nöjda medarbetare”. Målet utvärderas inte 2022, då medarbetarundersökningen som målet bygger på genomförs vartannat år.

Sammanställning av nämndmål

Bedömning	Antal
	10
	1
	1
	1

Kommunens verksamheter arbetar för att stärka Danderyds attraktivitet för att kommunen ska vara en attraktiv kommun att bo, leva och verka i. Under perioden påbörjades exempelvis ett pilotprojekt som går ut på att invånarna kan ringa direkt till Danderyds kommuns inhyrda väktarbolag om de ser eller hör något som avviker från det normala. Väktarna kan då åka direkt till platsen för att undersöka vad som pågår. Beslut om förlängning av projektet kommer att tas efter två år.

Ett långsiktigt arbete inom kultur- och fritidsnämnden har påbörjats kopplat till kartläggning och framtagande av metoder och arbetssätt för hur man främjar ungdomars hälsa, minskar användningen av alkohol och droger, främjar trygghet samt ökar samverkan i arbetet med barn och unga. Omedelbara effekter av detta arbete kommer inte att kunna påvisas utan förväntas på sikt till 2026/2028. Vidare har verksamheten arbetat med aktiviteter kopplat till att förlägga programverksamhet för äldre på platser där äldre befinner sig, att främja möten mellan generationsgränser och att stärka den fysiska och psykiska hälsan.

Hög effektivitet





Danderyds kommuns verksamheter samverkar och gör rätt prioriteringar för att nå effektivitet. God ekonomisk hushållning ska vara en vägledande princip för all kommunal verksamhet. Danderyds kommun ska ha en låg kommunalskatt.

I samband med delårsrapportering görs en prognos per helår avseende utfall på kommunens nämndmål. Nämnderna bedömer i delårsrapporteringen att sex nämndmål kommer att uppnås helt och att tre nämndmål delvis kommer att uppnås.

Ett mål prognostiseras att inte nås per helår. Det gäller utbildningsnämndens mål ”I Danderyd bedriver alla kommunala verksamheter en kostnadseffektiv verksamhet (egenregi)”.

Utbildningsnämndens mål bedöms som rött på grund av budgetavvikelse, främst koncentrerat till grundskolan där ett fåtal enheter prognostiserar ett underskott.

Sammanställning av nämndmål

Bedömning	Antal
	6
	3
	1
	-

I Danderyds kommun ska samtliga nämnder bedriva en kostnadseffektiv verksamhet inom sina respektive programområden. Under perioden har ett preliminärt resultat kopplat till nyckeltal om kostnadseffektivitet uppdaterats (avser 2021, vilket är det år som redovisas 2022).

Resultatet blev en placering på plats 14 och hamnar då med god marginal inom utsatt målnivå för att tillhöra de 30 mest kostnadseffektiva kommunerna i Sverige. Jämfört med resultatet 2020 har Danderyd kommun klättrat två placeringar, från plats 16 till plats 14. Resultatet är preliminärt och placeringen kan justeras i samband med årsredovisningen.

Kopplat till området har utbildningsnämnden initierat en utredning som avser genomlysning av resursfördelningsmodellen för förskolan. Utredningen pågår under perioden juni-september. Utredningen omfattar en genomlysning av nuvarande modell, dess beräkningsgrunder och eventuella förslag på justeringar i modellens konstruktion.





Strukturbidraget för elever i resursskolor och kommungemensamma resursklasser är implementerat. Förvaltningen har informerat huvudmännen om kriterier, tagit fram rutiner, hanterat inkomna ansökningar samt tillsett att utbetalningar har skett i tid. Det som återstår att göra är en utvärdering av strukturbidraget. Utvärderingen avser bidragets storlek, antal elever som tar del av bidraget samt den utbetalda totalsumman, bidragets kriterier och utfallet av dessa i relation till huvudmännens upplevelse.

Stark utveckling

Danderyds kommun utvecklar och förbättrar ständigt den service och de tjänster som kommunen erbjuder. Företag erbjuds goda förutsättningar att etablera sig och verka i kommunen. Danderyd präglas av en god och hälsosam miljö och kommunens verksamheter arbetar för en långsiktigt hållbar utveckling. Omvärldsanalys, utvärdering och digitalisering är grunden för innovativ utveckling i kommunens arbete.

I samband med delårsrapportering görs en prognos per helår avseende utfall på kommunens nämndmål. Nämnderna bedömer i delårsrapporteringen att sju nämndmål kommer att uppnås helt och tre nämndmål delvis kommer att uppnås.

Sammanställning av nämndmål

Bedömning	Antal
	7
	3
	-
	-

Danderyds kommun utvecklar och förbättrar ständigt de tjänster som kommunen erbjuder. Under perioden har kommunen beslutat om en ny översiktsplan. Danderyds kommuns nya översiktsplan antogs av kommunfullmäktige den 11 maj. De senaste tre åren har det pågått ett omfattande arbete för att ta fram den nya planen. Översiktsplanen gäller samtliga nämnder och förvaltningar och visar kommunens viljeinriktning för mark- och vattenanvändningen på lång sikt. Under arbetet har Danderyds invånare och andra myndigheter fått tycka till om förslaget vid flera tillfällen.

Kommunstyrelsen har under perioden beslutat om fortsatt arbete med att utreda förslag till slutligt genomförande av Agenda 2030. Detta uppdrag kommer att redovisas kvartal två 2023. I samband med beslutet redovisades även en nulägesanalys av Danderyds kommuns arbete med genomförandet av Agenda 2030.

Fastighetsnämnden har under perioden arbetat med exempelvis energimålet. Målet är att energianvändningen ska minska med 3 % årligen som ett genomsnitt över den senaste 5-årsperioden. I nuläget nås en minskning med 2,4 %. Det finns en förbättringspotential i det löpande driftoptimeringsarbetet som nuvarande driftentreprenör ska utföra. Nämnden har också arbetat med en inventering och statussättning av skyddsrum. Åtgärder kommer att genomföras löpande för att säkerställa tillgänglighet och funktion. Ett intensivt arbete har också pågått inför beslut om inrättandet av trygghetspunkter i kommunen.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Finansiella mål

I beslutad budget antogs fyra finansiella mål som ska vägas in i bedömningen av god ekonomisk hushållning 2022 och framåt.

Tabell 1, *finansiella mål*

De finansiella målen redovisas i nedanstående tabell med målvärde för åren 2022 - 2024, utfall per augusti 2022, prognos för 2022 och utfall för 2021. Det finansiella målets resultat enligt balanskravet är årets resultat exklusive extern medelsförvaltning och realisationsvinster.

Finansiella mål (%)	Målvärde	Utfall	Prognos	Utfall
	2022 -2024	aug 2022	helår 2022	helår 2021
Resultat enligt balanskrav	4 %	13%	6%	4%
Soliditet	50 %	58%	58%	55%
Soliditet inklusive pensionsåtaganden	35 %	44%	44%	40%
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	75 %	190%	84%	197%

Prognosen för de finansiella målen är att alla målen uppnås. Årets resultat enligt balanskravet prognostiseras till 135,6 miljoner kronor som motsvarar 6 procent av skatteintäkter netto. Soliditeten prognostiseras till 58 procent, och soliditeten inklusive pensionsåtaganden prognostiseras till 44 procent. Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar prognostiseras till 84 procent.

Resultat enligt balanskrav

Resultat enligt balanskrav är årets resultat exklusive exploateringsintäkter justerat för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Återföring ska också ske av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Mål för resultat enligt balanskrav är satt till minst 4 procent av skatteintäkterna netto, och prognostiseras uppgå till 6 procent. Utfallet 2021 uppgick till 4 procent.

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats av eget kapital, och är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Mål för soliditeten är satt till minst 50 procent, och prognostiseras uppgå till 58 procent. Utfallet 2021 uppgick till 55 procent.

Soliditet inklusive pensionsåtaganden

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats av eget kapital, och är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Mål för soliditet inklusive pensionsåtaganden är satt till minst 35 procent, och prognostiseras uppgå till 44 procent. Utfallet 2021 uppgick till 40 procent.

Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar

Självfinansieringsgraden visar hur stor andel av investeringarna som kommunen kan investera med eget kapital. Självfinansieringsgraden påverkas av kommunens resultatnivå och

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

avskrivningar samt investeringsvolym. Mål för självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar är satt till minst 75 procent, och prognostiseras uppgå till 84 procent. Utfallet 2021 uppgick till 197 procent.

Uppföljning av kommunens ekonomi

Prognosen för årets resultat för helåret 2022 är ett överskott om 137,0 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse om 7,2 miljoner kronor eller 5 procent jämfört med budget.

Prognosen för resultat enligt balanskravet är ett överskott om 135,6 miljoner kronor, vilket är en negativ avvikelse om 8,6 miljoner kronor eller 6 procent jämfört med budget.

Skillnaden mellan prognosen för årets resultat och resultat efter balanskravet förklaras med marknadsvärdet av kommunens externa medelsförvaltning och realisationsvinster exploatering. Se avsnitten extern medelsförvaltning och realisationsvinster exploatering för mer information.

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

De största avvikelserna mot budget prognostiseras för skatteintäkter, utjämning & bidrag med en *positiv* avvikelse med *46,1 miljoner kronor*. För engångskostnader prognostiseras *negativ* avvikelse med *43,6 miljoner kronor*. För realisationsvinster exploatering prognostiseras en *positiv* avvikelse med *37,3 miljoner kronor* och för extern medelsförvaltning prognostiseras en *negativ* avvikelse med *35,9 miljoner kronor*.

Tabell 2, resultaträkning drift (förenklad)

Tabellen nedan visar utfall per augusti, prognos för helår samt budget för helår.

Resultaträkning	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse	
Drift	aug	helår	helår	mot budget	
Miljoner kronor	2022	2022	2022	mnkr	%
Kommunstyrelsen	-77,8	-125,3	-127,8	2,5	2%
Valnämnden	-0,4	-1,6	-1,6	0,0	0%
Revision	-0,6	-1,8	-1,8	0,0	0%
Överförmyndarnämnden	-2,0	-3,0	-3,2	0,2	6%
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-5,4	-9,1	-10,5	1,4	13%
Byggnadsnämnden	-10,1	-16,4	-17,6	1,2	7%
VA-verksamhet och Avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	n/a
Tekniska nämnden	-70,9	-108,4	-105,5	-2,9	-3%
Fastighetsnämnden	8,9	0,0	0,0	0,0	n/a
Kultur- och fritidsnämnden	-62,5	-96,3	-96,6	0,3	0%
Utbildningsnämnden	-611,2	-923,4	-917,0	-6,4	-1%

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Socialnämnden	-448,3	-677,4	-671,2	-6,2	-1%
Nämndernas nettokostnader	-1 283,7	-1 962,7	-1 952,8	-9,9	-1%
Pensioner, PO-diff m.m.	-23,3	-34,7	-35,0	0,3	1%
Semesterlöneskuld	29,7	0,0	0,0	0,0	n/a
Engångskostnader		-43,6	0,0	-43,6	n/a
Realisationsvinster exploatering	37,3	37,3	0,0	37,3	n/a
Övriga intäkter	0,5	0,5	0,0	0,5	n/a
Internränta	13,8	21,0	23,0	-2,0	-9%
Verksamhetens nettokostnad	-1 225,7	-1 982,2	-1 964,8	-17,4	-1%
Skatteintäkter, utjämning & statsbidrag	1 451,3	2 164,1	2 118,0	46,1	2%
Extern medelsförvaltning	-35,9	-35,9	0,0	-35,9	n/a
Finansnetto	-6,1	-9,0	-9,0	0,0	0%
Årets resultat	183,5	137,0	144,2	-7,2	-5%
Balanskravskorrigerig	-1,4	-1,4	0,0	-1,4	n/a
Resultat enligt balanskravet	182,1	135,6	144,2	-8,6	-6%

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

Nämndernas nettokostnader

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 9,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader. Tre nämnder prognostiserar en negativ avvikelse. Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse med 6,4 miljoner kronor, utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse med 6,2 miljoner kronor, och tekniska nämnden prognostiserar en negativ avvikelse med 2,9 miljoner kronor.

För mer information se avsnitt verksamheterna.

Pensioner, PO-differens m.m.

Dessa kostnader är nämndernas och kommunstyrelsens kostnader som belastar kommunens centrala budget. Kommunernas pensionsanstalt (KPA) som prognostiserar kommunens pensioner prognostiserar att kommunens pensionskostnader kommer uppgå till 88,1 miljoner kronor inklusive löneskatt. Av dessa prognostiseras 34,7 miljoner kronor inklusive löneskatt belasta kommunens centrala budget, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 0,3 miljoner kronor.

Pensionsförpliktelser

Det är endast kommunen som har pensionsförpliktelser. Djursholms AB och Studievägen Fastighets AB har inga anställda. Kommunens pensionsförpliktelser är synliga dels som en avsättning i balansräkningen, dels som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen.

Pensioner intjänade efter 1998 redovisas som kostnad när personalen tjänar in sin pensionsrätt.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Avsättningen i kommunen ökade till 313,4 miljoner kronor, vilket är en ökning med 6 procent jämfört med samma period föregående år. Ökningen är framförallt hänförlig till basbeloppsuppräknningen.

Avsättningen består av den förmånsbestämda ålderspensionen för höginkomsttagare.

Pensioner intjänade innan 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och kostnaden redovisas när pensionen utbetalas.

Kommunens totala pensionsförpliktelse uppgår per 31 augusti 2022 till 787,4 miljoner kronor (790,9 mnkr).

Tabell 3, *Kommunens totala pensionsförpliktelser:*

Tabellen nedan visar utfall per augusti för 2022 och 2021, samt december 2021.

Pensionsskuld (mnkr)	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Avsättning pensioner inkl. löneskatt	313,4	294,7	300,1
Ansvarsförbindelse inkl. löneskatt	474,0	496,2	488,7
Total pensionsskuld	787,4	790,9	788,8

Kommunens kostnader för pensioner uppgår per 31 augusti 2022 till 59,3 mnkr inklusive löneskatt (76,1 mnkr). Kostnaderna för pensioner har minskat med 16,8 mnkr jämfört med samma period föregående år. Minskningen beror huvudsakligen lägre avsättning jämfört med samma period föregående år då det förändrade livslängdsantagandet i RIPS kom i juni 2021.

Tabell 4, *Kommunens totala pensionskostnader:*

Tabellen nedan visar utfall per augusti för 2022 och 2021, samt december 2021.

Pensionskostnader (mnkr)	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Avsättning	-8,2	-24,1	-28,6
Avgiftsbestämd del	-23,4	-24,4	-39,6
Utbetalningar	-27,7	-27,6	-41,2
Totala pensionskostnader	-59,3	-76,1	-109,4

Semesterlöneskuld

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

Engångskostnader

Kommunen anpassar redovisningen till lagen om kommunal bokföring och redovisning som innebär att utrednings- och projekteringsuppdrag som föregår en eventuell investering ska

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

redovisas som en driftkostnad och inte som tidigare investeringsutgift (detta oavsett om det gäller ny mark, ny byggnad eller investering i befintligt objekt). Kommunen behöver därför resultatföra kostnader för ett antal investeringsprojekt. Kostnaderna beräknas uppgå till cirka 40 miljoner kronor och påverkar resultatet negativt innevarande år. De högsta kostnaderna är för Stocksundsskolan 9,7 miljoner kronor, Ginnungagap 7,0 miljoner kronor, och Enebybergs skolan 6,7 miljoner kronor. Kostnaderna bokförs i december när beloppen är fastställda.

Kommunen avyttrade 2018 fastigheterna Embla och Svitiod. Vid försäljningen hade fastigheterna ett restvärde. Restvärdet är det värde en anläggningstillgång har i balansräkningen efter gjorda avskrivningar. Vid avyttring ska det bokförda resultatet minska med restvärdet för att ge ett korrekt bokfört resultat. Vid avyttringen av fastigheterna minskades aldrig försäljningsintäkten med restvärdet, vilket gav ett för högt bokfört resultat. Restvärdet bokförs 2022 för att ge ett korrekt bokfört resultat vilket innebär en negativ resultatpåverkan med cirka 3,6 miljoner kronor. Restvärdena uppgår med 0,8 miljoner kronor för Embla och 2,8 miljoner kronor för Svitiod.

Realisationsvinster exploatering

Prognosen för realisationsvinster uppgår till cirka 37,3 miljoner kronor och avser fastigheten Ginnungagap 3. Inga intäkter har budgeterats för realisationsvinster för exploatering vilket innebär en positiv avvikelse mot budget med 37,3 miljoner kronor.

Övriga intäkter

Prognosen för övriga intäkter uppgår till cirka 0,5 miljoner kronor och avser främst intäkter för statlig ersättning för sjuklönekostnader på grund av covid-19.

Internränta

För internräntan prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 2,0 miljoner kronor. Avvikelsen beror på att lägre investeringsvolymen aktiverats än budgeterat och att återföring om cirka 1 miljon kronor prognostiseras göras till VA-verksamheten för att verksamheten ska belastas med korrekt ränta. Verksamheten ska belastas med den faktiska räntan kommunen får betala till långivare och inte internräntan som i nuläget är högre än den faktiska räntan. Syftet med internräntan är att den ska spegla räntan över investeringarnas hela livslängd.

Skatteintäkter (netto)

Sveriges kommuner och regioner (SKR) prognostiserar att kommunens skatteintäkter (netto) kommer uppgå till 2 164,1 miljoner kronor för året, vilket är en positiv avvikelse mot budget med 46,1 miljoner kronor. Budgeten baserar sig på SKR:s skatteprognos från augusti 2022.

Extern medelsförvaltning

Kommunen sålde samtliga aktier i Danderydsbostäder AB till Drott AB år 1997. Genom försäljningen frigjordes kapital och kommunens syfte var då att täcka delar av pensionsåtagandet. I maj 1998 avsatte kommunen 300,0 miljoner kronor till en extern långsiktig kapitalförvaltning. Det innebär att om utbetalningen översteg 20,0 miljoner kronor

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

skulle det överstigande beloppet tas ifrån det förvaltade kapitalet, den så kallade matchningsstrategin.

Med anledning av kommunens goda ekonomi och likviditet beslutade kommunfullmäktige under 2020 att upphäva matchningsstrategin, vilket innebär att kommunen fullt ut ska finansiera utbetalningarna det år pensionerna betalas ut. Från och med 2021 ska kapitalet förvaltas med en lång horisont, upp till femtio (50) år och kapitalet ska användas för att öka kommunens tillgångar (kortfristiga placeringar) som balanseras mot kommunens långfristiga skulder och pensionsskuld.

Målet för kapitalförvaltningens årliga avkastning är den 10-åriga statsobligationsräntan (sista december) plus (+) 3 procentenheter sett över en rullande 5-årsperiod. Kapitalet får placeras i räntebärande värdepapper utgivna i svensk valuta samt svenska och utländska aktier samt likvida medel. Riskspridningen ska vara god mellan de olika tillgångsslagen för att på så sätt säkerställa en bra diversifiering.

Kapitalet är placerat i fonderna *Cliens Mixfond B* och *Cliens Sverige Fokus B*.

Cliens Mixfond B är en aktivt förvaltd värdepappersfond som placerar minst 90 procent av fondens medel i svenska bolag. Av fondens medel skall 25 till 75 procent vara direkt placerade i aktierelaterade instrument. Av fondens medel kan 25 till 75 procent vara direkt placerade i ränterelaterade finansiella instrument.

Cliens Sverige Fokus B är en aktivt förvaltd specialfond som placerar minst 90 procent av fondens medel i svenska bolag. Placeringarna ska till minst 75 procent ske i aktier och andra aktierelaterade instrument. Upp till 25 procent av fondens medel får således dock vara direkt placerade i ränterelaterade finansiella instrument.

Inom ramen för fondernas placeringsinriktning beaktas internationella normer och urvalet av aktier i fonderna baseras på en kombination av finansiell analys och ESG analys, det vill säga analys av hur bolagen hanterar risker när det gäller miljö, socialt ansvar och ägarstyrning. Fonderna undviker att placera i företag vars huvudsakliga verksamhet härrör från områdena vapen, fossila bränslen, tobak, alkohol och pornografi.

Marknadsvärdet på den externa medelsförvaltningen vid utgången av augusti uppgick till 145,9 miljoner kronor, vilket innebär en minskning innevarande år om 35,9 miljoner kronor.

Beloppet ska enligt reglerna räknas bort från balanskravsresultatet.

Avkastningen i procent innevarande år fram till utgången av augusti är negativ om 19,8 procent jämfört med index som är negativt med 15,1 procent.

Tabell 5, extern medelsförvaltning

Extern medelsförvaltning marknadsvärde (mnkr)	Utfall	Utfall	Skillnad		Utfall helår 2021
	jul 2022	aug 2022	mnkr	%	
Cliens	153,3	145,9	-7,4	-5%	181,9

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Finansnetto

Finansnettot är nettosumman av kommunens finansiella kostnader och finansiella intäkter, exklusive orealiserad vinst/förlust i medelsförvaltning. Ingen avvikelse prognostiseras mot budget.

Resultat enligt balanskrav

Kommunallagen anger att om resultat enligt balanskrav är negativt för ett visst räkenskapsår ska det regleras, det vill säga återhämtas, de närmast följande tre åren. Ett negativt resultat enligt balanskrav uppstår när kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår. Kommunen har inget underskott från tidigare år att reglera. Prognosen för 2022 är ett positivt resultat enligt balanskrav om 135,6 miljoner kronor.

Tabell 6, balanskravsutredning

Tabellen nedan visar balanskravsutredningen och när negativa balanskravsresultat uppstod och när de ska vara reglerade. År 2022 avser helårsprognosen.

Balanskravsutredning	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	137,0	286,9	195,8	-79,7
- Samtliga realisationsvinster	-37,3	-71,4		
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet		-	-	-1,8
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet		-	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	35,9	-33,5	-11,4	-23,8
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	135,6	182,0	184,4	-105,3
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-85,0	-	-
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv		-	-	-
= Balanskravsresultat	135,6	97,0	184,4	-105,3
	2022	2021	2020	2019
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-	-28,3	-212,7	-107,4
varav från år 2017	-	-	-16,3	-16,3
varav från år 2018	-	-	-91,1	-91,1
varav från år 2019	-	-28,3	-105,3	-
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	135,6	97,0	184,4	-105,3

Riskanalys

Inflationen prognostiserades redan innan kriget i Ukraina att vara hög i början på året men sedan falla tillbaka. Bedömningen som nu görs är att inflationen kommer vara hög under en längre period än vad som tidigare prognostiserades, med anledning av kriget i Ukraina och nya pandemirelaterade restriktioner i Kina. Inflationen i Sverige har under den senaste tiden varit den högsta på nästan 30 år.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Om inflationen överstiger uppräknningen av nämndernas budgetar ställer det krav på besparingar och effektiviseringar ute i verksamheterna.

Flera av dessa verksamheter upplever en hög belastning med anledning av arbetet med flyktingmottagandet vilket blir extra märkbart efter att de just genomgått en ansträngande period under pandemin.

Väsentliga personalförhållanden

I augusti 2022 hade Danderyds kommun 1 363 årsarbetare (summan av månadsavlönade medarbetares sysselsättningsgrad enligt avtal omräknat till heltider inklusive tjänstlediga), vilket kan jämföras med 1 354 årsarbetare i december 2021. 73 procent av de anställda var kvinnor och 27 procent män, vilket är samma fördelning som december 2021.

Tabell 7, antal årsarbetare

Tabellen nedan visar antalet årsarbetare (summan av månadsavlönade medarbetares sysselsättningsgrad enligt avtal omräknat till heltider inklusive tjänstlediga), verksamhet i augusti 2022 jämfört med december 2021 samt medelåldern i augusti 2022.

Antal medarbetare i kommunen (årsarbetare)	2022	2021	Medelålder
Kommunledningskontor	109	103	44,2
Bildningsförvaltning	891	895	49,4
varav Förskola	161	159	50,7
varav Ungdom och skola	633	640	49,2
varav Kultur och Fritid	72	70	48,6
Socialförvaltningen	283	275	47,6
varav Vård och omsorg	172	169	49,2
Miljö- och stadsbyggnadskontor	33	30	46,0
Tekniska kontoret	47	47	45,7
Totalt	1 363	1 354	48,5

Fotnot: Siffrorna som anges i kolumnerna för 2022 är preliminära och kan komma att justeras något med anledning av viss fördröjning av rapportering.

Antalet årsarbetare per den sista augusti ökade med 9 årsarbetare jämfört med sista december 2021. Grundskolan har minskat antal medarbetare på grund av minskade elevunderlag. Kommunledningskontorets ökning beror på att vakanta anställningar har tillsatts. Socialförvaltningens ökning beror på utökning av tjänster och att tidigare vakanta tjänster har tillsatts.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Tabell 8, sjukfrånvaro per verksamhet

Tabellen nedan visar sjukfrånvaro (andel av ordinarie arbetstid) per verksamhet. Siffrorna för 2022 avser perioden januari – augusti.

Sjukfrånvaro per verksamhet (%)	2022	2021
Kommunledningskontor	2,9%	3,8%
Bildningsförvaltning	5,6%	5,9%
varav Förskola	8,9%	8,4%
varav Ungdom och skola	5,2%	5,6%
varav Kultur och Fritid	3,0%	4,2%
Socialkontor	6,6%	6,5%
varav Vård och omsorg	7,4%	8,3%
Miljö- och stadsbyggnadskontor	3,1%	1,4%
Tekniska kontoret	5,9%	4,0%
Totalt	5,5%	5,7%

Fotnot: Siffrorna för 2022 är preliminära och kan komma att justeras något med anledning av viss fördröjning av sjukfrånvarorapporteringen.

Sjukfrånvaron har sjunkit något jämfört med helåret för 2021. Covid-19 påverkar fortfarande sjukfrånvaron och det är tydligt att de verksamheter där distansarbete är möjligt har lägre sjukfrånvaro än de verksamheter där medarbetarna behöver vara på plats.

Intern kontroll

Den sammanlagda bedömningen av de kammungemensamma kontrollerna som avser attestreglemente, delegeringsprocessen samt personaladministrativa rutiner är att internkontrollplanen är uppfylld.

Resultatet av granskningen avseende attestreglementet med kontroll av förtroendekänsliga poster på kommunövergripande nivå, visar att 48 av 48 verifikat uppfyllde kraven på syfte, datum och deltagarlista, vilket motsvarar 100 procent. Utbildning och information om hanteringen av förtroendekänsliga poster kommer att fortsätta framöver för att vidhålla detta resultat. Resultatet av granskningen avseende delegeringsprocessen med kontroll av diarieförda ärenden på kommunövergripande nivå, visar att samtliga ärenden var korrekt registrerade och ingen avvikelse påträffades. Resultatet av granskningen avseende personaladministrativa rutiner med kontroll av personliga utlägg på kommunövergripande nivå, visar att 48 av 52 poster hade godkända kvitton där registrerat belopp stämde överens med inlämnat kvitto, vilket motsvarar 92 procent. Utbildning och information om hanteringen av personliga utlägg kommer att fortsätta framöver i syfte att uppnå ett ännu bättre resultat.

RÄKENSKAPER

Resultaträkning

(Mnkr)	Not	Koncern 202208	Koncern 202108	Kommun 202208	Kommun 202108
Verksamhetens intäkter	2	474,1	418,2	471,3	393,9
Verksamhetens kostnader	3	-1 604,7	-1 557,9	-1 607,5	-1 551,3
Avskrivningar	4	-92,2	-85,6	-89,5	-81,7
Verksamhetens nettokostnader	5	-1 222,7	-1 225,3	-1 225,7	-1 239,1
Skatteintäkter	6	1 891,0	1 791,3	1 891,0	1 791,3
Generella statsbidrag och utjämning	7	-439,7	-386,4	-439,7	-386,4
Verksamhetens resultat		228,6	179,6	225,5	165,8
Finansiella intäkter	8	15,1	22,9	15,5	23,5
Finansiella kostnader	9	-57,6	-3,5	-57,5	-3,5
Resultat efter finansiella poster		186,0	199,0	183,5	185,9
Extraordinära poster, netto		-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		186,0	199,0	183,5	185,9

Kommun (Mnkr)	Kommun 202208	Kommun 202108	Helårsprognos 2022	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	471,3	393,9	605,0	556,2
Verksamhetens kostnader	-1 607,5	-1 551,3	-2 457,2	-2 401,0
Avskrivningar	-89,5	-81,7	-130,0	-120,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 225,7	-1 239,1	-1 982,2	-1 964,8
Skatteintäkter	1 891,0	1 791,3	2 830,6	2 781,4
Generella statsbidrag och utjämning	-439,7	-386,4	-666,5	-663,4
Verksamhetens resultat	225,5	165,8	181,9	153,2
Finansiella intäkter	15,5	23,5	2,0	3,0
Finansiella kostnader	-57,5	-3,5	-46,9	-12,0
Resultat efter finansiella poster	183,5	185,9	137,0	144,2
Extraordinära poster, netto	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	183,5	185,9	137,0	144,2

Balansräkning

(Mnkr)	Not	Koncern 202208	Koncern 202112	Kommun 202208	Kommun 202112
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Licenser och programvaror	10	1,6	2,0	1,6	2,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	2 311,5	2 095,1	2 219,5	2 005,0
Maskiner och inventarier	12	52,4	35,9	52,4	35,9
Pågående investeringar	13	227,3	407,4	227,3	403,3
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier och andelar, bostadsrätter	14	146,8	143,6	146,8	143,6
Summa anläggningstillgångar		2 739,6	2 684,1	2 647,6	2 589,8
Bidrag till infrastruktur	15	-	-	-	-
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	16	55,0	10,8	54,8	10,6
Fordringar	17	247,7	201,2	244,6	196,5
Kortfristiga placeringar	18	145,9	181,9	145,9	181,9
Kassa och bank	19	168,8	232,1	168,7	231,9
Summa omsättningstillgångar		617,4	625,8	614,0	620,9
SUMMA TILLGÅNGAR		3 356,9	3 309,9	3 261,6	3 210,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital	20	1 783,4	1 471,4	1 780,3	1 491,4
Årets resultat		186,0	310,0	183,5	286,9
Summa eget kapital		1 969,4	1 781,4	1 963,8	1 778,3
Avsättningar					
Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser	21	313,4	300,1	313,4	300,1
Andra avsättningar	22	3,5	3,9	-	-
Summa avsättningar		316,8	304,0	313,4	300,1
Skulder					
Långfristiga skulder	23	522,3	470,1	472,3	470,1
Kortfristig checkräkningskredit	24	5,0	11,1	-	-
Kortfristiga skulder	24	543,3	743,3	512,1	662,2
Summa skulder		1 070,6	1 224,5	984,3	1 132,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		3 356,9	3 309,9	3 261,6	3 210,7

RÄKENSKAPER

Panter och ansvarsförbindelser	25				
Panter och därmed jämförliga säkerheter		121,3	121,3	121,3	121,3
Ansvarsförbindelser:					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		474,0	488,7	474,0	488,7
Övriga ansvarsförbindelser		275,9	275,9	275,9	275,9
		871,2	885,9	871,2	885,9

Kassaflödesanalys

(Mnkr)	Not	Koncern 2022-08	Koncern 2021-12	Kommun 2022-08	Kommun 2021-12
Den löpande verksamheten					
Resultat före extraordinära poster		186,0	310,0	183,5	286,9
Justering för ej likvidpåverkande poster	26	142,9	137,8	140,7	128,0
Justering för förändring av rörelsekapital	27	-290,7	27,6	-242,4	31,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		38,2	475,3	81,8	446,2
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	0,1	-	-0,1
Investering i mark, byggnader och tekniska anläggningar		-144,6	-253,4	-144,2	-246,1
Investering i maskiner och inventarier			-	-	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-3,3	-68,8	-3,3	-68,8
Försäljning av värdepapper			-	-	-
Inköp/Försäljning av anläggningstillgångar		0,4	71,4	0,4	71,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-147,5	-250,7	-147,1	-243,6
Finansieringsverksamheten					
Nyupplåning		50,0	75,0	-	-
Periodiserade avgifter		2,1	6,5	2,1	6,5
Amortering av lån		-	-275,0	-	-200,0
Utnyttjad checkräkning		-6,0	-21,8	-	-
Ökning (-)/minskning (+), långfristiga fordringar		-	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		46,1	-215,3	2,1	-193,5
Årets kassaflöde		-63,2	9,3	-63,2	9,1
Likvida medel vid periodens början		232,1	222,9	231,9	222,8
Likvida medel vid periodens slut		168,8	232,1	168,7	231,9

Notförteckning

Not 1 - Redovisningsprinciper

Samma redovisnings- och beräkningsprinciper har tillämpats som vid upprättandet av årsredovisningen 2021.

Säsongvariationer avseende personalkostnader är hänförliga till beräkningen av semesterskulden som står för den största variationen i och med att skulden upparbetas under våren och sedan tar det stora flertalet anställda ut sin semester under sommaren. När skulden arbetas upp under tertial ett respektive tertial tre är kostnaden i normalfallet cirka 30 miljoner kronor per tertial och när semestern tas ut blir det en kostnadsminskning i tertial två med cirka 56 miljoner kronor. Skulden per augusti är ungefär lika stor som föregående delår, det vill säga, ungefär lika mycket semester har tagits ut under sommaren 2022 som förra året.

Andra säsongvariationer är till viss del väderberoende. Snöröjning och markskötsel kostade 4,8 miljoner kronor innevarande delår men för föregående delår var kostnaden 9,2 miljoner kronor.

Bränsle och energikostnader varierar också beroende på om det är en kall eller varm vinter. Kostnaderna för tertial ett innevarande år var 13 miljoner kronor och för tertial ett föregående år var kostnaderna 10 miljoner kronor.

Kommunens skatteintäkter med utjämning och generella bidrag varierar kraftigt över tid på grund av nya skatteunderlagsprognoser och när höga generella bidrag delats ut. I år har kommunen fått sex generella bidrag. Generella statsbidrag är redovisade enligt rekommendation R2-Intäkter. Skolmiljarden betalas ut i två omgångar varav den första utbetalningen om 3 miljoner är periodiserat linjärt över samtliga månader 2022. Den andra utbetalningen ingår inte i räkenskaperna, trots att den är beslutad i februari, då den betalas ut under september månad. Statsbidraget för att utöka bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden, 4,5 miljon är periodiserat över åren 2022 och 2023. Migrationsverkets tillfälliga stöd med anledning av kriget i Ukraina har periodiserats juni 2022 till december 2023. Statsbidraget för valet om 0,9 miljoner är periodiserat mars till december 2022. Stödet på grund av ökade kostnader för finansiering 0,7 miljoner är periodiserat juli till december 2022 och statsbidraget för att öka specialistundersköterskekompetensen inom vård och omsorg för personer med demenssjukdom är intäktsfört i sin helhet i början av 2022. I delåret är 4,8 miljoner kronor av de generella bidragen intäktsförda. Då saknas 2 miljoner kronor på grund av att skolmiljarden del två inte är korrekt periodiserad. Kommunen har skuldfört statsbidragen med ett totalt belopp om 7,1 miljoner kronor

Även kostnadsersättningar och riktade bidrag från staten varierar över tid beroende på statens satsningar och hur kommunens möjligheter att nyttja bidragen ser ut. Bidragen har olika restriktioner och villkor för hur de får nyttjas som påverkar när de resultatförts. Beloppen fluktuerar således både mellan år och mellan månader.

Exploatering är ytterligare en post där intjänandet är ojämnt. Intäkterna redovisas vid tillträde vilket sker vid alla tider på året.

Kommunal redovisningslag

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Koncernföretag

Kommunkoncernen består av följande koncernföretag:

Bolag	Organisationsnummer	Ägarandel
Djursholms AB	556002-2831	100 %
Studievägen Fastighets AB	559100-5169	100 %

Inga förändringar i sammansättningen av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret.

Sammanställda räkenskaper

Enligt den kommunala redovisningslagen ska årsredovisningen omfatta även den verksamhet kommunen bedriver i form av andra juridiska personer. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av nämnderna och bolagens verksamhet och ekonomiska ställning. De koncerninterna transaktionerna elimineras för att ge en rättvisande bild av resultat och ekonomisk ställning.

Studievägen Fastighets AB ingår inte i de sammanställda räkenskaperna eftersom dess andel av den kommunala koncernens omsättning och omslutning är obetydlig.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Utvecklingsarbete och immateriella rättigheter av väsentligt värde som medför framtida ekonomiska fördelar tas upp som immateriell tillgång. Med väsentligt värde menas minst ett prisbasbelopp. Rättigheter utan begränsad nyttjandeperiod som t.ex. ledningsrätter tas upp som immateriell tillgång oavsett beloppsgräns. Immateriella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning.

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk och en ekonomisk livslängd om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om det totala beloppet överstiger ett prisbasbelopp.

RÄKENSKAPER

Nedskrivningar

Återvinningsvärdet på tillgångar som är föremål för nedskrivning beräknas till nettoförsäljningsvärde.

Avskrivningar

Avskrivningar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. På tillgångar som mark, konst och pågående arbete görs inga avskrivningar. Kommunen tillämpar komponentavskrivning från och med 2016 på nya anläggningar.

Avskrivningar	Nyttjandeperiod
Immateriella tillgångar	3–5 år
Byggnader	10–80 år
Markreserv	Obegränsat
Markanläggningar	30 år
Maskiner och inventarier	5–10 år
Komponentavskrivning	Nyttjandeperiod
Stomme, grund	80 år
Tak, fasad, fönster	30 år
Byggnadsinventarier	30 år
Inre ytskikt	15 år
Yttre ytskikt	20 år
Installationer	25 år
Tekniska installationer	15 år
Vitvaror, fastighetsmaskiner	15 år
Väggkropp – huvud- och lokalgata	60 år
Väggkropp – GC väg och torgytor	70 år
Slitlager - huvudgata	10 år
Slitlager - lokalgata	20 år
Slitlager – GC väg och torgytor	30 år
Belysning – stolpe	30 år
Belysning – armatur och ljuskälla LED	15 år
Belysning - kabel	60 år
Konstbyggnader/bro - stomme	100 år
Konstbyggnader/bro - isolering	30 år
Vägutrustning	20 år
Park/natur, lekplats, markarbete, träd	60 år
Park/natur, lekplats, plantering	15 år
Kaj - stomme	100 år
Kaj – ytskikt	20 år
Kaj – markarbeten och pontoner	60 år
Rör i marken	50 år
Ventiler	15 år
Pumpstation - hus	80 år
Pumpstation – tak, dörr, inredning	25 år

RÄKENSKAPER

Pumpstation- el	40 år
Pumpstation – betongbassäng	30 år
Pumpstation- pump	15 år
Avfall - kärl	7år
VA - elektronik	5 år
Nya förbindelsepunkter - huvudstam	30 år

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta. För placeringsmedel värderade till verkligt värde har marknadsvärderingen per den 31/8 använts. Omsättningstillgångar som genererar avkastning eller värdestegring värderas från och med 2019 till verkligt värde.

Klassificering

Fordringar och skulder som förfaller till betalning inom 12 månader från balansdagen klassificeras som kortfristiga. Fordringar och skulder som förfaller till betalning efter 12 månader från balansdagen har klassificerats som långfristiga.

Exploateringsfastigheter, som kommunen avser att avyttra inom en utsatt tidsram, och som i övrigt uppfyller rekommendationer för klassificering, redovisas som omsättningstillgång.

Skulder, avsättningar och ansvarsförbindelser

Redovisning av lånekostnader

Kommunen tillämpar huvudmetoden vilket innebär att lånekostnaden belastar resultatet den period den uppkommer.

Pensionsåtaganden

Kommunens pensionsskuld redovisas dels som en avsättning i balansräkningen, dels som en ansvarsförbindelse. Äldre pensioner intjänade till och med 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse. I balansräkningen redovisas alla pensionsåtaganden som intjänats från och med 1998.

Kommunen har sedan 1998 en extern medelsförvaltning som ska täcka delar av pensionsutbetalningarna som redovisas som ansvarsförbindelse. Av detta följer att kommunen i enlighet med god redovisningssed belastar resultatet med såväl förändringen av intjänad pension som utbetalda pensioner.

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS19. Förvaltare av pensionsskuld inklusive prognoser för framtida pensionskostnader är KPA.

Affärsverksamhet

När avgiftsuttaget överskrider självkostnaden redovisas detta som en skuld i kommunens balansräkning. Ett motsvarande underuttag jämnas ut inom en treårsperiod över

balansräkningen, men överskrids tidsperioden redovisas en förlust enligt försiktighetsprincipen.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 39,25 % som inkluderar sociala avgifter och pensionskostnader. Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet med självkostnad, värme, vatten, el och vaktmästeri debiteras utifrån verklig förbrukning/nyttjande. Kostnader för IT interndeberas utifrån självkostnad och verkligt nyttjande.

Internredovisningsprinciper för investeringar

Materiella anläggningstillgångar består av externa utgifter och timkostnader för egen personal enligt tidsredovisning. Immateriella anläggningstillgångar består av externa utgifter. Förvaltningarna belastas med verklig avskrivningskostnad samt internränta på 1 %. Pågående projekt belastas med en kreditivränta på 1 %.

Redovisning av intäkter

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

Erhållen mark utan ersättning från privat aktör redovisas som en gåva och från offentlig aktör som offentligt bidrag. Gåvan värderas till marknadsvärde.

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats i enlighet med RKR R2. Enligt rekommendationen ska kommunalskatten periodiseras och redovisas det inkomstår då den beskattningsbara inkomsten intjänats. Som grund har Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos använts.

Jämförelsestörande poster

Exempel på jämförelsestörande poster är realisationsvinster, realisationsförluster samt större poster av engångskaraktär som inte tillhör den normala verksamheten.

Försäljning och inköp av anläggningstillgång

Vid försäljning och köp av anläggningstillgångar gäller som huvudregel att händelsen hänförs till det räkenskapsår när avtal tecknas, under förutsättning att det föreligger giltiga politiska beslut.

RÄKENSKAPER

Not (Mnkr)	202208	202108	202208	202108
1 Redovisningsprinciper				
2 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	2,0	1,0	2,0	1,0
Taxor och avgifter	153,3	127,4	153,3	127,4
Hyror och arrenden	80,9	85,8	78,0	74,9
Bidrag	102,8	103,1	102,8	103,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	87,0	81,7	87,0	81,7
Försäljning av expl.fastigheter	47,9	5,7	47,9	5,7
Försäljning av anläggningstillgångar	0,4	-	0,4	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	-0,0	13,5	-0,0	-0,0
	474,1	418,2	471,3	393,9
3 Verksamhetens kostnader				
Inköp av anläggningstillgångar	-2,2	-0,9	-2,2	-0,9
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	-10,5	-0,1	-10,5	-0,1
Inköp av elkraft, vatten och gas för distribution	-3,5	-	-3,5	-
Lämnade bidrag	-27,9	-20,4	-27,9	-20,4
Köp av huvudverksamhet	-714,0	-674,0	-714,0	-674,0
Löner arbetad tid	-421,2	-417,0	-421,2	-417,0
Löner ej arbetad tid	5,9	5,2	5,9	5,2
Kostnadsersättningar	-1,2	-1,3	-1,2	-1,3
Sociala avgifter	-135,5	-138,4	-135,5	-138,4
Pensionskostnader	-46,4	-60,6	-46,4	-60,6
Projektledning	1,6	-	1,6	-
Lokal- och markhyror	-37,5	-30,1	-37,5	-30,1
Fastighetskostnader och fastighetsentreprenad	-41,9	-70,6	-41,9	-70,6
Bränsle, energi och vatten	-24,1	-18,9	-24,1	-18,9
Hyra/leasing av anläggningstillgångar	-4,5	-5,9	-4,5	-5,9
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	-31,2	-25,3	-31,2	-25,3
Kontorsmaterial och trycksaker	-0,7	-1,1	-0,7	-1,1
Reparation och underhåll	-1,9	-1,6	-1,9	-1,6
Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	-4,5	-4,4	-4,5	-4,4
Kostnader för transportmedel	-1,1	-3,2	-1,1	-3,2
Transporter och resor	-12,8	-7,8	-12,8	-7,8
Representation	-1,2	-0,6	-1,2	-0,6
Annonser, reklam, information	-0,8	-0,4	-0,8	-0,4
Försäkringspremier och riskkostnader	-9,4	-9,6	-9,4	-9,6
Övriga främmande tjänster*	-54,5	-44,4	-54,5	-44,4
Tillfälligt inhyrd personal	-10,8	-5,5	-10,8	-5,5
Diverse kostnader	-12,7	-21,0	-15,6	-14,4
Uppskjuten skatt dotterbolag	-	-	-	-
	-1 604,7	-1 557,9	-1 607,5	-1 551,3

RÄKENSKAPER

4 Avskrivningar

Planenliga avskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
Planenliga avskrivningar, fastigheter	-86,4	-79,8	-83,7	-75,9
Planenliga avskrivningar, maskiner och inventarier	-5,3	-4,6	-5,3	-4,6
Summa nedskrivningar av anläggningstillgångar	-0,1	-0,6	-0,1	-0,6
Utrangering (del av 7951)	-	-	-	-
	-92,2	-85,6	-89,5	-81,7

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.

5 Verksamhetens nettokostnader

Nämndernas nettokostnader enl driftredovisningen	-1 283,7	-1 223,4	-1 283,7	-1 223,4
Interna poster (internränta)	13,8	16,1	13,8	16,1
Delsumma	-1 269,9	-1 207,3	-1 269,9	-1 207,3
Pensioner (netto)	-26,4	-39,3	-26,4	-39,3
Fastighetsförsäljningar exploatering	37,3	5,7	37,3	5,7
Fastighetsförsäljningar anläggningar	-	13,4	-	-
Övriga intäkter	3,5	0,8	0,5	0,8
PO-differens	3,1	1,1	3,1	1,1
Övriga kostnader	-	-27,2	-	-27,5
Förändring semsterlöneskuld inklusive po	29,7	27,4	29,7	27,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 222,7	-1 225,3	-1 225,7	-1 239,1

6 Skatteintäkter

Preliminära skatteintäkter	1 856,6	1 768,3	1 856,6	1 768,3
Prognos för slutavräkning	22,7	16,4	22,7	16,4
Justering slutavräkning föregående år	11,7	6,5	11,7	6,5
	1 891,0	1 791,3	1 891,0	1 791,3

7 Generella statsbidrag och utjämning

Regleringsavgift/-bidrag	60,4	64,8	60,4	64,8
Kostnadsutjämning	136,1	132,0	136,1	132,0
Inkomstutjämning	-666,7	-607,7	-666,7	-607,7
Kommunal fastighetsavgift	41,8	40,3	41,8	40,3
Generella bidrag från staten	4,8	-	4,8	0,0
Utjämningsavgift LSS	-16,1	-15,7	-16,1	-15,7
	-439,7	-386,4	-439,7	-386,4

8 Finansiella intäkter

Utdelning på aktier och andelar i andra företag	0,2	0,0	0,2	0,0
Ränteintäkter likvida medel	0,1	0,0	0,1	0,0
Ränteintäkter kundfordran	0,1	0,6	0,1	0,9
Borgensavgift	-	-	0,3	0,2
Extern medelsförvaltning realiserad vinst	0,0	-	0,0	0,0
Extern medelsförvaltning orealiserad vinst	14,8	22,4	14,8	22,4
	15,1	22,9	15,5	23,5

9 Finansiella kostnader

Räntekostnader	-2,5	-3,0	-2,5	-3,0
Byggekreditivränta	1,3	2,6	1,3	2,6
Ränta pensionsskuld	-5,1	-2,8	-5,1	-2,8
Extern medelsförvaltning orealiserade förluster	-50,8	-	-50,8	0,0
Värdereglering finansiella anläggningstillgångar	0,0	-	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,5	-0,3	-0,4	-0,3
	-57,6	-3,5	-57,5	-3,5

Byggekreditivränta avser den internränta som påförts pågående investeringar.

	Koncern 202208	Koncern 202112	Kommun 202208	Kommun 202112
10 Immateriella anläggningstillgångar				
Licenser och programvaror	1,6	2,0	1,6	2,0
	1,6	2,0	1,6	2,0
Ingående anskaffningsvärde	7,5	7,4	7,5	7,4
Överföringar från pågående arbete	-	-	-	0,1
Nedskrivningar/utrangeringar	-	0,1	-	-
Utgående anskaffningsvärde	7,5	7,5	7,5	7,5
Ingående ack. avskrivningar	-5,5	-4,7	-5,5	-4,7
Ingående ack försäljningar/inköp koncernen	-	-	-	-
Nedskrivningar/utrangeringar	-	-	-	-
	0,0	-	-	-
Årets avskrivningar	-0,4	-0,8	-0,4	-0,8
Utgående ack. avskrivningar	-6,0	-5,5	-6,0	-5,5
Redovisat värde vid periodens slut	1,6	2,0	1,6	2,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	5	5	5	5

Immateriella anläggningstillgångar är externt förvärvade

11 Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Verksamhetsfastigheter	1 186,1	1 116,0	1 110,2	1 026,0
Markreserv	84,4	68,5	68,4	68,4
Fastigheter för annan verksamhet	186,8	154,6	186,8	154,6
Publika fastigheter	686,7	582,0	686,7	582,0
Fastigheter för affärsverksamhet (VA-verket)	167,4	174,0	167,4	174,0
	2 311,5	2 095,1	2 219,5	2 005,0
Ingående anskaffningsvärde	4 113,6	4 009,9	4 001,3	3 906,9
Överföringar från pågående arbete	308,7	113,2	298,3	103,9
Utrangeringar	-	-9,6	-	-9,6
Utgående anskaffningsvärde	4 422,3	4 113,6	4 299,5	4 001,3
Ingående ack. avskrivningar	-2 018,6	-1 900,9	-1 996,3	-1 889,1
Ingående ack försäljningar/inköp koncernen	-	-	-	-
Nedskrivningar	-	-5,5	-	-
Utrangeringar	-	7,1	-	7,1
Årets avskrivningar	-92,2	-119,4	-83,7	-114,3
Utgående ack. avskrivningar	-2 110,8	-2 018,6	-2 080,0	-1 996,3
Redovisat värde vid periodens slut	2 311,5	2 095,1	2 219,5	2 005,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	27	29	27	29

12 Maskiner och inventarier

Ingående anskaffningsvärde	226,6	221,3	226,6	221,3
Överföringar från pågående arbete	21,7	5,3	21,7	5,3
Utrangering	-0,7	-	-0,7	-
Utgående anskaffningsvärde	247,7	226,6	247,7	226,6
Ingående ack. avskrivningar	-190,8	-183,7	-190,8	-183,7
Ingående ack. nedskrivningar	-	-	-	-
Nedskrivningar	-	-	-	-
Utrangering	0,7	-	0,7	-
Årets avskrivningar	-5,3	-7,0	-5,3	-7,0
Ackumulerade avskrivningar	-195,3	-190,8	-195,4	-190,8
Redovisat värde vid periodens slut	52,4	35,9	52,4	35,9
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	9	9	9	9

RÄKENSKAPER

13 Pågående investeringar

Ingående anskaffningsvärde	407,4	308,1	403,3	301,9
Under året nedlagda kostnader	144,0	252,5	143,9	245,2
Justering investeringsbidrag	-1,8	-	-1,8	-
Under året genomförda omklassificeringar	-322,5	-153,3	-318,2	-143,8
	227,3	407,4	227,3	403,3

14 Finansiella anläggningstillgångar

Aktier och värdepapper	40,0	36,8	40,0	36,8
Aktier i kommunens koncernföretag	25,0	25,0	25,0	25,0
Uppskjuten skattefordran	-	-	-	-
Bostadsrätter	81,8	81,8	81,8	81,8
	146,8	143,6	146,8	143,6

15 Bidrag till infrastruktur

	-	-	-	-
--	---	---	---	---

16 Förråd m.m

Oljelager	0,7	0,4	0,5	0,3
Exploateringsfastigheter	54,3	10,4	54,3	10,4
	55,0	10,8	54,8	10,6

17 Fordringar

Kundfordringar	19,2	25,9	18,8	22,6
Diverse kortfristiga fordringar	0,0			
Momsfordran	21,8	31,1	21,8	31,1
Övriga kortfristiga fordringar	0,8	3,0	0,8	1,6
Fastighetsavgift	35,4	4,1	35,4	4,1
Skattekonto	1,2	4,7	1,2	4,7
Interimsfordringar	0,0			
Skatteintäkter	71,8	66,4	71,8	66,4
Periodiserade kostnader	26,1	29,0	26,1	29,0
Förutbetalda kostnader	34,0	23,0	34,0	23,0
Upplupna intäkter	37,5	14,1	34,8	14,1
	247,7	201,2	244,6	196,5

18 Kortfristiga placeringar

Aktier och värdepapper				
Cliens mixfond	145,9	181,9	145,9	181,9
	145,9	181,9	145,9	181,9

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Med detta som bakgrund har värdet på Cliens mixfond omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde.

19 Kassa och bank

Bank	168,8	232,1	168,7	231,9
	168,8	232,1	168,7	231,9

20 Eget kapital

Ingående eget kapital	1 781,4	1 464,3	1 778,3	1 484,3
Justering av eget kapital	-	-	-	-
Justering VA/Avfallskollektivens resultat	2,0	7,1	2,0	7,1
Årets resultat	186,0	310,0	183,5	286,9
Summa eget kapital	1 969,4	1 781,4	1 963,8	1 778,3

21 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser

Specifikation - Avsatt till pensioner

Särskild avtals/ålderspension			-	-
Förmånsbestämd/kompl pension	243,9	233,3	243,9	233,3
Ålderspension	6,4	6,6	6,4	6,6
Pension till efterlevande	1,9	1,6	1,9	1,6
Summa pensioner	252,2	241,5	252,2	241,5
Löneskatt	61,2	58,6	61,2	58,6
Summa avsatt till pensioner	313,4	300,1	313,4	300,1

Antal visstidsförordnanden

Politiker	2	2	2	2
-----------	---	---	---	---

Avsatt till pensioner

Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	300,1	267,8	300,1	267,8
Nyintjänad pension, varav	9,9	17,1	9,9	17,1
förmånsbestämd ålderspension	9,4	16,1	9,4	16,1
efterlevandepension	0,5	1,0	0,5	1,0
Årets utbetalningar	-4,5	-6,2	-4,5	-6,2
Ändrat livslängdsantagande RIPS	-	11,4	-	11,4
Ränte- och basbeloppsuppräknig	5,1	3,7	5,1	3,7
Övrig post	0,1	0,1	0,1	0,1
Förändring av löneskatt	2,6	6,3	2,6	6,3
Summa avsatt till pensioner	313,4	300,1	313,4	300,1
Aktualiseringsgrad	87%	87%	87%	87%

Beräkningsgrund för pensioner framgår av not 1 – Redovisningsprinciper

22 Andra avsättningar

Avsättning uppskjuten skatt dotterbolag	3,5	3,9	-	-
	3,5	3,9	0,0	0,0

23 Långfristiga skulder

Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	16,9	15,7	16,9	15,7
Återstående antal år (vägt i snitt)	18,0	19,0	18,0	19,0
Anslutningsavgifter	55,4	54,5	55,4	54,5
Återstående antal år (vägt i snitt)	44,0	62,0	44,0	62,0
Summa förutbetalda intäkter	72,3	70,1	72,3	70,1
Nordea	675,0	675,0	600,0	600,0
Summa långfristiga skulder	675,0	675,0	600,0	600,0
Kortfristig del av långfristig skuld	-225,0	-275,0	-200,0	-200,0
	522,3	470,1	472,3	470,1
Genomsnittlig upplåningsränta	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	0,8	2,0	0,9	2,0
Analys förfallostruktur				
Lån som förfaller inom				
1 år	225,0	275	200,0	200,0
2 - 3 år	450,0	400	400,0	400,0
3 - 5 år			-	-
Total	675,0	675,0	600,0	600,0

24 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	225,0	275,0	200,0	200,0
Kortfristig checkräkningskredit	5,0	11,1	-	-
Kortfristig skuld till koncernföretag	-	-	-	-
Leverantörsskulder	97,4	237,7	96,8	235,1
Momsskuld	-0,9	2,6	-0,9	2,6
Övriga kortfristiga skulder	5,0	4,8	3,6	2,2
Interimsskulder				
Förutbetalda skatteintäkter	0,0	18,1	0,0	18,1
Retroaktiva löner	0,1	0,5	0,1	0,5
Semesterlöneskuld	17,8	38,9	17,8	38,9
Upplupna räntekostnader	0,7	0,4	0,7	0,4
Upplupna personalkostnader (skatt o avgifter)	36,7	45,6	36,7	45,6
Individuell pension inkl löneskatt, avgiftsbestämd	32,3	36,4	32,3	36,4
Utbetalda pensioner skls	13,4	8,0	13,4	8,0
Förutbetalda hyresintäkter	9,0	9,7	9,0	9,7
Övriga interimsskulder	106,7	65,6	102,5	64,7

543,3 743,3 512,1 662,2

25 Panter och ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden				
Djursholms AB	75,0	75,0	75,0	75,0
Övriga förpliktelser i föreningar	46,3	46,3	46,3	46,3
Ansvarsförbindelser pensioner (inkl löneskatt)				
Kommunen	474,0	488,7	474,0	488,7
Ansvarsförbindelser kommunala förbund*	275,9	275,9	275,9	275,9
Summa	871,2	885,9	871,2	885,9

Danderyd kommun har i oktober 2021 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Danderyd kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586,3 miljarder kronor (mdkr) och totala tillgångar till 576,5 mdkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 0,5 mdkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,5 mdkr.

* Uppgifter avseende ansvarsförbindelser tas inte fram till delåret av kommunala förbund.

26 Ej likvidpåverkande medel från den löpande verksamheten

Justering resultat VA/Avfall	2,0	7,1	2,0	7,1
Justering för av- och nedskrivningar	92,2	132,7	89,5	122,1
Justering för avsättning uppskjuten skatt dotterbolag		-0,7	-	-
Justering orealiserat resultat medelsförvaltningen	35,9	-33,5	35,9	-33,5
Justering realiserat resultat medelsförvaltningen	-	-	-	-
Justering för förändring av avsättning pension och löneskatt	12,8	32,3	13,3	32,3
	142,9	137,8	140,7	128,0

27 Likvidpåverkande medel från den löpande verksamheten

Ökning (-)/minskning (+), förråd, varulager och exploateringsfastigh.	-44,2	19,8	-44,1	19,8
Ökning (-)/minskning (+), kortfristiga fordringar	-46,5	-19,1	-48,2	-15,4
Ökning (-)/minskning (+), medelsförvaltning (aktier/värdepapper)	-	-33,5	-	-33,5
Ökning (+)/minskning (-), kortfristiga skulder	-200,0	60,3	-150,1	60,4
	-290,7	27,6	-242,4	31,3

Investeringar

Årets investeringar prognostiseras uppgå till 325,5 miljoner kronor vilket innebär lägre utgifter än budget med 123,8 miljoner kronor eller 28 procent. Avvikelserna återfinns främst inom kommunstyrelsen, VA-verksamheten, tekniska nämnden och fastighetsnämnden och beror framför allt på tidsförskjutningar.

Investeringar Nämnder (mnkr)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Avvikelse		Utfall
	aug 2022	aug 2022	helår 2022	helår 2022	budget helår (mnkr)	%	helår 2021
Kommunstyrelsen	11,4	39,5	40,2	59,3	19,1	32%	5,1
Överförmyndarnämnden	0,0	0,2	0,0	0,3	0,3	100%	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	0,2	0,1	0,3	0,3	83%	0,0
Byggnadsnämnden	1,2	1,3	1,7	1,9	0,3	13%	0,2
VA-verksamheten	17,1	67,7	56,1	101,5	45,4	45%	34,2
Avfallsverksamheten	0,3	0,5	0,7	0,7	0,0	0%	0,7
Tekniska nämnden	33,2	85,9	87,2	128,9	41,7	32%	48,6
Fastighetsnämnden	69,1	89,5	119,6	134,3	14,7	11%	130,9
Kultur- och fritidsnämnden	9,1	12,4	18,6	18,6	0,0	0%	24,2
Utbildningsnämnden	0,7	2,0	2,0	3,0	1,0	33%	1,3
Socialnämnden	-0,4	0,3	0,5	0,5	0,0	0%	0,0
Summa investeringar	141,7	299,5	326,6	449,3	122,7	27%	245,2

Inom kommunstyrelsen beror avvikelsen främst på försenad tidplan i projektet Mörby centrum. Projektet fortsätter i sin helhet till år 2025. Det finns delar i projektet vars förutsättningar har förändrats och kommer att justeras i nästa detaljplan. Pågående delprojekt förväntas slutföras 2023. Årets utfall per den 31 augusti är 10,4 miljoner kronor. Delar av de budgeterade kostnaderna för 2022 som avser parkåtgärder, plantering på södra torget och inredning kommer att utföras 2023. Prognosen för 2022 landar på 37,7 miljoner kronor.

VA-verksamhetens helårsprognos uppgår till 56,1 miljoner kronor vilket innebär lägre utgifter än budget med 45,4 miljoner kronor. Avvikelsen återfinns främst inom projekt Övriga VA-investeringar. De budgeterade VA-investeringarna för 2022 är 101,5 miljoner kronor. Pågående separat investeringsprojekt för VA-verksamheten är Reinvestering pumpstationer med en budget på 30,3 miljoner kronor 2022 och med en beslutad totalbudget på 55,0 miljoner kronor. Årets prognostiserade investeringsutfall för Reinvestering pumpstationer uppgår till 31,9 miljoner kronor, vilket innebär högre utgifter med 1,6 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på prisökning, försenade leveranser och produktbrist. Till och med augusti är utfallet 10,6 miljoner kronor vilket motsvarar 35 procent av budget. Tre av tio pumpstationer blir färdigställda år 2022, övriga sju förväntas bli färdigställda år 2023. I och med att fördyrning har skett i projektet kommer en djupare analys av det ekonomiska utfallet versus antal stationer som kan förnyas inom beslutad ram att analyseras. Analysen kommer ligga till grund för ett eventuellt fristående ärende om hur skillnaden mellan beslutad budget och troligt utfall ska hanteras.

RÄKENSKAPER

Övriga VA-investeringar aviserar ett utfall på 24,2 miljoner kronor vilket är 47,0 miljoner kronor lägre än budget. Projekt som VA-verksamheten prognostiserar att inte kunna genomföra under 2022 är förnyelse i Kevinge strand. Detta beror på svårigheter att förena bevarande av naturvärden med den nödvändiga förnyelsen vilket tar tid att hitta bra lösningar på. Vidare kommer inte tryckspill Strandvägen att kunna vara i produktion och genomförande förrän 2023. Detta beror på att projekteringen försenats. Vidare avvaktar VA-verksamheten med en rad planerade investeringar av varierande orsaker. Initierade planuppdrag, osäkerhet inför entreprenadkostnad och förseningar i projektering är de viktigaste orsakerna till denna situation.

Årets prognostiserade investeringsutfall för tekniska nämnden uppgår till 87,2 miljoner kronor vilket innebär lägre utgifter än budget med 41,7 miljoner kronor. Avvikelsen återfinns främst inom projekt Bullerplank längs Enebybergsvägen där prognosen är 6,0 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse på 31,0 miljoner kronor. Det kan förklaras av att projektet har startat senare än planerat beroende på en längre beslutsprocess, ökad satsning på kommunikation och en mer komplicerad bygglovsprocess än vad som förutsetts. Projektet bedöms bli slutfört under år 2023 och ombudgetering av medel kommer att föreslås.

Fastighetsnämnden aviserar en avvikelse mot budget om 14,7 miljoner kronor vilket beror på omprioriteringar på grund av nuvarande problem med material leveranser inom bygg- och fastighetsmarknaden vilket resulterat i prisökningar. Detta har medfört att Planerat underhåll har prognostiserat ökade utgifter medan projekt Tillfälliga lokaler & bostäder, Verksamhetsanpassning samt Åtgärder för skydd mot hot & våld har prognostiserat lägre utgifter med sammanlagt 11,4 miljoner kronor.

VERKSAMHETERNA

I följande avsnitt presenteras nämndernas prognostiserade avvikelser mot budget. I avsnittet ingår också en översikt av nämndernas måluppfyllelse. Översikten visar vilken prognostiserad bedömning varje nämndmål har per helåret 2022. Detaljerad rapportering om ekonomiska prognoser, nämndmål samt tillhörande nyckeltal finns att läsa i nämndernas delårsrapportering.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen leder och samordnar kommunens verksamhet och har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen driver utvecklingsfrågor och har ansvar för ekonomin. De centrala uppgifterna är:

- att ha uppsikt över nämndernas och bolagens verksamheter samt den verksamhet som bedrivs i kommunalförbund
- att ansvara för den ekonomiska planeringen
- att samordna kommunens målstyrning
- att leda och samordna kommunens personalpolitik och förvaltningsorganisation
- att leda samhällsutvecklingen genom översiktsplanering, exploateringsfrågor, miljöfrågor samt genom näringslivsutveckling

I kommunstyrelsens verksamhet ingår den politiska organisationen, kommunledningskontoret med de centrala ledningsresurserna och det administrativa stödet. Kommunstyrelsen har anslag för räddningstjänst och totalförsvarsplanering. Dessutom ingår kostnader för bl.a. medlemsavgifter till Sveriges kommuner och regioner (SKR) och Storsthlm.







Ekonomi

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 2,5 miljoner kronor vilket motsvarar 2 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader samt att licenskostnaderna är lägre på grund av väl genomförda upphandlingar.

VERKSAMHETERNA

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsens prognos för helår 2022 visar att fem av sex nämndmål bedöms uppnås. Ett nämndmål bedöms som att det delvis kommer att uppnås.

Nämndmål	Prognos 2022
Kommunen har en hög tillgänglighet och öppen dialog med kommunens invånare	
Kommunens invånare upplever kommunen som trygg, säker och robust	
Kommunen har säkrat sin kompetensförsörjning genom att vara en attraktiv arbetsgivare som ger förutsättningar för ett hållbart arbetsliv	
Kommunstyrelsen har en långsiktig strategi för kommunens utveckling med bäring på ekonomin	
Kommunstyrelsen har stärkt sin roll som ledande politiskt organ genom att utveckla arbetet med uppsiktsplikten	
Kommunen präglas av en god och hälsosam miljö och kommunens verksamheter arbetar för en långsiktig hållbar utveckling	

Överförmyndarnämnden



Överförmyndarnämnden är en tillsynsmyndighet som utövar tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare. Verksamhetens huvudsakliga uppgift är att ge skydd mot rättsförluster för de personer som själva inte kan tillvarata sin rätt eller förvalta sin egendom. Verksamheten omfattar bland annat frågor om familjerätt, fastighetsrätt, ekonomiska frågor och praktisk hantering av ärenden, information samt viss rådgivning. Överförmyndarnämnden står under tillsyn av länsstyrelsen.

Ekonomi

Överförmyndarnämnden prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 6 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för konsulter.

Måluppfyllelse

Överförmyndarnämndens prognos för helår 2022 visar att två av två nämndmål bedöms uppnås.

Nämndmål	Prognos 2022
I Danderyds kommun är personalen tillgänglig och ger en god service till invånarna	
Överförmyndarnämnden ska inte avvika från budgetram	

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämndens uppdrag är myndighetsutövning utifrån ett antal olika lagstiftningsområden, varav de största är miljöbalkens och livsmedelslagstiftningens områden. Uppdraget innebär kontroll och tillsyn av befintliga verksamheter i kommunen, hantering av anmälan och tillstånd enligt lagstiftningen, hantering av klagomål samt remisshantering.

Miljöskyddsområdet omfattar flera arbetsområden som exempelvis tillsyn över klassade miljöfarliga verksamheter (till exempel bensinstationer och tillverkare), handläggning av tillståndsansökningar och anmälan (om efterbehandling av förorenad mark eller hantering av dagvatten).

Hälsoskyddsområdet omfattar tillsyn över bostäder avseende hälsoaspekter (fukt och mögel med mera), hygienlokaler (tatuering, fotvårdare med flera), vårdlokaler och samlingslokaler, och inte minst hantering av klagomål på olägenheter för människors hälsa och miljö exempelvis från buller, lukt och nedskräpning.

Livsmedelskontrollen innebär tillsyn över verksamheter som hanterar och serverar livsmedel och dricksvatten. Syftet med regelverket och kontrollen är att skydda människors hälsa. Människor ska inte bli sjuka av livsmedel eller vatten men ska också skyddas som konsument. Med det menas att det ska framgå vad vi köper, och att märkningen ska vara korrekt (så kallad redlighet).

Strålskyddstillsyn utgår från strålskyddslagen som trädde i kraft sommaren 2018 och omfattar arbete med radon men också strålning från solarier. Vidare har miljö- och hälsoskyddsnämnden tillsyn över rökförbud på allmänna platser enligt tobakslagen. Det är däremot socialnämnden som beviljar och utövar tillsyn över försäljning av tobak med mera i kommunen. Miljö- och hälsoskyddsnämnden har även tillsyn enligt lag om sprängämnesprekursorer. Det betyder ansvar för och kontroll av att de som säljer ingredienser för sprängämnen kontrollerar köparens tillstånd. Utöver det medverkar miljö- och hälsoskyddsnämnden i arbete med stadsbyggnadsfrågor inom kommunen. Nämndens uppgift är att bidra med kompetens om hur miljöstatusen är (så kallad miljöövervakning), hur planering och utbyggnad påverkar miljön och hälsan samt att bidra med förebyggande råd om hur vi kan undvika eller minimera negativ påverkan på miljö och hälsa. Det görs främst genom deltagande i projekt och genom remisshantering.

Ekonomi

Miljö- och hälsoskyddsnämnden prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 1,4 miljoner kronor, vilket motsvarar 13 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för personal, miljöövervakning och it.

Måluppfyllelse

Miljö- och hälsoskyddsnämndens prognos för helår 2022 visar att tre av fyra nämndmål bedöms uppnås. Ett mål bedöms som att det inte kommer att uppnås. Avvikelsen beror här på underliggande nyckeltal kopplat till personalomsättning.

VERKSAMHETERNA

Nämndmål	Prognos 2022
Miljö- och hälsoskyddsnämnden har en hög servicegrad och tillgänglighet	●
Miljö- och hälsoskyddsnämnden har en god kompetensförsörjning och erbjuder en attraktiv arbetsplats för anställda	■
Miljö- och hälsoskyddsnämnden har en utvecklad luftövervakning i Danderyds kommun genom luftkvalitetsmätningar	●
Miljö- och hälsoskyddsnämnden har en inriktning för tillsynen över miljöpåverkan och olägenheter från E 18:s trafikverksamhet.	●

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet och har tillsynen över byggnadsverksamheten enligt plan- och bygglagen, PBL. Nämnden fullgör också de övriga uppgifter som enligt lag åligger kommunen inom plan- och byggväsendet och enligt miljöbalken när det gäller strandskyddsfrågor.

- biträda kommunstyrelsen i översiktsplanarbetet
- svara för upprättande av fastighetsplaner samt förslag till detaljplaner enligt kommunstyrelsens uppdrag och anvisningar
- svara för kommunens mättningsverksamhet
- svara för prövning av ansökningar om strandskyddsdispens
- svara för handläggning av obligatorisk ventilationskontroll (OVK)
- svara för prövning av ansökningar om tillstånd till eller dispens för skyltning enligt lagen med särskilda bestämmelser om gatuhållning och skyltning
- handlägga namn- och adressärenden.
- svara för ajourhållning av lägenhetsregistret enligt lag om lägenhetsregister (2006:378)

Plan- och exploateringsavdelningen under kommunledningskontoret ansvarar för framtagandet av detaljplaneförslag och beslutsunderlag till byggnadsnämnden. Miljö- och stadsbyggnadskontoret arbetar på uppdrag av byggnadsnämnden och består av tre avdelningar, bygglov, kart- och mät samt en stab. Bygglovavdelningens ansvar är handläggning av bygglovsärenden och anmälan om åtgärder som inte kräver lov, tekniskt samråd, tillsyn samt rådgivning till allmänheten. Kart- och mätavdelningen producerar kartor för olika ändamål i samband med bygg- och planprojekt och utför mätningssuppgifter i samma projekt. Bland övriga uppgifter kan nämnas namn- och adressärenden samt ajourhållning av fastighets- och lägenhetsregister. Nämnden ansvarar för att kommunens grundläggande kartverk, primärkartan och stornät håller hög kvalitet och därmed måste kartunderlaget ajourhållas. I stabens verksamhetsområde ingår att vara sammanhållande för och administrera nämnd- och ekonomiprocessen, samordna kontorets arbete med informationshantering och dataskyddsfrågor, ansvara för registratur, vård av arkiv och ge service till t.ex. andra myndigheter och kommuninvånare samt samordna och driva den digitala utvecklingen för kontoret. Miljö- och stadsbyggnadskontorets stab är gemensam för byggnadsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden.

VERKSAMHETERNA

Ekonomi

Byggnadsnämnden prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 1,2 miljoner kronor vilket motsvarar 7 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader i projektet nytt kulturmiljöprogram, lägre kostnader för it och personal, samt räntor- och avskrivningar.

Måluppfyllelse

Byggnadsnämndens prognos för helår 2022 visar att fyra av fyra nämndmål bedöms uppnås.

Nämndmål	Prognos 2022
Byggnadsnämnden erbjuder en god service och har en hög tillgänglighet för kommunens invånare	●
Byggnadsnämnden har en god kompetensförsörjning och erbjuder en attraktiv arbetsplats för anställda	●
Byggnadsnämnden verkar för en bevarad kulturmiljö i Danderyds kommun genom en uppdaterad kulturmiljöhandbok (KF uppdrag: att uppdatera och digitalisera kommunens kulturmiljöprogram)	●
Byggnadsnämnden har utvecklat en effektiv handläggning genom digitalisering	●

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens uppdrag består i att långsiktigt förvalta, vårda och utveckla kommunens tillgångar i form av mark och infrastruktur inom områdena hamn, gata och trafik, park och natur samt VA och avfall. I uppdraget ingår bland annat avtalsuppföljning, planering, kartfrågor och medverkan i plan- och exploateringsprojekt. Organisationen är en ren beställarorganisation och driften genomförs av upphandlade entreprenörer. Kundtjänst utförs av externa entreprenörer samt internt inom kommunen.

Nämnden handlägger frågor om park- och naturvård, belysning, renhållning, avfallshantering, kollektivtrafik, trafiksäkerhet samt parkering och kommunal trafikövervakning.

Tekniska nämnden ska:

1. fullgöra uppgifter enligt lag (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor,
2. ansvara för löpande trafikfrågor samt fungera som kommunens väghållare,
3. ansvara för upplåtelse av allmän plats,
4. ansvara för löpande drift och underhåll inom nämndens ansvarsområde,
5. vara huvudman för avfallsplanering i kommunen och utarbetande av förslag och beredning av ärenden vad gäller renhållningsordning eller annan reglering av avfallshanteringen i kommunen,
6. vara huvudman för kommunens VA-verksamhet och därvid ansvara för frågor om servitut och ledningsrätter för allmänna VA - anläggningar.
7. ansvara för transport, återvinning och bortskaffande av avfall som ankommer på kommunen enligt Miljöbalken,

VERKSAMHETERNA

8. främja trafiksäkerheten i kommunen genom att genomföra förbättringar i den fysiska trafikmiljön samt verka för allmän informations- och utbildningsverksamhet,
9. svara för frågor som rör parkeringsövervakning samt åtgärder enligt lagen om flyttning av fordon i vissa fall,
10. nämnden ska lägga fram förslag till stadgar, taxe- och avgiftsbestämmelser samt i övrigt utarbeta förslag som är påkallade inom nämndens ansvarsområde.

Tekniska nämnden får även:

1. upprätta och teckna avtal samt övriga överenskommelser inom nämndens ansvarsområde,
2. inom sitt ansvarsområde upphandla entreprenader, tjänster, material, inventarier och maskinell utrustning inom ramen för beviljade anslag,
3. avge yttranden över och besvara remisser inom sitt ansvarsområde.

Organisation

Tekniska kontoret har uppdraget att leda nämndens arbete. Kontoret leds av en teknisk direktör och har fyra avdelningar, varav tre är direkt underställda tekniska nämnden; anläggning, VA/Avfall och administration. Kontoret har även en fastighetsavdelning som rapporterar till fastighetsnämnden. Tekniska nämnden har personalansvaret för tekniska kontorets samtliga medarbetare. Kontoret har ca 45 medarbetare.

Styrdokument

Tekniska nämnden styrs av reglemente, delegationsordning samt ett antal lagar och förordningar. Tekniska nämndens budget med mål för verksamheten styr över prioriteringar inom verksamheten. Övriga styrdokument är bland annat dokumenthanteringsplan, styrdokument för dagvatten, miljö- och klimatprogrammet, trafikstrategi.

Ekonomi

Tekniska nämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 2,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 3 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på ökade kostnader för snöröjning och halkbekämpning, samt lägre parkeringsintäkter.

VERKSAMHETERNA

Måluppfyllelse

Tekniska nämndens prognos för helår 2022 visar att tre av fem nämndmål bedöms uppnås. Ett nämndmål bedöms som att det delvis kommer att uppnås och ett nämndmål saknas det underlag för bedömning utav.

Nämndmål	Prognos 2022
Tekniska nämnden har en god kommunikation med medborgarna	◆
Tekniska nämnden har nöjda medborgare	●
Tekniska nämnden är en attraktiv arbetsgivare med nöjda medarbetare	—
Tekniska nämnden är kostnadseffektiv	●
Tekniska nämndens arbete med drift av grönstruktur och vattenområden har stärkt den biologiska mångfalden	●

- Vatten och avlopp

VA-verksamheten ansvarar för att inom verksamhetsområdet förse alla abonnenter med dricksvatten och omhänderta avloppsvatten på ett miljöriktigt sätt. Danderyds kommun är medlem i två kommunalförbund, Norrvatten som producerar och levererar dricksvatten till kommungräns samt Käppalaförbundet som tar omhand och renar avloppsvattnet.

Ekonomi

VA-verksamheten prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 6,0 miljoner kronor vilket motsvarar 136 procent av budgeterade nettokostnader. Främsta orsaken till avvikelsen är engångskostnader på 6,5 miljoner kronor i samband med överlåtelse av VA-anläggning vid Golfvägen.

Måluppfyllelse

Tekniska nämnden – vatten och avlopps prognos för helår 2022 visar att två av tre nämndmål bedöms uppnås. Ett nämndmål bedöms som att det delvis kommer att uppnås.

Nämndmål	Prognos 2022
Danderydsborna är nöjda med VA-verksamheten	●
Danderyds kommun har ett friskt kommunalt dricksvatten med en robust vattenförsörjning	●
Danderyds kommuns Va-verksamhet är kostnadseffektiv genom att kostnadsmedvetet minska ovidkommande vatten	◆

- Avfall



Avfallsverksamheten ansvarar för att samla in hushållsavfall från hushåll och verksamheter i kommunen samt informera om återvinning av avfall. Genom att kommunen är ansvarig för att samla in avfallet säkerställs att avfallet tas hand om på ett miljörätt sätt och inte riskerar att orsaka fara för hälsa eller miljö. Tre personer arbetar med avfallsfrågor på tekniska kontoret med arbetsuppgifter såsom avtalsuppföljning, planering och utveckling. Avfallet samlas in av en upphandlad entreprenör och överlämnas till kommunens delägda avfallsbolag SÖRAB. Från SÖRAB går gemensamma transporter av rest- och matavfall för behandling. Restavfallet som kommunen samlar in återvinns som energi genom fjärrvärmeproduktion vid förbränning. Matavfallet rötas så att biogas och biogödsel kan produceras. SÖRAB har även ansvaret för återvinningscentralerna i ägarkommunerna och samtliga anläggningar är tillgängliga för Danderydsborna. Avfallsverksamheten strävar hela tiden efter att underlätta för avfallsabonenterna att bidra till en bättre miljönytta. Detta görs genom att erbjuda ett brett utbud av tjänster som gör det möjligt att anpassa avfallshämtningen efter abonnentens egna behov och ambitionsnivå.

Ekonomi

Avfallsverksamheten prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Måluppfyllelse

Tekniska nämnden - avfalls prognos för helår 2022 visar att ett av två nämndmål bedöms uppnås. Ett nämndmål bedöms som att det delvis kommer att uppnås.

Nämndmål	Prognos 2022
Danderyds kommun genomför en väl utförd och trafiksäker hämtning av avfall samt erbjuder ett tillfredställande avfallstjänstebud	
Andelen matavfall som utsorteras i Danderyds kommun skall öka	

Fastighetsnämnden

Fastighetsnämnden ska:

1. vara lokalförsörjningsansvarig för all kommunal verksamhet som bedrivs i egen regi. Det innebär att nämnden förutom förvaltningen av kommunens egna fastigheter även svarar för inhyrning av de externa lokaler som används i den kommunala verksamheten,
2. bevaka att de kommunala fastigheterna hyrs ut och används på ett ekonomiskt och effektivt sätt,
3. beakta energifrågorna vid byggande, underhåll och drift av kommunala bostäder, lokaler och anläggningar som faller inom nämndens ansvarsområde,
4. tillse att kommunen har både en lång- och kortsiktig planering av underhållet av kommunens fastigheter så att önskad funktion vidmakthålls över tid.

VERKSAMHETERNA

5. lägga fram förslag till stadgar, taxe- och avgiftsbestämmelser samt i övrigt utarbeta förslag som är påkallade inom nämndens ansvarsområde.

Ekonomi

Fastighetsnämnden prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Måluppfyllelse

Fastighetsnämndens prognos för helår 2022 visar att ett av fyra nämndmål bedöms uppnås. Två nämndmål bedöms som att det delvis kommer att uppnås och ett nämndmål saknas det underlag för bedömning utav.

Nämndmål	Prognos 2022
Fastighetsnämndens hyresgäster är nöjda med lokalerna	—
Fastighetsnämnden är kostnadseffektiv	●
Danderyd kommuns byggnader har en långsiktig hållbar utveckling	◆
Fastighetsnämnden har stärkt robustheten utifrån säkerhet och klimatförändringar	◆

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens grunduppdrag

Kommunfullmäktige har fastställt reglemente för kultur- och fritidsnämnden. Enligt detta ansvarar nämnden för kommunens kultur- och fritidsverksamhet. Vidare har nämnden till uppgift att främja kultur- och fritidsverksamhet samt genom nära samarbete stimulera och stödja föreningar och organisationer som är verksamma i kommunen. Nämndens verksamheter är, förutom ett folkbibliotek, frivilliga verksamheter för kommunen.

Styrande dokument

- Kultur- och fritidsplan 2022 - 2026
- Bibliotekslagen
- Biblioteksplan 2021 - 2024
- Strategi för förebyggande och hälsofrämjande arbete för barn och unga i Danderyds kommun
- Kultur- och fritidsnämndens friluftspan

Organisation

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter bedrivs inom ramen för fem huvudsakliga verksamhetsområden:

Nämnd och förvaltning

VERKSAMHETERNA

Central administration som ger stöd och service till nämnden och nämndens verksamheter. Här ingår bland annat registratur, ärendeberedning, nämndadministration och ekonomistöd.

Anläggningar och föreningsstöd

Omfattar idrottsplatserna Danderydsvallen, Enebybergs IP, Djursholms IP, Stockhagens IP samt idrottsplatsen vid Danderyds gymnasium. Nämnden ansvarar för drift, underhåll och nyinvesteringar samt har anställd driftpersonal. I vissa fall förekommer föreningsdrift. I uppdraget ingår ansvar för strandbad, rid- och motionsspår samt Roslagsleden. Vintertid plogas banor för skridskoåkning och spårning för längdskidåkning sker. Driften av Mörby- och Vasabadet är upphandlad. Årligen fördelas cirka 6 miljoner kronor i kontantstöd till föreningar. Föreningslivet stötts även genom subventionerad uthyrning av lokaler i idrottshallar och gymnastiksal. Lokalerna hyrs via tekniska kontoret eller skolorna. Nämnden delar årligen ut stipendier till barn- och ungdomsledare.

Ungt Fokus

Ungt fokus arbetar utifrån två inriktningar; främjande relationer och aktiviteter samt förebyggande åtgärder med klassiskt uppsökande uppdrag i samverkan med socialtjänst, ungdomsmottagning, polis och skola. Gemensamt för de båda inriktningarna är ungdomsmedverkan. Kultur- och aktivitetshuset Demo riktar sig till ungdomar 13 till 18 år och är en plats som stödjer drömmar och visar på möjligheter. Här finns café, rep- och träningslokaler, studios för musikproduktion och podcast och mycket mer. Ungdomscentrum i Enebyberg har fokusålder 11 - 12 år. Vid träffpunkt Enebyberg finns en inskriven fritidsverksamhet inom LSS för barn och ungdomar samt en öppen seniorverksamhet. I ungt fokus uppdrag ingår även fritidsutvecklare med LSS uppdrag samt ansvar för kommunens preventionsarbete.

Bibliotek

Nämnden driver fyra folkbibliotek med huvudbibliotek i nya lokaler i Mörby centrum samt filialbibliotek i Enebyberg, Stocksund och Djursholm. Folkbibliotekens personal bemannar även några av kommunens skolbibliotek, en tjänst som skolorna betalar för.

Kulturskola och kulturstöd

Kultur- och fritidsnämnden driver Danderyds kulturskola med cirka 1 000 elevplatser inom konstformerna musik, konst, dans och teater. Verksamheten utformas så att elever möts och utvecklas genom gemensamt utövande i olika former av konserter och föreställningar. Att väcka lust till eget skapande och till att göra skillnad för individen och samhället är en viktig utgångspunkt. Utöver Danderyds kulturskola ges bidrag till fem privata musikskolor. Kulturföreningarna ges årliga bidrag och samarbetar nära förvaltningen. Det finns även projektbidrag som syftar till att stödja externa och interna projekt. Nämnden delar årligen ut kulturstipendier och hedersplakett samt ansvarar för den kommunala konstsamlingen.




VERKSAMHETERNA

Ekonomi

Kultur och fritidsnämnden prognostiserar en positiv avvikelse mot budget med 0,3 miljoner kronor vilket motsvarar 0 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på kompensation för kostnader i samband med mottagande av flyktingar från Ukraina samt försäljning av arbetsfordon.

Måluppfyllelse

Kultur- och fritidsnämndens prognos för helår 2022 visar att två av tre nämndmål bedöms uppnås. Ett nämndmål bedöms som att det delvis kommer att uppnås.

Nämndmål	Prognos 2022
Kultur- och fritidsnämnden verkar för att främja ungdomars hälsa och välmående	
Kultur- och fritidsnämnden verkar för att främja alternativ till ensamhet och isolering för äldre	
Kultur- och fritidsnämnden har utvecklat kultur- och fritidspolitiskt program	

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens ansvarsområde omfattar utbildning från förskola till vuxenutbildning för folkbokförda i Danderyds kommun. Det innebär ansvar för:

- resursfördelning genom barn- och elevpeng till verksamheter inom utbildningssystemet,
- tillhandahållande av system för val av utbildningsplats,
- bidrag för skolskjuts och särskilt stöd,
- myndighetsutövning i enlighet med skollagen gällande skolplikt (grundskola) och kommunalt aktivitetsansvar (gymnasieskola),
- godkännande och tillsyn av fristående förskolor i Danderyd,
- kvalitetsuppföljning.

Utbildningsnämnden är även ansvarig nämnd för den kommunala verksamheten med drift och huvudmannauppgifter inom förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola samt elevhälsa i kommunal regi.

Under budgetperioden kommer förvaltningen fokusera på att vara kostnadseffektiva och samtidigt utveckla och kvalitetssäkra processer och rutiner för att utbildningsnämnden ska vara en långsiktigt effektiv beställare. Som huvudman för förskolor och skolor i egen regi kommer utbildningsnämnden att fortsätta med planerade åtgärder för att komma tillrätta med föregående och innevarande års ekonomiska underskott.

Utöver kommunala styrdokument måste utbildningsnämnden, och dess verksamheter, förhålla sig till en rad statliga styrdokument. Exempel på dessa är bland annat skollagen, läroplanerna

VERKSAMHETERNA

för de olika skolformerna, barnkonventionen, förvaltningslagen, offentlighets- och sekretesslagen et cetera.

Detta gäller främst i Djursholm men även vissa andra skolor har ett minskat elevunderlag att hantera. För alla skolenheter som prognostiserar negativa avvikelser mot budget finns åtgärdsplaner som syftar till att förbättra resultatet för skolorna och informera förtroendevalda om situationen och vilka åtgärder som vidtas.

Ekonomi

Utbildningsnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 6,4 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader.

För *anslag* prognostiseras en positiv avvikelse med 3,0 miljoner kronor mot budget. Den positiva avvikelsen beror på att alla kostnader inte uppstår i den takt som de är budgeterade samt att insatser inom ramen för att förbättra elevernas hälsa och öka stödet till den pedagogiska verksamheten inte kommer implementeras fullt ut förrän 2023.



För *egen regi* prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 9,4 miljoner kronor varav 9,5 miljoner kronor beror på ungdom och skola och 0,6 på övrig verksamhet, som motverkas av en positiv avvikelse mot budget för förskolor med 0,7 miljoner kronor.

Den negativa avvikelsen beror främst på ungdom och skola som prognostiserar en avvikelse med 9,5 miljoner kronor. Orsaken till den negativa avvikelsen är ett minskat antal elever som innebär lägre intäkter än budgeterat. Samtliga skolor som prognostiserar ett underskott arbetar aktivt med organisationsanpassningar och andra åtgärder för att ytterligare närma sig en ekonomi i balans. För förskolor prognostiseras en positiv avvikelse mot budget med 0,7 miljoner kronor främst på grund av högre verksamhetsstöd och statsbidrag, samt lägre personalkostnader än budgeterat. För övrig verksamhet prognostiseras en negativ avvikelse med 0,6 miljoner kronor mot budget.




För *volym* prognostiseras ingen avvikelse mot budget.

Måluppfyllelse

Utbildningsnämndens prognos för helår 2022 visar att två av fem nämndmål bedöms uppnås. Två nämndmål bedöms som att det delvis kommer att uppnås. Ett mål bedöms som att det inte kommer att uppnås. Avvikelsen beror här på budgetavvikelser främst koncentrerat till grundskolan där ett antal enheter prognostiserar ett underskott.

Nämndmål	Prognos 2022
Utbildningsnämnden genomför tillsyn av fristående förskolor, utövar insyn i fristående grundskolor samt genomför kvalitetsdialoger med alla huvudmän med verksamhet i Danderyds kommun	
Utbildningsnämnden har god insyn i vuxenutbildningen	

VERKSAMHETERNA

Nämndmål	Prognos 2022
Utbildningsnämnden har transparenta och hållbara modeller för ersättningsystem till verksamheterna	
Utbildningsnämnden har plan för att optimera kapacitet och utbud av utbildningsverksamhet	
Danderyd bedriver alla kommunala verksamheter en kostnadseffektiv verksamhet (egenregi)	

Socialnämnden

Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänstens individ- och familjeomsorg, mottagning av nyanlända, äldreomsorg, omsorg om personer med funktionsnedsättning, familjerådgivning, kommunens uppgifter enligt alkohollagen och lag om handel med vissa receptfria läkemedel, tillsyn enligt tobakslagen, bostadsanpassningsbidrag samt utredning av färdtjänst. Nämnden utövar också ledningen av den kommunala hälso- och sjukvården samt ansvarar för de kommunalt drivna verksamheterna som ingår i nämndens ansvarsområde.

I socialnämndens ansvar ingår även att strategiskt planera för att tillgodose kommuninvånarnas behov av till exempel boenden för personer med stora vård- och omsorgsbehov, både äldre och personer med funktionsnedsättning.

Nämnden ansvarar för myndighetsutövning, det vill säga att utreda, fatta beslut, verkställa insatser samt att följa upp att insatserna är av god kvalitet för den enskilde.

Driften av verksamheter inom socialnämndens ansvarsområde utförs av privata utförare enligt gällande kundvalssystem enligt LOV (lagen om valfrihetssystem), genom upphandling enligt LOU (lagen om offentlig upphandling) eller drift i egen regi. Nämnden ansvarar för att upphandla drift av privata utförare samt följa upp kvaliteten i verksamheterna hos både de privata utförarna och den egna regin.

Socialkontoret är organiserat i fyra avdelningar och en stab samt en medicinskt ansvarig sjuksköterska, MAS. Socialkontorets ledningsgrupp leds av socialdirektör och där ingår de fyra avdelningscheferna, stabschef, samt representanter från HR och kommunikation. Det som kännetecknar förvaltningen är ett nära samarbete mellan avdelningarna, nära arbetsledning samt ett ständigt förbättringsarbete. Förvaltningen bidrar också på olika sätt i det kommunövergripande arbetet med att utveckla och effektivisera processer.

Stabens medarbetare hanterar både specialfunktioner och många kontorsövergripande processer. Det kan vara kvalitet- och utvecklingsfrågor, upphandling, avtalsuppföljning, ekonomi, systemförvaltning, nämndprocessen, diarieföring och omvärldsbevakning. I staben finns även funktion för kommunens tillståndsgivning och tillsyn avseende alkohol- och tobaksförsäljning.

Individ- och familjeomsorgens familjeavdelning vänder sig till de barn, ungdomar och familjer som är i behov av stöd och skydd på grund av en problematisk livssituation. Nästan

VERKSAMHETERNA

all verksamhet rörande barn och unga är samlade inom samma avdelning. Avdelningen ansvarar för barn- och ungdomsutredare, familjehem, familjerätt och administration samt ett resursteam som ger råd, stöd och behandlingsinsatser.

Individ- och familjeomsorgens vuxenavdelning ansvarar för försörjningsstöd, bostäder, våld i nära relationer, budget- och skuldrådgivning, dödsboärenden, arbetscoach, mottagandet av nyanlända, träfflokal för personer med psykisk funktionsnedsättning, missbruk samt socialpsykiatri.

Avdelningen för äldre och personer med funktionsnedsättning ansvarar för biståndsbedömning för äldre och för personer med funktionsnedsättning. Avdelningen ansvarar också för en övergripande planering för att tillsammans med både privata och kommunala utförare för att möta behoven av insatser och stöd hos äldre och personer med funktionsnedsättning. Avdelningen ansvarar även för förebyggande insatser för äldre såsom seniorträffar, anhörigstöd, demenssamordning, volontärsamordning, bostadsanpassningsbidrag, färdtjänst och kön till seniorbostäder.

Kommunens egen regiverksamhet bedriver vård- och omsorgsboenden, totalt 125 vård- och omsorgslägenheter med inriktning mot somatik och demens. Egen regi ansvarar också för driften av en gruppbostad och två serviceboenden enligt LSS, personlig assistans, kontaktpersoner och avlösare enligt LSS, natt- och larmpatrull inom hemtjänst samt två dagverksamheter för personer med demenssjukdom. Inom alla verksamheter, förutom personlig assistans och kontaktpersoner, ledsagare, ingår hälso- och sjukvårdsansvar.

Ekonomi

Socialnämnden prognostiserar en negativ avvikelse mot budget med 6,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av budgeterade nettokostnader.

För *Egen regi* prognostiseras en negativ avvikelse med 6,4 miljoner kronor mot budget, och är den största bidragande orsaken till att nämnden som helhet prognostiserar en negativ avvikelse. Brist på sjuksköterskor gör att verksamheten behöver hyra in personal och kostnaden avviker negativt mot budget med 2,1 miljoner kronor. Verksamheten har tomma platser och hyresvakanser som påverkar prognosen negativt med 1,9 miljoner kronor. Kostnaden för övertid, ob-ersättning och timavlönade prognostiseras avvika negativt från budgeten med 1,7 miljoner kronor. Dessa kostnader beror på covid-19 under januari och februari, men också för extra personal i verksamheten som behövts vid ombyggnad och renovering av boenden. Prognosen påverkas negativt av semesterlöner på personal som slutat 0,5 miljoner kronor.

För *anslag* prognostiseras en positiv avvikelse mot budget med 5,9 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster inom Individ och familjeomsorg.

För volymer prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 5,8 miljoner kronor.

Avvikelsen beror främst på individ- och familjeomsorgen som avviker negativt mot budget med 10,7 miljoner kronor, som beror på högre kostnader för vårdkrävande barn placerade

VERKSAMHETERNA

inom HVB och fler placeringar inom familjehem. För funktionshinderomsorg prognostiseras en negativ avvikelse mot budget med 2,6 miljoner kronor som främst beror på ett ökat antal boende i bostad med särskild service, kostnadsökning för enskild brukares placering med dyrare dygnersättning, samt en ökad volym i daglig verksamhet för LSS.

Inom äldreomsorgen är avvikelsen positiv med 6,8 miljoner kronor och beror på att hemtjänstens antal timmar har minskat samt att projektet teambaserad hemtjänst inte får helårseffekt 2022.

Måluppfyllelse

Socialnämndens prognos för helår 2022 visar att fyra av fem nämndmål bedöms uppnås. Ett nämndmål bedöms som att det delvis kommer att uppnås.

Nämndmål	Prognos 2022
Säkerställa att service och insatser till medborgarna är av god kvalitet	●
Rätt stöd vid rätt tid till barn och unga är förebyggande och hälsofrämjande	●
Kontinuitet och attraktivitet inom personalförsörjningen	●
Ökad kostnadseffektivitet med bibehållen kvalitet	◆
Ökad tillgänglighet och utveckling	●

Djursholms AB

Rörelseresultatet visar ett överskott om cirka 1,2 miljoner kronor. Förra året under samma period var det ett överskott om 12,9 och den främsta orsaken till skillnaden förklaras av försäljningen av en tomt på Utgårdavägen som genererade en reavinst på 13,4 miljoner kronor år 2021.

Årets resultat efter finansiella poster är ett överskott om cirka 0,7 miljoner kronor att jämföras med ett överskott om 12,5 miljoner kronor för samma period år 2021. Förklaringen ligger i att försäljningen av en villatomt på Utgårdavägen och cirka 0,1 miljoner kronor högre finansiella kostnader för bolaget.

Hysesintäkterna är 1,1 miljoner kronor högre än föregående år, vilket främst förklaras av hyresdebitering avseende fastigheten Hunding 8 och flygeln på Djursholms slott. På kostnadssidan kan nämnas ökade elkostnader med 0,2 miljoner kronor jämfört med samma period 2021.

För helåret 2022 är prognosen en omsättning om cirka 19,4 miljoner kronor. Det är en skillnad på 26,8 miljoner kronor jämfört med omsättningen föregående år som var 46,2 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på försäljning av två tomter på Utgårdavägen, vilket genererade en reavinst om 25,6 miljoner kronor.

VERKSAMHETERNA

För år 2022 prognostiserar verkställande direktör att rörelseintäkter uppgår till cirka 19,4 miljoner kronor, rörelsekostnader uppgår till cirka 19,4 miljoner kronor och finansiella poster uppgår till cirka 0,7 miljoner kronor.

Prognosen för resultatet före skatt är minus cirka 0,7 miljoner kronor.

RESULTATRÄKNING

Kronor

	Not	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Rörelseintäkter	1			
Hysesintäkter	2	12 969 119	11 820 543	17 939 257
Övriga rörelseintäkter	3	26 912	13 464 305	26 056 151
Summa rörelseintäkter		12 996 031	25 284 848	43 995 408
Rörelsekostnader	4			
Övriga externa kostnader	5	-7 268 712	-7 561 821	-12 757 752
Av- och nedskrivningar	6	-4 532 219	-4 830 500	-12 731 695
Summa rörelsekostnader		-11 800 932	-12 392 320	-25 489 447
Rörelseresultat		1 195 099	12 892 527	18 505 961
Finansiella poster				
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-520 838	-424 088	-584 587
Summa finansiella poster		-520 838	-424 088	-584 587
Resultat efter finansiella poster		674 261	12 468 439	17 921 373
Bokslutsdispositioner		0	0	0
Resultat före skatt		674 261	12 468 439	17 921 373
Skatter				
Uppskjuten skatt		0	0	1 175 390
Årets resultat		674 261	12 468 439	19 096 763

VERKSAMHETERNA

BALANSRÄKNING

Kronor

TILLGÅNGAR

	Not	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Byggnader och mark	8	127 660 932	132 860 598	127 689 781
Pågående nyanläggningar	9	0	2 555 348	4 074 572
Summa materiella anläggningstillgångar		127 660 932	135 415 947	131 764 353
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Långfristiga värdepappersinnehav	10	10	10	10
Summa finansiella anläggningstillgångar		10	10	10
Summa anläggningstillgångar		127 660 942	135 415 957	131 764 363
Omsättningstillgångar				
<i>Varulager</i>				
Varulager		263 784	163 591	163 591
Summa varulager		263 784	163 591	163 591
<i>Kortfristiga fordringar</i>				
Kundfordringar		338 266	15 966	3 282 097
Övriga fordringar		7 055	249 895	1 407 737
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 715 502	2 853 400	35 390
Summa kortfristiga fordringar		3 060 823	3 119 261	4 725 224
<i>Kassa och bank</i>				
Kassa och bank		38 722	39 490	39 189
Summa kassa och bank		38 722	39 490	39 189
Summa omsättningstillgångar		3 363 329	3 322 342	4 928 004
SUMMA TILLGÅNGAR		131 024 271	138 738 299	136 692 367

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital (800 aktier á 1 000 kr)		800 000	800 000	800 000
Reservfond		200 000	200 000	200 000
Summa bundet eget kapital		1 000 000	1 000 000	1 000 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat		39 605 861	18 811 339	20 509 098
Årets resultat		674 261	12 468 439	19 096 763
Summa fritt eget kapital		40 280 122	31 279 777	39 605 861

Summa eget kapital		41 280 122	32 279 777	40 605 861
---------------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------

VERKSAMHETERNA

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld		3 456 369	4 631 759	3 456 369
Summa övriga avsättningar		3 456 369	4 631 759	3 456 369

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	11	50 000 000	25 000 000	0
Summa långfristiga skulder		50 000 000	25 000 000	0

Kortfristiga skulder

Kortfristig del av långfristig skuld		25 000 000	50 000 000	75 000 000
Leverantörsskulder		530 259	2 762 818	2 608 392
Checkräkningskredit kortfristig		5 039 474	18 205 491	11 057 792
Skatteskulder		727 074	803 320	2 772 314
Övriga kortfristiga skulder		701 690	0	287 988
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	4 289 283	5 055 134	903 651
Summa kortfristiga skulder		36 287 780	76 826 763	92 630 137

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		131 024 271	138 738 299	136 692 367
---------------------------------------	--	--------------------	--------------------	--------------------

Not (Kronor)		2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
1 Försäljning till ägaren				
Andel som avser Danderyds kommun		67%	31%	32%
2 Hyresintäkter				
Hyror bostäder		1 044 041	1 056 780	1 500 954
Hyror lokaler		10 005 954	9 178 071	14 130 837
Arrenden		2 075 693	1 843 266	2 534 308
Outhyrt och rabatter, bostäder		-156 569	-257 572	-226 842
<i>Summa hyresintäkter</i>		12 969 119	11 820 545	17 939 257
3 Övriga rörelseintäkter				
Verksamhetsanpassning, nya arbetsplatser åt DK		0	0	442 421
Fastighetsförsäljning		0	13 416 267	25 563 749
Intrångsersättning		0	48 036	48 083
Övriga rörelseintäkter		26 912	0	1 898
<i>Summa övriga rörelseintäkter</i>		26 912	13 464 303	26 056 151
4 Inköp från ägaren				
Andel som avser Danderyds kommun		19%	10%	12%

VERKSAMHETERNA

5 Övriga externa kostnader

Tillsyn och skötsel fastighet avtal entreprenör	-712 751	-943 687	-1 407 976
Tillsyn och skötsel mark avtal entreprenör	-106 319	-164 250	-248 572
Tillsyn och skötsel fastighet övrigt	-1 294 575	-1 918 206	-3 270 391
Tillsyn och skötsel mark övrigt	-192 913	-192 465	-292 856
Reparation	-602 632	-787 330	-1 531 165
El, olja, vatten och avlopp, sophantering	-1 911 950	-1 708 654	-2 837 003
Fastighetskatt	-363 164	-265 846	-902 050
Fastighetsförsäkring	-98 785	-72 138	-108 186
Larm och bevakning	-170 846	-338 565	-434 666
Revision	-219 632	-196 466	-196 466
Arvode Danderyds kommun, VD	-351 545	-371 414	-528 356
Arvode Danderyds kommun, Ekonomi	-265 200	-184 992	-277 516
Arvode Danderyds kommun, tekniska kontoret	-679 270	-68 846	-132 089
Konsultarvoden	-235 795	-148 382	-339 576
Övriga kostnader	-63 335	-200 580	-250 882
Summa övriga externa kostnader	-7 268 712	-7 561 821	-12 757 752

6 Av- och nedskrivningar

Avskrivningar byggnader	-4 532 219	-4 830 500	-7 275 531
Nedskrivning byggnader	0	0	-5 456 165
Summa av- och nedskrivningar	-4 532 219	-4 830 500	-12 731 695

7 Räntekostnader och liknande resultatposter

Andel som avser Danderyds kommun	79%	65%	69%
----------------------------------	-----	-----	-----

8 Byggnader och mark

Ingående anskaffningsvärde mark	8 770 092	8 805 933	8 805 933
Årets anskaffningar (fastighetsreglering)	0	0	0
Årets försäljning	0	-17 920	-35 841
Under året genomförda omklassificeringar	8 235 000	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden mark	17 005 092	8 788 013	8 770 092
Ingående nedskrivningar mark	-945 241	-945 241	-945 241
Årets nedskrivningar	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-945 241	-945 241	-945 241
Utgående redovisat värde mark	16 059 851	7 842 772	7 824 851
Ingående anskaffningsvärde byggnader	181 968 562	172 651 580	172 651 580
Årets anskaffningar	261 036	0	2 008 807
Under året genomförda omklassificeringar	-3 992 665	6 568 683	7 308 174
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden byggnader	178 236 933	179 220 263	181 968 562
Ingående avskrivningar	-56 647 467	-49 371 937	-49 371 937
Årets avskrivningar	-4 532 219	-4 830 500	-7 275 531
Utgående ackumulerade avskrivningar	-61 179 686	-54 202 436	-56 647 467
Ingående nedskrivningar byggnader	-5 456 165	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	-5 456 165
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-5 456 165	0	-5 456 165
Utgående redovisat värde byggnader	111 601 081	125 017 826	119 864 930

VERKSAMHETERNA

<i>Summa byggnader och mark</i>	127 660 932	132 860 598	127 689 781
9 Pågående projekt			
Ingående anskaffningsvärde	4 074 572	6 232 267	6 232 267
Under året nedlagda utgifter	167 763	3 045 367	5 304 082
Under året genomförda omklassificeringar	-4 242 335	-6 568 683	-7 308 174
Under året kostnadsfört direkt	0	-153 603	-153 603
Under året genomförda nedskrivningar	0	0	0
<i>Utgående redovisat värde</i>	0	2 555 348	4 074 572
10 Långfristiga värdepappersinnehav	2022-08-31	2021-08-31	2021-12-31
Djursholms Golfintressenters förening	10	10	10
11 Skulder till kreditinstitut			
Av bolagets långfristiga skulder förfaller 0 kr till betalning efter mer än fem år.			
12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			
Förskottsbetalda hyror	208 793	284 595	556 620
Övriga interimsskulder	4 080 490	4 770 539	347 031
<i>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>	4 289 283	5 055 134	903 651

Studievägen fastighets AB

Studievägen Fastighets AB redovisar ett negativt rörelseresultat (EBIT) på cirka 74 000 kronor från januari till augusti 2022. Det är en skillnad på cirka 18 000 kronor jämfört med utfallet föregående period föregående år (augusti 2021).

Resultatet före skatt från januari till augusti 2022 är negativt om cirka 74 000 kronor.

För bolagets *rörelseintäkter* är det ett utfall om cirka 603 000 kronor. Det är en i princip samma utfall jämfört med föregående period föregående år (augusti 2021).

För bolagets *rörelsekostnader* är det ett utfall om cirka 677 000 kronor. Det är en skillnad om cirka 16 000 kronor. Skillnaden förklaras främst med att tillsyn och skötsel är något lägre än jämfört med föregående period som sedan motverkas av att förvaltningskostnaden är högre än föregående period, som i sin tur beror på att förvaltningskostnaden inte är periodiserad.

För helåret 2022 är prognosen en omsättning på cirka 920 000 kronor med ett negativt rörelseresultat på omkring 30 000 kronor. Prognosen för resultatet före skatt är densamma eftersom bolaget inte har några finansiella kostnader.

Handlingar

1 Måluppfyllelse

2 Investeringar