

Kommunernas finansiella tillgångar och skulder 2020 (kvartal 4)

Sida 1 av 10

Innan du börjar

Sidor och frågor i blanketten kan visas eller döljas beroende på vilka rader som fylls i. Enbart de relevanta frågorna för er kommun kommer att synas. Detta innebär att sid- och frågenumereringen ibland kan se konstig ut.

- Blanketten gäller kommunens tillgångar och skulder, inte koncernens.
- Redovisa alltid det bokförda värdet om inte annat framgår.
- Skriv alla belopp i tusental kronor (tkr).
- Om ett belopp utgår ett kvartal, skriv 0.

Du måste spara ifyllda uppgifter inom 20 minuter på varje sida

Uppgifterna sparas när du byter sida i blanketten eller klickar på spara-knappen som finns längst ned på varje sida. Om du inte sparar förlorar du dina uppgifter efter 20 minuter.

Stora förändringar måste kommenteras för att kunna skicka blanketten till SCB

Stora förändringar utlöser kontroller. Klicka då på  Kommentera och beskriv vilken händelse som låg bakom förändringen, motpart och hur stort belopp det gällde.

Andra typer av kommentarer lämnas på sidan 13 (sist) i blanketten.

Redovisa enligt kontodefinitionerna i **Kommun-Bas20**

Dessa rader ska överensstämma med Räkenskapssammandraget, samgranskning mellan undersökningarna kommer att ske:

110, 120, 130, 140, 163, 170, 192, 0200, 0210, 0220, 260, 460, 520, 530, 551 och 599.

A Finansiella tillgångar, vid kvartalets utgång

A1 Finansiella anläggnings- och omsättningstillgångar

Rad Tänk på

- 111 Redovisa det **bokförda** värdet på svenska börsnoterade aktier (i fråga A2 redovisar du marknadsvärdet).
- 111-114 Redovisa exklusive värdering.
- 121-129 Redovisa även certifikat med ursprunglig löptid längre än 1 år.
- 119, 129 och 139 **Nedskrivningar** av värdepapper och fordringar/lån skrivs med minustecken.

Finansiella anläggningstillgångar

	Kommun-Bas 20	Rad	RS	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
				Aktier, andelar och bostadsrätter				
		111		Svenska börsnoterade aktier, bokfört värde				
		112		Svenska onoterade aktier, övriga andelar och bostadsrätter				
		113		därav aktier i kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
		114		Utländska aktier och andelar (Utländska ränte-, bland- och aktiefonder redovisas här)				
	1329, 1379	119		Värdering aktier, andelar och bostadsrätter				
	132, 137	110	036	Summa Aktier, andelar och bostadsrätter				
				Obligationer, förlagsbevis, certifikat (långa) och andra värdepapper				
		121		Staten (Ej statliga aktiebolag)				
		122		Kommuner/regioner (kommunägda företag, inkl. Kommuninvest AB, tillhör rad 125 eller rad 126)				
		123		Banker				
		124		Bostadsinstitut				
		125		Övriga finansiella företag				
		126		Icke-finansiella företag				
		127		Företag och institutioner i utlandet				
	1339, 1349	129		Värdering obligationer, förlagsbevis, certifikat (långa) och andra värdepapper				
	133, 134	120	037	Summa Obligationer, förlagsbevis, certifikat (långa) och andra värdepapper				
				Långfristiga fordringar på				
		131		Kommuner/regioner				
		132		Hushåll				
		133		Kommunägda bostadsföretag				
		134		Övriga kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
		135		Finansiella företag				
		136		Övriga icke-finansiella företag				
	1355	137		Värde av kapitalförsäkring				
	1359	139		Värdering långfristiga fordringar				
	135	130	033	Summa Långfristiga fordringar				
	138	140	032	Grundfondskapital				
	13 exkl. 139	150		Summa Finansiella anläggningstillgångar				
	139	141		Bidrag till infrastruktur				

Finansiella omsättningstillgångar

	Kommun-Bas 20	Rad	RS	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
Kundfordringar (kontogrupp 15)								
	151	163	045	Kundfordringar				
	159	164		Värdereglering kundfordringar (nedskrivningar skrivs med minus)				
Diverse kortfristiga fordringar (kontogrupp 16)								
	161	171		Fordringar hos anställda				
	163	172		Fordringar hos leverantörer				
		1721		därav kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
	164	173		Kortfristig del av långfristiga fordringar				
		1732		därav kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
	165	1731		Fordringar hos staten				
	166	174		Andra kortfristiga fordringar				
		1741		därav kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
	167, 168	1754		Ingående mervärdesskatt och fordran mervärdesskatt				
	169	1753		Värdereglering div. kortfristiga fordringar (nedskrivningar skrivs med minus)				
	16	170	050	Summa Diverse kortfristiga fordringar				
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter (kontogrupp 17)								
				Upplupna ränteintäkter				
		181		Aktier, andelar och bostadsrätter				
		182		Obligationer och andra värdepapper				
		183		Certifikat				
		184		Långfristiga fordringar				
		185		Kundfordringar				
		186		Övriga kortfristiga fordringar				
	176	180		Summa Upplupna ränteintäkter				
	178	193		Upplupna skatteintäkter				
	17 exkl. 176, 178	194		Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter				
	17	192	055, 066	Summa Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter				

Kortfristiga placeringar i värdepapper (kontogrupp 18)

Konto 182, 183 och 184 avser tillgångar värderade till verkligt värde.

	Kommun-Bas 20	Rad	RS	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
				Aktier och andelar				
		0201		Svenska börsnoterade aktier				
		0202		Svenska onoterade aktier och övriga andelar (Svenska ränte-, bland- och aktiefonder redovisas här)				
		0203		därav kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
		0204		Utländska aktier och andelar (Utländska ränte-, bland- och aktiefonder redovisas här)				
	182	0200	053	Summa Aktier och andelar				
	1821	0205		därav Anskaffningsvärde aktier och andelar				
	1829	0206		därav Värdereglering verkligt värde aktier och andelar				
				Obligationer, förlagsbevis m.m.				
		0221		Staten (Ej statliga aktiebolag)				
		0222		Kommuner/regioner				
		0223		Banker				
		0224		Bostadsinstitut				
		0225		Övriga finansiella företag				
		0226		Icke-finansiella företag				
		0227		Företag och institutioner i utlandet				
	183	0220	054	Summa Obligationer, förlagsbevis m.m.				
	1831	0228		därav Anskaffningsvärde obligationer, förlagsbevis m.m.				
	1839	0229		därav Värdereglering obligationer, förlagsbevis m.m.				
				Certifikat, ursprunglig löptid upp till 1 år				
		0211		Staten (statsskuldväxlar)				
		0212		Kommuner/regioner				
		0213		Banker				
		0214		Bostadsinstitut				
		0215		Övriga finansiella företag				
		0216		Icke-finansiella företag				
		0217		Företag och institutioner i utlandet				
183	184	0210	056	Summa Certifikat				
1831	1841	0218		därav Anskaffningsvärde certifikat				
1839	1849	0219		därav Värdereglering certifikat				
182, 183	183, 184	0230		Summa Certifikat, obligationer och förlagsbevis m.m. (rad 0210 och 0220)				
18	18	0250		Summa Kortfristiga placeringar i värdepapper				
Kassa och bank (kontogrupp 19)								
Om checkkrediten utnyttjas redovisar du beloppet på skuldsidan på rad 506.								
191	191	261		Kassa				
192-197	192-197	262		Bank (Nyttjad checkkredit redovisas som skuld)				
19	19	260	065	Summa Kassa och bank				
13, 151, 159, 16-19	13, 151, 159, 16-19	299		SUMMA FINANSIELLA TILLGÅNGAR				

Specifikation av Finansiella tillgångar

Enbart de relevanta frågorna för din kommun kommer att synas här.
Detta innebär att frågenumreringen på denna sida ibland kan se konstig ut.

Svenska börsnoterade aktier

A2 Hur stora var förändringarna av marknadsvärdet av svenska börsnoterade aktier (kort- och långfristiga) den senaste perioden?

Skriva alla belopp utan tecken i kolumnen för marknadsvärde.

Rad		Bokfört värde, tkr	Marknadsvärde, tkr	
310	Redovisat värde föregående tillfälle			
320	+ Köp inkl. nyteckning			
330	- Försäljning inkl. lösen			
313	- Nedskrivningar			
314	+ Återföring av nedskrivningar			
315	+ Omklassificeringar			
316	- Omklassificeringar			
317	+ Övriga förändringar			
318	- Övriga förändringar			
340	Redovisat värde aktuell period			

A3 Hur stora var reavinsterna och reaförlusterna under den senaste perioden för de svenska börsnoterade aktierna?

Rad		Belopp, tkr	
390	+ Reavinster		
391	- Reaförluster		

Aktier i kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB), händelser under året

A4 Hur stora var värdeförändringarna av aktier i kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB) (kort- och långfristiga) under det senaste året?

Den utgående balansen i kolumnen "Värde" på rad 333 kan ses som ett hypotetiskt marknadsvärde.
Skriv alla belopp utan tecken (inga minustecken) i kolumnen för värde.

Rad		Värde, tkr	
321	Utgående balans, föregående år		
322	+ Köp inkl. nyteckning och kapitaltillskott		
323	- Försäljning inkl. lösen		
324	+ Reavinster		
325	- Reaförluster		
326	- Nedskrivningar		
327	+ Återföring av nedskrivningar		
331	+ Övriga förändringar		
332	- Övriga förändringar		
333	Utgående balans, aktuellt år		

A5 Uppge totalvärde på de fordringar där del eller hela är osäkra, ej bara den reglerade delen

En osäker fordran innebär att räntor inte betalas på 90 dagar eller mer, eller att det finns skäl att misstänka att del eller hela fordran inte kommer betalas tillbaka.

Rad	Benämning	Belopp, tkr	
380	Värdereglering långfristiga fordringar enligt rad 139 i A1		
381	Totala värdet av de långfristiga fordringar som är osäkra		
382	Värdereglering diverse kortfristiga fordringar enligt rad 1753 i A1		
383	Totala värdet av de kortfristiga fordringar som är osäkra		

Finns det osäkra icke värdereglerade fordringar där betalning inte skett de senaste 90 dagarna eller mer?

- ☐ Ja
☐ Nej

Ange belopp för osäkra icke värdereglerade fordringar

tkr

Långfristiga fordringar, händelser under året

A6 Fyll i tabellen så att summan av rad 341-351 stämmer med rad 130 i A1.
Kontrollera att beloppen på rad 352 och 353 är lika stora.

Skriv alla belopp utan tecken (**inga** minustecken).

Rad		Långfristiga fordringar	
341	Bokfört värde föregående år		
342	+ Nyutlåning		
343	- Amortering		
344	- Nedskrivningar		
345	+ Återföring av nedskrivningar		
346	+ Omklassificeringar		
347	- Omklassificeringar		
348	- Efterskänkning av fordringar		
349	+ Övriga förändringar		
351	- Övriga förändringar		
352	Bokfört värde aktuellt år enligt summan av rad 341-351		
353	Bokfört värde aktuellt år enligt summan på rad 130 i A1		

A7 På rad 348 i A6 har du redovisat efterskänkning av långfristiga fordringar

348	Efterskänkning av fordringar		

Skriv namn och efterskänt belopp per företag

Namn på företag	Efterskänt belopp, tkr
-----------------	------------------------

Kortfristiga fordringar till kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB), händelser under året

A8 Fyll i tabellen så att summan av rad 361-371 stämmer med rad 1741 i A1.
Kontrollera att beloppen på rad 372 och 373 är lika stora.

Skriv alla belopp utan tecken (**inga** minustecken).

Rad		Kortfristiga fordringar	
361	Bokfört värde föregående år		
362	+ Nyutlåning		
363	- Amortering		
364	- Nedskrivningar		
365	+ Återföring av nedskrivningar		
366	+ Omklassificeringar		
367	- Omklassificeringar		
368	- Efterskänkning av fordringar		
369	+ Övriga förändringar		
371	- Övriga förändringar		
372	Bokfört värde aktuellt år enligt summan av rad 361-371		
373	Bokfört värde aktuellt år enligt rad 1741 i A1		

Kapitaltillskott till kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB) under året

A9 På rad 322 i A4 har du redovisat köp (inkl. nyteckning och kapitaltillskott) av aktier i kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB) under det senaste året:

322	Köp inkl. nyteckning och kapitaltillskott	
-----	---	--

I vilka kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB) har kommunen köpt (inkl. nyteckning) aktier?

Skriv belopp per företag

Namn på kommunägt företag	Belopp, tkr	Förväntas marknads- mässig avkastning?
---------------------------	-------------	---

Om kommunen erlagt kapitaltillskott till ett kommunägt företag (inkl. Kommuninvest AB) inom koncernen utan att få aktier i utbyte, ska detta redovisas nedan

	Belopp, tkr
--	-------------

A10 Har något kommunägt företag (inkl. Kommuninvest AB) sålts ut/privatiserats under det senaste året?

- ☐ Ja
☐ Nej

Om Ja: Skriv vilka företag samt försäljningspris i tkr, per företag

Namn på kommunägt företag	Försäljnings- pris, tkr
---------------------------	----------------------------

Har något kommunägt företag (inkl. Kommuninvest AB) omstrukturerats inom koncernen?

- ☐ Ja
☐ Nej

Om Ja: Skriv vad omstruktureringen avser

Sida 4 av 10

Efterskänkning av kortfristiga fordringar till kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB) under det senaste året

A11 På rad 368 i A8 har du redovisat efterskänkning av kortfristiga fordringar till kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB) under det senaste året:

368	Efterskänkning av fordringar	
-----	------------------------------	--

Skriv namn och efterskänt belopp per företag

Namn på kommunägt företag	Efterskänt belopp, tkr
---------------------------	---------------------------

A12 På rad 331 i A4 har du redovisat ett *ökat* värde av aktier i kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB) p.g.a. "Övriga förändringar", under det senaste året:

331	+ Övriga förändringar	
-----	-----------------------	--

Skriv namn och hur mycket värdet *ökat* per företag p.g.a. "Övriga förändringar"

Namn på kommunägt företag	Ökat marknads- värde, tkr
---------------------------	---------------------------------

A13 Vad avser "Övriga förändringar" i A12?

Var god beskriv noggrant för varje företag.

A14 På rad 332 i A4 har du redovisat ett *minskat* värde av aktier i kommunägda företag (inkl. Kommuninvest AB) p.g.a. "Övriga förändringar", under det senaste året:

332	- Övriga förändringar	
-----	-----------------------	--

Skriv namn och hur mycket värdet *minskat* per företag p.g.a. "Övriga förändringar"

Namn på kommunägt företag	Minskat marknads- värde, tkr
---------------------------	------------------------------------

A15 Vad avser "Övriga förändringar" i A14?

Var god beskriv noggrant för varje företag.

B Skulder, vid kvartalets utgång

B1 Långfristiga skulder

	Kommun- Bas 20	Rad	RS	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
		421		Kommuncertifikat med ursprunglig löptid längre än 1 år				
				Utestående obligationslån exkl. uppköpta egna				
		431		Obligationslån emitterade i Sverige (Avser även långivare i utlandet)				
		432		Obligationslån emitterade i utlandet (Avser även långivare i Sverige)				
		430		<i>Summa Obligationslån</i>				
				Långfristiga lån från svenska långivare, alla valutor				
		441		Staten (Ej statliga aktiebolag)				
		442		Socialförsäkring				
		443		Kommuner/region				
		445		Kommunägda företag				
		446		Banker				
		447		Övriga finansiella företag (inkl. Kommuninvest AB)				
		448		Icke-finansiella företag				
		444		Övriga motparter				
	23 exkl. 237, 238, del av 235	440		<i>Summa Lån från svenska långivare</i>				
	del av 235	4401		därav i utländsk valuta (del av rad 440)				
		4402		därav övertagen skuld från kommunägt företag (inkl. Kommuninvest AB, del av rad 440)				
	del av 235	450		Långfristiga lån från utländska långivare (alla valutor, även SEK)				
	237	470		Långfristig leasingskuld				
	238	480		Skuld för avgifter samt offentliga bidrag (investeringar)				
	23	460	089	Summa Långfristiga skulder				

B2 Kortfristiga skulder

Rad **Tänk på**

501-508 Kortfristig del av långfristig skuld redovisas på rad 5012 (dela **inte** upp på rad 501-508).

506 Räkna även med utnyttjade checkkrediter med ursprunglig kredittid upp till 1 år.

	Kommun-Bas 20	Rad	RS	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
		481		Kommuncertifikat med ursprunglig löptid upp till 1 år				
				Utestående kortfristig obligationslån exkl. uppköpta egna				
		491		Obligationslån emitterade i Sverige (Avser även långgivare i utlandet)				
		492		Obligationslån emitterade i utlandet (Avser även långgivare i Sverige)				
		490		<i>Summa Kortfristiga obligationslån</i>				
				Kortfristiga lån från svenska långgivare, alla valutor				
	281	501		Staten (Ej statliga aktiebolag)				
		502		Socialförsäkring				
		503		Kommuner/region				
		505		Kommunägda företag				
		506		Banker (Se ovan om checkkrediter)				
		507		Övriga finansiella företag (inkl. Kommuninvest AB)				
		508		Icke-finansiella företag				
		504		Övriga motparter				
	242	5012		Kortfristig del av långfristig skuld (Inga obligationer på denna rad)				
		500		<i>Summa Kortfristiga lån från svenska långgivare</i>				
	del av 243	5011		därav i utländsk valuta (del av rad 500)				
		5013		därav övertagen skuld från kommunägt företag (inkl. Kommuninvest AB, del av rad 500)				
	del av 243	510		Kortfristiga lån från utländska långgivare (Alla valutor, även SEK)				
	24 inkl. 281	520	090	<i>Summa Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder</i>				
Leverantörsskulder (kontogrupp 24)								
Moms och särskilda punktskatter (kontogrupp 26)								
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag (kontogrupp 27)								
Övriga kortfristiga skulder (konto 289)								
	25	530	086	Leverantörsskulder				
	26	535		Moms och särskilda punktskatter				
	27	536		Personalens skatter, avgifter och löneavdrag				
	28 exkl. 281	537		Övriga kortfristiga skulder				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter (kontogrupp 29)								
				Upplupna räntekostnader				
		541		Finansiell leasing				
		542		Obligationer				
		543		Certifikat				
		544		Långfristiga skulder/lån				
		545		Leverantörsskulder				
		546		Diverse kortfristiga skulder				
	294	540		<i>Summa Upplupna räntekostnader</i>				
	296	551	096	Upplupen pensionskostnad, avgiftsbestämd ålderspension				
	298	553		Förutbetalda skatteintäkter				
	29 exkl. 294, 296, 298	554		Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter				
	29	550		<i>Summa Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>				
	23-29	599	99	SUMMA SKULDER				

Specifikation av Finansiella skulder

B3 NOMINELLA värden för kommuncertifikat och obligationslån

Rad	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Värde aktuellt tillfälle, tkr	Differens	
	Långfristiga skulder				
	Bokfört värde av kommuncertifikat enligt rad 421 i B1				
4211	Nominellt värde av kommuncertifikat med ursprunglig löptid längre än 1 år				
	Bokfört värde av utestående obligationslån enligt rad 430 i B1				
4301	Nominellt värde av utestående obligationslån				
4302	Förutbetalda överkurser (stock) för långfristiga utestående obligationslån				
4303	Förutbetalda underkurser (stock) för långfristiga utestående obligationslån				
	Kortfristiga skulder				
	Bokfört värde av kommuncertifikat enligt rad 481 i B2				
4811	Nominellt värde av kommuncertifikat med ursprunglig löptid upp till 1 år				
	Bokfört värde av utestående obligationslån enligt rad 490 i B2				
4901	Nominellt värde av utestående obligationslån				
4902	Förutbetalda överkurser (stock) för kortfristiga utestående obligationslån				
4903	Förutbetalda underkurser (stock) för kortfristiga utestående obligationslån				

Kort- och långfristiga obligationslån

B4 Förändringar obligationslån under senaste året

Skriv alla belopp utan tecken (inga minustecken).

Rad		Obligationslån emitterade i Sverige Kort- och långfristiga	Obligationslån emitterade i utlandet Kort- och långfristiga
610	Bokfört värde föregående år		
620	+ Upplåning (nominellt värde)		
630	- Amorterat/uppköpt (nominellt värde)		
670	Summerade värden enligt summan av rad 610-630		

Rad		Obligationslån emitterade i Sverige Kort- och långfristiga	Obligationslån emitterade i utlandet Kort- och långfristiga
640	- Kursvinster (avser marknads- och valutakurser)		
650	+ Kursförluster (avser marknads- och valutakurser)		

B5 Har kommunen emitterat kort- och/eller långfristiga obligationslån i Sverige under året till överkurser (över nominellt värde) eller underkurser (under nominellt värde)?

OBS gäller hela det senaste året.

- ☐ Ja
- ☐ Nej, inga överkurser eller underkurser för kort- eller långfristiga obligationslån under året.

Om Ja:

Redovisa på rad 661 hur mycket MER pengar och på rad 662 hur mycket MINDRE pengar, kommunen fått in vid emittering under hela det senaste året jämfört med det nominella värdet som står på obligationen

Rad		Belopp, tkr aktuellt år	
661	Obligationslån utgivna i Sverige till överkurs redovisa beloppet över nominellt värde		
662	Obligationslån utgivna i Sverige till underkurs redovisa beloppet under nominellt värde		

Övertagande av skulder från kommunägt företag (inkl. Kommuninvest AB) under året

B6 Enligt dina svar på rad 4402 i B1 och rad 5013 i B2 har kommunen övertagit skulder från kommunägt företag (inkl. Kommuninvest AB) under året.

Kontrollera att det totala beloppet stämmer med rad 4402 i B1 och rad 5013 i B2.

Skriv namn och belopp i tkr, per företag.

Namn på kommunägt företag	Belopp, tkr
---------------------------	-------------

Pensionsskuld

B7 Har en delinlösen av pensionsskulden (avseende inlösen av ansvarsförbindelsen) gjorts under året?

- ☐ Ja
- ☐ Nej

Ange belopp för delinlösen av pensionsskulden

tkr

Skulder i utländsk valuta

B8 Hur stor del av kommunens skulder är utgivna (eller lånade) i utländsk valuta?

Ange belopp i SEK och tillhörande valuta.

Rad		Bokfört värde enligt belopp i avd. B1 och B2	USD Amerikanska dollar	EUR Euro	SEK Svenska kronor	ÖVR Övriga valutor	Summa
432	Obligationslån emitterade i utlandet (avser även långivare i Sverige)						
4401	Lån från svenska långivare i utländsk valuta (del av rad 440)						
450	Långfristiga lån från utländska långivare (alla valutor, även SEK)						
492	Obligationslån emitterade i utlandet (avser även långivare i Sverige)						
5011	Kortfristiga lån från svenska långivare i utländsk valuta (del av rad 500)						
510	Kortfristiga lån från utländska långivare (alla valutor, även SEK)						
	Summa skulder i utländsk valuta						

C Derivat

C1 Har kommunen under året haft derivat?

Ja Nej

Swappar ☐ ☐

Andra derivat ☐ ☐

C2 Hade något av derivatkontrakten ett *positivt* marknadsvärde vid årets slut?

☐ Ja

☐ Nej, inga positiva marknadsvärden

C4 Hade något av derivatkontrakten ett *negativt* marknadsvärde vid årets slut?

☐ Ja

☐ Nej, inga negativa marknadsvärden

Sida 8 av 10

Tillgångsderivat

De derivat som vid årsskiftet har ett positivt marknadsvärde ses som tillgångsderivat, oavsett om derivatet haft ett negativt marknadsvärde vid något tillfälle under bokslutsåret. Marknadsvärdet vid bokslutet är avgörande om derivatet ses som tillgångsderivat eller skuldderivat.

Hur stort var marknadsvärdet (summerade positiva värden) för tillgångsderivaten uppdelat på swappar och övriga derivat vid årets slut?

Rad		Marknadsvärde, tkr	
700	Swappar		
710	Övriga derivat		

C3 För tillgångsderivaten: hur stora var de erhållna/erlagda räntorna för swapparna, respektive betalningarna för övriga derivat under året?

Redovisa flödena kopplade till de derivat som vid årsskiftet har ett positivt marknadsvärde samt de derivat som avyttrats under året och vid avyttringstillfället hade ett positivt marknadsvärde.

Rad	Pengaflöden	Belopp, tkr	
	Swappar		
701	Erhållen ränta (+)		
702	Erlagd ränta (-)		
	Övriga derivat		
711	Erhållen betalning (+)		
712	Erlagd betalning (-)		

Skuldderivat

De derivat som vid årsskiftet har ett negativt marknadsvärde ses som skuldderivat, oavsett om derivatet haft ett positivt marknadsvärde vid något tillfälle under bokslutsåret. Marknadsvärdet vid bokslutet är avgörande om derivatet ses som tillgångsderivat eller skuldderivat.

Hur stort var marknadsvärdet (summerade negativa värden) för skuldderivaten uppdelat på swappar och övriga derivat vid årets slut?

Rad		Marknadsvärde, tkr	
800	Swappar		
810	Övriga derivat		

C5 För skuldderivaten: hur stora var de erhållna/erlagda räntorna för swapparna, respektive betalningarna för övriga derivat under året?

Redovisa flödena kopplade till de derivat som vid årsskiftet har ett negativt marknadsvärde samt de derivat som avyttrats under året och vid avyttringstillfället hade ett negativt marknadsvärde.

Rad	Pengaflöden	Belopp, tkr	
	Swappar		
801	Erhållen ränta (+)		
802	Erlagd ränta (-)		
	Övriga derivat		
811	Erhållen betalning (+)		
812	Erlagd betalning (-)		

D Räntekostnader

D1 Hur stora var årets totala räntekostnader i tkr (lån, obligationer, leverantörsskulder) för kommunen?

	Kommun-Bas 20	Rad	Benämning	Belopp, tkr	
	852, 855	900	Årets totala räntekostnader		

D2 Hur stor var årets räntekostnader *exklusive/inklusive* swappåverkan?

	Kommun-Bas 20	Rad	Benämning	Belopp, tkr	
		910	Räntekostnader inklusive swappåverkan		
		920	Räntekostnader exklusive swappåverkan		

E Ränteintäkter

E1 Hur stora var årets totala ränteintäkter i tkr för kommunen?

	Kommun-Bas 20	Rad	Benämning	Belopp, tkr	
	844, 845	950	Årets totala ränteintäkter		

E2 Hur stor var årets ränteintäkter *exklusive/inklusive* swappåverkan?

	Kommun-Bas 20	Rad	Benämning	Belopp, tkr	
		960	Ränteintäkter inklusive swappåverkan		
		970	Ränteintäkter exklusive swappåverkan		

Här lämnas eventuella kommentarer:

Hur lång tid tog det att ta fram uppgifterna och besvara blanketten?

Frivillig uppgift

minuter