



Lidingö  
stad

# Årsredovisning 2024

2025-03-12



## Innehållsförteckning

|                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------|----|
| Årsredovisning 2024 .....                                           | 1  |
| Innehållsförteckning .....                                          | 2  |
| 1 Förord KSO .....                                                  | 3  |
| 2 Förvaltningsberättelse .....                                      | 5  |
| 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling .....                    | 5  |
| 2.2 Den kommunala koncernen .....                                   | 7  |
| 2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 10 |
| 2.4 Händelser av väsentlig betydelse .....                          | 15 |
| 2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....    | 17 |
| 2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....         | 20 |
| 2.7 Balanskravsresultatet .....                                     | 46 |
| 2.8 Väsentliga personalförhållanden .....                           | 48 |
| 2.9 Förväntad utveckling .....                                      | 51 |
| 3 Året i siffror .....                                              | 52 |
| 3.1 Resultaträkning .....                                           | 52 |
| 3.2 Balansräkning .....                                             | 53 |
| 3.3 Kassaflödesanalys .....                                         | 57 |
| 3.4 Noter .....                                                     | 58 |
| 4 Budgetjusteringar under året .....                                | 74 |
| 5 Driftredovisning .....                                            | 75 |
| 5.1 Upplysningar driftredovisning .....                             | 75 |
| 6 Investeringsredovisning .....                                     | 79 |
| 6.1 Upplysningar investeringsredovisning .....                      | 79 |

## 1 Förord KSO

Vid inträdet till år 2024 hade en global lågkonjunktur fortfarande greppet om svensk ekonomi. Regeringen talade om en "ekonomisk vinter". Näringslivets situation var på många håll ansträngd. Hushållens konsumtion var låg. Bland annat hade inflationen nått nivåer som inte setts på decennier.

Lidingö hade därför antagit en relativt försiktig budget, utan att för den skull avvika från stadens mål om bibehållen eller förbättrad kvalitet i det kommunala kärnuppdraget.

Nu när verksamhetsåret läggs till handlingarna kan det konstateras att Lidingö gick starkt genom orostiden. Denna årsredovisning visar att kvaliteten är fortsatt hög i välfärdstjänsterna. Lidingö står sig väl, även i relation till de fem jämförelsekommunerna i Norra Storstockholm. På flera områden har kvaliteten höjts, trots det ansträngda läget i omvärlden.

Kommunkoncernens resultat 2024 blev 147,0 miljoner kronor. Bakom finns flera anledningar. Den kommunala verksamhetens kostnader tyngdes visserligen av pensionsskulden, som på grund av inflationen blev en kännbar belastning under både 2023 och 2024. Även kostnaderna för att riva gamla Lidingöbron påverkade. Men behoven inom omsorgen, till exempel, visade sig bli avgjort lägre än vad som budgeterats, samtidigt som skatteintäkterna blev påtagligt högre än beräknat. Stadens placeringar på finansmarknaden har också varit starkt bidragande till överskottet.

Lidingö stads långsiktiga ekonomiska effektiviseringsarbete syftar till att genom budgeten skapa ett väl avvägt omvandlingstryck på förvaltningen, för att resurserna ska kunna koncentreras där de gör mest nytta för Lidingöborna. Vi försöker jobba smartare varje år för att kunna satsa mer på välfärdens kärna.

Den förda politiken ligger fast. 2025 gör staden en stor satsning på grundskolan, samtidigt som Lidingöborna får behålla mer pengar i plånboken. Ordning och reda i ekonomin är en förutsättning för hög kvalitet i den offentliga servicen. Genom att rikta resurserna till välfärdens kärna går det att genomföra satsningar samtidigt som ett generellt effektiviseringskrav ligger fast. Överskottsmålet ska respekteras. Investeringar ska genomföras utan kostsam lånefinansiering.

Under 2024 färdigställdes Lilla Lidingöbron. År 2025 är slutförs bygget av nya Lidingö Simhall. Stora projekt som kan genomföras utan att tumma på servicen till invånarna. Kvaliteten i välfärdstjänsterna är fortsatt god. Lidingö är skuldfritt.



År 2024 kunde avslutas med att Kommunfullmäktige beslutade att sänka skattesatsen med 0,5 kronor till 17,34 procent. Lidingöborna betalar därmed näst lägst kommunalskatt i landet.



Daniel Källenfors

Kommunstyrelsens ordförande



## 2 Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse ges en övergripande och tydlig bild av Lidingös kommunkoncerns verksamhet från det gångna året i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15. Oberoende av hur verksamheten är organiserad ska förvaltningsberättelsen ge en bild av den samlade kommunala verksamheten.

### 2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

**Tabell 1. Koncernen**

| Nyckeltal koncernen                                  | 2024    | 2023    | 2022    | 2021    | 2020    |
|------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Verksamhetens intäkter (mnkr)                        | 722,9   | 687,3   | 678,1   | 644,9   | 625,4   |
| Verksamhetens kostnader (mnkr)                       | 3 747,1 | 3 545,3 | 3 257,9 | 3 127,3 | 3 043,9 |
| Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)                | 3 196,9 | 3 137,0 | 2 996,9 | 2 881,5 | 2 760,6 |
| Årets resultat (mnkr)                                | 147,0   | 213,9   | 130,4   | 324,9   | 87,6    |
| Soliditet (%)                                        | 82,0    | 82,8    | 83,9    | 87,5    | 85,0    |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%) | 72,5    | 71,9    | 70,9    | 72,9    | 69,4    |
| Investeringar (netto) (mnkr)                         | 354,2   | 421,6   | 302,7   | 264,0   | 350,3   |
| Självfinansieringsgrad (%)                           | 73%     | 71%     | 141%    | 175%    | 120%    |
| Långfristig låneskuld (mnkr)                         | -       | -       | -       | -       | -       |
| Antal anställda                                      | 2 155   | 2 161   | 2 193   | 2 248   | 2 274   |
| Investeringar / medborgare (kr)                      | 7 363   | 8 724   | 9 120   | 5 481   | 7 297   |

**Tabell 2. Kommunen**

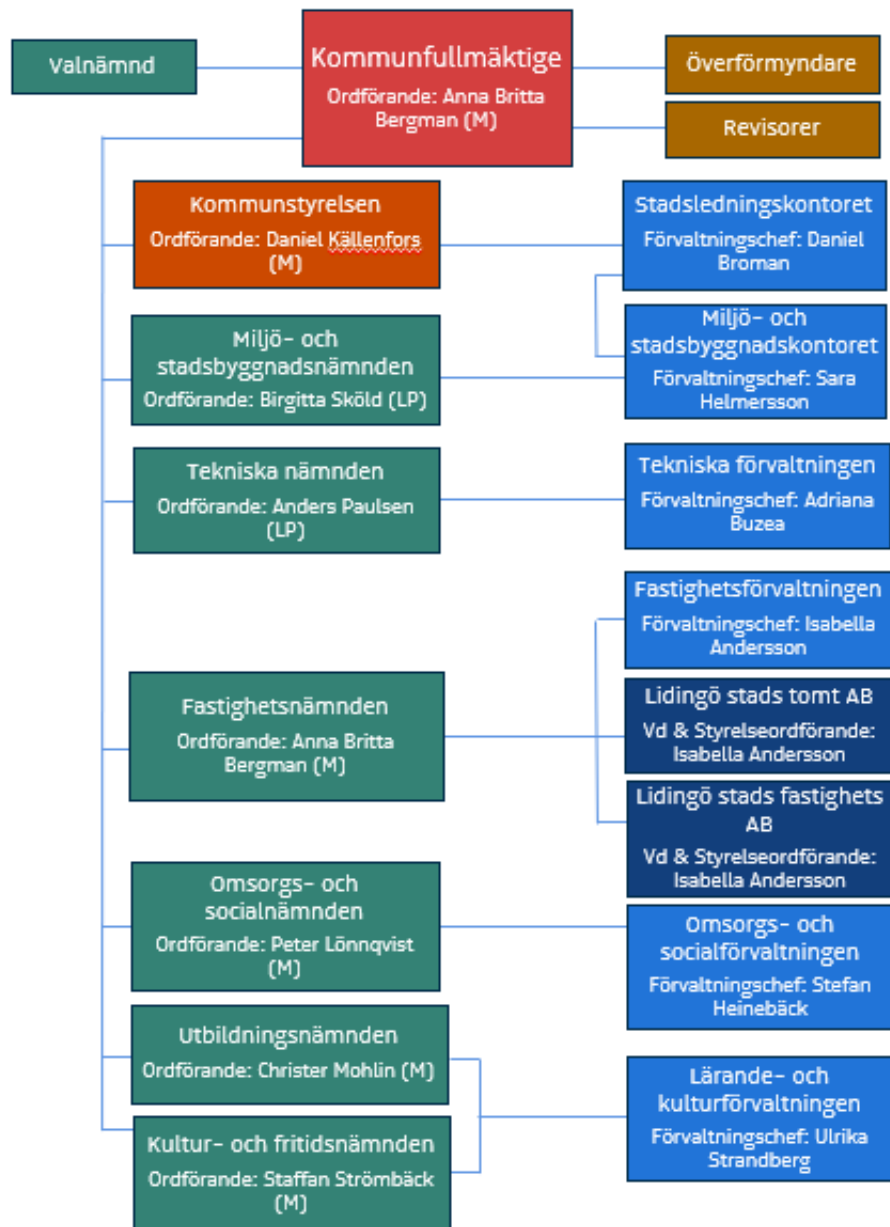
| Nyckeltal kommunen                                   | 2024    | 2023    | 2022    | 2021    | 2020    |
|------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Antal invånare (folkmängd)                           | 48 377  | 48 324  | 48 432  | 48 162  | 48 005  |
| Kommunal skattesats (%)                              | 17:84   | 17:84   | 17:84   | 17:99   | 17:99   |
| Verksamhetens intäkter (mnkr)                        | 692,4   | 651,3   | 646,3   | 615,4   | 598,1   |
| Verksamhetens kostnader (mnkr)                       | 3 728,0 | 3 533,1 | 3 243,0 | 3 115,7 | 3 032,7 |
| Skatteintäkter och statsbidrag                       | 3 196,9 | 3 137,0 | 2 996,9 | 2 881,5 | 2 760,6 |
| Årets resultat (mnkr)                                | 153,0   | 209,3   | 134,3   | 329,8   | 84,8    |
| Soliditet (%)                                        | 83,6    | 84,4    | 85,4    | 88,6    | 86,4    |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%) | 75,0    | 74,5    | 73,5    | 75,5    | 72,5    |
| Investeringar (netto) (mnkr)                         | 335,9   | 393,9   | 298,6   | 252,6   | 341,9   |
| Självfinansieringsgrad (%)                           | 73%     | 69%     | 137%    | 170%    | 115%    |
| Långfristig låneskuld (mnkr)                         | -       | -       | -       | -       | -       |
| Antal anställda                                      | 2 155   | 2 161   | 2 193   | 2 248   | 2 274   |

Den kommunala koncernen kännetecknas av stark soliditet och god resultatutveckling. De senaste årens investeringsvolymerna har kunnat finansieras med egna medel. Den kommunala koncernen redovisade ett samlat resultat på 147,0 mnkr för 2024. Det beror bland annat på stora volymöverskott inom främst äldreomsorgens verksamhet, men även på ett starkt finansnetto bland annat på grund av reavinster vid omplaceringar av stadens placeringar. Den finansiella marknadens volatilitet har påverkat stadens placeringar och resultat starkt under åren sedan pandemin, 2024 ökade värdet av stadens placeringar med 77 mnkr. Arbetet med effektivisering ute i verksamheterna har bland annat möjliggjort en sänkning av den kommunala skattesatsen under 2018–2023 med totalt 80 öre och år 2025 kommer skattesatsen sänkas med ytterligare 50 öre. Ur kommunens perspektiv har Lidingö ett kontrollerat och stabilt ekonomiskt läge med hög soliditet i jämförelse med snittet i länet. Sammantaget går Lidingö ur ytterligare ett år med fortsatt starkt resultat och utan extern upplåning.

## 2.2 Den kommunala koncernen

Verksamheten för den kommunala koncernen bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation samt i två helägda bolag, Lidingö Stads Fastighets AB och Lidingö stads tomt AB. Privata utförare anlitas av kommunen inom en rad väsentliga områden med motivet att erbjuda Lidingöborna en större valfrihet och att uppnå en högre kvalitet i verksamheterna genom konkurrensutsättning.

### Organisationsschema Lidingö kommun





Omsorgs- och socialnämnden upphandlar verksamhet enligt lagen om valfrihetssystem avseende vård- och omsorgsboende, hemtjänst, daglig verksamhet LSS, bostad med särskild service LSS, familjerådgivning samt personlig assistans, ledsagning, avlösning. Inom utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden utförs lokalvård och måltidsservice till största del av externa utförare. Skolskjuts utförs helt av extern utförare. Inom utbildningsområdet är fristående huvudmän verksamma inom samtliga verksamheter och av de fristående huvudmännen är Futuraskolan International och Christinaskolan de största för Lidingö folkbokförda elever. Tekniska nämnden har privata utförare i form av driftentreprenader inom offentlig belysning, beläggning av vägar, drift och underhåll av gatumark, vinterväghållning, parkdrift- och stadsrenhållning, skogs- och naturvård, vatten och avlopp samt avfall. Inom Tekniska nämnden är Svevia AB, Lidingö trädgårdscenter AB samt Verdis AB de största, och de privata utförarna står för nästintill 100% av kostnaderna.

En komplett översikt av den kommunala verksamheten visas i organisationsschemat samt i kompletterande tabell.

**Tabell 3. Beskrivning organisation och verksamhet**

| Nämnd                           | Verksamhet                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Privata utförare                                                                                |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kommunstyrelsen                 | Kommunstyrelsen är stadens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett särskilt ansvar för stadens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av stadens ekonomi och verksamheter.                                                    |                                                                                                 |
| Fastighetsnämnden               | Fastighetsnämnden ansvarar för att utveckla och förvalta stadens fastigheter för att främst försörja stadens egna verksamheter med lokaler och bostäder.                                                                                                                                         |                                                                                                 |
| Miljö- och stadsbyggnadsnämnden | Miljö- och stadsbyggnadsnämnden ansvarar för stadsplanering och bygglov enligt plan- och bygglagen samt tillsyn enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen                                                                                                                                  |                                                                                                 |
| Tekniska nämnden                | Tekniska nämnden ansvarar för utveckling och förvaltning av stadens offentliga miljö, vatten och avlopp, avfallshantering, gata och trafik, broar och hamnar, park och natur.                                                                                                                    |                                                                                                 |
| Kultur- och fritidsnämnden      | Kultur- och fritidsnämndens uppdrag omfattar bibliotek och allmänkulturell verksamhet, musikskola, idrotts- och friluftsverksamhet samt föreningsstöd. I uppdraget ingår ansvar för såväl verksamheter i egen regi som stöd till och samverkan med andra kultur-, idrotts- och friluftsaaktörer. |                                                                                                 |
| Utbildningsnämnden              | Utbildningsnämnden ansvarar för skolor, förskolor och fritidshem i staden. Kvalitet i utbildningen har högsta prioritet liksom medborgarnas valfrihet.                                                                                                                                           | Privata utförare står för 39% av kostnaden inom utbildning 39%                                  |
| Omsorgs- och socialnämnden      | Omsorgs- och socialnämndens uppdrag är att kommunens äldreomsorg, omsorg om personer med funktionsnedsättning, missbruksvård samt individ- och familjeomsorg fungerar väl. Vidare ingår ansvar för mottagning och integration av nyanlända i nämndens uppdrag, samt ensamkommande barn.          | Privata utförare står för 65% av kostanden inom vård- och omsorgsboende och 60 % inom hemtjänst |





| Bolag                       | Verksamhet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lidingö stads fastighets AB | Koncernen Lidingö stads fastighets AB (LSF) ägs till 100 procent av Lidingö stad. LSF äger inga fastigheter utan endast aktier i de olika dotterbolagen, som i sin tur äger fastigheterna. Ändamål för verksamheten är att äga, förvalta, utveckla, sälja och förvärva fastigheter samt hyra ut bostäder och lokaler, förråd och parkeringsplatser. Verksamheten är förenlig med syftet att främja Lidingö stads bostadspolitiska mål, långsiktiga samhällsutveckling och värdetillväxt. |
| Lidingö stads tomt AB       | Bolaget Lidingö stads tomt AB ägs till 100 av procent Lidingö stad. Bolaget ska främja genomförandet av Lidingö stads fysiska planering och samhällsbyggande genom lämpligt fastighetsinnehav. Bolaget verkar för att de fastigheter och lokaler som bolaget innehar hyrs ut på marknadsmässiga villkor utifrån respektive objekts förutsättningar.                                                                                                                                      |

**Viktiga förändringar på ledande positioner.** Inga förändringar har skett på ordförandeposterna i nämnderna under 2024. Sedan 2023 är följande personer ordförande i nämnderna:

Fastighetsnämnden – Anna Britta Bergman (M)  
Kultur- och fritidsnämnden – Staffan Strömbäck (M)  
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden – Birgitta Sköld (LP)  
Omsorgs- och socialnämnden – Peter Lönnqvist (M)  
Tekniska nämnden – Anders Paulsen (LP)  
Utbildningsnämnden – Christer Molin (M).

Antalet kommunalråd är sedan valet 2022 två; Daniel Källenfors (M) som också är kommunstyrelsens ordförande och Anders Paulsen (LP). Oppositionsråd var Daniel Larsson (S) fram till 1 december 2024 då Gabor Sebastiani (C) tog över.



## 2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Viktiga förhållanden i omvärlden

**Konjunkturen** År 2024 har det ekonomiska läget i Sverige gett en stor ansträngning i kommunerna. En hög prisnivå och mycket höga pensionskostnader har satt stor press på många kommuner. Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) bedömning är att kommunernas sammantagna resultat kommer att uppgå till 4 miljarder kronor i år och två av tre kommuner räknar med ett underskott. Om prognoserna står sig blir resultatet det lägsta för kommunerna sedan 1999. De låga resultaten i kombination med fortsatt höga investeringar ledde till att soliditeten föll 2023 och väntas fortsatt att falla ytterligare under 2024.

**Skatteunderlaget** Det reala skatteunderlaget har under år 2023 och 2024 haft en negativ förändring. Återhämtningen i ekonomin gör nu att skatteunderlaget återigen ökar. Det faktiska skatteunderlaget beräknas öka med 4,4% i genomsnitt under perioden 2025–2028, vilket är ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under senaste tioårsperioden. I reala termer är den en mycket stark ökning av skatteunderlaget år 2025. En normal inflationsutveckling medför långsammare ökningsar av prisbasbeloppet 2025. Detta tillsammans med det högre inkomstbasbeloppet leder till betydligt lägre pensionskostnader för kommunsektorn 2025. Trots den förbättrade ekonomiska utvecklingen så har kommunernas köpkraft varaktigt försvagats.

**Demografisk utmaning** Ett skäl till att det är viktigt att få upp sysselsättningen bland grupper som står långt från arbetsmarknaden är att det kommande år riskerar bli brist på arbetskraft både till näringslivet och till välfärden. Förutom arbetsmarknadsinsatser ställer det krav på kommuner och regioner att förändra arbetssättet och i högre grad använda tekniska lösningar som ger invånarna möjlighet att själva göra delar av de tjänster som annars kräver personella resurser.

Ett av skälen till den annalkande arbetskraftsbristen handlar om att det nu ser ut att bli en period med låg befolkningstillväxt. Ökningen av befolkningen i arbetsför ålder beräknas vara lägre än det demografiska trycket varje år fram till och med 2035, vilket innebär risk för brist på både finansiering och arbetskraft.

**Befolkningsutveckling** Under 2024 ökade folkmängden i Lidingö stad med 53 personer, från 48 324 till 48 377 invånare. Orsaken till den ökade befolkningen var ett flyttnetto på 72 personer och ett födelsenetto på -27 personer. Under året flyttade 3 850 personer till Lidingö, vilket var fler än 2023. Antalet personer som flyttade från kommunen ökade med 245 personer jämfört med året innan, från 3 533 till 3 778. Det föddes 376 barn under 2024, 9 färre än 2023. Antalet personer som avled var 403 vilket är 6 färre än året innan.

Under prognosperioden 2024–2034 kommer folkmängden i Lidingö stad att öka med 1 000 invånare, från 48 377 till 49 377 personer. Det ger en årlig ökningstakt på cirka 0,2%. Antalet personer över 60 år ökar mest, medan antalet barn och ungdomar under 20 år förväntas minska.

## Viktiga förhållanden i verksamheten

**Kompetensförsörjning** Kompetensförsörjning är en nyckelfråga som har en väsentlig påverkan på verksamheten för kommunsektorn i stort och likaså för Lidingö. Stadens medarbetare är verksamheternas viktigaste resurs och konkurrensen om arbetskraften blir allt tuffare. En föränderlig omvärld ställer nya krav på kompetens och utveckling samtidigt som det pågår en stor demografisk utmaning där personer i arbetsför ålder inte ökar i samma takt som gruppen 80 år och äldre. En attraktiv arbetsmiljö är viktig för att kunna behålla och rekrytera kompetent personal och reducera sjukfrånvaron.

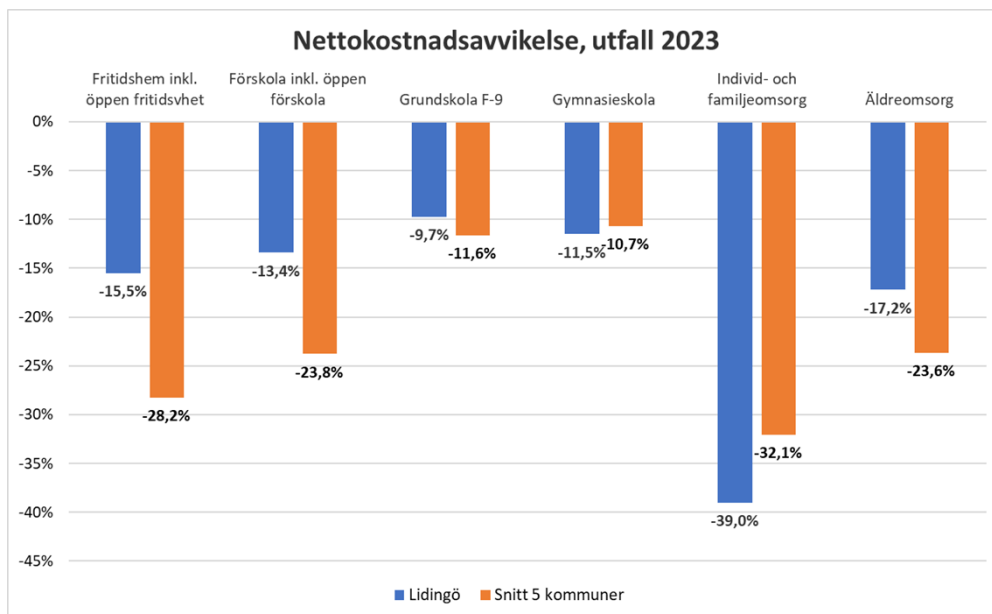
I stadens inriktningsmål har kommunfullmäktige fastslagit att Lidingö stad ska vara en attraktiv arbetsgivare som klarar en god kompetensförsörjning. Det innebär att både behålla och utveckla dem som redan arbetar i staden och attrahera nya medarbetare samt se över förändrade arbetssätt.

**Jämförelse med andra kommuner** Som en del i stadens styrning ingår benchmarking av kostnad och kvalitet mot fem norrortskommuner, Danderyd, Sollentuna, Solna, Täby och Österåker. Måttet nettokostnadsavvikelse är ett av de mest relevanta måtten att använda sig av i kommunsektorn avseende kostnadsjämförelser mellan kommuner på en övergripande nivå. Det mäts som avvikelse i procent mellan total nettokostnad och total referenskostnad i kr/inv. Referenskostnaden bygger på nettokostnader och strukturvariabler för det aktuella året. Positiva värden indikerar högre kostnadsläge än statistiskt förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat.

En jämförelse av nettokostnadsavvikelsen inom de stora kärnverksamheterna 2023 visade att Lidingö har ett lägre kostnadsutfall inom områdena individ- och familjeomsorg och gymnasieskola. Inom grundskola och äldreomsorg är kostnadsläget något högre och inom fritidshem och förskola har Lidingö ett klart högre kostnadsutfall än jämförelsekommunerna. 2024 års utfall rapporteras av kommunerna i början av 2025 och presenteras succesivt av SCB från april.



**Nettokostnadsavvikelse Lidingö i jämförelse med snittet av fem utvalda jämförelsekommuner**



## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

**Finansiella risker** Den kommunala koncernen har en fördelaktig finansiell ställning. Vid utgången av 2024 fanns ingen extern upplåning samtidigt som stadens likvida medel uppgick till omkring 90 mnkr. Under året har samtliga investeringar kunnat genomföras utan extern lånefinansiering, bland annat fortsatt arbete med byggnationen av Lilla Lidingö bron och nya simhallen. Tillgångarna i stadens pensionsmedelsförvaltning uppgick den sista december till 1 081 mnkr.

**Risker i skatteintäkter och statsbidrag** Hur konjunkturen utvecklas i Sverige har en stor påverkan på stadens skatteintäkter. Vid låg ökning av skatteintäkterna blir kraven större på ökad effektivitet eller besparingar inom stadens verksamheter. Oförutsägbarhet gällande statsbidrag och att information om nya bidrag ibland kommer så sent att de inte hinner nyttjas skapar en ryckighet som ger en svårighet i den långsiktiga ekonomiska planeringen.

**Pensionskostnader** Hur inflationen utvecklas kan få en stor påverkan stadens pensionskostnader. Pensionskostnaderna ökade mycket kraftig under 2023 och 2024 vilket främst berodde på inflationsuppgången, men även på premiehöjningar i det nya pensionsavtalet. I nuvarande prognoser och ekonomiska planering beräknas inflation vara på "normal" nivå. Staden har genom inlösen av delar av pensionsskulden både 2023 och 2024 delvis minskat riskerna gällande bland annat livslängdsrisker.

**Förändring i utjämningssystem** En parlamentarisk utredning presenterade under året förslag till ändringar i utjämningssystemet för kommuner och regioner. De angivna förslagen skulle vid eventuellt införande ge negativa ekonomiska konsekvenser för Lidingö. Bedömningen är att inga större förändringar kommer att ske till år 2026.

## Pensionsförpliktelser

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning omfattar pensionsavsättningen i balansräkningen endast pensionsförmåner intjänade efter den 1 januari 1998 samt avtal om särskild ålderspension och visstidspensioner där utbetalning har påbörjats. Pensionsavsättningen (inklusive särskild löneskatt) uppgick till 82,3 mnkr den 31 december. Staden har tecknat försäkring för ett antal personer i enlighet med gällande pensionspolicy. Det innebär att för dessa personer betalar staden löpande en premie och någon avsättning avseende deras pensioner görs därmed inte i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Stadens totala pensionsåtagande (inklusive särskild löneskatt) uppgick till 636,9 mnkr den 31 december.

För att trygga framtida pensionsutbetalningar har staden avsatt medel på kapitalmarknaden. Det övergripande målet med pensionsmedelsförvaltningen är

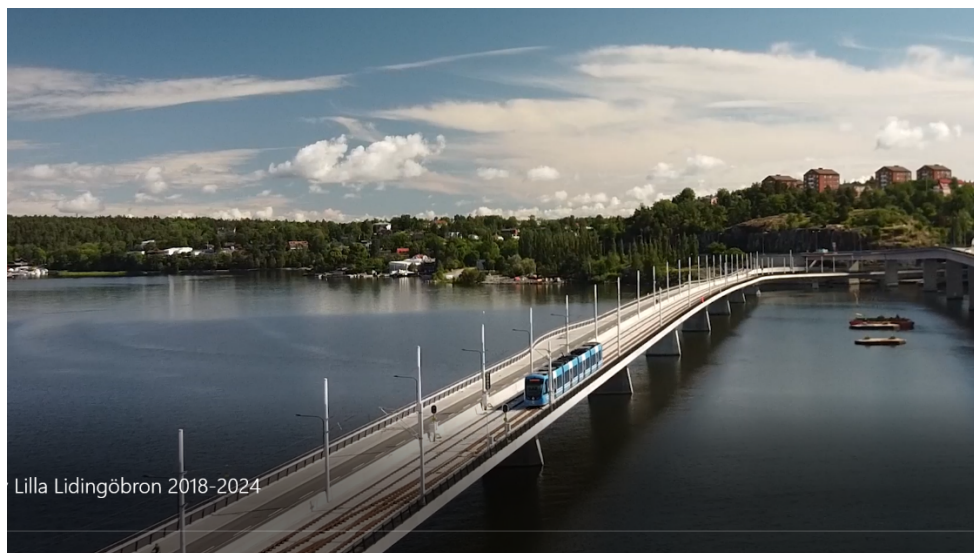


att täcka de framtida pensionsutbetalningarna från åtagandet i ansvarsförbindelsen. Den 31 december uppgick pensionsportföljens värde i förhållande till marknadsvärdet av ovanstående pensionsskuld till 195 procent. Motsvarande värde vid årets början var 153 procent. Marknadsvärdet på innehavet var 1 081,4 mnkr den 31 december. Den sista december var aktieandelen 67 procent medan 33 procent utgjordes av räntebärande placeringar. Medlen är dedikerade till framtida pensionsutbetalningar från ansvarsförbindelsen i syfte att minska belastningen på stadens årliga resultat.

**Tabell 4. Pensionsförpliktelser**  
Miljoner kronor

| Pensionsförpliktelser                                             | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 | Kommun<br>2024 | Kommun<br>2023 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Total pensionsförpliktelse</b>                                 |                 |                 |                |                |
| Avsättning inkl särskild löneskatt                                | 82,3            | 76,9            | 82,3           | 76,9           |
| Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt                        | 554,6           | 614,5           | 554,6          | 614,5          |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring            | 431,5           | 267,4           | 431,5          | 267,4          |
| <b>Summa pensionsförpliktelse (inkl försäkring och stiftelse)</b> | <b>1 068,4</b>  | <b>958,8</b>    | <b>1 068,4</b> | <b>958,8</b>   |
| Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning) | 1 081,4         | 941,6           | 1 081,4        | 941,6          |
| <b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>                             | <b>1 081,4</b>  | <b>941,6</b>    | <b>1 081,4</b> | <b>941,6</b>   |
| Finansiering                                                      |                 |                 |                |                |
| Återlånade medel                                                  | -13,0           | 17,2            | -13,0          | 17,2           |
| Konsolideringsgrad, procent                                       | 101%            | 98%             | 101%           | 98%            |

## 2.4 Händelser av väsentlig betydelse



Lilla Lidingöbron är nu klar och trafikering av Lidingöbanan över bron skedde i maj 2024. Cyklister och gångtrafikanter kunde trafikera bron redan i oktober 2022. Gamla Lidingö bron stängdes av för spårtrafik under april 2023 och rivningen inleddes kort därefter.

Arbetet med nya Lidingö simhall i Dalénum flyter på enligt plan. Injustering och provning av samtliga installationer i nya simhallen pågår. Parallellt pågår även arbeten med inredning och utrustning i bland annat reception, omklädningsrum och personalutrymmen, samt färdigställande av ytskikt så som akustikpanel, absorbenter och klinker. Upphandling av externa aktör för verksamhetsdriften är påbörjad. Hösten 2025 är det tänkt att simhallen ska slå upp portarna för allmänheten.

Den 8 januari omvandlades Baggeby gårds servicehus till ett biståndsbedömt trygghetsboende, i enlighet med det beslut som fattades av omsorgs- och socialnämnden i maj 2023. I och med omvandlingen har hälso- och sjukvårdsinsatserna tagits över av primärvården.

Den höga inflationstakten har haft stor påverkan på kommunernas ekonomi och dess pensionskostnader. Pensionskostnaderna har ökat mycket kraftigt under 2023 och 2024 vilket främst beror på inflationsuppgången. De kommande åren beräknas pensionskostnaderna minska betydligt. Indexhöjningarna för avtal inom tekniska- och fastighetsverksamheten har också varit betydande.

Under det senaste året har kulturmiljöprogrammet från 1990 setts över för att bedöma vilka områden som fortsatt är särskilt värdefulla. Vissa Lidingökvarter har under årens lopp förlorat de egenskaper som gjorde dem kulturhistoriskt värdefulla i förra inventeringen och har därför tagits bort. Nya områden har i stället lagts till. Detta har resulterat i nya beskrivningar och värderingar som nu ersätter det tidigare programmet. Den 16 december 2024 antog kommunfullmäktige det nya kulturmiljöprogrammet.

AI Sweden har utsett Lidingö stad till en av de kommuner som ligger i framkant vad gäller att integrera AI (artificiell intelligens) och ny teknik i verksamheten. Genom strategiska samarbeten och en lösningsorienterad inställning har staden tagit stora kliv mot framtidens digitala arbetsprocesser.

Nedan följer några viktiga beslut som tagits i kommunstyrelse och kommunfullmäktige under året:

- Antagande av detaljplan för Högsätra Kärnan
- Namnsättning av nya kvarter i Högsätra
- Revidering av stadens integrationspolicy
- Samverkansöverenskommelse mellan staden och polisen
- Ny biblioteksplan
- Ungdomsavdelning flyttas från utbildningsnämnden till kultur- och fritidsnämnden
- Nytt kulturmiljöprogram
- Avsiktsförklaring gällande förlängning av Spårväg City till Ropsten
- Antagande av vattentjänstplan
- Förbud mot lustgas på allmän plats
- Ny näringslivspolitik
- Inlösen av del av stadens pensionsskuld





## 2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Stadens styrmodell

Stadens styrmodell bygger på målstyrning. Detta innebär att staden styrs utifrån definierade mål som fastställs av kommunfullmäktige. Dessa mål utgår från en långsiktig vision. Nämnderna och deras verksamheter ska ha förståelse för de övergripande målen och kunna formulera egna mål som stödjer dessa. Stadens centrala uppföljning utgår från målen. Nämndernas verksamheter formulerar verksamhetsplaner utifrån kommunfullmäktiges givna mål. Verksamhetsplanerna följs upp i verksamhetsberättelsen som utgör samlat underlag för stadens årsredovisning. Stadens styrmodell ska ge de bästa förutsättningarna för att leda, styra och följa upp verksamheten på ett samlat sätt. Därför ska styrmodellen vara integrerad- ekonomi, verksamhet och kvalitet/ utveckling ska fångas upp i en och samma styrmodell.

### Centrala styrdokument

Stadens styrdokument ska utgå från stadens vision, målen i stadens budget samt förhålla sig till kommunallagen och statlig styrning. Styrdokumentet är verktyg för att förverkliga politiska mål och genomföra fattade beslut. Styrdokument som bryter ned övergripande mål, ofta program ska integreras i styrmodellen, det vill säga i verksamhetsplaneringen. Detta avser både genomförande och uppföljning. Separat uppföljning av styrdokument ska undvikas.

Kommunstyrelsen beslutade i februari 2023 om en uppdatering av riktlinjerna för stadens styrdokument för att tydliggöra relation, formalitet, hierarki och koppling till stadens mål. Syftet är att stärka stadens styrning och säkerställa måluppfyllelse.

**Policyer** En policy beslutas av kommunfullmäktige. Policyn är ett kortfattat dokument som beskriver förhållningssätt eller grundprinciper för stadens arbete inom ett visst område.

Exempel: Integrationspolicy, Näringslivspolicy, Trygghets- och säkerhetspolicy.

**Riktlinjer** En riktlinje beslutas av kommunstyrelsen eller någon av facknämnderna. Riktlinjen är ett utförligt dokument som beskriver hur arbetet ska bedrivas inom ett visst område. Om riktlinjen är kommunövergripande beslutas den av kommunstyrelsen.

Exempel: Trafikstrategi, Informationssäkerhetspolicy.

**Planer och program** Planer och program kan beslutas av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, facknämnd eller förvaltning. Vem som beslutar beror på var ansvaret ligger för området i fråga. En plan är ett utförligt dokument som beskriver

hur ett uttalat mål ska uppnås inom ett eller flera områden. Ett program skiljer sig från en plan på så sätt att det även innehåller tydligt angivna och tidsatta delmål.

Exempel: Program för uppföljning av privata utförare.

### Ansvarsstruktur

Kommunen är en demokratiskt styrd organisation. Det innebär att huvudansvaret för den kommunala verksamheten ligger hos de förtroendevalda politikerna.

Tjänstemännen bereder och genomför vad politiken beslutar. I den kommunala koncernen ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelse, de två bolagen Lidingö stads tomt AB och Lidingö Stads Fastighet AB och dess dotterbolag samt kommunens nämnder.

**Kommunfullmäktige** är det högsta beslutande och styrande organet.

Kommunfullmäktiges roll i styrningen är att fastställa budget och plan (ramar, uppdrag, mål), kommunövergripande vision och mål samt olika styrdokument som reglemente, delegationsordning samt bolagsordning och ägardirektiv för bolagen. Nedan listas ytterligare exempel på centrala styrdokument i koncernen.

**Kommunstyrelsen** har uppsiktsplikt över alla kommunala nämnder och styrelser, vilket innebär att styra och samordna arbetet i staden och övervaka att kommunfullmäktiges beslut genomförs.

**Nämnderna och bolagen** ska genomföra och förverkliga kommunfullmäktiges mål och beslut samt arbeta efter givna förutsättningar, enligt lagar och föreskrifter samt återsrapportera till kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Bolagen följer även beslutade ägardirektiv.

### Budgetprocess

Budgeten är det överordnande styrdokumentet för stadens nämnder och bolagsstyrelser. Budgeten är ettårig, med en planeringshorisont om tre år. Budget och dess process visualiserar styrmodellens innehåll. Budgetprocessen kopplar samman stadens mål, ekonomi, verksamhet och kvalitetsarbete.

Lidingös styrmodell är integrerad i budgetprocessen. Kommunfullmäktige beslutar om mål, inriktningar och prioriteringar för verksamheterna. Till detta fastställer kommunfullmäktige en budget för varje nämnd. Det är därför angeläget att nämnden i sin verksamhetsplan och nämndbudget visar hur man ämnar stödja uppfyllelsen av kommunfullmäktiges mål. I verksamhetsplanen ska också framgå hur nämnden omhändertar uppdrag som framgår av budget samt nedbrutna mål i styrdokument som har programstatus. Kommunstyrelsen är ansvarig för budgetprocessen och kan ge stadsledningskontoret i uppdrag att upprätta anvisningar både för nämndernas arbete med verksamhetsplaner, delårsrapporter och verksamhetsberättelse.

Budgetprocessen börjar med planerings- och beredningsarbete som resulterar i ett budgetdirektiv med planeringsförutsättningar som kommunstyrelsen beslutar om i juni månad. Med utgångspunkt i budgetdirektivet tar varje nämnd fram ett budgetförslag för kommande år och en plan för de efterföljande två åren. Utifrån nämndernas budgetförslag tar sedan kommunstyrelsen fram ett budgetförslag för staden med mål, riktlinjer, uppdrag och resursfördelning, som kommunfullmäktige behandlar och fastställer i november.

Under verksamhetsåret sker en löpande uppföljning av hur verksamheten utvecklar sig jämfört med budget, i ekonomiska månadsrapporter och i delårsrapport.

### Intern kontroll

Stadens rutin för intern kontroll innebär att nämnderna årligen genomför en riskanalys. Baserat på denna analys skapar de en internkontrollplan som fokuserar på de mest väsentliga riskerna som behöver följas upp och åtgärdas.

Kommunstyrelsen har genom nämndernas rapporter samlat erfarenheter och iakttagelser som stöd för slutsatser kring stadens arbete med internkontrollen. I processen att arbeta fram nämndernas internkontrollplaner 2024 har 430 risker sannolikhets- och konsekvensbedömts. Ett antal av dessa berör väsentliga processer eller har bedömts allvarliga nog att hanteras i nämndernas internkontrollplaner. Flera av de väsentligaste riskerna har hanterats under internkontrollåret genom uppföljning och åtgärder med målet att reducera riskerna till en acceptabel nivå.

Nämndernas arbete med internkontroll har utvecklats de senaste åren och fortsätter att förbättras. En del i förbättringsarbetet är att nämnderna ska genomföra riskbedömning på enhetsnivå. Syftet är att öka systematik och medvetenheten av internkontrollarbetet. Ett av förbättringsförslag avser uppdatering gällande stadsövergripande rutin som syftar till att ge nämnderna ett ökat rapporteringsansvar kring ett antal gemensamma processer. Under 2023 startades ett nätverk över förvaltningsgränserna med internkontrollsamordnare från varje förvaltning. Nätverket syftar till att följa upp och effektivisera internkontrollprocessen, systematisera arbetet och utbyta erfarenheter.

Kommunstyrelsen uppfattar att nämnderna har identifierat relevanta processer att styra internkontrollarbetet kring och menar att uppföljningen generellt är god.



## 2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har i budget 2024 beslutat om Riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Lidingö stad. Stadens definition på att god ekonomisk hushållning råder är att god måluppfyllnad nås inom ramen för tilldelade ekonomiska resurser och balanskravet.

Grundläggande för att uppnå detta är en ekonomi i balans med en väl fungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet där varje generation bär sin kostnad. Det måste finnas ett tydligt samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

Nedan följer en resultatrapportering av kommunfullmäktiges mål samt en utvärdering av kommunfullmäktiges finansiella mål och den ekonomiska ställningen.

### Stadens målstyrning

Kommunallagen ställer krav på att det ska anges mål för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Nedan framgår stadens styrmodell och de övergripande målen som är kopplade till god ekonomisk hushållning.

### Visionen

Lidingö är den unika och trygga skärgårds staden som utvecklas varsamt och i takt med Lidingöbornas behov. Ett tydligt fokus på kärnverksamheterna ger hög kvalitet och låg skatt för Lidingöborna. Lidingö stad ger goda förutsättningar för lokala företag, ett aktivt civilsamhälle och livskraftigt föreningsliv.

### Inriktningsmålen

#### 1. Starka verksamheter med valfrihet och goda villkor för Lidingöborna

Lidingö fokuserar på kärnverksamheten där skola, vård och omsorg utvecklas och stärks. Kommunalt finansierade tjänster håller hög kvalitet. Inriktningsmålet bryts ned i tre verksamhetsområdesmål. Kortfattat beskrivet är målsättningarna att Lidingös elever ska ha tillgång till Sveriges bästa utbildningsverksamheter, att Lidingöborna ska få omsorg och service med hög kvalitet utifrån aktuella behov och egna val samt att stadens förebyggande arbete och tidiga insatser ger resultat i form av självständiga medborgare.

#### 2. Hållbar ekonomi och effektiv styrning

En budget i balans skapar förutsättningar för hög service. Skatten hålls låg genom hög kostnadsmedvetenhet hos förvaltningarna samt effektiv styrning och uppföljning. Lidingöborna möter engagerade och kompetenta medarbetare. Inriktningsmålet bryts ned i tre verksamhetsområdesmål. Kortfattat beskrivet är

målsättningarna att verksamheterna ska bedrivas med hög kostnadseffektivitet, att stadens processer är effektiva och erbjuder bra service samt att Lidingö stad är en attraktiv arbetsgivare och klarar att säkerställa en god kompetensförsörjning.

### **3. Ett lyssnande ledarskap som möter Lidingöbornas behov**

Lidingö är en trygg skärgårds stad med bevarad småstadskänsla. Ett lyhört ledarskap möter Lidingöbornas behov, ger förutsättningar för ett starkt näringsliv och tillvaratar ideella krafter och föreningsliv. Inriktningsmålet bryts ned i fem verksamhetsområdesmål. Kortfattat beskrivet är målsättningarna att Lidingöborna ska trivas med att leva och bo i staden, att stadens infrastruktur möter Lidingöbornas behov, att Lidingö är en trygg stad, har ett gott företagsklimat samt att staden arbetar för en begränsad klimatpåverkan och rika natur- och vattenmiljöer. De anställda i staden skall möta Lidingöborna med professionalism, respekt och engagemang.

#### **Stadens måluppföljning**

Här presenteras måluppfyllelsen för staden som helhet utifrån kommunfullmäktiges verksamhetsområdesmål och indikatorer. Texterna under respektive måltabell ger kompletterande information om hur verksamhetsområdena har utvecklats under året, såväl utifrån olika aktiviteter och prestationer som utifrån mätningar som gjorts under året.

I nämndernas verksamhetsberättelser framgår resultaten för respektive nämnds egna mål. Nämndernas sammanfattande analys och rapportering av utvecklingen inom de verksamhetsområdesmål deras verksamheter styr mot ingår i analysen och bedömningen av kommunfullmäktiges verksamhetsområdesmål. Måluppfyllelsen bedöms utifrån tre målnivåer; utmärkt, god och har brister.



1. Starka verksamheter med valfrihet och goda villkor för Lidingöborna

**Tabell 5. Måluppfyllelse inriktningsmål 1, starka verksamheter med valfrihet och goda villkor för Lidingöborna**

| Verksamhetsområdesmål                                                                            | Måluppfyllelse | Indikatorer                                                                                | Måluppfyllelse | Måltal 2024 | Senaste utfall |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Lidingös elever har tillgång till Sveriges bästa utbildningsverksamheter.                        | God            | 1. Elevers genomsnittliga meritvärde i årskurs 9, lägeskommun                              | God            | 277         | 273,2          |
|                                                                                                  |                | 2. Andelen elever i skolans årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun | God            | 94%         | 91,8%          |
|                                                                                                  |                | 3. Elevers genomsnittliga betygspoäng i den kommunala gymnasieskolans slutbetyg            | God            | 16,2        | 15,4           |
| Lidingöborna får omsorg och service med god kvalitet utifrån aktuella behov och egna val.        | God            | 1. Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg                                                   | God            | 82%         | 78%            |
|                                                                                                  |                | 2. Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg                                             | Utmärkt        | 82%         | 86%            |
|                                                                                                  |                | 3. Brukarbedömning gruppbostad LSS                                                         | God            | 82%         | 79%            |
| Stadens förebyggande arbete och tidiga insatser ger resultat i form av självständiga medborgare. | God            | 1. Andel förvärvsarbetande nyanlända och anhöriga                                          | Utmärkt        | 70%         | 75,4%          |
|                                                                                                  |                | 2. Antal långbidragstagare                                                                 | God            | 50          | 55             |



### **Lidingös elever har tillgång till Sveriges bästa utbildningsverksamheter**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Lidingös grundskole- och gymnasieelever uppvisar, i förhållande till både jämförelsekommuner och riket, goda resultat avseende meritvärde och betygspoäng och att uppnå kunskapskraven i alla ämnen. De höga resultaten är en effekt av ett långsiktigt arbete med att utveckla undervisningen i förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola.

Resultaten har dock minskat i jämförelse med föregående år och de uppnår inte de av kommunfullmäktige angivna måltal för verksamheten.

Analysen visar att faktorer som kan ha bidragit till det försämrade betygsresultaten i grundskolan kan vara att andelen pojkar har ökat i skolorna, det pågående arbetet för likvärdig och rättvisande bedömning och betygsättning samt att en av skolorna med stor elevgrupp i årskurs 9 presterade sämre än föregående år. Det försämrade resultatet i gymnasieskolan kan dels bero på att avhoppet varit färre, dels att antagningspoängen till gymnasieskolan för den aktuella årskullen elever var lägre.

Med utgångspunkt i det systematiska kvalitetsarbetet vidtas lokala och centrala insatser för högre måluppfyllelse. Arbetet pågår för att höja elevernas kunskapsresultat med fokus på områden så som likvärdighet, närvaro och gymnasiebehörighet för alla grundskoleelever genom kompensatoriska insatserna, Universell design för lärande (UDL) samt fortsatt arbete för likvärdig och rättvisande bedömning och betygssättning. Under läsåret 2024/25 kommer det kollegiala lärandet inom PANG att inriktas mot hållbart lärande genom att arbeta för kunskaps- och hälsopraktiker i skolan. Inom gymnasieskolan behöver insatser vitas för att öka elevernas studieansvar och måluppfyllelse i matematik samt utveckla olika examinationsformer liksom likvärdigheten i bedömning utifrån nya bedömningsformer.

### **Lidingöborna får omsorg och service med god kvalitet utifrån aktuella behov och egna val**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Verksamheterna inom området förbättras och utvecklas genom ett systematiskt kvalitetsarbete. En viktig del i det systematiska kvalitetsarbetet är tydliga riktlinjer och beskrivna processer samt egenkontroll i form av brukarundersökningar och individuppföljningar för att följa upp att verksamheten uppfyller behov och önskemål.

Som underlag för verksamhetsutveckling används bland annat brukarundersökningar och jämförelser med andra kommuner, samt



användarcentrerad utveckling. Användarcentrerad utveckling är ett av stadens prioriterade områden, och alla verksamhetsområden har i uppdrag att arbeta med detta.

Måluppfyllelse baseras på indikatorer från brukarundersökningar. Inom daglig verksamhet samt gruppboendestäder enligt LSS låg utfall på indikatorerna på 80 (2023: 87) respektive 79 (2023: 74) i senaste undersökningen. Inom äldreomsorgen förbättrades resultatet inom särskilt boende och hemtjänst något lägre jämfört med föregående år. Utfall på dessa indikatorer var 86 (2023: 85) respektive 78 (2023: 84). Indikatorn avseende familjehemsplacerade barn har ett utfall på 100 % i senaste mätningen.

### **Stadens förebyggande arbete och tidiga insatser ger resultat i form av självständiga medborgare**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

De verksamhetsmål som nämnden har, kopplat till det övergripande verksamhetsområdesmålet om förebyggande arbete och tidiga insatser, avser målgrupperna barn och unga, personer som står utanför arbetsmarknaden samt Lidingöbor över 65 år. När det gäller barn och unga drivs arbetet inom Backa barnet. Preventionsarbetet hanteras inom ANDTS handlingsplan. När det gäller att öka självförsörjning arbetar enheterna för försörjningsstöd samt enheten för arbetsmarknad, bostad och integration med gemensamma insatser för att stötta arbetslösa klienter. Verksamheter inom socialpsykiatri arbetar bland annat med målet att öka kundernas möjligheter på arbetsmarknaden. Inom äldreomsorgen fokuserar arbetet på förebyggande aktiviteter inom ramen för öppna mötesplatser, demensförebyggande arbete samt insatser mot ofrivillig ensamhet.

De indikatorer som används för att bedöma måluppfyllelse avser andel förvärvsarbetande nyanlända samt antal individer med långvarigt ekonomiskt bistånd. Utfall avseende andel förvärvsarbetande publiceras i Kolada med viss eftersläpning. Utfall ligger relativt stabilt och senaste utfall (2023) är 75,4 % (2022: 75,3 %). Jämförelsekommuner ligger på i snitt 75,7 % (2023). Antal individer med långvarigt ekonomiskt bistånd har ökat jämfört med föregående år.





2. Hållbar ekonomi och effektiv styrning

Tabell 6. Måluppfyllelse inriktningsmål 2, hållbar ekonomi och effektiv styrning

| Verksamhetsområdesmål                                                            | Målupp-<br>fyllelse | Indikatorer                                                          | Målupp-<br>fyllelse | Måltal<br>2024 | Senaste<br>utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| Verksamheterna bedrivs med hög kostnadseffektivitet                              | God                 | 1. Budgetföljsamhet                                                  | God                 | >0%            | 2,8%              |
|                                                                                  |                     | 2. Hållbara investeringsvolym                                        | Utmärkt             | 100% egna      | >100%             |
| Stadens processer är effektiva och klarar bra service till låga kostnader.       | God                 | 1. Nettokostnadsavvikelse, fritidshem, inkl. öppen fritidsverksamhet | God                 |                | 113               |
|                                                                                  |                     | 2. Nettokostnadsavvikelse, förskola inkl öppen förskola              | God                 |                | 110               |
|                                                                                  |                     | 3. Nettokostnadsavvikelse, grundskola F-9                            | God                 |                | 102               |
|                                                                                  |                     | 4. Nettokostnadsavvikelse, gymnasieskola                             | Utmärkt             |                | 99                |
|                                                                                  |                     | 5. Nettokostnadsavvikelse, individ- och familjeomsorg                | Utmärkt             |                | 93                |
|                                                                                  |                     | 6. Nettokostnadsavvikelse, äldreomsorg                               | God                 |                | 106               |
| Lidingö stad är en attraktiv arbetsgivare och klarar en god kompetensförsörjning | God                 | 1.Hållbart medarbetarengagemang (HME)                                | Utmärkt             | 81             | 81                |
|                                                                                  |                     | 2.Sjukfrånvaro kommunalt anställda                                   | God                 | 6,9%           | 7,2%              |

Verksamheterna bedrivs med hög kostnadseffektivitet

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Verksamheternas nettokostnader genererar ett underskott på 76,4 mnkr, främst inom centrala poster. Pensionskostnaderna är högre och rivningen av gamla Lidingö bron ingår i investeringsprojektet men redovisas som en direkt kostnad och belastar då stadens resultat för året.

Fastighetsnämnden visar på ett underskott och omsorgs- och socialnämnden samt skolpengsramen ett överskott beroende på lägre volymer och färre elever. Resultatet motsvarar en ökning av nettokostnaderna med 5,2 procent jämfört med 2023. Stadens bolag, Lidingö stads tomaktiebolag och Lidingö Stads Fastighets AB, redovisar underskott på 1,6 mnkr respektive 1,1 mnkr

Löpande investeringsvolymer har helt och hållet finansierats med egna medel under året. Därutöver har samtliga specifika investeringsprojekt under året finansierats med hjälp av egna medel. Tack vare årets starka resultat avslutar staden även detta år utan externa lån.

### **Stadens processer är effektiva och klarar bra service till låga kostnader**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Ett centralt mått för effektivt resursutnyttjande är nettokostnadsavvikelse, som visar hur staden ligger till utifrån förväntad kostnad. I jämförelse med stadens fem referenskommuner visar det senaste utfallet, 2023, att stadens verksamheter haft en något lägre kostnadsutveckling än snittet av övriga kommuner.

Målsättningen är en optimerad verksamhet utifrån ett ekonomiskt och kvalitativt perspektiv.

Samtliga förvaltningar har under året fortsatt arbetat med jämförelser och analyser med andra kommuner i syfte att effektivisera verksamheten. Jämförelser görs både inom ekonomi och kvalitet och genomförs genom analys av nyckeltal och i dialog med andra kommuner.

En översyn av stadens administration är påbörjad och kommer att fortsätta under första halvan av 2025.

### **Lidingö stad är en attraktiv arbetsgivare och klarar en god kompetensförsörjning**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Staden arbetar aktivt för att vara en attraktiv arbetsgivare genom att fortsätta utveckla det funktionella ledarskapet och ett aktivt medarbetarskap. Staden har även under 2024 tagit fram tre områden som är viktiga för att vara en attraktiv arbetsgivare, dessa är att vi har rätt och flexibel kompetens, att vi är en trygg arbetsgivare och har en hållbar arbetsmiljö samt att vi har en värdeskapande och innovativ kultur. Detta tror vi är tre hörnpelare i att vara en attraktiv arbetsgivare.

För att uppnå delaktighet och samverkan finns Samverkansavtalet vilket bygger på den anställdes möjlighet att påverka genom medarbetarsamtalet, APT, lokal och Central samverkan. Detta samverkansavtal kommer dock att göras en partsgemensam översyn av, det arbetet startade 2024.



För att säkra kompetensförsörjning har varje förvaltning egna kompetensförsörjningsplaner. Staden deltar i mässor och använder filmer och en E-tjänst för att marknadsföra arbetsplatser, samt utbildar medarbetare i ambassadörskap via LinkedIn. Kompetensplattformen Kompassen, som lanserades under våren, stödjer kompetensutveckling och lärande, inklusive onboarding och medarbetarsamtal.

För att klara en god kompetensförsörjning och vara en attraktiv arbetsgivare är hållbart medarbetarengagemang (HME) ett relevant mått att följa. Satsningar på medarbetarskap och ledarskap ska bibehålla den höga nivån i paritet med jämförelsekommunerna. Vad gäller sjukfrånvaro är det viktigt att alltid arbeta mot lägre nivåer ur individ- och kostnadsperspektiv. Det finns inom staden en stor variation både mellan verksamhetsområden och befattningskategorier, dessa behöver analyseras närmre för att kunna göra rätt insatser.

Satsningar görs även på att öka andelen utbildad personal bland annat genom kompetensutveckling inom skola, äldreomsorg och funktionsstöd.



3. Ett lyssnande ledarskap som möter Lidingöbornas behov

**Tabell 7. Måluppfyllelse inriktningsmål 3, ett lyssnande ledarskap som möter Lidingöbornas behov**

| Verksamhetsområdesmål                                                                  | Måluppfyllelse | Indikatorer                                                        | Måluppfyllelse | Måltal 2024 | Senaste utfall |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Lidingöborna trivs med att leva och bo i staden.                                       | God            | 1. Nöjd medborgare - Kommunen som en plats att leva i              | Utmärkt        | 98%         | 98%            |
|                                                                                        |                | 2. Nöjd medborgare - Idrotts- och motionsanläggningar              | God            | 79%         | 73%            |
| Stadens infrastruktur möter Lidingöbornas behov.                                       | God            | 1. Nöjd medborgare - Gator och vägar                               | God            | 80%         | 74%            |
|                                                                                        |                | 2. Nöjd medborgare - Gång- och cykelvägar                          | God            | 80%         | 78%            |
| Lidingö är en trygg stad.                                                              | God            | 1. Nöjd medborgare - Trygghet                                      | Utmärkt        | 85%         | 85%            |
|                                                                                        |                | 4. Andel elever som känner sig trygga i årskurs 8 kommunala skolor | God            | 91%         | 85,2%          |
| Lidingö har ett gott företagsklimat.                                                   | God            | 1. Näringslivsindex rankingplats inom Stockholms län               | Har brister    | 3           | 12             |
| Lidingö stad arbetar för en begränsad klimatpåverkan och rika natur- och vattenmiljöer | God            | 1. Uppfyllnad av miljöprogrammets 10 målområden och indikatorer    |                |             |                |

**Lidingöborna trivs med att leva och bo i staden**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Hösten 2023 mättes via SCB Medborgarundersökning hur Lidingöborna uppfattar Lidingö som en bra plats att leva och bo på och utfallet var 98% (i jämförelse med Sverigesnittet på 92%), i enlighet med måltalet. Nästa mätning görs under hösten 2025.

Lidingö har under året fokuserat på att värna natur och vatten, vilket inkluderar etablering av ett nytt naturreservat i Sticklinge och utökning av Långängen-Elfviks naturreservat. Flera parker och lekparkar har rustats upp, och arbetet med gröna stråk längs Södra Kungsvägen har fortsatt.



Utbildning och verksamhet för barn, elever och vårdnadshavare har visat hög nöjdhet, särskilt inom förskolan. Inom äldreomsorgen och socialpsykiatri har öppna mötesplatser skapats för att öka nöjdheten.

För unga har flera fritidsaktiviteter genomförts i samverkan med föreningslivet. Kulturaktiviteter som utställningar, teater, konserter och kurser har varit välbesökta. Biblioteket har sett en ökning av besökare och har arbetat proaktivt med insatser för personer med funktionsnedsättning.

Staden har också arbetat med att utveckla innovation och tjänster, inklusive en ny innovationsstrategi och digitala lösningar för ökad automatisering. En utvärdering av lidingo.se har genomförts för att förbättra webbplatsen, och ett projekt med Power BI har genomförts för att arbeta mer insiktsdrivet. Fokus har legat på att förbättra service och bemötande, vilket följs upp genom SKR:s servicemätning.

### **Stadens infrastruktur möter Lidingöbornas behov**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Omfattande planer finns för upprustning och utbyggnad av befintligt cykelvägnät på Lidingö. Merparten av de åtgärder som planeras sker inom ramen för stadsmiljöavtal som upprättats för Lilla Lidingöbron. Planering för utformning av Islinge hamnväg som cykelstråk med anslutning till Lilla Lidingöbron har pågått under första halvåret. Under året har på uppdrag av tekniska nämnden utredning genomförts för att se över möjlighet att på sikt även inrymma biltrafik på Islinge hamnväg.

Under året har en extra satsning gjorts på asfaltering av vägar. Ett budgettillskott till tekniska nämnden under året gjorde att budgeten därefter uppgick till cirka 40 mnkr. I och med det har förvaltningen kunnat asfaltera långa sträckor på huvudvägnätet. Exempelvis har asfaltering skett på Norra Kungsvägen vid Askrike/Rudboda, Bosö Hamnväg, Elfviksvägen och Södra Kungsvägen vid Kottla. Dessutom har flera lokalvägar asfalterats i Sticklinge, Heraserud, Mosstorp, Grönsta och Kottla.

Andel nöjda medborgare från senaste medborgarundersökningen, 2023, för skötsel av gator och vägar, 73,9% samt gång- och cykelvägar, 77,5% uppgår inte riktigt till måltalen på 80%.

Vad gäller infrastrukturen för vatten och avlopp så sker löpande drift och underhåll för att säkerställa en väl fungerande Va-anläggning. Dessutom sker en ständig utveckling med nya metoder som effektiviserar verksamheten. Under året har underhåll av VA-ledningar främst inriktats på att byta ut servisventiler då ett stort antal visade sig vara defekta.

Flödesmätare på dricksvattennätet började installeras på strategiska punkter under 2023 för att kunna registrera läckor och få kontroll på flödet i ledningsnätet. Utplacering av dessa har fortsatt under 2024 och förväntas slutföras under 2025.

Antal oplanerade vattenavstängningar under året uppgår till 23 stycken, vilket är betydligt fler än måltalet för året.

### **Lidingö är en trygg stad**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Lidingö är en trygg stad där trygghet och säkerhet är viktiga frågor för både näringslivet och invånarna. Verksamheterna arbetar kontinuerligt för att Lidingö ska förbli en säker plats att bo, vistas och verka på. Detta är en ständigt aktuell och prioriterad uppgift.

Under året har ett nytt samverkansavtal mellan Lidingö stad och polismyndigheten tagits fram för att gemensamt arbeta enligt den nya lagstiftningen som trädde i kraft den 1 juli 2023, vilken reglerar kommuners ansvar för det brottsförebyggande arbetet.

Trots en orolig omvärld och mycket negativ rapportering kring säkerhet och trygghet i Sverige och Stockholmsregionen, fortsätter den upplevda tryggheten på Lidingö att vara hög enligt de trygghetsmätningar som genomförts under året.

Staden har under året gjort framsteg genom fortsatta planeringsåtgärder kopplade till både krisberedskap och civilt försvar. Exempelvis har risk- och sårbarhetsanalyser på både nämndnivå och stadsnivå följts upp för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sårbarheten i stadens verksamheter. Omsorgs- och socialförvaltningen, tillsammans med säkerhetsenheten, har ansökt och beviljats stadsbidrag för att stärka det civila försvaret inom socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård. Arbetet med stadens krigsorganisation fortskrider också, och krigsplaceringar har genomförts.

Förvaltningarnas krisledningsorganisation har stärkts genom uppdatering av krisledningsdokument och utbildning i stabsmetodik. Samtliga förvaltningar har övat sin krisledningsorganisation för att vara bättre förberedda vid kriser. Under året har flera kriser hanterats, inklusive bakterier i dricksvattnet och blixtnedslag vid fotbollsträning.

Brukarundersökningen i stadens skolor visar generellt goda trygghetssiffror med högst resultat i förskolan, fritidshemmet och gymnasieskolan. Samtidigt uppgav 36 procent av eleverna i grundskolan att de blivit utsatta för kränkningar under det senaste året, vilket är en ökning i samtliga undersökta årskurser i jämförelse med föregående år. Ökningen kan ses i relation till att skolorna uppmärksammat och

arbetat aktivt med frågan, vilket kan ha ökat medvetenheten hos eleverna på området och därmed även rapportering.

Sammanfattningsvis kan händelser i regionen, landet och omvärlden påverka den upplevda tryggheten på Lidingö negativt, trots att ingen negativ utveckling lokalt

### **Lidingö har ett gott företagsklimat**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Lidingö stad har under året arbetat för att stärka det lokala företagsklimatet genom en ny näringslivspolicy. Företagsbesök, anbudsskolor och olika evenemang har främjat dialog och samverkan.

Varje år genomförs olika undersökningar om företagens villkor i Sveriges kommuner. Vi arbetar kontinuerligt med att utveckla och förbättra Lidingös företagsklimat och resultaten av undersökningarna ger en indikation om hur väl vi lever upp till uppsatta mål.

Svenskt Näringslivs attitydundersökning Lokalt företagsklimat genomförs bland Sveriges företagare i syfte att ta tempen på företagsklimatet i landets kommuner. När resultatet från 2024 års undersökning presenterades stod det klart att Lidingö stad halkade ned från plats 16 (2023) till 67 i den nationella sammanställningen. Totalt har 139 av 400 tillfrågade Lidingöföretagare deltagit i enkäten som skickades ut tidigare i år. Rankingen avser olika områden som viktas olika tungt. Särskilt tydlig attitydförändring märks i år i kategorierna Kommunens upphandling, Kommunens service och bemötande vid handläggning av företagsärenden och Kommunala tjänstemäns attityder till företagande.

Öppna jämförelser Företagsklimat är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning gentemot företag. Lidingös totala NKI-värde för samtliga myndighetsområden fick betyget 83 vilket innebär en andraplats efter Trosa kommun i SBA:s mätning och för kommuner med över 40 000 invånare blev Lidingö rankad som nummer ett. Mätningen genomförs av Sveriges Kommuner och Regioner i samverkan med Stockholm Business Alliance.

Inom mätområdet bygglov höjs betyget från 64 till 78, inom livsmedelskontroll från 84 till 87, markupplåtelse 82 till 84 och inom området serveringstillstånd går Lidingö från 76 till 86 i betygsskalan. Lidingö ligger också totalt sett högre än de kommuner som staden ofta jämför sig med; Danderyd, Sollentuna, Solna, Täby och Österåker. Området Upphandling utgör en egen kategori med ett Nöjd-Upphandlings-Index som mått. Där tar Lidingö ett stort kliv från 67 till 72 i betygsskalan

## **Lidingö stad arbetar för en begränsad klimatpåverkan och rika natur- och vattenmiljöer**

Måluppfyllelsen bedöms som god.

Samtliga nämnder bedöms ligga i fas med årets planerade aktiviteter, och måluppfyllelsen anses vara god. Staden fortsätter sitt arbete med att minska klimatpåverkan från mat, bland annat genom att väga matsvinn och följa upp koldioxidutsläppen vid livsmedelsinköp. Under året har stadens elproduktion från solenergi ökat med 22 procent och energiförbrukningen minskat med 3 procent. För att nå målet om en årlig minskning på 4 procent framöver krävs dock ytterligare investeringar i ny teknik. Utsläppen från stadens transporter är oförändrad då befintlig bilpark har behållits under rådande ekonomiska läge. Andel förnybar råvara i drivmedel utgör 49 % och andelen elbilar i staden utgör 22 procent. På stadens mark har fyra publika laddplatser tillkommit vilket bidragit till att antalet på hela ön ökat till 111 laddplatser. Sett till hela Lidingö som geografisk yta så har utsläppen av växthusgaser minskat med 70 procent mätt från basåret 1990.

Under året har staden utfört gränsmarkering och skyltning i nya naturreservatet i Sticklinge och i den utökade delen i Långängen-Elfvik. Med de nya reservaten har arealen skyddad natur på Lidingö ökat från 450 hektar till 823 hektar. Det är en stor och viktig insats för att långsiktigt skydda och bevara värdefulla skogar och alla dess arter och samtidigt göra dem tillgängliga för naturupplevelser – nu och i framtiden. Det är även viktigt ur ett klimatanpassningsperspektiv att bevara grönområden för att ge skydd under värmeböljor och stora skyfall. Även arealen ängsyta har ökat med 19 procent och ligger nu på 42 hektar.

Staden provtar och utvärderar löpande ekologisk och kemisk status i våra sjöar och kustvatten. Kyrkvikens vatten och sediment har undersökts vidare för att ge ett bra åtgärdsunderlag för en bättre vattenkvalitet. Underlaget för att planera fällning av fosfor i viken har kompletterats. Byggstarten av nya dagvattendammar i inre Kyrkviken planeras till 2025. En utredning av skötselinsatser för våtmarker och har påbörjats med start i Östra långängskärret. Under året har även uppdateringen av dagvattenpolicyn påbörjats. Den ska resultera i övergripande mål och principer som ska vägleda kommunens dagvattenhantering.





## Utvärdering finansiellt mål

Det finansiella målet definieras som; Lidingö stad har en ekonomi i balans, grundad på en låg kommunalskatt och redovisar goda resultat. Utvärdering av det finansiella målet som kan brytas ned i tre underliggande mål följer nedan. Samtliga mål bedöms som uppfyllda.

### **1. Lidingö stad har en låg kommunalskatt.**

Öka kommunens effektivitet och kvalitet med målet att sänka skatten med 50 öre senast år 2025 förutsatt hög service och kvalitet till medborgarna.

Som årsredovisningen visar finns det en god kostnadskontroll i stadens verksamheter och god måluppfyllelse. Samtliga nämnder arbetar med kvalitativa och ekonomiska jämförelser med andra kommuner, tydliga prioriteringar samt löpande uppföljningar av service och kvalitet. Skattesänkning med 50 öre genomfördes till 2025.

### **2. Lidingö stad har ett gott ekonomiskt resultat.**

Stadens överskottsmål ska vara 1 procent av verksamhetens kostnader.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar beräknas ge ett överskott på 76 miljoner kronor, resultatnivån motsvarar 2,1 procent av verksamhetens kostnader. Stadens överskottsmål har uppnåtts de tio senaste åren.

### **3. Lidingö stad har långsiktigt hållbara investeringsvolymerna.**

Löpande årliga investeringsbehov ska finansieras med årets avskrivningar och årets resultat.

De löpande investeringar har till fullo finansierats med årets egna medel. Därutöver kommer även samtliga specifika projekt i år, bland annat Lilla Lidingöbron och simhall, att kunna finansieras med hjälp av egna uppbyggda medel. Tack vare årets starka resultat kommer staden att avsluta även detta år helt utan externa upplåning.

## Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Mot bakgrund av starka finansiella nyckeltal, uppfyllda finansiella mål kombinerat med god måluppfyllelse av kommunfullmäktiges verksamhetsområdesmål bedömer kommunstyrelsen att staden såväl som kommunkoncernen har en god ekonomisk hushållning.



## Resultat och ekonomisk ställning

### Resultatutveckling

Tabell 8. Resultat koncernen

#### Resultat koncernen

Miljoner kronor

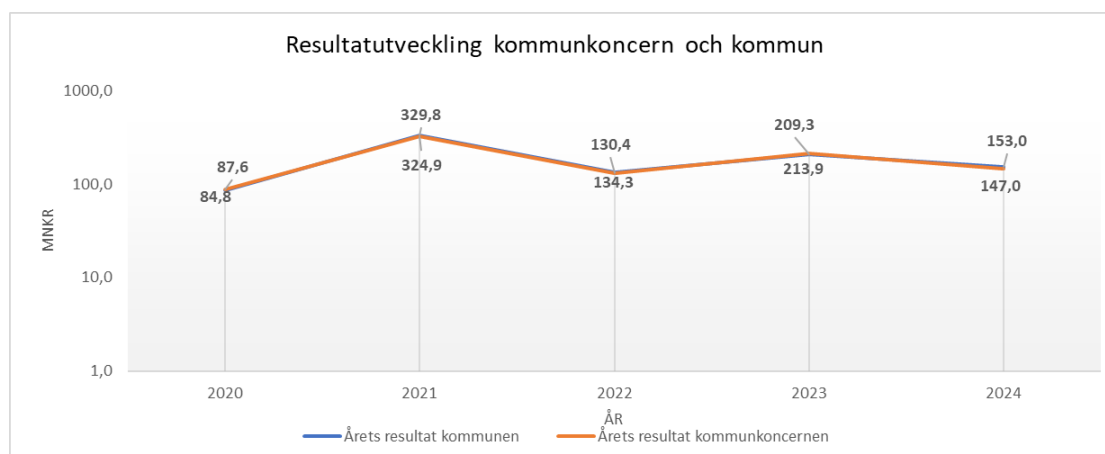
| Resultat koncernen         | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  | 2020 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|------|
| Koncernens resultat        | 147,0 | 213,9 | 130,4 | 324,9 | 87,6 |
| varav kommunens verksamhet | 153,0 | 209,3 | 134,3 | 329,8 | 84,8 |
| varav bolagens verksamhet  | -6,0  | 4,6   | -3,6  | -4,8  | 0,9  |

De senaste fem åren har kommunkoncernen redovisat starka resultat. Vid en tillbakablick är det den kommunala verksamheten som utgjort den största delen av resultaten, trots stora kostnadsökningar speciellt inom pension.

Skatteintäktsutvecklingen har varit god och verksamheterna har bedrivits på ett kostnadseffektivt sätt. Volymöverskott, inom speciellt omsorgs- och socialnämnden, har bidragit till lägre kostnader än budgeterat. Resultatet har också påverkats starkt av utvecklingen av stadens placeringar på finansmarknaden och har genererat både reavinster och reaförluster under de senaste åren. Under 2024 såldes ett antal bostadsrätter vilket gav en vinst på 17 mnkr.

Den affärsdrivande verksamheten har historiskt sett varit relativt stabil och sammantaget redovisat positiva resultat under åren fram till och med omstruktureringen. Fastighetsförsäljningar har under enstaka år kunnat bidra till högre resultatnivåer. Lidingö Stads Fastighets AB har redovisat negativa resultat omkring 3,5 mnkr årligen, senaste året uppgick resultatet till -4,5 mnkr.

#### Resultatutveckling kommunkoncern och kommun





Årets resultat för kommunkoncernen på 147,0 mnkr beror på ett starkt resultat i kommunen på 153,0 mnkr. De skattefinansierade verksamheterna redovisar ett negativt resultat på 6,8 mnkr till följd av underskott på verksamheternas nettokostnader. Skatteintäkterna, de generella bidragen och utjämningen är 27,5 mnkr högre än budgeterat och beror på en ökning av generella statsbidrag jämfört med vad som var känt vid budgetering. Verksamheternas underskott är sammantaget 76,4 mnkr mot budget och beror till stor del på ökade pensionskostnader, samt engångsposter såsom rivningen av Lilla Lidingö bron. Störst påverkan har den extra inlösen av pensionsskuld som gjordes i slutet av året. Effekten av detta reduceras dock av stora volymöverskott inom omsorgs- och socialnämnden.

De finansiella posterna ökar resultatet sammantaget med 150,3 mnkr. Det beror dels på orealiserade vinsterna och återföring av orealiserade vinster/förluster som uppgår till 77,0 mnkr, dels på stor andel reavinster vid omplacering och försäljning av bostadsrätter som påverkar finansnettot positivt. Finansnettot bidrar totalt med 82,8 mnkr.

Lidingö Stads Fastighets AB redovisar under 2024 ett negativt resultat på 4,5 mnkr. Lidingö Stads Tomtaktiebolag redovisar ett negativt resultat på 0,8 mnkr.

### Utveckling intäkter och kostnader

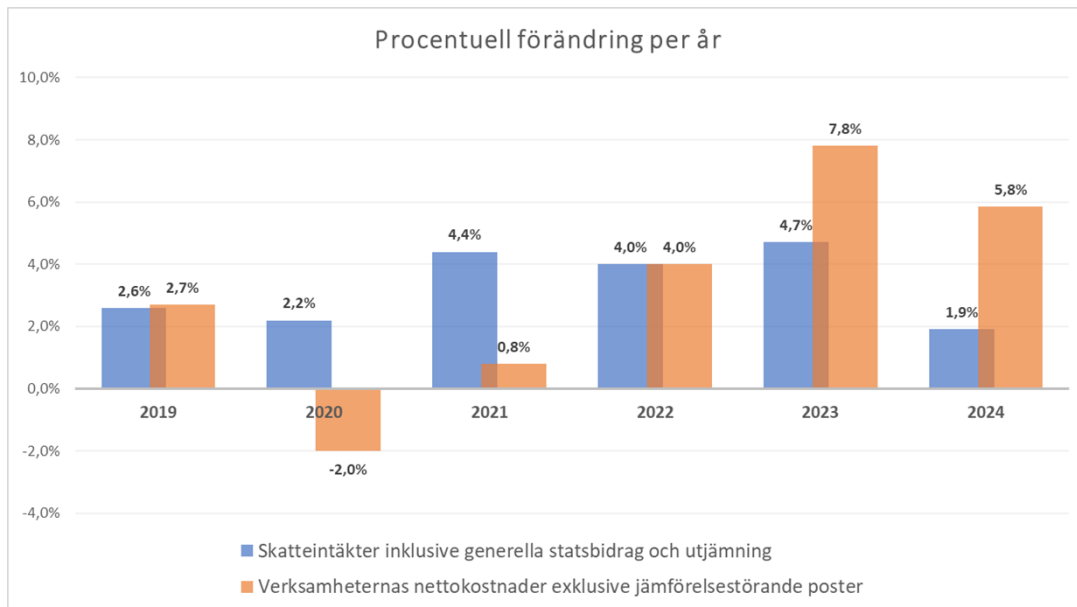
#### *Kommunens intäkter och kostnader*

**Utveckling av skatteintäkterna** För att bibehålla ett gott resultat är det viktigt att verksamhetens nettokostnader ökar i balans med skatteintäkterna över tid. Det har varit en god utveckling av skatteunderlaget under åren fram till pandemin och även efter. Sedan 2018 har kommunalskatten sänkts med 80 öre, vilket gör att ökningstakten för Lidingö blir lägre under ett par år. Efter pandemin har Lidingö haft en stark ekonomisk ställning och genomfört investeringar utan extern lånefinansiering. Staden har dock mött utmaningar kring inflation och ökade pensionskostnader varit betydande utmaningar för kommuner över hela landet. På nationell nivå har pandemin lett till stora statliga tillskott och en snabbare ekonomisk återhämtning än förväntat, vilket resulterade i historiskt stora överskott.

Kostnadsnivån har hållits tillbaka främst på grund av den minskande efterfrågan av äldreomsorg under pandemiåren 2020–2021. Senaste två åren har kostnaderna ökat kraftigt, 2024 ökade de med 5,8 procent. Vilket till största del beror på ökade pensionskostnader, men även på grund av övriga kostnadsökningar som påverkar samtliga verksamheter.



### Procentuell förändring skatteintäkter och nettokostnader

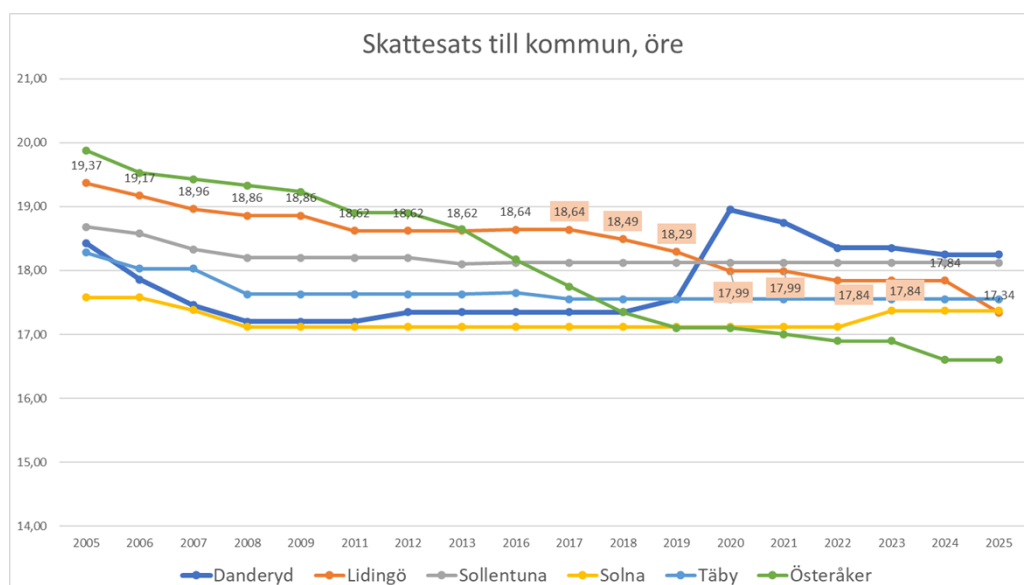




### Utveckling skattesats Lidingö och fem jämförelsekommuner

Kommunalskatten är den helt dominerande inkomstkällan för en kommun. För Lidingö utgjorde den cirka 72 procent av stadens totala intäkter 2024. Beloppet uppgick till 3 196,9 mnkr, inkl. generella statsbidrag och utjämning, vilket är en ökning med 1,9 procent jämfört med föregående år. Stadens skatteintäkter bestäms av kommunens skattesats och summan av invånarnas beskattningsbara inkomst.

Skattesatsen var 17,84 öre 2024. Det är den fjärde lägsta skattesatsen i Stockholms län. Skattesatsen för Stockholms läns kommuner (ovägt medel) uppgår till 18,98 kr. Utvecklingen av skattesatsen över tid samt i relation till de fem jämförelsekommunerna syns i diagrammet nedan. 2025 sänks skattesatsen med 50 öre och blir då 17,34 öre, vilket är den näst lägsta skattesatsen i Sverige 2025.



Nettokostnaderna för verksamheterna uppgick 2024 totalt till 3 175,9 mnkr exklusive jämförelsestörande poster, se not 10. Det innebär en ökning med 185,0 mnkr eller 6,2% procent jämfört med föregående år. Nedan följer en övergripande analys över respektive verksamhetsområdes utveckling. Verksamhetsindelningen nedan följer inte alltid den organisatoriska indelningen i Lidingö stad som beskrivs närmare i avsnittet Driftredovisning på sida 73.



**Tabell 9. Driftredovisning barn och utbildning**

Miljoner kronor

| Driftredovisning barn och utbildning                   | 2024           | 2023           | 2022          |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Barn &amp; utbildning totalt</b>                    | <b>1 396,1</b> | <b>1 382,9</b> | <b>1363,9</b> |
| <b>Nettokostnader - Förskola och pedagogisk omsorg</b> | <b>434,1</b>   | <b>434,6</b>   | <b>436,5</b>  |
| Intäkter                                               | 108,6          | 108,3          | 109,3         |
| Kostnader                                              | 542,7          | 542,9          | 545,8         |
| <b>Nettokostnader - Grundskola</b>                     | <b>722,7</b>   | <b>714,1</b>   | <b>700,2</b>  |
| Intäkter                                               | 80,9           | 76,0           | 67,4          |
| Kostnader                                              | 803,5          | 790,1          | 767,6         |
| <b>Nettokostnader - Gymnasium</b>                      | <b>224,3</b>   | <b>221,7</b>   | <b>217,2</b>  |
| Intäkter                                               | 23,9           | 21,9           | 22,7          |
| Kostnader                                              | 248,2          | 243,6          | 239,9         |
| <b>Nettokostnader - Vuxenskola</b>                     | <b>15,1</b>    | <b>12,6</b>    | <b>10,0</b>   |
| Intäkter                                               | 7,1            | 6,9            | 9,3           |
| Kostnader                                              | 22,2           | 19,5           | 19,3          |

Inom barn och utbildning totalt sett var nettokostnadsutvecklingen 1,0 procent högre jämfört med året innan. Kostnaderna ökade med 1,4 procent och intäkterna minskade med 0,1 procent. Största nettokostnadsökningen har skett inom gymnasieskolan med 1,2 procent och grundskolan med 1,2 procent, förskolans nettokostnader minskade marginellt med 0,1 procent.

**Tabell 10. Driftredovisning omsorg och stöd**

Miljoner kronor

| Driftredovisning omsorg och stöd                   | 2024           | 2023           | 2022          |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Omsorg och stöd totalt</b>                      | <b>1 071,4</b> | <b>1 041,1</b> | <b>1008,1</b> |
| <b>Nettokostnader - Äldreomsorg</b>                | <b>603,8</b>   | <b>569,4</b>   | <b>561,5</b>  |
| Intäkter                                           | 134,2          | 127,4          | 121,0         |
| Kostnader                                          | 738,0          | 696,8          | 682,5         |
| <b>Nettokostnader - Funktionsnedsättning</b>       | <b>358,8</b>   | <b>369,2</b>   | <b>340,3</b>  |
| Intäkter                                           | 28,4           | 31,6           | 27,1          |
| Kostnader                                          | 387,2          | 400,9          | 367,5         |
| <b>Nettokostnader - Individ- och familjeomsorg</b> | <b>108,8</b>   | <b>102,4</b>   | <b>106,3</b>  |
| Intäkter                                           | 6,9            | 6,7            | 7,5           |
| Kostnader                                          | 115,7          | 109,1          | 113,8         |

Nettokostnaderna inom omsorg och stöd har ökat med totalt sett 2,9 procent under 2024. Under föregående år ökade kostnaderna med 3,3 procent. Ökningen är finns inom äldreomsorg och individ- och familjeomsorg.



Inom området Funktionsnedsättning har nettokostnaderna minskat det senaste året, motsvarande 6,0 procent.

**Tabell 11. Driftredovisning särskilt riktade insatser**

Miljoner kronor

| <b>Driftredovisning särskild riktade insatser</b> | <b>2024</b> | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Särskilt riktade insatser totalt</b>           | <b>-2,7</b> | <b>1,1</b>  | <b>-1,0</b> |
| <b>Nettokostnader - Flyktingmottagande</b>        | <b>-9,8</b> | <b>-5,8</b> | <b>-7,5</b> |
| Intäkter                                          | 23,4        | 20,1        | 23,0        |
| Kostnader                                         | 13,7        | 14,3        | 15,5        |
| <b>Nettokostnader - Arbetsmarknadsåtgärder</b>    | <b>7,1</b>  | <b>6,9</b>  | <b>6,5</b>  |
| Intäkter                                          | 5,3         | 5,3         | 4,9         |
| Kostnader                                         | 12,4        | 12,2        | 11,4        |

**Tabell 12. Driftredovisning kultur och fritid**

Miljoner kronor

| <b>Driftredovisning kultur och fritid</b>        | <b>2024</b>  | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Kultur och fritid totalt</b>                  | <b>121,0</b> | <b>107,5</b> | <b>103,6</b> |
| <b>Nettokostnader - Kultur, bibliotek</b>        | <b>40,8</b>  | <b>39,4</b>  | <b>39,3</b>  |
| Intäkter                                         | 6,8          | 7,9          | 8,3          |
| Kostnader                                        | 47,7         | 47,3         | 47,6         |
| <b>Nettokostnader - Idrotts- och friluftsliv</b> | <b>68,3</b>  | <b>56,7</b>  | <b>53,2</b>  |
| Intäkter                                         | 12,9         | 20,5         | 20,2         |
| Kostnader                                        | 81,1         | 77,3         | 73,4         |
| <b>Nettokostnader - Mötesplatser unga</b>        | <b>11,9</b>  | <b>11,4</b>  | <b>11,1</b>  |
| Intäkter                                         | 6,6          | 10,4         | 10,7         |
| Kostnader                                        | 18,5         | 21,8         | 21,8         |

Nettokostnaderna för kultur och fritid har ökat med 12,5 procent under året. Det beror främst på ökade kostnader med 20,4 procent för av idrotts- och friluftsanläggningar. Nettokostnaderna för kultur, bibliotek och mötesplatser unga är något högre än föregående år.

**Tabell 13. Driftredovisning samhälle och miljö**

Miljoner kronor

| <b>Driftredovisning samhälle och miljö</b>        | <b>2024</b>  | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Samhälle och miljö totalt</b>                  | <b>253,5</b> | <b>254,9</b> | <b>178,0</b> |
| Nettokostnader - Stadsplanering                   | 24,4         | 30,0         | 23,4         |
| Intäkter                                          | 40,2         | 35,5         | 38,1         |
| Kostnader                                         | 64,6         | 65,5         | 61,5         |
| <b>Nettokostnader - Gator, vägar och parker</b>   | <b>180,7</b> | <b>148,8</b> | <b>117,4</b> |
| Intäkter                                          | 24,8         | 22,2         | 19,9         |
| Kostnader                                         | 205,5        | 171,0        | 137,3        |
| <b>Nettokostnader - Vatten, avlopp och avfall</b> | <b>3,5</b>   | <b>1,8</b>   | <b>1,2</b>   |
| Intäkter                                          | 151,8        | 137,6        | 115,4        |
| Kostnader                                         | 155,3        | 139,4        | 116,6        |
| <b>Nettokostnader - Fastighetsförvaltning</b>     | <b>10,4</b>  | <b>40,5</b>  | <b>5,7</b>   |
| Intäkter                                          | 338,0        | 324,9        | 322,4        |
| Kostnader                                         | 348,5        | 365,4        | 328,1        |
| <b>Nettokostnader - Miljö</b>                     | <b>11,4</b>  | <b>10,8</b>  | <b>9,5</b>   |
| Intäkter                                          | 5,0          | 4,4          | 3,8          |
| Kostnader                                         | 16,4         | 15,3         | 13,3         |
| <b>Nettokostnader - Trygghet och säkerhet</b>     | <b>23,0</b>  | <b>23,1</b>  | <b>20,9</b>  |
| Intäkter                                          | 10,7         | 10,9         | 2,7          |
| Kostnader                                         | 33,7         | 34,0         | 23,6         |

Nettokostnaderna för samhälle och miljö har sjunkit marginellt jämfört med föregående år. Det beror främst på minskade kostnader inom fastighetsförvaltningen, medan kostnaderna för gator, vägar och parker har öka, bland annat på ökad asfaltering under året.

*Bolagens intäkter och kostnader***Tabell 14. Affärsdrivande verksamhet**

Miljoner kronor

| <b>Affärsdrivande verksamhet</b> | <b>2024</b> | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Intäkter                         | 58,4        | 64,6        | 54,3        | 51,8        | 61,9        |
| Procentuell förändring intäkter  | -10%        | 19%         | 5%          | -16%        | 15%         |
| Kostnader, inkl finansnetto      | 75,7        | 57,1        | 57,7        | 56,6        | 56,3        |
| Procentuell förändring kostnader | 33%         | -1%         | 2%          | 1%          | -5%         |
| Resultat                         | -22,7       | 7,5         | -3,6        | -4,8        | 0,9         |

Bolagens intäkter uppgår totalt till 58,4 och består främst av hyresintäkter. Bolagens kostnader är främst fastighetsrelaterade och består i huvudsak av den löpande driften och det felavhjälpande respektive planerade underhållet samt avskrivningar. Under 2024 uppgick de till 75,7 mnkr, vilket är 33 procent högre än föregående år. Vilket främst beror på en nedskrivning av övervärden kopplade till två fastigheter.





### Budgetföljsamhet

För 2024 har det inte upprättats någon koncernbudget. Nedan återges uppföljning av stadens resultat mot budget. Lidingö stad redovisar ett positivt resultat på 153,0 mnkr. Stadens orealiserade vinster samt återföring av tidigare orealiserade förluster avseende finansiella placeringar uppgick den sista december till 77,0 mnkr, vilket beror på att placeringarna ökat i värde. Denna post undantas sedan vid balanskravsjusteringarna. Årets resultat efter balanskravsjusteringar blir därmed 75,9 mnkr, vilket är 24,3 mnkr högre än budget.

**Tabell 15. Förkortad resultaträkning**

Miljoner kronor

| <b>Förkortad resultaträkning</b>                   | <b>Bokslut<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2024</b> | <b>Avvikelse<br/>2024</b> |
|----------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|
| Verksamhetens nettokostnader                       | -3 203,7                | -3 127,3               | -76,4                     |
| Skatteintäkter efter avdrag för utjämning          | 3 196,9                 | 3 169,5                | 27,5                      |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                      | <b>-6,8</b>             | <b>42,2</b>            | <b>-49,0</b>              |
| Finansnetto                                        | 82,8                    | 9,4                    | 73,4                      |
| Återföring orealiserade vinster                    | -54,7                   | 0,0                    | -54,7                     |
| Orealiserade vinster/förluster                     | 131,7                   | 0,0                    | 131,7                     |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>           | <b>153,0</b>            | <b>51,6</b>            | <b>101,3</b>              |
| <b>Årets resultat</b>                              | <b>153,0</b>            | <b>51,6</b>            | <b>103,3</b>              |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b> | <b>75,9</b>             | <b>51,6</b>            | <b>24,3</b>               |

Stadens resultat efter balanskravsjusteringar motsvarar 2,1 procent av verksamhetens kostnader. Därmed är det finansiella målet på minst 1 procent av verksamhetens kostnader uppnått.

- Verksamheternas nettokostnader genererar ett underskott på 76,4 mnkr. Det motsvarar en ökning med 6,2 procent jämfört med 2023. Pensionskostnaderna är högre än budget där det även utfördes en extra inlösen av pensionsskuld som påverkar resultat med ca 100 mnkr. Även rivningen av gamla Lidingö bron ingår i investeringsprojektet men redovisas som en direkt kostnad och belastar då stadens resultat för året. Äldreomsorgen har överskott beroende på lägre volymer vilket bidrar positivt till resultatet.
- Skatteintäkterna med generella statsbidrag och efter avdrag för utjämning genererar ett överskott på 27,5 mnkr. Detta motsvarar en ökning med 1,9 procent jämfört med 2023. Det beror främst på större del statsbidrag än budgeterat.
- Finansnettot består av avkastning på stadens värdepapper och finansiella kostnader. Finansnettots resultat ligger 73,4 mnkr över budget vilket främst beror på resultat vid försäljning av värdepapper och



bostadsrätter. Det har skett en rad omplaceringar inom ramen för stadens finanspolicy, vilket genererat realisationsvinster på 54,6 mnkr och realisationsförluster på 0,7 mnkr. Utanför finansnettot ligger posterna orealiserade vinster/förluster, 131,7 mnkr och återföring av tidigare orealiserade vinster/förluster -54,7 mnkr som undantas vid balanskravsjusteringarna.

### Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

**Tabell 16. Investeringar och långfristiga skulder (koncern)**

Miljoner kronor

| Koncernen                                   | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  |
|---------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Investeringar (netto)                       | 356,2 | 421,6 | 302,7 | 262,4 | 350,3 |
| Procentuell förändring investeringar        | -15,5 | 39,3  | 15,4  | -25,1 | -10,7 |
| Långfristiga låneskulder                    | -     | -     | -     | -     | -     |
| Procentuell förändring långfristiga skulder | -     | -     | -     | -     | -     |
| Självfinansieringsgrad i procent            | 71%   | 71%   | 141%  | 175%  | 120%  |

Koncernens investeringsverksamhet legat mellan omkring 338 mnkr i snitt den senaste femårsperioden. Större projekt som bedrivits de senaste åren är projekten Nya simhallen och Lilla Lidingö bron. Positivt är att det under de senaste fem åren inte behövts någon extern finansiering till koncernens investeringsverksamhet. De höga resultaten under 2020-2024 kunnat användas för att finansiera investeringarna.



**Tabell 17. Självfinansieringsgrad (kommun)**

Miljoner kronor

| Kommunen                            | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Resultat efter balanskravsjustering | 75,9  | 109,6 | 254,6 | 282,0 | 200,3 |
| Avskrivningar och nedskrivningar    | 168,1 | 164,1 | 155,9 | 146,5 | 194,0 |
| Nettoinvesteringar                  | 335,9 | 393,5 | 298,6 | 252,6 | 341,9 |
| Självfinansieringsgrad i procent    | 73%   | 70%   | 137%  | 170%  | 115%  |

**Tabell 18. Självfinansieringsgrad (koncern)**

Miljoner kronor

| Koncernen                           | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Resultat efter balanskravsjustering | 69,9  | 114,2 | 250,7 | 293,6 | 203,1 |
| Avskrivningar och nedskrivningar    | 189,3 | 184,1 | 176,3 | 168,4 | 215,7 |
| Nettoinvesteringar                  | 354,2 | 421,6 | 302,7 | 264   | 350,3 |
| Självfinansieringsgrad i procent    | 73%   | 71%   | 141%  | 175%  | 120%  |

Självfinansieringsgraden, som visar i vilken utsträckning koncernen kunnat finansiera årets investeringar med pengar som uppstått i den löpande verksamheten, har varierat stort mellan åren. Från 2020 till 2022 översteg den 100 procent vilket betyder att alla årets investeringar har kunnat finansieras med egna medel. Vid en framåtblick fortsätter koncernens investeringsbehov ligga på de senaste årens historiskt höga nivå. Byggnationen av den nya simhallen fortsätter, därutöver tillkommer demografiska behov som behöver täckas inom förskola och skola, och även inom äldreomsorg.

## Soliditet

**Tabell 19. Soliditet**

Procent

| Soliditet                               | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Koncernen (inkl. pensionsförpliktelser) | 72,5 | 71,9 | 70,9 | 72,9 | 69,4 |
| Kommunen (inkl. pensionsförpliktelser)  | 75,0 | 74,5 | 73,5 | 75,5 | 72,5 |
| Koncernen (exkl. pensionsförpliktelser) | 82,0 | 82,8 | 83,9 | 87,5 | 85,0 |
| Kommunen (exkl. pensionsförpliktelser)  | 83,6 | 84,4 | 85,4 | 88,6 | 86,4 |



Soliditeten är ett mått på koncernens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av koncernens tillgångar som har finansierats med eget kapital. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har koncernen.

Koncernen hade en soliditet på 82,0 procent den 31 december. Soliditeten har legat på en stabil nivå de senaste fem åren. Vid en jämförelse med resten av Sverige ligger Lidingö bra till, siffran för genomsnittskoncernen i riket uppgick 2022 till 46 procent.

Merparten av stadens pensionsförpliktelser redovisas inte i balansräkningen utan som en ansvarsförbindelse, i enlighet med gällande lagstiftning. Om samtliga pensionsförpliktelser skulle redovisas som en avsättning i balansräkningen, skulle soliditeten för koncernen i stället vara 72,5 procent. Det är en ökning jämfört med föregående år vilket främst beror på att pensionsskulden har blivit lägre tack vare en extra inlösen av pensionsskulden hos Skandia.

## Pensionsskuld

**Tabell 20. Pensionsskuld**

Miljoner kronor

| Pensionsskuld                                                       | 2024  | 2023   | 2022  | 2021  | 2020  |
|---------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|-------|-------|
| Pensionsförpliktelser, avsättningar inkl. särskild löneskatt        | 82,3  | 76,9   | 68,8  | 69,9  | 74,3  |
| Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelser inkl. särskild löneskatt | 554,6 | 614,5  | 692,8 | 718,1 | 729,1 |
| Total pensionsskuld                                                 | 636,9 | 691,4  | 761,6 | 788,0 | 803,4 |
| Procentuell förändring                                              | -7,9% | -12,3% | -3,4% | -1,9% | -2,3% |

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning omfattar pensionsavsättningen i balansräkningen endast pensionsförmåner intjänade efter den 1 januari 1998 samt avtal om särskild ålderspension och visstidspensioner där utbetalning har påbörjats. Pensionsavsättningen (inklusive särskild löneskatt) uppgick till 82,3 mnkr den 31 december. Staden har tecknat försäkring för ett antal personer i enlighet med gällande pensionspolicy. Det innebär att för dessa personer betalar staden löpande en premie och någon avsättning avseende deras pensioner görs därmed inte i balansräkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Stadens totala pensionsåtagande (inklusive särskild löneskatt) uppgick till 636,9 mnkr den 31 december. Det är en minskning med 54,6 mnkr eller 7,9% procent jämfört med föregående år. Anledningen till att skulden minskar mer i år beror på att staden har gjort en delinlösen, delvis med hjälp av en överskottsfond, på totalt 74,1 mnkr. I övrigt sjunker skulden successivt tack vare att utbetalningarna av pensioner är större än årets nyintjänade pensioner



och ränte- och basbeloppsuppräknigen av kvarvarande skuld. Enligt nuvarande prognoser ser minskningstakten ut att fortsätta under kommande år.

Vid en jämförelse av storleken på totala skulden mätt i kronor per invånare för kommunerna i Stockholms län ligger Lidingö bra till. I snitt hade stockholmskommunerna 23 240 kr/inv i skuld under 2023. Motsvarande siffra för Lidingö var 14 307 kr/inv. Preliminär siffra för 2024 är 11 500 kr för Lidingö.

### Känslighetsanalys

Nedan följer en känslighetsanalys där de monetära följderna framkommer av olika slags förändringar.

**Tabell 21. Känslighetsanalys olika åtgärder**

Miljoner kronor

| Känslighetsanalys                            | 2025        |
|----------------------------------------------|-------------|
| Investeringsvolym förändring 50 mnkr         | +/- 3 mnkr  |
| Verksamhetens intäkter förändring 1%         | +/- 7 mnkr  |
| Verksamhetens kostnader förändring 1%        | +/- 36 mnkr |
| Personalkostnader, hela staden förändring 1% | +/- 18 mnkr |
| Peng inom UN förändring 1%                   | +/- 13 mnkr |
| Peng inom OSN förändring 1%                  | +/- 8 mnkr  |
| Anslag UN och OSN förändring 1%              | +/- 6 mnkr  |
| Anslag TFN, KFN, MSK och SLK förändring 1%   | +/- 4 mnkr  |
| Skatteförändring 10 öre                      | +/- 22 mnkr |

### Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Lidingö stads ekonomiska ställning är fortsatt stark. Årets resultat efter balanskravsjusteringar ger ett överskott på 75,9 miljoner kronor och stadens finansiella resultatmål har uppnåtts de nio senaste åren. Den starka utvecklingen av skatteintäkterna i kombination med god kostnadskontroll i stadens verksamheter har möjliggjort fyra skattesänkningar. 15 öre år 2018, 20 öre 2019, 30 öre år 2020 och 15 öre 2022. 2025 kom en femte sänkning, denna gång på 50 öre. Staden har en god soliditet som uppgår till 83,6 procent och för att täcka stadens pensionsåtagande finns på kapitalmarknaden avsatta medlen. Borgensåtagandena är begränsade och de av staden helägda bolagen har betydande tillgångar. I jämförelse med många andra kommuner har Lidingö goda ekonomiska förutsättningar. En utmaning de kommande åren för Lidingö och för alla Sveriges kommuner är att hantera den demografiska förändringen med allt fler äldre samtidigt som antalet tillkommande individer i arbetsför ålder inte ökar i samma grad.



## 2.7 Balanskravsresultatet

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning har kommunerna ett balanskrav, det vill säga att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Realisationsvinster ska inte inräknas i intäkterna då avstämning mot balanskravet görs. Staden har för egen del även valt att vid avstämningen exkludera exploateringsintäkter. Därefter finns det möjlighet att gottgöra resultatet för realisationsvinster/ förluster som uppstått vid avyttring av tillgångar om dessa avyttringar bidrar till en god ekonomisk hushållning (t.ex. kostnadsbesparingar) i framtiden. Återföring ska också ske av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Efter dessa justeringar redovisas ett resultat efter balanskravsjusteringar. Om resultatet så medger och fullmäktige så beslutar görs sedan reservering till resultatutjämningsreserven alternativt lyfts medel fram från resultatutjämningsreserven för att hantera negativa resultat efter balanskravsjusteringar. Lidingö har sedan införandet år 2000 uppfyllt balanskravet, med 2004 som enda undantag. Det underskottet täcktes direkt året därpå.

Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen nedan. Staden redovisade ett positivt resultat på 153,0 mnkr. Under året har det skett en rad omplaceringar inom ramen för stadens nya finanspolicy, vilket genererat realisationsförluster på 0,8 mnkr och realisationsvinster på 54,6 mnkr. Utanför finansnettot i resultaträkningen ligger posterna orealiserade vinster/förluster, 131,7 mnkr och återföring av tidigare orealiserade vinster/förluster -54,7 mnkr som undantas vid balanskravsjusteringarna. Årets resultat efter dessa balanskravsjusteringar uppgår därmed till 75,9 mnkr och balanskravet är således uppfyllt.

Sista steget i balanskravsutredningen är en bedömning av reservering/återföring av medel till resultatreserven, samt återföring av medel från resultatutjämningsreserven. Kommunen förfogar även över en resultatutjämningsreserv som vid ingången av 2024 uppgick till 192,7 mnkr.

Staden kan efter det finansiella målet är uppnått reservera medel i en resultatreserv. Den årliga reserveringen får uppgå till en procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. En avsättning om 32 mnkr förslås därför 2024.

Årets balanskravsresultat uppgår således till 43,9 mnkr.



**Tabell 22. Balanskravsutredning**

Miljoner kronor

| Balanskravsutredning                                               | 2024         | 2023         | 2022         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>                     | <b>153,0</b> | <b>209,3</b> | <b>134,3</b> |
| - Samtliga realisationsvinster                                     | -0,1         | -            | -            |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                    | -            | -            | -            |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                  | -            | -            | -            |
| -/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | -131,7       | -103,4       | 120,6        |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 54,7         | 3,7          | -0,3         |
| <b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>               | <b>75,9</b>  | <b>109,6</b> | <b>254,6</b> |
| - Reservering av medel till resultatreserv                         | -32,0        | -            | -            |
| + Användning av medel från resultatreserv                          | -            | -            | -            |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv                | -            | -            | -            |
| <b>= Årets balanskravsresultat</b>                                 | <b>43,9</b>  | <b>109,6</b> | <b>254,6</b> |



## 2.8 Väsentliga personalförhållanden

En attraktiv arbetsmiljö är viktig för att kunna behålla och rekrytera viktig kompetens för framtiden. En attraktiv arbetsmiljö är en miljö som kännetecknas av trivsel, ansvarstagande, kreativitet och utveckling. Staden har fortsatt det utvecklingsarbete som tidigare initierats med målstyrning och involvering i verksamhetens målarbete.

Ledarskapet är väsentligt för att verksamheten ska lyckas i sitt arbete och för att styra och leda hela vår organisation åt det önskade hållet. Staden arbetar därför med ett ledarprogram, syftet med programmet är att utveckla ledarskapet och ge en samsyn på chefs- och ledarrollen i Lidingö stad. Ledarlyftet genomförs huvudsakligen i egen regi.

**Aktivt medarbetarskap** Medarbetarlyftet, satsningen på alla stadens medarbetare som är ett komplement till Ledarlyftet. Syftet har varit att förtydliga innebörden med ett aktivt medarbetarskap och hur det kopplas samman med det utvecklande ledarskapet. Dessutom att få en gemensam bild av stadens övergripande struktur och kultur.

**Sjukfrånvaro** Sjukfrånvaron ligger fortfarande högre än stadens målsättning. Sjukfrånvaron för året slutade på 7,2% vilket är något högre jämfört med föregående år. Sjukfrånvaron för året slutade på 6,9% vilket är något lägre sedan föregående år.

Tabell 23. Sjukfrånvaro

Procent

| Ålder                              | Kvinnor<br>2024 | Män<br>2024 | Totalt<br>2024 | Totalt<br>2023 |
|------------------------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|
| 0-29                               | 7,7             | 6,3         | 7,2            | 8,8            |
| 30-49                              | 7,9             | 4,2         | 6,7            | 6,3            |
| 50-                                | 8,7             | 5,2         | 7,7            | 7,1            |
| <b>Total</b>                       | <b>8,2</b>      | <b>4,9</b>  | <b>7,2</b>     | <b>6,9</b>     |
| <b>Frånvaro högre än 60 dagar*</b> | <b>60,6</b>     | <b>39,9</b> | <b>56,3</b>    | <b>51,3</b>    |

\*Långtidssjukfrånvaro i procent av total sjukfrånvaro

**Systematiska arbetsmiljöarbetet** Alla enheter har arbetat utifrån stadens riktlinjer gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet. Som en del i att vara en attraktiv arbetsgivare är att ha ett gott systematiskt arbetsmiljöarbete. Samtliga verksamheter har under året arbetat utifrån den framtagna rutinen. Åtgärder har genomförts där brister framkommit.

**Hälsoarbete** Hälsa och arbete hör samman. Stadens hälsopedagog har erbjudit stöd till stadens hälsoinspiratörer och chefer i det interna hälsoarbetet. Förebyggande hälsoföreläsningar med tema har genomförts och alla arbetsplatser har haft uppdraget att genomföra en egen hälsodag.





**Medarbetarenkät** Varje år genomför staden en medarbetarenkätundersökning. De nio frågorna mäter Hållbart medarbetarengagemang (HME). Frågorna är framtagna av Sveriges kommuner och regioner. I årets undersökning fick resultatet 81 i jämförelse med förra årets 82. Fortfarande ett bra resultat även om det sjunkit en enhet, vi kan inte se att det är en enskild fråga som har dippat utan snarare mindre förändringar överlag. Efter enkätens resultat arbetar varje arbetsplats med resultatet för se hur de kan utveckla sin verksamhet.

**Likabehandling** Vid årets lönekartläggning 2024 har det inte upptäckts några osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor som inte kan förklaras av könsneutrala faktorer. Utifrån resultatet kan det konstateras att det i staden generellt förs en jämställd lönepolitik. Staden arbetar långsiktigt med att öka lönespridningen i alla befattningsgrupper. Lönen ska stimulera till förbättringar av verksamhetens effektivitet, produktivitet och kvalitet. Därför ska lönen vara individuell och differentierad och avspegla uppnådda mål och resultat. Då inga osakliga löneskillnader framkommit mellan könen 2024 görs inga åtgärder för enskilda yrken baserat på detta resultat.

**Kompetensförsörjning** Våra medarbetare är vår viktigaste resurs och konkurrensen om arbetskraften blir allt tuffare. En föränderlig omvärld ställer nya krav på kompetens och utveckling samtidigt som vi står inför en stor demografisk utmaning där personer i arbetsför ålder inte ökar i samma takt som gruppen 80 år och äldre.

**Tabell 24. Avgångsorsaker**

Antal

| Avgångsorsaker      | 2024       | 2023       |
|---------------------|------------|------------|
| Avgång egen begäran | 151        | 192        |
| Avgång pension      | 48         | 33         |
| Övrig avgång        | 17         | 16         |
| <b>Summa</b>        | <b>216</b> | <b>241</b> |

I stadens inriktningsmål har kommunfullmäktige fastslagit att Lidingö stad ska vara en attraktiv arbetsgivare som klarar en god kompetensförsörjning. Det innebär att vi både ska behålla och utveckla dem som redan arbetar hos oss samt attrahera nya medarbetare samt se över förändrade arbetssätt.

Strategisk kompetensförsörjning handlar om att möta framtiden med rätt kompetens och resurser för att klara av att bedriva en kvalitetssäker verksamhet som uppnår satta mål och därmed ger bästa möjliga service till Lidingöborna. En lyckad kompetensförsörjning bygger på en aktiv omvärldsbevakning, regelbunden analys av framtida behov, inventering av nuvarande resurser och en medveten plan för att hitta flera vägar för att klara av kompetensutmaningen. Arbetat med en



stadsövergripande strategi för kompetensförsörjning fortgår och kommer intensifieras.

**Tabell 25. Tillsvidareanställda**

Antal

| <b>Förvaltning</b>               | <b>Kvinnor<br/>2024</b> | <b>Män<br/>2024</b> | <b>Totalt<br/>2024</b> |
|----------------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
| Stadsledningskontoret            | 81                      | 48                  | 129                    |
| Miljö- och stadsbyggnadskontoret | 28                      | 14                  | 42                     |
| Tekniska förvaltningen           | 16                      | 24                  | 40                     |
| Fastighetsförvaltningen          | 11                      | 39                  | 50                     |
| Lärande- och kulturförvaltningen | 877                     | 318                 | 1195                   |
| Omsorgs- och socialförvaltningen | 501                     | 198                 | 699                    |
| <b>Totalt</b>                    | <b>1514</b>             | <b>641</b>          | <b>2155</b>            |

**Tabell 26. Åldersfördelning tillsvidareanställda**

Antal

| <b>Ålder</b>  | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|---------------|-------------|-------------|
| 0-29 år       | 150         | 153         |
| 30-49 år      | 1014        | 1011        |
| 50 år -       | 991         | 997         |
| <b>Totalt</b> | <b>2155</b> | <b>2161</b> |

**Tabell 27. Medelålder tillsvidareanställda**

Antal

| <b>Kön</b>    | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|---------------|-------------|-------------|
| Kvinna        | 48          | 48          |
| Man           | 46          | 46          |
| <b>Totalt</b> | <b>47</b>   | <b>47</b>   |



## 2.9 Förväntad utveckling

**Omvärld ekonomi** SKR bedömer att svensk ekonomi har påbörjat en återhämtning ur lågkonjunkturen. BNP-tillväxten började långsamt öka under slutet av förra året vilket ger en svag ökning för helåret 2024. År 2025 och 2026 tar återhämtningen fart. Det är främst hushållens konsumtion som växlar upp. Sedan förra våren har inflationen kommit ned nära inflationsmålet, reallönerna har åter ökat och ränteläget successivt minskat vilket har bäddat för en återhämtning för den inhemska efterfrågan. Finanspolitiken bidrar övergripande till att stimulera ekonomin bland annat via skattelättnader för hushållen. Kommande år bidrar även en ökad export när konjunkturen förbättras också för våra handelspartners. Investeringarna, som minskat två år i rad, vänder och bidrar även de till återhämtningen. Det finns dock en stor osäkerhet i vår omvärld som påverkar den ekonomiska utvecklingen även för svensk ekonomi. Osäkerhet i sig dämpar ekonomisk utveckling via bland annat lägre investeringar och konsumtion samt ökat buffertsparande.

**Skatteunderlaget** Skatteunderlaget beräknas öka med 4,4% i genomsnitt under perioden 2025–2028, vilket är ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under senaste tioårsperioden. I reala termer är den en mycket stark ökning av skatteunderlaget år 2025. En normal inflationsutveckling medför långsammare öknings av prisbasbeloppet 2025. Detta tillsammans med det högre inkomstbasbeloppet leder till betydligt lägre pensionskostnader för kommunsektorn 2025. Trots den förbättrade ekonomiska utvecklingen så har kommunernas köpkraft varaktigt försvagats.

**Budget** Kommunfullmäktige har fastställt budget för 2025 och plan för 2026–2027 där förväntad utveckling för kommande period beskrivs. En generell uppräknings med 3,2 procent tilldelades samtliga nämnder. Utöver den generella uppräknings tilldelades ökade resurser för stadens lokalförsörjning. Skatten sänktes enligt uppställda mål med 50 öre. Dessutom gavs full kompensation för ökade volymer och behov inom skola, vård och omsorg för hela planperioden.

**Investeringar** Det är omfattande investeringar även åren framöver. För planperioden 2025–2027 planeras investeringsutgifter för drygt 900 miljoner kronor. Koncernen för Lidingö stad har varit fri från långfristig upplåning under flera år. Finansiering av investeringar sker med tidigare års goda resultatöverskott, planerade exploateringsprojekt samt löpande kassaflöde.



## 3 Året i siffror

### 3.1 Resultaträkning

Tabell 28. Resultaträkning

Miljoner kronor

| Resultaträkning                              | Not  | Staden<br>Bokslut<br>2024 | Staden<br>Budget<br>2024 | Staden<br>Bokslut<br>2023 | Koncernen<br>Bokslut<br>2024 | Koncernen<br>Bokslut<br>2023 |
|----------------------------------------------|------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Verksamhetens intäkter                       | 3,10 | 692,4                     | 612,1                    | 651,9                     | 722,9                        | 687,3                        |
| Verksamhetens kostnader                      | 4,10 | -3 728,0                  | -3 551,2                 | -3 533,1                  | -3 747,1                     | -3 545,3                     |
| Avskrivningar                                | 5    | -168,1                    | -188,2                   | -164,1                    | -188,3                       | -184,1                       |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>          |      | <b>-3 203,7</b>           | <b>-3 127,3</b>          | <b>-3 045,3</b>           | <b>-3 212,5</b>              | <b>-3 042,1</b>              |
| Skatteintäkter                               | 6    | 3 750,2                   | 3 748,1                  | 3 606,9                   | 3 750,2                      | 3 606,9                      |
| Generella statsbidrag och utjämning          | 7    | -553,3                    | -578,7                   | -469,9                    | -553,3                       | -469,9                       |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                |      | <b>-6,8</b>               | <b>42,1</b>              | <b>91,7</b>               | <b>-15,6</b>                 | <b>94,9</b>                  |
| Finansiella intäkter                         | 8    | 280,5                     | 15,8                     | 204,0                     | 279,8                        | 203,3                        |
| Finansiella kostnader                        | 9    | -120,7                    | -6,4                     | -86,4                     | -117,1                       | -84,3                        |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>     |      | <b>153,0</b>              | <b>51,6</b>              | <b>209,3</b>              | <b>147,0</b>                 | <b>213,9</b>                 |
| <b>Årets resultat</b>                        |      | <b>153,0</b>              | <b>51,6</b>              | <b>209,3</b>              | <b>147,0</b>                 | <b>213,9</b>                 |
| <b>Resultat efter balanskravsjusteringar</b> |      | <b>75,9</b>               | <b>51,6</b>              | <b>109,6</b>              | <b>69,9</b>                  | <b>114,2</b>                 |



## 3.2 Balansräkning

**Tabell 29. Stadens Balansräkning**  
Miljoner kronor

| Balansräkning                                         | Not       | 31 dec<br>2024 | 31 dec<br>2023 | * Justering  | Ingående<br>Balans<br>2024 |
|-------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------------------|
| Immateriella anläggningstillgångar                    | 11        | 1,0            | 1,6            |              | 1,6                        |
| Mark, byggnader och anläggningar                      | 12        | 3 738,8        | 3 514,7        | 53,7         | 3 568,4                    |
| Maskiner och inventarier                              | 13        | 61,6           | 65,3           |              | 65,3                       |
| Finansiella anläggningstillgångar                     | 14        | 150,2          | 157,5          |              | 157,5                      |
| Uppskjuten skattefordran                              |           | -              | -              |              | -                          |
| Andra långfristiga fordringar                         |           | 206,8          | 128,2          |              | 128,2                      |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                    |           | <b>4 158,4</b> | <b>3 867,3</b> | <b>53,7</b>  | <b>3 921,0</b>             |
| Exploateringsfastigheter                              | 15        | 24,3           | 24,1           |              | 24,1                       |
| Övriga fordringar                                     | 16        | 1 096,9        | 1 144,2        |              | 1 144,2                    |
| Kortfristiga placeringar                              | 17        | 1 081,4        | 1 042,3        |              | 1 042,3                    |
| Kassa och bank                                        | 18        | 29,4           | 92,3           |              | 92,3                       |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                    |           | <b>2 232,0</b> | <b>2 302,9</b> | <b>0,0</b>   | <b>2 302,9</b>             |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                               |           | <b>6 390,4</b> | <b>6 170,2</b> | <b>53,7</b>  | <b>6 223,9</b>             |
| <b>Eget kapital</b>                                   | <b>19</b> | <b>5 344,6</b> | <b>5 210,4</b> | <b>-18,9</b> | <b>5 191,5</b>             |
| varav årets resultat                                  |           | 153,0          | 209,3          |              | 209,3                      |
| varav resultatreserv                                  | 19        | 32,0           | 0,0            |              | 0,0                        |
| varav resultatutjämningsreserv                        | 19        | 192,7          | 192,7          |              | 192,7                      |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 20        | 82,3           | 76,9           |              | 76,9                       |
| Andra avsättningar                                    | 21        | 13,5           | 12,0           |              | 12,0                       |
| <b>Summa avsättningar</b>                             |           | <b>95,8</b>    | <b>88,9</b>    | <b>0,0</b>   | <b>88,9</b>                |
| Uppskjuten skatt                                      |           | -              | -              |              | -                          |
| Andra långfristiga skulder                            | 22        | 356,4          | 290,9          | 72,6         | 363,5                      |
| Summa långfristiga skulder                            |           | <b>356,4</b>   | <b>290,9</b>   | <b>72,6</b>  | <b>363,5</b>               |
| Övriga kortfristiga skulder                           | 23        | 593,6          | 580,0          |              | 580,0                      |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>                     |           | <b>593,6</b>   | <b>580,0</b>   | <b>0,0</b>   | <b>580,0</b>               |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>   |           | <b>6 390,4</b> | <b>6 170,2</b> | <b>53,7</b>  | <b>6 223,9</b>             |



|                                                                          |    |       |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------|----|-------|-------|-------|
| <b>Panter och ansvarsförbindelser</b>                                    |    |       |       |       |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter                                  |    | Inga  | Inga  | Inga  |
| <b>Ansvarsförbindelser</b>                                               |    |       |       |       |
| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar | 24 | 554,6 | 614,5 | 614,5 |
| Övriga ansvarsförbindelser                                               | 25 | 465,5 | 365,5 | 365,5 |

\* Justeringen avser finansiell leasing av fast egendom, för mer upplysningar se not 1



**Tabell 30. Koncernens Balansräkning**  
Miljoner kronor

| Balansräkning                                            | Not       | 31 dec<br>2024 | 31 dec<br>2023 | * Justering  | Ingående<br>Balans<br>2024 |
|----------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------------------|
| Immateriella anläggningstillgångar                       | 11        | 1,0            | 1,6            |              | 1,6                        |
| Mark, byggnader och anläggningar                         | 12        | 3 903,3        | 3 704,7        | 35,9         | 3 758,4                    |
| Maskiner och inventarier                                 | 13        | 61,6           | 65,3           |              | 65,3                       |
| Finansiella anläggningstillgångar                        | 14        | 109,1          | 116,4          |              | 116,4                      |
| Uppskjuten skattefordran                                 |           | 5,4            | 4,7            |              | 4,7                        |
| Andra långfristiga fordringar                            |           | 206,8          | 128,2          |              | 128,2                      |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                       |           | <b>4 293,2</b> | <b>4 020,8</b> | <b>35,9</b>  | <b>4 074,5</b>             |
| Exploateringsfastigheter                                 | 15        | 24,3           | 24,1           |              | 24,1                       |
| Övriga fordringar                                        | 16        | 330,8          | 380,2          |              | 380,2                      |
| Kortfristiga placeringar                                 | 17        | 1 081,4        | 1 042,3        |              | 1 042,3                    |
| Kassa och bank                                           | 18        | 89,8           | 161,5          |              | 161,5                      |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                       |           | <b>1 526,3</b> | <b>1 608,1</b> | <b>0,0</b>   | <b>1 608,1</b>             |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                  |           | <b>5 819,5</b> | <b>5 628,9</b> | <b>35,9</b>  | <b>5 682,6</b>             |
| <b>Eget kapital</b>                                      | <b>19</b> | <b>4 793,7</b> | <b>4 659,8</b> | <b>-13,3</b> | <b>4 640,9</b>             |
| varav årets resultat                                     |           | 147,0          | 213,9          |              | 213,9                      |
| varav resultatreserv                                     | 19        | 0,0            | 0,0            |              | 0,0                        |
| varav resultatutjämningsreserv                           | 19        | 0,0            | 0,0            |              | 0,0                        |
| Avsättningar för pensioner och liknande<br>förpliktelser | 20        | 82,3           | 76,9           |              | 76,9                       |
| Andra avsättningar                                       | 21        | 13,5           | 12,0           |              | 12,0                       |
| <b>Summa avsättningar</b>                                |           | <b>95,8</b>    | <b>88,9</b>    | <b>0,0</b>   | <b>88,9</b>                |
| Uppskjuten skatt                                         |           | 1,4            | 1,5            |              | 1,5                        |
| Andra långfristiga skulder                               | 22        | 334,0          | 290,9          | 49,2         | 363,5                      |
| <b>Summa långfristiga skulder</b>                        |           | <b>335,4</b>   | <b>292,4</b>   | <b>49,2</b>  | <b>365,0</b>               |
| Övriga kortfristiga skulder                              | 23        | 594,7          | 587,8          |              | 587,8                      |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>                        |           | <b>594,7</b>   | <b>587,8</b>   | <b>0,0</b>   | <b>587,8</b>               |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH<br/>SKULDER</b>  |           | <b>5 819,5</b> | <b>5 628,9</b> | <b>35,9</b>  | <b>5 682,6</b>             |



|                                                                          |    |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------|----|-------|-------|
| <b>Panter och ansvarsförbindelser</b>                                    |    |       |       |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter                                  |    | Inga  | Inga  |
| <b>Ansvarsförbindelser</b>                                               |    |       |       |
| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder och avsättningar | 24 | 554,6 | 614,5 |
| Övriga ansvarsförbindelser                                               | 25 | 465,5 | 365,5 |

\* Justeringen avser finansiell leasing av fast egendom, för mer upplysningar se not 1





## 3.3 Kassaflödesanalys

Tabell 31. Kassaflödesanalys

Miljoner kronor

| Kassaflödesanalys                                                | Staden<br>Jan-dec<br>2024 | Staden<br>Jan-dec<br>2023 | Koncern<br>Jan-dec<br>2024 | Koncern<br>Jan-dec<br>2023 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                  |                           |                           |                            |                            |
| <b>Årets resultat</b>                                            | <b>153,0</b>              | <b>209,3</b>              | <b>147,0</b>               | <b>213,9</b>               |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster:                   |                           |                           |                            |                            |
| Avskrivningar (not 5)                                            | 168,1                     | 164,1                     | 188,3                      | 184,1                      |
| Utrangeringar (not 4)                                            | 1,6                       | 42,5                      | 1,6                        | 42,5                       |
| Omklassificering materiella anläggningstillgångar (not 12, 13)   | -0,2                      | 2,3                       | -0,2                       | 2,3                        |
| Gjorda avsättningar (not 20, 21)                                 | 6,9                       | 9,1                       | 6,9                        | 9,1                        |
| Orealiserade vinster/förluster                                   | -77,0                     | -99,7                     | -77,0                      | -99,7                      |
| Övriga justeringsposter                                          | 0,8                       | -0,1                      | -                          | -                          |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> | <b>253,2</b>              | <b>327,6</b>              | <b>266,6</b>               | <b>352,2</b>               |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar (not 15, 16)            | 47,1                      | 8,1                       | 49,2                       | 2,7                        |
| Ökning/minskning kortfristiga placeringar (not 17)               | 37,9                      | 45,4                      | 37,9                       | 45,4                       |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder (not 23)                   | 13,6                      | -10,7                     | 6,9                        | 4,3                        |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  | <b>351,8</b>              | <b>370,4</b>              | <b>360,6</b>               | <b>404,6</b>               |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                  |                           |                           |                            |                            |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar (not 11)        | -                         | -                         | -                          | -                          |
| Investering i materiella anläggningstillgångar (not 12, 13)      | -335,9                    | -501,0                    | -354,2                     | -530,5                     |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar (not 12, 13)     | 0,1                       | 0,3                       | 0,1                        | 0,3                        |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                 | 6,8                       | -                         | 7,3                        | -                          |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  | <b>-329,0</b>             | <b>-500,7</b>             | <b>-346,8</b>              | <b>-530,2</b>              |
| <b>Finansierings över-/underskott</b>                            | <b>22,8</b>               | <b>-130,3</b>             | <b>13,8</b>                | <b>-125,6</b>              |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                 |                           |                           |                            |                            |
| Nyupptagen finansiell leasing                                    | -                         | 4,3                       | -                          | 4,3                        |
| Ökning/minskning långfristiga fordringar                         | -78,7                     | -66,4                     | -79,3                      | -67,0                      |
| Ökning/minskning långfristiga skulder (not 22)                   | 65,4                      | 104,3                     | -6,1                       | 104,6                      |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 | <b>-10,8</b>              | <b>42,1</b>               | <b>-85,4</b>               | <b>42,0</b>                |
| <b>Årets kassaflöde</b>                                          | <b>-62,9</b>              | <b>-88,2</b>              | <b>-71,7</b>               | <b>-83,7</b>               |
| Likvida medel vid årets början (not 18)                          | 92,3                      | 180,5                     | 161,5                      | 245,0                      |
| Likvida medel vid periodens/årets slut (not 18)                  | 29,4                      | 92,3                      | 89,8                       | 161,5                      |



### 3.4 Noter

#### **Not 1. Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Staden följer redovisningsprinciperna utgivna av RKR.

#### **Leasing – ändrad redovisningsprincip**

Från och med 2024-01-01 redovisar Lidingö stad leasing och hyra av lös och fast egendom i enlighet med RKR R5. Finansiella avtal redovisas som anläggningstillgång och förpliktelsen att betala leasingavgiften redovisas som skuld i balansräkningen.

Till följd av ändringen av redovisningsprincipen så justerades ingående balans 2024 med följande: anläggningstillgångar ökade med 53,7 mnkr, skulderna ökade med 72,6 mnkr och eget kapital minskade med 18,9 mnkr.

I koncernen; anläggningstillgångar ökade med 35,9 mnkr, skulderna ökade med 49,2 mnkr och eget kapital minskade med 13,3 mnkr.

Till detta så ökade årets resultat med 0,1 mnkr: verksamhetens kostnader (lokalhyror) minskade med 8,3 mnkr, avskrivningar ökade med 3,5 mnkr och räntekostnader ökade med 4,7 mnkr. Koncernens förändringar; verksamhetens kostnader (lokalhyror) minskade med 5,7 mnkr, avskrivningar ökade med 2,5 mnkr och räntekostnader ökade med 3,1 mnkr. Posterna är jämförelsestörande, se not 10.

#### **Sammanställda räkenskaper**

De sammanställda räkenskaperna har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att stadens bokförda värden på aktier i dotterbolagen eliminerats mot dotterbolagens egna kapital vid förvärvstillfället. Bolagens obeskattade reserver redovisas i den sammanställda redovisningen som uppskjuten skatt och eget kapital enligt redovisningsrådets rekommendation.

#### **Interna mellanhavanden**

##### **Intäkter och kostnader**

Interna mellanhavanden i form av intäkter och kostnader har eliminerats. I år har eliminering skett med 28,0 mnkr och avser i huvudsak el, vatten och avlopp samt förhyrda lokaler samt 2,7 mnkr gällande räntekostnader.

##### **Fordringar och skulder**

Interna fordringar och skulder har eliminerats. I år har eliminering skett med 791,3 mnkr och avser i huvudsak lånet från Lidingö stad till Lidingö Stads Fastighets AB på 775,4 mnkr men även kortfristig utlåning mellan bolagen och staden.

### **Periodisering**

Periodisering innebär att intäkter och kostnader hänförs till det verksamhetsår de avser. I årsbokslutet har alla poster av väsentlig storlek periodiserats, vilket har satts till 100 tkr.

### **Intäkter**

Kommunalskatten är baserad på taxering 2024 (inkomster 2023) samt en uppräkningsfaktor fastställd av regeringen. Fram till det att taxering 2024 är färdigbehandlad av skattemyndigheten är den preliminär. 2024 års resultat har påverkats av slutavräkningen avseende 2023 samt den av Sveriges kommuner och regioner prognostiserade slutavräkningen för 2024 som utkom december månad. En senare prognos för slutavräkning 2024 har sedan dess utgivits i februari.

Statsbidrag redovisas i enlighet med det aktuella bidragets villkor och restriktioner.

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter som erhållits redovisas bland långfristiga skulder och periodiserats samt intäktsförts över berörda anläggningars nyttjandeperiod.

### **Personalkostnader**

Löner och sociala avgifter periodiseras med undantag för lön till timavlönade, vilka har efterskottslön. Även semester-, ferie och uppehållslöneskuldens förändring redovisas som en personalkostnad.

### **Värdering**

#### **Omsättningstillgångar**

Omsättningstillgångarna har tagits upp till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet på balansdagen. Kortfristiga fordringar har i princip en förfallotid inom ett år från balansdagen. För värdering av finansiella placeringar, se nedan.

#### **Anläggningstillgångar**

Anläggningstillgångar är tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav. Med stadigvarande bruk för anläggningar, maskiner och inventarier avses i princip tillgångar med en ekonomisk livslängd överstigande tre år. För aktivering av fastigheter och tekniska anläggningar är beloppsgränsen fyra basbelopp, och för immateriella tillgångar samt maskiner och inventarier är gränsen ett basbelopp.

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet.

Enligt rekommendation R4 Materiella anläggningstillgångar tillämpar Lidingö stad komponentredovisning. Komponentredovisning innebär att en tillgång delas in i ett



antal komponenter som sedan skrivs av var för sig utifrån den enskilda komponentens förväntade nyttjandetid. För att klassificeras som en investering ska åtgärden leda till att anläggningens prestanda och/eller servicepotential förbättras jämfört med den prestanda och/eller servicepotential som rådde vid tidpunkten för åtgärden samt överstiga 4 prisbasbelopp. Åtgärder som syftar till att upprätthålla och avhjälpa fel så att byggnaden är i fortsatt driftdugligt skick, ska redovisas som en kostnad den period de uppkommer.

För materiella och immateriella anläggningstillgångar har anskaffningsvärdet minskats med avskrivningar enligt linjär metod. Avskrivning på anskaffningsvärden har skett enligt plan efter bedömning av varje tillgångs nyttjandeperiod. Respektive komponent skrivs av utifrån dess förväntade nyttjandeperiod. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt.

Stadens avskrivningstider redovisas bland noterna och mer detaljerat i tabell nedan, dock kan undantag göras från dessa vid individuella bedömningar. Vägledning finns i stadens riktlinjer för komponentredovisning. Avskrivningstiderna för maskiner o inventarier är minst 3 år, och för immateriella anläggningstillgångar minst 5 år.

Avskrivning påbörjas då en anläggning tas i bruk eller månaden efter det att en inventarie inköpts.

Samtliga räntekostnader redovisas i resultaträkningen.



**Tabell 32. Avskrivningstider enligt riktlinjer för komponentredovisning**

År

| <b>Fastighet</b>                                                    | <b>År</b>       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Markanläggning                                                      | 30              |
| Stomme                                                              | 60-100          |
| Fasader, yttertak, ledningsnät värme, sanitet och ventilation       | 40              |
| Entrépartier, fönster, papptak, elledningar och -centraler, porslin | 30              |
| Ventilationsaggregat, storkök, innerväggar 50% m.m.                 | 20              |
| Styr och regler, belysning, driftslarm, markutrustning m.m.         | 15              |
| Vitvaror, passagekontrollsystem, inbrottslarm m.m.                  | 10              |
| Verksamhetsanknutna investeringar/hyresgästanpassningar             | beror på åtgärd |
| <b>Vatten och avlopp komponenter</b>                                | <b>År</b>       |
| Pumpstation huskropp                                                | 50              |
| Pumpstation rörgalleriet                                            | 20-30           |
| Pumpstation pump                                                    | 10-15           |
| Vattentorn                                                          | beror på åtgärd |
| VA-ledningar                                                        | 50-70           |
| <b>Gata/park komponenter</b>                                        | <b>År</b>       |
| Lokalväg slitlager                                                  | 30              |
| Gång- och cykelväg slitlager                                        | 30              |
| Huvudväg slitlager                                                  | 10-20           |
| Bussväg slitlager                                                   | 10              |
| Belysning fundament                                                 | 40              |
| Belysning stolpe                                                    | 40              |
| Belysning armatur/styrutrustning                                    | 20              |
| Bryggor/kajer grund                                                 | 30-40           |
| Topp/slitlager                                                      | 10-20           |
| Strandskoningar grund                                               | 40              |
| Cirkulationsplats slitlager                                         | 15-20           |
| Cirkulationsplats markanläggning                                    | 10              |
| Parkeringsplatser slitlager                                         | 30              |
| Parkeringsplatser markanläggning                                    | 10              |
| Park/lekplats under jord                                            | 40              |
| Park/lekplats över jord                                             | 15              |
| Broar/viadukter/gångbroar                                           | 40              |
| Lidingöbron                                                         | 80-100          |
| Torg grundläggning                                                  | 40              |
| Torg plattor/slitlager                                              | 30              |
| Torg markanläggning                                                 | 15              |
| Trafiksäkerhet/trafikanordningar                                    | 10              |
| <b>Tillgänglighetsåtgärder</b>                                      | <b>10</b>       |

### Placeringsmedel

Staden följer rekommendationen från Rådet för kommunal redovisning, enligt vilken placeringsmedel oavsett klassificering som omsättningstillgång eller anläggningstillgång, ska tas upp till det verkliga värdet på balansdagen. Innehavet värderas per innehav och går att följa på separata objekt i redovisningen.

## Pensioner

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning omfattar pensionsavsättningen i balansräkningen pensionsförmåner intjänade efter 1 januari 1998, garanti- och delpensioner samt visstidspensioner under utbetalning.

Övriga pensionsförmåner intjänade före 1998 samt pensionsförpliktelser enligt visstidsförordnanden, där utbetalning inte påbörjats, redovisas som ansvarsförbindelser.

Staden har försäkrat åtagandet avseende de förmånsbestämda pensionerna. För gruppen ledande befattningshavare med en pensionsgrundande lön över 10 inkomstbasbelopp erbjuds också en alternativ pensionslösning som är premiebestämd för individen.

Avsättningen i balansräkningen består av stadens åtagande för förmånsbestämda pensioner som var under utbetalning vid tillfället då försäkring tecknades. Därutöver finns åtaganden för ett antal garanti- och delpensioner, visstidspensioner samt särskild avtalspension.

Särskild löneskatt utgår på under året utbetalda pensioner inklusive premiebetalningar för försäkrade pensionsförmåner. Enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning ska särskild löneskatt på pensioner periodiseras. Den särskilda löneskatten ska redovisas enligt samma principer som gäller för pensioner, den så kallade blandmodellen.

För förtroendevalda med en tjänstgöringsgrad över 40 procent gäller dels pensionsbestämmelser för förtroendevalda (PBF) och för flertalet förslag till bestämmelser om omställningsstöd, pension samt familjeskydd till förtroendevalda (OPF-KL18). Pensionsbestämmelserna är antagna av kommunfullmäktige. Pensionsförmånerna kan bestå av visstidspension och åldersperson.

Pensionsförpliktelserna är beräknade av Skandia och beräkningsgrunden som används är RIPS21. Pensionsavsättningens förändring redovisas i resultaträkningen såsom en rörelsedel och en finansiell del. Samtliga pensionsutbetalningar redovisas bland verksamhetens kostnader.

**Definition nyckeltal årsredovisningen**

Nettoinvesteringar definieras som Bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag. I avsnittet 5 Investeringsredovisning redovisas bruttoinvesteringar. På övriga ställen i årsredovisningen redovisas nettoinvesteringar.

Självfinansieringsgrad definieras som resultat minus extraordinära poster och realiserade vinster plus avskrivningar dividerat med nettoinvesteringar.

Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.

Soliditet inklusive pensionsförpliktelse definieras som eget kapital minus pensionsförpliktelser som ligger som en ansvarsförbindelse dividerat med totalt kapital.

**Not 2. Uppskattningar och bedömningar**

Nedan redovisas väsentliga uppskattningar och bedömningar som ligger till grund för de finansiella rapporterna.

Avsättning av deponi görs årligen enligt bedömning av den tekniska kompetensen inom organisationen. Beloppet uppgick till 1,5 mnkr under 2024.

Vad gäller tvister finns det inget belopp upptaget i bokslutet 2024.

Det staden tillämpar som fast bedömningskriterium för jämförelsestörande poster är att vinsten från försäljning av anläggningstillgångar alltid ska redovisas som jämförelsestörande. Under 2024 fanns inga realisationsvinster från mark- och fastighetsförsäljningar. Ytterligare poster kan tillkomma och då sker en separat bedömning för dem enskilda händelserna.

Lidingö stad periodiserar riktade statsbidrag enligt gällande normering. Vid osäkerhet tillämpas dock försiktighetsprincipen. Föreligger det en väsentligt hög risk att statsbidraget behöver återbetalas i samband med slutredovisning året därpå, redovisas inte någon intäkt i bokslutet. Statsbidragen bokförs på balanskonto för förutbetalda intäkter och intäktsförs efterhand som verksamheterna har kostnader. Det belopp som återstår vid årsbokslutet ligger kvar tills återbetalning sker. Återbetalning sker normalt under första kvartalet kommande år.



**Not 3. Verksamhetens intäkter**

Miljoner kronor

|                                               | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                 |                |                |                 |                 |
| Försäljningsintäkter                          | 1,4            | 0,8            | 1,4             | 0,8             |
| Taxor och avgifter                            | 252,0          | 241,9          | 249,2           | 238,2           |
| Hyror och arrenden                            | 118,1          | 113,1          | 164,8           | 155,4           |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten   | 191,3          | 185,7          | 191,3           | 185,7           |
| EU-bidrag                                     | 0,6            | 0,9            | 0,6             | 0,9             |
| Övriga bidrag                                 | 7,1            | 5,3            | 7,1             | 5,3             |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 68,9           | 64,5           | 55,5            | 54,2            |
| Realisationsvinster på anläggningstillgångar  | 0,1            | 0,0            | 0,1             | 0,0             |
| Övriga verksamhetsintäkter                    | 52,9           | 39,7           | 53,0            | 46,9            |
| <b>Summa</b>                                  | <b>692,4</b>   | <b>651,9</b>   | <b>722,9</b>    | <b>687,3</b>    |

**Not 4. Verksamhetens kostnader**

Miljoner kronor

|                                                      | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                       |                |                |                 |                 |
| Personalkostnader exklusive pensionskostnader        | 1 452,2        | 1 437,3        | 1 452,3         | 1 437,4         |
| Pensionskostnader                                    | 452,5          | 325,4          | 452,5           | 325,4           |
| Lämnade bidrag                                       | 67,3           | 50,2           | 67,3            | 50,2            |
| Köp av huvudverksamhet                               | 1 232,0        | 1 182,6        | 1 232,0         | 1 182,6         |
| Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader | 44,2           | 48,6           | 62,4            | 59,1            |
| Inköp av varor och material                          | 80,5           | 90,4           | 80,5            | 90,4            |
| Tjänster och avgifter                                | 397,7          | 356,1          | 398,0           | 354,8           |
| Realisationsförluster och utrangeringar*             | 1,6            | 42,5           | 1,6             | 42,5            |
| Bolagsskatt och förändring uppskjuten skatt          |                |                | 0,3             | 2,9             |
| <b>Summa</b>                                         | <b>3 728,0</b> | <b>3 533,1</b> | <b>3 747,1</b>  | <b>3 545,3</b>  |

**Not 5. Avskrivningar**

Miljoner kronor

|                            | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Avskrivningar</b>       |                |                |                 |                 |
| Immateriella tillgångar    | 0,6            | 0,7            | 0,6             | 0,7             |
| Maskiner och inventarier   | 11,9           | 12,0           | 11,9            | 12,0            |
| Byggnader och anläggningar | 155,6          | 151,4          | 175,8           | 171,4           |
| <b>Summa</b>               | <b>168,1</b>   | <b>164,1</b>   | <b>188,3</b>    | <b>184,1</b>    |





**Not 6. Skatteintäkter**

Miljoner kronor

| <b>Skatteintäkter</b>                | <b>Staden<br/>2024</b> | <b>Staden<br/>2023</b> | <b>Koncern<br/>2024</b> | <b>Koncern<br/>2023</b> |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Preliminära skatteintäkter 2024/2023 | 3 753,6                | 3 556,2                | 3 753,6                 | 3 556,2                 |
| Prognos slutavräkning 2024/2023      | 9,0                    | 38,2                   | 9,0                     | 38,2                    |
| Prognos slutavräkning 2023/2022      | -12,4                  | 12,5                   | -12,4                   | 12,5                    |
| <b>Summa</b>                         | <b>3 750,2</b>         | <b>3 606,9</b>         | <b>3 750,2</b>          | <b>3 606,9</b>          |

**Not 7. Generella statsbidrag och utjämning**

Miljoner kronor

| <b>Generella statsbidrag och utjämning</b> | <b>Staden<br/>2024</b> | <b>Staden<br/>2023</b> | <b>Koncern<br/>2024</b> | <b>Koncern<br/>2023</b> |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Inkomstutjämning                           | -1 013,4               | -911,5                 | -1 013,4                | -911,5                  |
| Kostnadsutjämning                          | 200,6                  | 208,0                  | 200,6                   | 208,0                   |
| Kommunal fastighetsavgift                  | 91,2                   | 88,5                   | 91,2                    | 88,5                    |
| Regleringsbidrag                           | 147,9                  | 113,4                  | 147,9                   | 113,4                   |
| Avgift till LSS-utjämning                  | -27,7                  | -29,6                  | -27,7                   | -29,6                   |
| Generella statsbidrag från staten, övrigt  | 48,1                   | 61,4                   | 48,1                    | 61,4                    |
| <b>Summa</b>                               | <b>-553,3</b>          | <b>-469,8</b>          | <b>-553,3</b>           | <b>-469,8</b>           |

**Not 8. Finansiella intäkter**

Miljoner kronor

| <b>Finansiella intäkter</b>                          | <b>Staden<br/>2024</b> | <b>Staden<br/>2023</b> | <b>Koncern<br/>2024</b> | <b>Koncern<br/>2023</b> |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utdelning aktier och andelar                         | 10,0                   | 8,7                    | 10,0                    | 8,7                     |
| Ränta på obligationer/placeringar                    | 0,1                    | 0,1                    | 0,1                     | 0,1                     |
| Vinst vid försäljning av bostadsrätter               | 17,2                   | -                      | 17,2                    | -                       |
| Reavinst vid försäljning/förfall                     | 54,6                   | 12,8                   | 54,6                    | 12,8                    |
| Erhållen rabatt på fondavgifter                      | 2,6                    | 2,0                    | 2,6                     | 2,0                     |
| Orealiserade värdestegring på finansiella instrument | 181,7                  | 160,5                  | 181,7                   | 160,5                   |
| Återföring orealiserade förluster i värdepapper      | 0,3                    | 8,2                    | 0,3                     | 8,2                     |
| Ränta fordran koncern- och intressebolag             | 8,3                    | 4,4                    | 7,6                     | 3,7                     |
| Ränta på likvida medel                               | 5,2                    | 7,2                    | 5,3                     | 7,2                     |
| Övrigt                                               | 0,4                    | 0,2                    | 0,4                     | 0,2                     |
| <b>Summa</b>                                         | <b>280,5</b>           | <b>204,0</b>           | <b>279,8</b>            | <b>203,3</b>            |



**Not 9. Finansiella kostnader**

Miljoner kronor

| Finansiella kostnader                                 | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Ränteuppräknings pensionsavsättning                   | 8,0            | 7,1            | 8,0             | 7,1             |
| Reaförlust vid försäljning/förfall                    | 0,8            | 8,2            | 0,8             | 8,2             |
| Orealiserade värdeminskning på finansiella instrument | 50,0           | 57,1           | 50,0            | 57,1            |
| Återföring orealiserade vinster i värdepapper         | 55,1           | 11,9           | 55,1            | 11,9            |
| Räntedel på hyresskuld – leasing                      | 4,7            | -              | 4,7             | -               |
| Övrigt                                                | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Räntor på upptagna lån                                | 2,1            | 2,1            | 0,2             | 0,0             |
| <b>Summa</b>                                          | <b>120,7</b>   | <b>86,4</b>    | <b>118,8</b>    | <b>84,3</b>     |

**Not 10. Jämförelsestörande poster**

Miljoner kronor

| Jämförelsestörande poster                            | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>                        |                |                |                 |                 |
| Ersättning simhall                                   | 10,4           | 6,8            | 10,4            | 6,8             |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                       |                |                |                 |                 |
| Rivningskostnader Lilla Lidingöbron                  | -38,2          | -61,4          | -38,2           | -61,4           |
| Teoretiskt avdrag för lokalhyra – finansiell leasing | 8,3            | -              | 8,3             | -               |
| <b>Avskrivningar</b> inom finansiell leasing         | -3,5           | -              | -3,5            | -               |
| <b>Räntekostnader</b> inom finansiell leasing        | -4,7           | -              | -4,7            | -               |
| <b>Summa</b>                                         | <b>-27,7</b>   | <b>-54,6</b>   | <b>-27,7</b>    | <b>-54,6</b>    |

**Not 11. Immateriella anläggningstillgångar**

Miljoner kronor

| Immateriella anläggningstillgångar | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Anskaffningsvärden</i>          |                |                |                 |                 |
| <b>Ingående balans</b>             | 21,3           | 23,6           | 21,3            | 23,6            |
| Årets investeringar                | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Försäljningar/utrangeringar        | -9,8           | -2,3           | -9,8            | -2,3            |
| <b>Utgående balans</b>             | <b>11,5</b>    | 21,3           | <b>11,5</b>     | 21,3            |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i>  |                |                |                 |                 |
| <b>Ingående balans</b>             | -19,7          | -21,3          | -19,7           | -21,3           |
| Årets avskrivningar                | -0,6           | -0,7           | -0,6            | -0,7            |
| Försäljningar/utrangeringar        | 9,8            | 2,3            | 9,8             | 2,3             |
| <b>Utgående balans</b>             | <b>-10,5</b>   | -19,7          | <b>-10,5</b>    | -19,7           |
| <b>Bokfört värde</b>               | <b>1,0</b>     | <b>1,6</b>     | <b>1,0</b>      | <b>1,6</b>      |

Immateriella anläggningstillgångar skrivs av på minst 5 år. Genomsnittlig avskrivningstid var 5 år



**Not 12. Mark, byggnader och anläggningar**  
Miljoner kronor

| <b>Mark, byggnader och anläggningar - Staden</b> | <b>Staden<br/>2024</b> | <b>Staden<br/>2023</b> | <b>* Justering</b> | <b>Staden IB<br/>2023</b> |
|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|
| <i>Anskaffningsvärden</i>                        |                        |                        |                    |                           |
| <b>Ingående balans</b>                           | 5 868,6                | 5 397,8                | 95,6               | 5 493,4                   |
| Årets investeringar                              | 327,6                  | 490,4                  | 4,3                | 494,7                     |
| Försäljningar/utrangeringar                      | -16,7                  | -117,2                 |                    | -117,2                    |
| Omklassificering                                 | -0,2                   | -2,3                   |                    | -2,3                      |
| <b>Utgående balans</b>                           | <b>6 179,3</b>         | <b>5 768,7</b>         | <b>99,9</b>        | <b>5 868,6</b>            |
| <i>Ackumulerade avskrivningar</i>                |                        |                        |                    |                           |
| <b>Ingående balans</b>                           | -2 300,2               | -2 177,3               | -42,7              | -2 220,0                  |
| Årets avskrivningar                              | -155,5                 | -151,4                 | -3,4               | -154,8                    |
| Försäljningar/utrangeringar                      | 15,2                   | 74,7                   |                    | 74,7                      |
| <b>Utgående balans</b>                           | <b>-2 440,5</b>        | <b>-2 254,0</b>        | <b>-46,2</b>       | <b>-2 300,2</b>           |
| <b>Bokfört värde</b>                             | <b>3 738,8</b>         | <b>3 514,7</b>         | <b>53,7</b>        | <b>3 568,4</b>            |
| Därav finansiell leasing                         | <b>50,3</b>            | -                      | <b>53,7</b>        | <b>53,7</b>               |

\* Justeringen av ingående balans 2023 avser finansiell leasing av fast egendom.

Mark, byggnader och anläggningar skrivs av på 10-60 år. Genomsnittlig avskrivningstid var 33 år.

| <b>Mark, byggnader och anläggningar - Koncern</b> | <b>Koncern<br/>2024</b> | <b>Koncern<br/>2023</b> | <b>* Justering</b> | <b>Koncern<br/>IB<br/>2023</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------------|
| <i>Anskaffningsvärden</i>                         |                         |                         |                    |                                |
| <b>Ingående balans</b>                            | 6 174,6                 | 5 703,0                 | 71,2               | 5 798,6                        |
| Årets investeringar                               | 346,3                   | 519,9                   | -                  | 524,2                          |
| Försäljningar/utrangeringar                       | -16,7                   | -117,2                  | -                  | -117,2                         |
| Omklassificering                                  | -0,4                    | -2,3                    | -                  | -2,3                           |
| <b>Utgående balans</b>                            | <b>6 503,8</b>          | <b>6 103,4</b>          | <b>71,2</b>        | <b>6 203,2</b>                 |
| <i>Ackumulerade avskrivningar</i>                 |                         |                         |                    |                                |
| <b>Ingående balans</b>                            | -2 433,9                | -2 301,9                | -32,8              | -2 344,6                       |
| Årets avskrivningar                               | -175,7                  | -171,5                  | -2,5               | -174,9                         |
| Försäljningar/utrangeringar                       | 15,2                    | 74,7                    |                    | 74,7                           |
| <b>Utgående balans</b>                            | <b>-2 594,5</b>         | <b>-2 398,7</b>         | <b>-35,3</b>       | <b>-2 444,8</b>                |
| <b>Bokfört värde</b>                              | <b>3 909,3</b>          | <b>3 704,7</b>          | <b>35,9</b>        | <b>3 758,4</b>                 |
| Därav finansiell leasing                          | <b>33,5</b>             | -                       | <b>35,9</b>        | <b>35,9</b>                    |

\* Justeringen av ingående balans 2023 avser finansiell leasing av fast egendom.

Mark, byggnader och anläggningar skrivs av på 10-60 år. Genomsnittlig avskrivningstid var 33 år.



**Not 13. Maskiner och inventarier**

Miljoner kronor

| Maskiner och inventarier          | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Anskaffningsvärden</i>         |                |                |                 |                 |
| <b>Ingående balans</b>            | 164,4          | 160,2          | 164,4           | 160,2           |
| Årets investeringar               | 8,3            | 6,3            | 8,3             | 6,3             |
| Försäljningar/utrangeringar       | -8,2           | -2,1           | -8,2            | -2,1            |
| <b>Utgående balans</b>            | 164,5          | 164,4          | 164,5           | 164,4           |
| <i>Ackumulerade avskrivningar</i> |                |                |                 |                 |
| <b>Ingående balans</b>            | -99,1          | -88,9          | -99,1           | -88,9           |
| Årets avskrivningar               | -11,9          | -12,0          | -11,9           | -12,0           |
| Försäljningar/utrangeringar       | 8,1            | 1,8            | 8,1             | 1,8             |
| <b>Utgående balans</b>            | -102,9         | -99,1          | -102,9          | -99,1           |
| <b>Bokfört värde</b>              | <b>61,6</b>    | <b>65,3</b>    | <b>61,6</b>     | <b>65,3</b>     |

Maskiner och inventarier skrivs av på 5-10 år. Genomsnittlig avskrivningstid var 10 år.

**Not 14. Finansiella anläggningstillgångar**

Miljoner kronor

| Finansiella anläggningstillgångar                    | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm           |                |                |                 |                 |
| Lidingö stads tomt AB                                | 1,6            | 1,6            | -               | -               |
| Lidingö stads Fastighets AB                          | 34,0           | 34,0           | -               | -               |
| Stockholmsregionens Försäkrings AB                   | 4,2            | 4,2            | 4,2             | 4,2             |
| Kapitaltillskott till Stockholms Brandförsvär        | 1,5            | 1,5            | 1,5             | 1,5             |
| Söderhalls Renhållnings AB                           | 0,5            | 0,5            | 0,5             | 0,5             |
| <b>Summa aktier och andelar kommunkoncernföretag</b> | <b>41,8</b>    | <b>41,8</b>    | <b>6,2</b>      | <b>6,2</b>      |
| Bostadsrätter                                        | 108,4          | 115,6          | 102,9           | 110,2           |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>       | <b>150,2</b>   | <b>157,5</b>   | <b>109,1</b>    | <b>116,4</b>    |

**Not 15. Exploateringsfastigheter**

Miljoner kronor

| Exploateringsfastigheter                                   | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Aktiverade exploateringsutgifter, Högsätra/Bergsätra       | 21,2           | 24,1           | 21,2            | 24,1            |
| Aktiverade exploateringsutgifter, Brädgården & Båtbyggaren | 3,1            | 0,0            | 3,1             | 0,0             |
| <b>Summa</b>                                               | <b>24,3</b>    | <b>24,1</b>    | <b>24,3</b>     | <b>24,1</b>     |



**Not 16. Övriga fordringar**

Miljoner kronor

|                                              | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Övriga fordringar</b>                     |                |                |                 |                 |
| Kundfordringar                               | 66,2           | 47,4           | 70,9            | 49,7            |
| Statsbidragsfordringar                       | 5,4            | 5,9            | 5,4             | 5,9             |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 163,2          | 231,6          | 164,0           | 233,2           |
| Fordran på Lidingö Stads Fastighets AB       | 775,4          | 774,6          | -               |                 |
| Fordran på va-abonnenter                     | 27,3           | 13,0           | 27,3            | 13,0            |
| Övriga kortfristiga fordringar               | 59,4           | 71,7           | 63,2            | 78,4            |
| <b>Summa</b>                                 | <b>1 096,9</b> | <b>1 144,2</b> | <b>330,8</b>    | <b>380,2</b>    |

**Not 17. Kortfristiga placeringar**

Miljoner kronor

|                                 | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Kortfristiga placeringar</b> |                |                |                 |                 |
| Nominella räntor                | 340,9          | 423,2          | 340,9           | 423,2           |
| Svenska aktier                  | 228,0          | 173,4          | 228,0           | 173,4           |
| Utländska aktier                | 295,0          | 305,2          | 295,0           | 305,2           |
| <b>Summa bokfört värde</b>      | <b>863,9</b>   | <b>901,8</b>   | <b>863,9</b>    | <b>901,8</b>    |
| Värdereglering                  | 217,5          | 140,5          | 217,5           | 140,5           |
| <b>Summa marknadsvärde</b>      | <b>1 081,4</b> | <b>1 042,3</b> | <b>1 081,4</b>  | <b>1 042,3</b>  |

**Not 18. Kassa och bank**

Miljoner kronor

|                       | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Kassa och bank</b> |                |                |                 |                 |
| Bank och plusgiro     | 29,4           | 92,3           | 89,8            | 161,5           |
| <b>Summa</b>          | <b>29,4</b>    | <b>92,3</b>    | <b>89,8</b>     | <b>161,5</b>    |

**Not 19. Eget kapital**

Miljoner kronor

|                                                                                                                                   | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Eget kapital</b>                                                                                                               |                |                |                 |                 |
| Ingående eget kapital                                                                                                             | 5 191,6        | 5 001,2        | 4 646,7         | 4 446,0         |
| varav justering av eget kapital                                                                                                   | -18,9          | -              | -13,3           | -               |
| Årets resultat                                                                                                                    | 153,0          | 209,3          | 147,0           | 213,9           |
| <b>Summa eget kapital</b>                                                                                                         | <b>5 344,6</b> | <b>5 210,4</b> | <b>4 793,7</b>  | <b>4 659,9</b>  |
| -varav resultatreserv                                                                                                             | 32,0           | -              | -               | -               |
| -varav resultatutjämningsreserv                                                                                                   | 192,7          | 192,7          |                 |                 |
| Under året har rättning av fel gällande finansiell leasing påverkat eget kapital med 18,9 mnkr i Staden och 13,3 mnkr i koncernen |                |                |                 |                 |



**Not 20. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen**

Miljoner kronor

| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt</b>                | <b>76,9</b>    | <b>68,8</b>    | <b>76,9</b>     | <b>68,8</b>     |
| Nyintjänad pension                                                      | 1,9            | 0,0            | 1,9             | 0,0             |
| Pensionsutbetalningar                                                   | -5,1           | -4,6           | -5,1            | -4,6            |
| Ränte- och basbeloppsuppräkring                                         | 6,2            | 5,4            | 6,2             | 5,4             |
| Förändring av löneskatten                                               | 1,0            | 1,6            | 1,0             | 1,6             |
| Övrigt                                                                  | 1,4            | 5,7            | 1,4             | 5,7             |
| <b>Summa avsatt till pensioner inkl lön</b>                             | <b>82,3</b>    | <b>76,9</b>    | <b>82,3</b>     | <b>76,9</b>     |

**Not 21. Andra avsättningar**

Miljoner kronor

| Andra avsättningar                        | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Avsatt för återställande av deponi</b> |                |                |                 |                 |
| Redovisat värde vid årets början          | 12,0           | 11,0           | 12,0            | 11,0            |
| Nya avsättningar                          | 1,5            | 1,0            | 1,5             | 1,0             |
| <b>Utgående avsättning</b>                | <b>13,5</b>    | <b>12,0</b>    | <b>13,5</b>     | <b>12,0</b>     |
| <b>Summa</b>                              | <b>13,5</b>    | <b>12,0</b>    | <b>13,5</b>     | <b>12,0</b>     |

Avsättningen avser deponin Trolldalstippen. Enligt tidigare beslut ska en årlig avsättning göras för sluttäckning. Det föreligger osäkerhet om den slutliga kostnaden för detta arbete.

**Not 22. Andra långfristiga skulder**

Miljoner kronor

| Andra långfristiga skulder       | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | * Justering | Ingående<br>balans<br>2023 |
|----------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------------|
| Långfristig leasingskuld         | 69,0           | -              | 72,6        | 72,6                       |
| Förutbetalda anslutningsavgifter | 38,0           | 38,9           | -           | 38,9                       |
| Förutbetalda investeringsbidrag  | 249,4          | 252,0          | -           | 252,0                      |
| <b>Summa</b>                     | <b>356,4</b>   | <b>290,9</b>   | <b>72,6</b> | <b>363,5</b>               |

| Andra långfristiga skulder       | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 | * Justering | Ingående<br>balans<br>2023 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|----------------------------|
| Långfristig leasingskuld         | 46,6            | -               | 49,2        | 49,2                       |
| Förutbetalda anslutningsavgifter | 38,0            | 38,9            | -           | 38,9                       |
| Förutbetalda investeringsbidrag  | 249,4           | 252,0           | -           | 252,0                      |
| <b>Summa</b>                     | <b>334,0</b>    | <b>290,9</b>    | <b>49,2</b> | <b>340,1</b>               |

Förutbetalda intäkter för anslutningsavgifter periodiseras på 35 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen. Det offentliga investeringsbidraget periodiseras på 20 år vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

\* Justeringen av ingående balans 2023 avser finansiell leasing av fast egendom.



**Not 23. Övriga skulder**

Miljoner kronor

|                                              | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Övriga skulder</b>                        |                |                |                 |                 |
| Leverantörsskulder                           | 168,3          | 179,2          | 174,5           | 182,7           |
| Semesterlöneskuld                            | 90,1           | 87,3           | 90,1            | 87,3            |
| Skatteskuld                                  | 0,0            | 0,0            | 0,2             | 0,6             |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 281,5          | 280,0          | 289,7           | 291,3           |
| Skuld till avfallsabonnenterna               | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Skuld till Lidingö stads tomtaktiebolag      | 14,5           | 10,8           | -               | -               |
| Övriga kortfristiga skulder                  | 39,2           | 22,8           | 40,2            | 23,2            |
| <b>Summa</b>                                 | <b>593,6</b>   | <b>580,0</b>   | <b>594,7</b>    | <b>587,8</b>    |

**Not 24. Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna**

Miljoner kronor

| <b>Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b> | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998</b>                           |                |                |                 |                 |
| Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt          | 614,5          | 692,8          | 614,5           | 692,8           |
| Pensionsutbetalningar                                                                 | -41,9          | -42,6          | -41,9           | -42,6           |
| Nyintjänad pension                                                                    | 0,0            | -5,7           | 0,0             | -5,7            |
| Ränte- och basbeloppsuppräkning                                                       | 42,0           | 46,1           | 42,0            | 46,1            |
| Förändring av löneskatten                                                             | -9,4           | 0,3            | -9,4            | 0,3             |
| Övrigt                                                                                | -50,6          | -76,4          | -50,6           | -76,4           |
| <b>Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt</b>     | <b>554,6</b>   | <b>614,5</b>   | <b>554,6</b>    | <b>614,5</b>    |
| <b>Övriga upplysningar avseende pensioner</b>                                         |                |                |                 |                 |
| Utredningsgrad                                                                        | 98             | 97             | 98              | 97              |
| Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF                        | 3              | 3              | 3               | 3               |
| <b>Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

**Not 25. Övriga ansvarsförbindelser**

Miljoner kronor

|                                                    | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Övriga ansvarsförbindelser</b>                  |                |                |                 |                 |
| Ansvar för andel av Käppalaförbundets upptagna lån | 313,9          | 250,1          | 313,9           | 250,1           |
| Medlåntagare GT Vikingarna                         | 97,9           | 55,9           | 97,9            | 55,9            |
| Övriga borgensförbindelser                         | 53,7           | 59,5           | 53,7            | 59,5            |
| <b>Summa</b>                                       | <b>465,5</b>   | <b>365,5</b>   | <b>465,5</b>    | <b>365,5</b>    |



**Not 26. Leasing**

Miljoner kronor

| <b>Leasing</b>                                                         | <b>Staden<br/>2024</b> | <b>Staden<br/>2023</b> | <b>Koncern<br/>2024</b> | <b>Koncern<br/>2023</b> |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Finansiell leasing</b>                                              |                        |                        |                         |                         |
| <b>Fastigheter</b>                                                     |                        |                        |                         |                         |
| Totala minimileaseavgifter                                             | 108,4                  | 116,7                  | 108,4                   | 116,7                   |
| Framtida finansiella kostnader                                         | -39,4                  | -44,1                  | -39,4                   | -44,1                   |
| Nuvärdet av minimileaseavgifter                                        | 69,0                   | 72,6                   | 69,0                    | 72,6                    |
| Därav förfall inom 1 år                                                | 3,8                    | 3,6                    | 3,8                     | 3,6                     |
| Därav förfall inom 1-5 år                                              | 18,9                   | 17,4                   | 18,9                    | 17,4                    |
| Därav förfall senare än 5 år                                           | 46,3                   | 51,7                   | 46,3                    | 51,7                    |
| <b>Summa</b>                                                           | <b>69,0</b>            | <b>72,6</b>            | <b>69,0</b>             | <b>72,6</b>             |
| <b>Varav kommunkoncerninterna finansiella avtal</b>                    |                        |                        |                         |                         |
| <b>Fastigheter</b>                                                     |                        |                        |                         |                         |
| Totala minimileaseavgifter                                             | 35,2                   | 37,8                   | 35,2                    | 37,8                    |
| Framtida finansiella kostnader                                         | -12,8                  | -14,4                  | -12,8                   | -14,4                   |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna                                      | 22,4                   | 23,4                   | 22,4                    | 23,4                    |
| Därav förfall inom 1 år                                                | 1,1                    | 1,0                    | 1,1                     | 1,0                     |
| Därav förfall inom 1-5 år                                              | 5,7                    | 5,1                    | 5,7                     | 5,1                     |
| Därav förfall senare än 5 år                                           | 15,6                   | 17,3                   | 15,6                    | 17,3                    |
| <b>Summa</b>                                                           | <b>22,4</b>            | <b>23,4</b>            | <b>22,4</b>             | <b>23,4</b>             |
| <b>Varav externa finansiella avtal</b>                                 |                        |                        |                         |                         |
| <b>Fastigheter</b>                                                     |                        |                        |                         |                         |
| Totala minimileaseavgifter                                             | 73,2                   | 78,9                   | 73,2                    | 78,9                    |
| Framtida finansiella kostnader                                         | -26,6                  | -29,7                  | -26,6                   | -29,7                   |
| Nuvärdet av minimileaseavgifterna                                      | 46,6                   | 49,2                   | 46,6                    | 49,2                    |
| Därav förfall inom 1 år                                                | 2,8                    | 2,6                    | 2,8                     | 2,6                     |
| Därav förfall inom 1-5 år                                              | 13,2                   | 12,3                   | 13,2                    | 12,3                    |
| Därav förfall senare än 5 år                                           | 30,7                   | 34,3                   | 30,7                    | 34,3                    |
| <b>Summa</b>                                                           | <b>46,6</b>            | <b>49,2</b>            | <b>46,6</b>             | <b>49,2</b>             |
| <b>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år</b> |                        |                        |                         |                         |
| <i>Framtida hyresavgifter maskiner och inventarier</i>                 |                        |                        |                         |                         |
| som förfaller inom ett år                                              | 4,5                    | 3,8                    | 4,5                     | 3,8                     |
| som förfaller efter ett, inom fem år                                   | 1,4                    | 5,4                    | 1,4                     | 5,4                     |
| <b>Summa maskiner och inventarier</b>                                  | <b>5,9</b>             | <b>9,2</b>             | <b>5,9</b>              | <b>9,2</b>              |
| <i>Framtida leasing/hyresavgifter fastigheter</i>                      |                        |                        |                         |                         |
| som förfaller inom ett år                                              | 2,6                    | 2,6                    | 2,6                     | 2,6                     |
| som förfaller efter ett, inom fem år                                   | 8,7                    | 9,3                    | 8,7                     | 9,3                     |
| som förfaller senare än 5 år                                           | 1,1                    | 3,0                    | 1,1                     | 3,0                     |
| <b>Summa fastigheter</b>                                               | <b>12,4</b>            | <b>15,0</b>            | <b>12,4</b>             | <b>15,0</b>             |
| <b>Summa</b>                                                           | <b>18,2</b>            | <b>24,2</b>            | <b>18,2</b>             | <b>24,2</b>             |





**Not 27. Revisionsarvode**

Miljoner kronor

|                                             | Staden<br>2024 | Staden<br>2023 | Koncern<br>2024 | Koncern<br>2023 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>     |                |                |                 |                 |
| <i>Kostnader för räkenskapsrevision</i>     |                |                |                 |                 |
| Sakkunnigt biträde                          | 0,3            | 0,3            | 0,3             | 0,3             |
| Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)    | -              | -              | 0,5             | 0,3             |
| <b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b> | <b>0,3</b>     | <b>0,3</b>     | <b>0,8</b>      | <b>0,6</b>      |
| <i>Kostnad för övrig revision</i>           |                |                |                 |                 |
| Sakkunnigt biträde                          | 1,0            | 1,0            | 1,0             | 1,0             |
| Förtroendevalda revisorer                   | 0,6            | 0,6            | 1,0             | 0,7             |
| <b>Total kostnad för övrig revision</b>     | <b>1,6</b>     | <b>1,6</b>     | <b>2,0</b>      | <b>1,7</b>      |
| <b>Total kostnad för revision</b>           | <b>1,9</b>     | <b>1,9</b>     | <b>2,8</b>      | <b>2,3</b>      |

**Not 28. Upplysning om upprättade särredovisningar**

| Redovisningen avser                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Lagstiftning                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>VA-redovisning</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Lag om allmänna vattentjänster</b> |
| Upprättade särredovisningar finns tillgängliga på kommunens webbplats och beslutas i teknik- och fastighetsnämnden 30 april.<br><a href="https://lidingo.se/toppmeny/stadpolitik/handlingarochprotokoll/sammantraden.4.4f1828d515903fa33b965c3.html#">https://lidingo.se/toppmeny/stadpolitik/handlingarochprotokoll/sammantraden.4.4f1828d515903fa33b965c3.html#</a> |                                       |

**Not 29. Koncerninterna förhållanden**

Miljoner kronor

| Enhet                                      | Ägd andel | Försäljning |         | Räntor |         |
|--------------------------------------------|-----------|-------------|---------|--------|---------|
|                                            |           | Intäkt      | Kostnad | Intäkt | Kostnad |
| <b>Kommunen</b>                            |           | 16,3        | 11,7    | 0,8    | 1,9     |
| <b>Lidingö Stads Tomtaktiebolag</b>        | 100%      | 1,5         | 3,8     |        |         |
| <b>Lidingö Stads Fastighets Aktiebolag</b> | 100%      | 10,2        | 12,5    | 1,9    | 0,8     |
| Lidingö Bostäder Aktiebolag                | 100%      |             |         |        |         |
| Lidingö Kroken 6 Aktiebolag                | 100%      |             |         |        |         |
| Lidingö Vaktmästaren 8 Aktiebolag          | 100%      |             |         |        |         |
| Lidingö Eklövet 1 Aktiebolag               | 100%      |             |         |        |         |
| Lidingö Frej Aktiebolag                    | 100%      |             |         |        |         |
| Stormbrottet Aktiebolag                    | 100%      |             |         |        |         |

Koncernredovisning sker mot koncernen Lidingö Stads Fastighets Aktiebolag, varför det inte finns någon avstämning mot respektive bolag i den koncernen och staden.



## 4 Budgetjusteringar under året

| Driftbudgetens beslutade förändringar (mnkr)                                                                                        | 2024        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Översyn av stadens administration för ökad effektivitet - Stadsledningskontoret<br>LS 2024/422 § 28, Beslut KS 2024-03-11           | 2,0         |
| Tillskott till kultur- och fritidsnämnden LS 2024/1061 § 49, Beslut KS 2024-06-03                                                   | 1,4         |
| Tillskott till utbildningsnämnden LS 2024/768 § 41, Beslut 2024-05-06                                                               | 2,5         |
| Tillskott till omsorgs- och socialnämnden LS 2024/768 § 41, Beslut 2024-05-06                                                       | 1,5         |
| Tillskott till tekniska nämnden till utökad asfaltsbeläggning år 2024 LS 2024/767 § 40,<br>Beslut KS 2024-05-06                     | 7,7         |
| Medel för studieresor till koncentrationsläger till UN LS 2024/121 § 14, Beslut KS<br>2024-02-05                                    | 0,5         |
| Medel för att säkra delar av Södra Kungsvägen/Skärsätra mot skred, skyfall och<br>översvämning LS 2024/66 § 3, Beslut KS 2024-02-05 | 1,5         |
| Tilläggsbudget 2024 till omsorgs- och socialnämnden gällande erhållet statsbidrag<br>LS 2024/1498 § 60                              | 1,5         |
| Tilläggsbudget till utbildningsnämnden gällande inköp av läromedel LS 2024/2080<br>§ 101                                            | 1,0         |
| <b>Summa</b>                                                                                                                        | <b>19,6</b> |

| Investeringsbudgetens beslutade förändringar (mnkr)                                                             | 2024         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Överföringsbudget för 2024 enligt stadsledningskontoret förslag LS 2024/365 § 28,<br>Beslut KS 2024-04-08       | 146,7        |
| Tillskott till tekniska nämnden till utökad asfaltsbeläggning år 2024 LS 2024/767 § 40,<br>Beslut KS 2024-05-06 | 14,9         |
| Investeringsmedel för tätskiktsbyte på den lilla Torsviksbron LS 2023/94 § 2, Beslut KS<br>2024-02-05           | 12,0         |
| <b>Summa</b>                                                                                                    | <b>173,6</b> |

## 5 Driftredovisning

### 5.1 Upplysningar driftredovisning

I driftredovisningen ingår externa och interna poster inklusive avskrivningar och internränta.

Nämndernas budgetanslag beräknas och anges i netto och benämns som kommunalskattebidrag, det vill säga de resurser som nämnden får tilldelat av kommunfullmäktige utav stadens löpande finansiering (skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag och utjämning).

Lidingö stad tillämpar ett fast personalomkostnadspålägg för att förenkla planering och uppföljning av personalkostnaderna för nämnderna. För år 2024 debiterades samtliga nämnder med 40,65 procent. Centralt finns ett anslag som avser de pensionskostnader som inte täcks av personalomkostnadspålägget och semesterlöneskuldens förändring.

Lidingö stad tillämpar en fast internränta som nämnderna debiteras för sina nedlagda investeringsutgifter. Internräntan uppgick 2024 till 1,5 procent och löper på samma tid som anläggningstillgångens avskrivningstid.

De största interna debiteringarna i driftredovisningen är följande:

- Internhyra för fastighetsverksamheten
- Stadsledningskontorets kostnader för kommungemensamma verksamheter såsom IT, ekonomi, upphandling, HR, kommunikation, arkiv och registratur.
- Intern-köp och sälj avseende verksamheterna idrott och kultur vars budgetanslag ligger under kultur- och fritidsnämnden men där inga förvaltningsresurser ingår.

För att möjliggöra ett mer långsiktigt agerande från nämnder och styrelser tillämpar Lidingö stad interna resultatutjämningsfonder som ett instrument i den ekonomiska styrningen. Enligt interna riktlinjer finns möjlighet att under vissa förutsättningar balansera resultat mellan olika år. De nämndsvisa fondernas saldo redovisas längre ner i Driftredovisningen.



Tabell 33. Driftredovisning

Miljoner kronor

| Driftredovisning nämnd                                    | Intäkter       | Kostnad        | Netto-<br>kost 2024 | Netto-<br>budget | Budget<br>avvik. | Nettokost<br>2023 | Förändr<br>Nettokost<br>2024-<br>2023 | Förändr i<br>% |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>                                    | <b>145,1</b>   | <b>258,4</b>   | <b>113,3</b>        | <b>125,5</b>     | <b>12,2</b>      | <b>104,9</b>      | <b>8,4</b>                            | <b>8,0%</b>    |
| varav centrala politisk organisationen                    | 0,0            | 19,8           | 19,8                | 19,8             | 0,0              | 19,0              | 0,8                                   | 4,2%           |
| varav stadsledningskontoret                               | 138,3          | 211,1          | 72,8                | 74,3             | 1,5              | 67,8              | 5,0                                   | 7,4%           |
| varav miljö- och stadsbyggnadskontoret                    | 6,8            | 25,0           | 18,2                | 18,5             | 0,3              | 17,7              | 0,5                                   | 2,6%           |
| varav övrigt KS                                           | 0,0            | 2,5            | 2,5                 | 12,9             | 10,4             | 0,4               | 2,1                                   | 516,3%         |
| <b>Miljö- och stadsbyggnadsnämnd</b>                      | <b>10,5</b>    | <b>32,9</b>    | <b>22,4</b>         | <b>25,8</b>      | <b>3,4</b>       | <b>22,4</b>       | <b>0,0</b>                            | <b>-0,1%</b>   |
| <b>Utbildningsnämnden</b>                                 | <b>1 151,4</b> | <b>2 562,0</b> | <b>1 410,6</b>      | <b>1 426,1</b>   | <b>15,5</b>      | <b>1 399,6</b>    | <b>10,9</b>                           | <b>0,8%</b>    |
| varav skolpengsram                                        | 108,1          | 1 366,7        | 1 258,6             | 1 271,8          | 13,2             | 1 247,2           | 11,4                                  | 0,9%           |
| varav anslagsfinansierad verksamhet                       | 87,9           | 241,6          | 153,8               | 154,3            | 0,5              | 157,0             | -3,2                                  | -2,0%          |
| varav pengfinansierad verksamhet i egen regi              | 955,4          | 953,6          | -1,8                | 0,0              | 1,8              | -4,5              | 2,7                                   | -59,6%         |
| <b>Omsorgs- och socialnämnden</b>                         | <b>188,8</b>   | <b>1 251,3</b> | <b>1 062,5</b>      | <b>1 139,0</b>   | <b>76,5</b>      | <b>1 035,1</b>    | <b>27,4</b>                           | <b>2,6%</b>    |
| <b>Kultur- och fritidsnämnden</b>                         | <b>27,6</b>    | <b>131,3</b>   | <b>103,7</b>        | <b>106,3</b>     | <b>2,6</b>       | <b>99,8</b>       | <b>4,0</b>                            | <b>4,0%</b>    |
| <b>Fastighetsnämnden</b>                                  | <b>329,5</b>   | <b>338,7</b>   | <b>9,2</b>          | <b>-5,0</b>      | <b>-14,2</b>     | <b>9,5</b>        | <b>-0,3</b>                           | <b>-3,5%</b>   |
| <b>Tekniska nämnden</b>                                   | <b>85,2</b>    | <b>231,0</b>   | <b>145,8</b>        | <b>142,5</b>     | <b>-3,3</b>      | <b>126,0</b>      | <b>19,8</b>                           | <b>15,7%</b>   |
| varav gata, park och småbåtshamn                          | 21,3           | 167,1          | 145,8               | 142,5            | -3,3             | 126,0             | 19,8                                  | 15,7%          |
| varav idrott och fritid                                   | 63,9           | 63,9           | 0,0                 | 0,0              | 0,0              | 0,0               | 0,0                                   | -73,8%         |
| varav vatten och avlopp                                   | 83,1           | 89,8           | 6,7                 | 2,1              | -4,6             | 13,8              | -7,1                                  | -51,6%         |
| varav avfall                                              | 51,0           | 58,5           | 7,5                 | 2,6              | -4,9             | 5,0               | 2,5                                   | 49,3%          |
| Pensions- och omställningskostnader 1)                    | 0,0            | 354,6          | 354,6               | 215,0            | -139,6           | 235,6             | 119,0                                 | 50,5%          |
| Vatten och avlopp samt avfall, justering av resultatet 2) | 14,2           | 0,0            | -14,2               | -4,7             | 9,5              | -18,9             | 4,7                                   | -24,7%         |
| Nedskrivning Högsätra                                     | 0,0            | 0,0            | 0,0                 | 0,0              | 0,0              | 36,2              | -36,2                                 | -100,0%        |
| Ersättning simhall                                        | 10,4           | 0,0            | -10,4               | 0,0              | 10,4             | -6,8              | -3,6                                  | 52,8%          |
| Rivningskostnader bron                                    | 0,0            | 38,2           | 38,2                | 0,0              | -38,2            | 25,2              | 13,0                                  | 51,7%          |
| <b>Summa</b>                                              | <b>2 096,8</b> | <b>5 346,7</b> | <b>3 249,9</b>      | <b>3 175,2</b>   | <b>-74,7</b>     | <b>3 087,5</b>    | <b>162,4</b>                          | <b>5,3%</b>    |
| avgår internränta                                         | 46,3           | 0,0            | -46,3               | -47,9            | -1,6             | -42,3             | -4,0                                  | 9,5%           |
| <b>Totalsumma</b>                                         | <b>2 143,1</b> | <b>5 346,7</b> | <b>3 203,7</b>      | <b>3 127,3</b>   | <b>-76,4</b>     | <b>3 045,4</b>    | <b>158,3</b>                          | <b>5,2%</b>    |

I redovisningen ingår externa och interna poster inklusive avskrivningar och internränta.

1) Avser semesterlöneskuldens förändring och de pensionskostnader som inte täcks av personalomkostnadspålägget. 2) Resultatet för vatten och avlopp samt avfall ökar/minskar fordran på/skulden till abonnenterna, varför nollresultat redovisas.



**Stadsledningskontoret** och den centrala politiska ledningen redoviserar ett överskott på 1,5 mnkr. Överskottet för kontoret beror främst på ett tillskott i budget på 2 mnkr för översyn av stadens administration, varav alla kostnader inte fallit ut i år.

**Miljö- och stadsbyggnadskontoret** redovisar ett överskott om 0,3 mnkr som främst består av personalvakanser.

**Miljö- och stadsbyggnadsnämnden** redovisar ett överskott på 3,5 mnkr jämfört med budget vilket beror till största del på lägre personalkostnader.

**Utbildningsnämndens pengfinansierade verksamhet i egen regi** redovisar ett totalt överskott på 1,8 mnkr och där samtliga verksamheter redovisar mindre överskott.

**Den anslagsfinansierade verksamheten** visar ett överskott på 0,5 mnkr.

**Utbildningsnämndens skolpengsram** ger ett överskott på 13,2 mnkr vilket beror på färre barn och elever i grundskola, förskola och skolbarnomsorg jämfört med budget.

**Omsorgs- och socialnämnden** redovisar ett överskott på totalt 76,5 mnkr. Överskottet beror till större delen på färre belagda platser inom vård- och omsorgsboenden och lägre behov av hemtjänsttimmar. Egen regi visar totalt ett överskott men underskott i bland annat hemtjänst.

**Kultur- och fritidsnämnden** redovisar ett överskott på 2,6 mnkr. Överskottet beror främst på att idrottsavdelningen har haft lägre kostnader än budgeterat och högre intäkter från uthyrning av anläggningar, samt att en ettårig engångssatsning inte har nyttjats.

**Tekniska nämnden** redovisar ett underskott inom anslagsramen på 3,3 mnkr. Underskottet beror på ändrade redovisningsprinciper under året där vissa utgifter har belastat resultatet i stället för investeringsbudgeten.

**V/A och avfall** redovisar ett underskott på 9,5 mnkr. Underskottet beror i huvudsak på lägre intäkter än budgeterat.

**Fastighetsnämnden** redovisar ett underskott på 14,2 mnkr. Underskottet beror främst på ökade kostnader för mediaförbrukning, övriga driftskostnader och lägre intäkter än förväntat. För att dämpa underskottet har underhållsåtgärder flyttats fram.

**Centrala poster** Ett centralt anslag finansierar kostnader för pensioner som inte täcks av personalomkostnadspålägget. Utfallet för pensionskostnaderna är 139,6 mnkr högre än budget som baserats på Skandias prognoser. Ca 100 mnkr av detta förklaras av en inlösen av pensionsskuld inklusive beräknad löneskatt som gjordes i december.



**Rivning av gamla Lidingöbron** Under året har kostnaden för rivningen av gamla Lidingöbron om 38,2 mnkr belastat staden centralt. Denna post redovisas som en jämförelsestörande kostnad i stadens redovisning. Kostnaden ligger inom ramen för projektet.

**Ersättning simhall** Enligt exploateringsavtal med JM har staden mottagit en exploateringsersättning för byggande av simhall i exploateringsområdet Dalén. Ersättningen uppgår totalt till 23,9 mnkr och ska intäktsföras i samma takt som simhallsprojektets färdigställande. För året är utfallet 10,4 mnkr.

**Interna resultatutjämningsfonder**

|                                               |             |             |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kommunstyrelsen                               | -           | -           |
| Kommunstyrelsens kontor                       | 5,8         | 3,9         |
| Miljö- och stadsbyggnadsnämnden               | 1,3         | 1,3         |
| Utbildningsnämnden                            | 11,9        | 12,8        |
| Omsorgs- och socialnämnden                    | 25,7        | 24,7        |
| Kultur- och fritidsnämnden                    | 2,5         | 0,5         |
| Tekniska nämnden                              | 6,7         | 1,8         |
| Fastighetsnämnden                             | 0,8         | 1,9         |
| <b>Summa interna resultatutjämningsfonder</b> | <b>54,7</b> | <b>46,9</b> |

Beslutet om resultatutjämningsfonderna fattas i kommunstyrelsen i mars 2025.

## 6 Investeringsredovisning

### 6.1 Upplysningar investeringsredovisning

Investeringsplanen består av tre delar. Den första delen är de löpande investeringsvolymerna som enligt stadens finansiella mål ska finansieras med årets avskrivningar och årets resultat. Det löpande investeringsbehovet uppgår till 183,5 mnkr år 2024 och består framför allt av underhållsinvesteringar inom tekniska nämnden och fastighetsnämnden. Beslutad ram ryms inom investeringstaket från det finansiella målet.

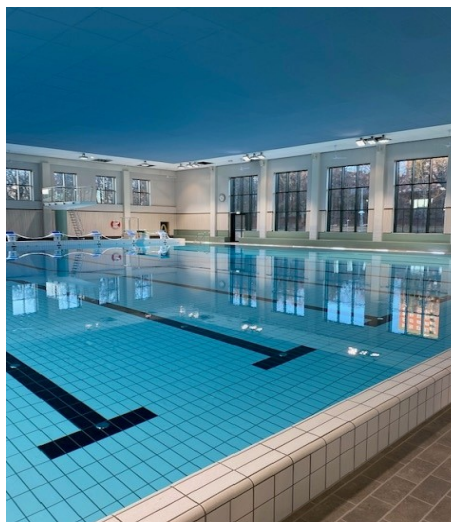
Den andra delen består av specifika investeringsprojekt och den tredje delen är en investeringsreserv som står till kommunstyrelsens förfogande. För 2024 uppgår den till 90 mnkr.

Lidingö stad arbetar även med överföring av medel för föregående års pågående projekt, så kallad överföringsbudget. Det tas som ett separat budgetbeslut i kommunstyrelsen till den grundbudget som fastställs av kommunfullmäktige på hösten. Endast det som kategoriseras som specifika projekt får föras över. Vid behov finns det även möjlighet att inom tekniska nämnden och fastighetsnämnden omprioritera löpande investeringsmedel mellan verksamhetsområden.

Grundbudgeten för året är 391 mnkr, varav 90 mnkr avser en investeringsreserv som står till kommunstyrelsens förfogande. Överföringsbudget uppgår till 146,7 mnkr.

Årets bruttoinvesteringsutgifter uppgår till 339,2 mnkr.

Exempel på investeringsprojekt som skett under året är projektet med den nya Lidingöbron, ny simhall samt Lidingö Brostrand. Årliga investeringar i vatten- och avloppsanläggningar. Upprustning av parker och lekparkar samt beläggningsarbete löper på.





## Investeringsredovisning löpande

**Tabell 34. Investeringsredovisning löpande**  
Miljoner kronor

| Löpande investeringsvolymen bruttoredovisning       | Helår<br>2024 | Budget<br>2024* |
|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Kommunstyrelsen                                     |               |                 |
| - Stadsledningskontoret                             | 3,9           | 4,0             |
| - Miljö- och stadsbyggnadskontoret                  | 0,0           | 0,0             |
| Utbildningsnämnden                                  | 2,0           | 4,2             |
| Omsorgs- och socialnämnden                          | 2,2           | 3,4             |
| Kultur- och fritidsnämnden                          | 6,3           | 10,5            |
| Tekniska nämnden                                    | 87,5          | 100,0           |
| Fastighetsnämnden                                   | 72,0          | 75,0            |
| <b>Summa investeringsutgifter</b>                   | <b>173,9</b>  | <b>197,1</b>    |
| <b>Specifikation FN, fastighet</b>                  |               |                 |
| Skolor                                              | 23,8          | 31,5            |
| Förskolor                                           | 21,3          | 10,5            |
| Omsorgs- och socialförvaltningen                    | 4,0           | 10,5            |
| Idrottsanläggningar                                 | 5,7           | 8,3             |
| Verksamhetsanpassningar                             | 2,2           | 5,0             |
| Övrigt                                              | 15,0          | 9,2             |
| <b>Summa FN, fastighet</b>                          | <b>72,0</b>   | <b>75,0</b>     |
| <b>Specifikation TN, gata, park och småbåtshamn</b> |               |                 |
| Gatu- och parkbelysning, förnyelse                  | 5,3           | 5,4             |
| Beläggning väg, gång- och cykelväg                  | 31,2          | 30,2            |
| Parker och lekparker                                | 7,0           | 7,3             |
| Trafikprojekt                                       | 11,4          | 11,3            |
| Övrigt                                              | 6,6           | 15,8            |
| <b>Summa TN, gata, park och småbåtshamn</b>         | <b>61,5</b>   | <b>70,0</b>     |
| <b>Specifikation TN, VA och avfall</b>              |               |                 |
| Lokala ledningar och serviser                       | 18,3          | 19,1            |
| Förnyelse pumpstationer                             | 1,6           | 2,3             |
| Förnyelse va-ledningar                              | 5,5           | 6,2             |
| Övriga investeringar vatten och avlopp              | 0,6           | 2,4             |
| <b>Summa TN, VA och avfall</b>                      | <b>26,0</b>   | <b>30,0</b>     |

\* Budget är inklusive beslutad överföringsbudget





## Investeringsredovisning specifika

Tabell 35. Större specifika investeringsprojekt

Miljoner kronor

| Större specifika investeringsprojekt<br>bruttoredoavisning | Beslutad<br>totalutgift | Ack. Utfall<br>IB | Ack.<br>avvikelse | Budget<br>2024 | Utfall<br>2024 | Avvikelse<br>2024 |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Kommunstyrelsen stadsledningskontoret***                   | 1 079,0                 | 784,4             | 294,6             | 198,1          | 148,0          | 50,1              |
| Kultur- och fritidsnämnden                                 | 20,0                    | 18,1              | 1,9               | 1,9            | 1,5            | 0,4               |
| Teknik- och fastighetsnämnden                              | 376,2                   | 10,5              | 365,7             | 73,2           | 23,9           | 49,3              |
| Fastighetsförvaltningen                                    | 14,5                    | 7,0               | 7,5               | 4,5            | 2,8            | 1,7               |
| Investeringsreserv                                         | -                       | -                 | -                 | 63,2           | -              | -                 |
| <b>Summa investeringsutg. specifika</b>                    | <b>1 489,7</b>          | <b>820,0</b>      | <b>669,7</b>      | <b>340,9</b>   | <b>176,2</b>   | <b>101,5</b>      |
| <b>Specifikation stadsledningskontoret</b>                 |                         |                   |                   |                |                |                   |
| Lilla Lidingöbron***                                       | 769,0                   | 659,8             | 109,2             | 108,2          | 19,2           | 89,0              |
| Simhall                                                    | 310,0                   | 126,1             | 183,9             | 89,9           | 128,8          | -38,9             |
| <b>Summa stadsledningskontoret</b>                         | <b>1 079,0</b>          | <b>785,9</b>      | <b>293,1</b>      | <b>198,1</b>   | <b>148,0</b>   | <b>50,1</b>       |
| <b>Specifikation FN, fastighet</b>                         |                         |                   |                   |                |                |                   |
| Simhallen, kringkostnader                                  | 14,5                    | 10,0              | 4,5               | 4,5            | 2,8            | 1,7               |
| <b>Summa FN fastighet</b>                                  | <b>14,5</b>             | <b>10,0</b>       | <b>4,5</b>        | <b>4,5</b>     | <b>2,8</b>     | <b>1,7</b>        |
| <b>Specifikation KFN, Idrott</b>                           |                         |                   |                   |                |                |                   |
| Byggklar mark, gymnastikhallen Bodal                       | 12,0                    | 11,6              | 0,4               | 0,4            | 0,0            | 0,4               |
| Fotbollsytor                                               | 8,0                     | 6,5               | 1,5               | 1,5            | 1,5            | 0,0               |
| <b>Summa KFN idrott</b>                                    | <b>20,0</b>             | <b>18,1</b>       | <b>1,9</b>        | <b>1,9</b>     | <b>1,5</b>     | <b>0,4</b>        |
| <b>Specifikation TN, gata, park och småbåtshamn</b>        |                         |                   |                   |                |                |                   |
| Exploatering Högsätra gata                                 | 15,0                    | 0,0               | 15,0              | 15,0           | 1,6            | 13,4              |
| Infrastruktur vid simhall Dalénum                          | 4,5                     | 2,0               | 2,5               | 2,5            | 2,5            | 0,0               |
| Lidingö brostrand                                          | 13,8                    | 4,5               | 9,3               | 9,6            | 0,4            | 9,2               |
| Raoul Wallenbergparken                                     | 4,5                     | 1,9               | 2,6               | 2,6            | 2,4            | 0,2               |
| Torsviksbroarna tätskiktsbyte                              | 12,0                    | 0,0               | 12,0              | 12,0           | 7,3            | 4,7               |
| Övrigt                                                     | 14,0                    | 0,5               | 13,5              | 13,5           | 4,2            | 9,3               |
| <b>Summa TN, gata, park och småbåtshamn</b>                | <b>63,8</b>             | <b>8,9</b>        | <b>54,9</b>       | <b>55,2</b>    | <b>18,4</b>    | <b>36,8</b>       |
| <b>Specifikation TN, VA och avfall</b>                     |                         |                   |                   |                |                |                   |
| Kyrkviken dagvattendammar                                  | 30,0                    | 1,0               | 29,0              | 10,0           | 1,3            | 8,7               |
| Islinge förskola VA                                        | 1,2                     | 0,0               | 1,2               | 1,2            | 0,0            | 1,2               |
| Utbyggnad va-nätet                                         | 6,8                     | 0,0               | 6,8               | 6,8            | 4,2            | 2,6               |
| <b>Summa TN, VA och avfall</b>                             | <b>38,0</b>             | <b>1,0</b>        | <b>37,0</b>       | <b>18,0</b>    | <b>5,5</b>     | <b>12,5</b>       |

\* Budget är inklusive beslutad överföringsbudget. \*\* Färdigställda projekt.

\*\*\* Lilla Lidingöbron är bruttoredoavisad både vad gäller budget och utfall.