

# Årsredovisning 2022

2022-03-17



## Innehållsförteckning

|          |  |           |
|----------|--|-----------|
| <b>1</b> | <b>Förord KSO</b> .....  | <b>3</b>  |
| <b>2</b> | <b>Förvaltningsberättelse</b> .....                            | <b>5</b>  |
| 2.1      | Översikt över verksamhetens utveckling.....                    | 5         |
| 2.2      | Den kommunala koncernen .....                                  | 7         |
| 2.3      | Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning..... | 10        |
|          | Viktiga förhållanden för resultat och ställning                | 10        |
|          | Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer                       | 13        |
|          | Pensionsförpliktelser  | 14        |
|          | Hållbarhet   | 16        |
| 2.4      | Händelser av väsentlig betydelse.....                          | 17        |
| 2.5      | Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....   | 20        |
|          | Ansvarsstruktur  | 20        |
|          | Intern kontroll  | 21        |
|          | Centrala styrdokument  | 21        |
| 2.6      | God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....        | 23        |
|          | God ekonomisk hushållning                                      | 23        |
|          | Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning                  | 33        |
|          | Resultat och ekonomisk ställning                               | 34        |
|          | Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning           | 45        |
| 2.7      | Balanskravsresultat .....                                      | 46        |
| 2.8      | Väsentliga personalförhållanden .....                          | 48        |
| 2.9      | Förväntad utveckling .....                                     | 52        |
| <b>3</b> | <b>Året i siffror</b> .....                                    | <b>55</b> |
| 3.1      | Resultaträkning .....  | 55        |
| 3.2      | Balansräkning .....  | 56        |
| 3.3      | Kassaflödesanalys.....   | 57        |
| 3.4      | Noter .....  | 58        |
| <b>4</b> | <b>Driftredovisning</b> .....                                  | <b>72</b> |
| 4.1      | Upplysningar driftredovisning.....                             | 72        |
| <b>5</b> | <b>Investeringsredovisning</b> .....                           | <b>76</b> |
| 5.1      | Upplysningar investeringsredovisning .....                     | 76        |

Omslagsbild: Flygfoto över Millesgården och Foresta.

# 1 Förord KSO

## Lidingö klarar prövningarna

Trots en orolig omvärld står Lidingö stadigt. Även under det gångna året har stadens verksamheter levererat tjänster av högsta kvalitet, samtidigt som den kommunala ekonomin har bibehållen soliditet. Den nya styrande koalitionen ska värna Lidingös unika karaktär, fortsätta prioritera kärnverksamheterna, bedriva effektiv, kostnadsmedveten förvaltning och därmed möjliggöra låga skatter.

Knappt hade världsekonomin börjat återhämta sig efter pandemin innan nästa kris tog vid. Rysslands krig mot Ukraina ledde till inflation, energikris och räntechock. Men Lidingö har bestått provet.

Även under 2022 har Lidingö stad försett invånarna med tjänster av hög kvalitet. Lidingöborna trivs med att leva och bo i staden.

Kärnverksamheterna i skolan, förskolan och omsorgen har alla god måloppfyllelse. Men också i de andra delarna av det offentliga uppdraget, som förvaltningens effektivitet eller kommunens ansvar som arbetsgivare, uppmäts starka resultat. Investeringarna i infrastruktur har i flera år legat på historiskt höga nivåer - ändå har kommunen med marginal klarat överskotts målet. Kommunen är skuldfri.

Det ska tilläggas att det goda resultatet levereras trots det orättvisa kommunala utjämningsystemet, som årligen berövar Lidingöborna nära var femte skattekrona. Lidingös kostnad 2022 för den kommunala inkomstutjämnningen översteg 832 miljoner kronor.

Det fina resultatet, trots krisåret, är en effekt av medveten kommunal hushållning. Nyckelorden är fokus på kärnverksamheterna, fortsatta effektiviseringar och varsam utveckling. Staden ska lyssna på Lidingöborna och ge goda förutsättningar för lokala företag och ett aktivt civilsamhälle. Så bevaras Lidingös särprägel: en grön ö tryggt belägen där skärgården börjar, precis invid storstaden.

Innevarande mandatperiod ger möjligheter att ytterligare utveckla och effektivisera. Det här bokslutet visar, exempelvis, att staden fortfarande har några sektorer där kostnadsläget är omotiverat högt, jämfört med liknande kommuner. Där går det att vässa med bibehållen servicenivå.

Samtidigt kan vi förvänta oss växande skatteintäkter till kommunen. Under de närmaste två åren lär tyvärr den stegrade inflationen sluka en stor del av

den ekonomiska tillväxten, men där bortom skymtar fast mark igen. I kombination med bibehållen kostnadskontroll ges goda förutsättningar att förverkliga målsättningen att ytterligare sänka kommunalskatten med bevarad kvalitet.

Lidingö står stadigt.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'DKällenfors', written in a cursive style.

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**

| <b>Nyckeltal koncernen</b>                           | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Verksamhetens intäkter (mnkr)                        | 678,1       | 644,9       | 625,4       | 589,1       | 600,5       |
| Verksamhetens kostnader (mnkr)                       | 3 257,9     | 3 127,3     | 3 043,9     | 3 111,5     | 3 075,8     |
| Skatteintäkter och statsbidrag (mnkr)                | 2 996,9     | 2 881,5     | 2 760,6     | 2 700,0     | 2 630,1     |
| Årets resultat (mnkr)                                | 130,4       | 324,9       | 87,6        | 136,9       | 28,8        |
| Soliditet (%)  | 83,9        | 87          | 85          | 86          | 85          |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%) | 70,9        | 73          | 69          | 69          | 67          |
| Investeringar (netto) (mnkr)                         | 302,7       | 264,0       | 350,3       | 392,4       | 381,6       |
| Självfinansieringsgrad (%)                           | 141%        | 175%        | 120%        | 50%         | 46%         |
| Långfristig låneskuld (mnkr)                         | -           | -           | -           | -           | -           |
| Antal anställda                                      | 2 193       | 2 248       | 2 274       | 2 319       | 2 343       |
| Investeringar / medborgare (kr)                      | 9 120       | 5 481       | 7 297       | 8 154       | 7 980       |

**Tabell 2. Kommunen**

| <b>Nyckeltal kommunen</b>                            | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Antal invånare (folkmängd)                           | 48 432      | 48 162      | 48 005      | 48 123      | 47 818      |
| Kommunal skattesats (%)                              | 17:84       | 17:99       | 17:99       | 18:29       | 18:49       |
| Verksamhetens intäkter (mnkr)                        | 646,3       | 615,4       | 598,1       | 558,7       | 567,9       |
| Verksamhetens kostnader (mnkr)                       | 3 243,0     | 3 115,7     | 3 032,7     | 3 098,0     | 3 057,2     |
| Skatteintäkter och statsbidrag                       | 2 996,9     | 2 881,5     | 2 760,6     | 2 700,0     | 2 630,1     |
| Årets resultat (mnkr)                                | 134,3       | 329,8       | 84,8        | 1 706,0     | 34,1        |
| Soliditet (%)  | 85          | 89          | 86          | 87          | 64          |
| Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%) | 74          | 75          | 72          | 73          | 45          |
| Investeringar (netto) (mnkr)                         | 298,6       | 252,6       | 341,9       | 363,1       | 355,6       |
| Självfinansieringsgrad (%)                           | 137%        | 170%        | 115%        | 50%         | 46%         |
| Långfristig låneskuld (mnkr)                         | -           | -           | -           | -           | 790,0       |
| Antal anställda                                      | 2 193       | 2 248       | 2 274       | 2 319       | 2 343       |

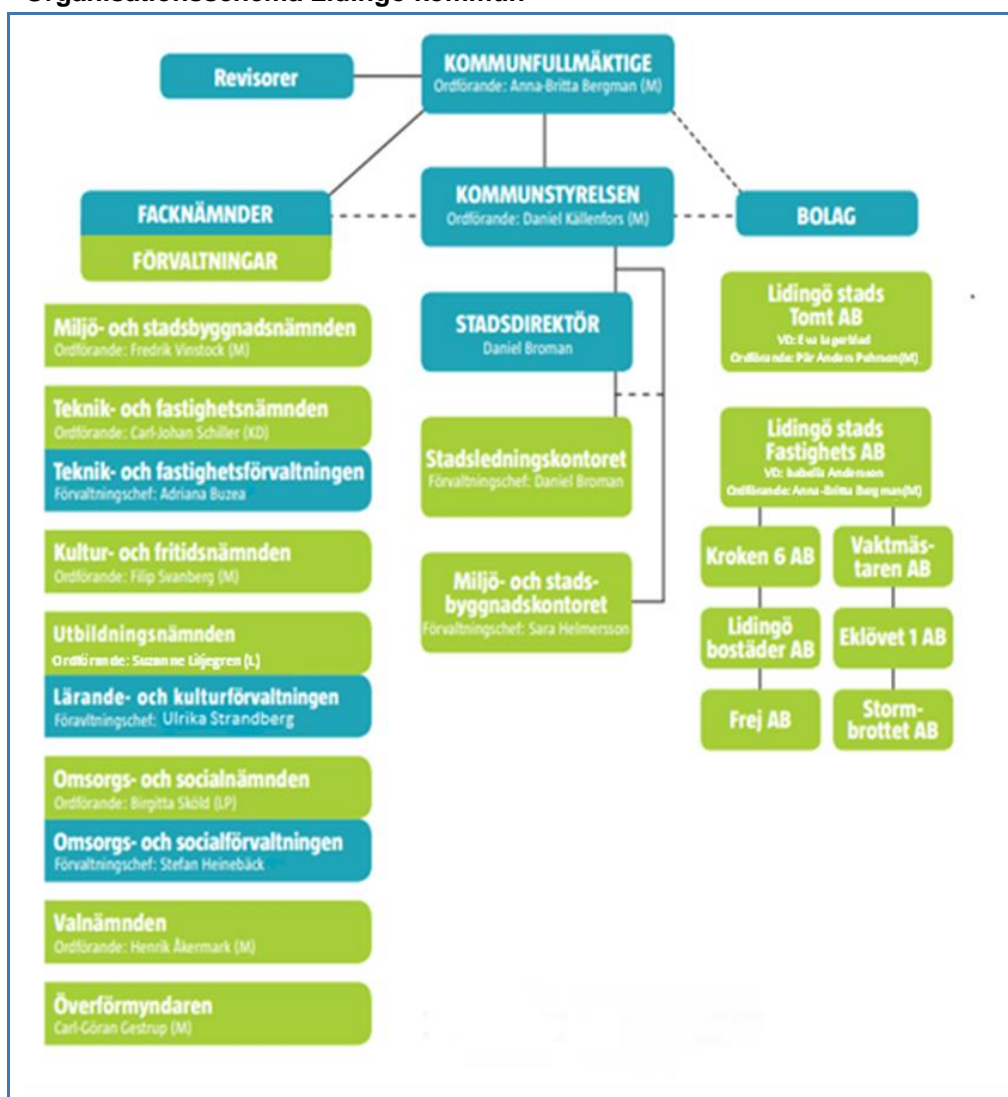


Den kommunala koncernen kännetecknas av stark soliditet och god resultatutveckling. Stora delar av de senaste årens investeringsvolymerna har därmed kunnat finansieras med egna medel. Den kommunala koncernen redovisade ett samlat resultat på 130,4 mnkr för 2022. Det beror till stor del på en stark återhämtning i ekonomin i kölvattnet av pandemin samt större tillskott av generella statsbidrag. Det beror även på stora volymöverskott inom främst äldreomsorgens verksamhet. Den finansiella marknadens volatilitet har påverkat stadens placeringar starkt under åren sedan pandemin. Under 2022 sjönk marknadsvärdet med 11 procent. Innan pandemin har de senaste årens starka resultatutveckling för koncernen till stor del berott på att den kommunala verksamheten har haft en god resultatutveckling. Konjunkturen har varit gynnsam, skatteintäktsutvecklingen god och verksamheterna har bedrivits på ett kostnadseffektivt sätt. Arbetet med effektivitet i verksamheterna har bland annat möjliggjort en sänkning av den kommunala skattesatsen under 2018-2022 med totalt 80 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 låneskuld.

## 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



Inom omsorg- och socialnämndens verksamheter finns privata utförare inom vård- och omsorgsboende, hemtjänst, familjerådgivning, personlig assistans, avlösar- och ledsagarservice samt bostad med särskild service för vuxna LSS och måltidsservice. Teknik- och fastighetsnämnden har privata utförare i form av driftentreprenader inom gatu- och parkbelysning, beläggning av vägar, drift och underhåll av gatumark, vinterväghållning, parkdrift- och barmarksrenhållning, vatten och avlopp samt avfall. Inom

utbildningsnämnden och delvis kultur- och fritidsnämnden utförs lokalvård, måltidsservice och skolskjuts av privata utförare. Inom skolans område finns fristående aktörer inom förskola, pedagogisk omsorg, grundskola och gymnasium. De största privata utförarna återfinns inom omsorgs- och socialnämndens verksamhet, där följande tre är de största; Vardaga nyföda omsorg AB, Opalen vård AB samt Attendo Sverige AB. Inom teknik- och fastighetsnämnden är Svevia AB, Lidingö trädgårdscenter AB samt Urbaser AB de största. Inom utbildningsnämnden är det ISS Facility services AB, Incontro AB samt Rengörare Näslund som är de största privata utförarna.

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

**Tabell 3. Beskrivning organisation och verksamhet**

| <b>Nämnd</b>                    | <b>Verksamhet</b>  |
|---------------------------------|--|
| 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.  |
| Miljö- och stadsbyggnadsnämnden | Miljö- och stadsbyggnadsnämnden ansvarar för stadsplanering och bygglov enligt plan- och bygglagen samt tillsyn enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen  |
| Teknik- och fastighetsnämnden   | Teknik- och fastighetsnämnden ansvarar för utveckling och förvaltning av stadens offentliga miljö, vatten och avlopp, avfallshantering, gata och trafik, broar och hamnar, park och natur. Vidare ansvarar nämnden för att bygga, utveckla och förvalta stadens fastigheter för att främst försörja stadens egna verksamheter med lokaler och bostäder.  |
| 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 friluftsktörer.   |
| Utbildningsnämnden              | Utbildningsnämnden ansvarar för skolor, förskolor och fritidshem i staden. Kvalitet i utbildningen har högsta prioritet liksom medborgarnas valfrihet.   |
| 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.  |
| <b>Bolag</b>                    | <b>Verksamhet</b>  |
| 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. |
|-----------------------|---|

**Förändrad fastighetsorganisation** För att bättre strategiskt och operationellt styra stadens samlade fastighetsbestånd beslutade kommunfullmäktige den 28 november att en samlad organisation för hela stadens fastighetsverksamhet införs från och med första januari 2023.

Teknik- och fastighetsnämndens ansvar för stadens fastigheter överförs till en ny fastighetsnämnd. Teknik- och fastighetsnämnden byter namn till tekniska nämnden. De kommunala bolagen blir formellt kvar men ska styras genom ägardirektiv och andra beslut som föreslås av fastighetsnämnden, och därmed i praktiken lyda under fastighetsnämnden. Inom förvaltningsorganisationen bildar fastighetsfunktionerna inom teknik- och fastighetsförvaltningen en ny förvaltning under fastighetsnämnden.

**Viktiga förändringar på ledande positioner.** Efter valet 2022 bildades en styrande koalition med Lidingömoderaterna och Lidingöpartiet och samtliga nämnder fick nya ordföranden vid årsskiftet:

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 har minskat från fyra till två; Daniel Källenfors (M) som också är kommunstyrelsens ordförande och Anders Paulsen (LP).

Oppositionsråd är Daniel Larsson (S).

Nuvarande fastighetschef, Isabella Andersson, är från årsskiftet förvaltningschef för den nyinrättade fastighetsförvaltningen.

## 2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Viktiga förhållanden för resultat och ställning

**Omvärlden.** Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Månatlig statistik visar att svensk BNP föll i fjärde kvartalet 2022. År 2023 kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023. Prognosen för helåret 2023 är att BNP blir 1 procent lägre än 2022. Hushållens konsumtion samt vikande bostadsinvesteringar är det som tydligast bidrar till produktionsminskningen, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd.

SKR antar i den samhällsekonomiska prognosen att centralbankerna kommer att vinna kampen mot den höga inflationen genom ytterligare räntehöjningar i början av 2023. Det dröjer dock betydligt längre innan konjunkturen åter kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin.

De ekonomiska resultaten har de senaste åren varit rekordhöga i kommuner och regioner. Det starka resultatet för kommuner och regioner år 2022 beror på att skatteintäkterna fortsatt att öka snabbt och att pensionskostnaderna minskat jämfört med föregående år.

**Arbetsmarknad** Lidingö ligger fortsatt gynnsamt till i relation till riket vad gäller arbetslöshet. 2022 avslutades med en uppmätt siffra på 4,0 procent, att jämföra med ett Sverigemedel på 6,7 procent och för Stockholms län 6,4 procent. Arbetslösheten på Lidingö har legat relativt stabil under 10-talet med en nivå kring 3,5 procent. Under 2020 ökade arbetslösheten kraftigt på Lidingö såväl som i Stockholms län och i riket till följd av covid-19 pandemin. För Lidingö uppgick arbetslösheten under slutet av 2020 till 5,7 procent, vilket de senaste åren har sjunkit undan, men är fortsättningsvis på en något högre nivå än innan pandemin

**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. Den grupp som ökar snabbast de närmaste tio åren, är personer över 80 år. 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 2022 ökade folkmängden i Lidingö stad med 270 personer, från 48 162 till 48 432 invånare. Orsaken till den ökade befolkningen var ett flyttnetto på 223 personer och ett födelsenetto på 22 personer. Under året flyttade 3 944 personer till Lidingö, vilket var färre än 2021. Antalet personer som flyttade från kommunen minskade med 294 personer jämfört med året innan, från 4 015 till 3 721. Flyttnettot (antalet inflyttade minus utflyttade) under 2022 var således 223 personer. Det föddes 389 barn under 2022, 34 färre än 2021. Antalet personer som avled var 367 vilket är 13 färre än året innan. Sammantaget ger detta ett födelsenetto (antalet födda minus döda) under året på 22 personer. Under de kommande 10 åren spås folkmängden öka med ca 0,4 procent per år, vilket är en lägre ökningstakt än de senaste 10 åren. Även rikets ökningstakt är lägre de närmaste åren.

**Betydande avtal och regelförändringar.** Den 21 februari fattade kommunfullmäktige beslut om en ny omsorgs- och boendekedja för äldre. Den 22 mars gav omsorgs- och socialnämnden förvaltningen i uppdrag att genomföra implementeringen. Uppdraget innebär att boendeformen servicehus ska omvandlas till den nya boendeformen biståndsbedömt trygghetsboende. Under 2022 har servicehusens verksamhet samlokaliseras till Baggeby gårds servicehus. Implementeringen av den nya omsorgs- och boendekedjan omfattar även flera andra delar, bland annat en plan för information till kunder och allmänhet, att stärka det förebyggande arbetet, öka den lättillgängliga servicen/stödet samt utökad användning av välfärdsteknik.

Käppalaförbundet har stora investeringsbehov de kommande åren för att kunna leva upp till det nya verksamhetstillstånd som förbundet har erhållit av Mark- och miljööverdomstolen. Ägarkommunerna till förbundet har gemensamt beslutat att finansiera de tillkommande investeringarna och ersätta den nuvarande lånevolymen i takt med att nuvarande externa upplåning successivt förfaller. Staden har under 2022 utgett ett första ägarlån på 62 miljoner kronor. Därefter ska staden årligen utge nya ägarlån

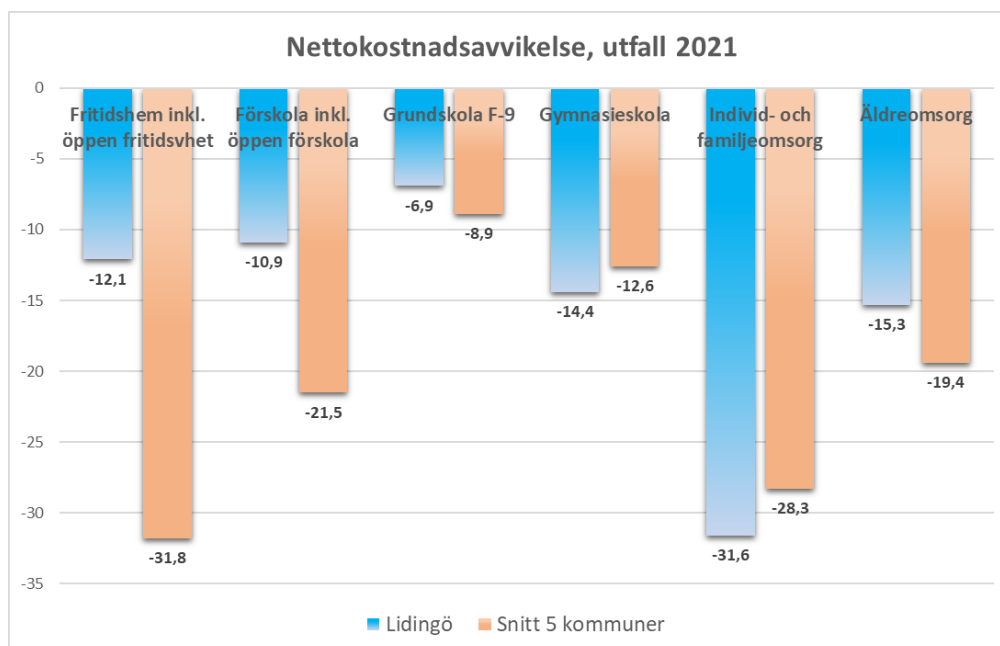
fram till 2031, då stadens samlade ägarlån till Käppalaförbundet beräknas uppgå till 339 mkr. Parallellt med att ägarlånen ökar så minskar stadens ansvarsförbindelse för förbundets nuvarande upplåning.

Under året har staden tillsammans med Danderyd, Täby och Vaxholm utrett förutsättningarna för att ingå avtalssamverkan gällande en gemensam familjerätt. Utredningen belyser de ekonomiska konsekvenserna för respektive kommun samt visar för- och nackdelar med en gemensam familjerätt. Beslut om staden ska ingå i en gemensam familjerätt eller inte bedöms kunna fattas under våren 2023.

**Verksamhetsutveckling kärnverksamhet** Måttet nettokostnadsavvikelse är ett av de mest relevanta måtten att använda sig av i kommunsektorn avseende jämförelser 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.

Som en del i målstyrningen ingår även benchmarking av kostnad och kvalitet mot fem norrortskommuner med jämförbara förhållanden. En jämförelse av nettokostnadsavvikelsen inom de stora kärnverksamheterna 2021 visade att Lidingö har ett lägre kostnadsutfall inom områdena individ- och familjeomsorg och gymnasieskola. Inom grundskola och äldreomsorg är kostnadsläget marginellt högre och inom fritidshem och förskola har Lidingö ett klart högre kostnadsutfall än jämförelsekommunerna. 2022 års utfall rapporteras av kommunerna i början av 2023 och är ännu inte klart.

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



### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

**Verksamhetsrisker** Kompetensförsörjningsfrågan är en nyckelfråga för kommunsektorn i stort och likaså för Lidingö och är således en riskfaktor som kan få väsentlig påverkan på verksamheten.

Rekryteringsläget i skolan är fortsatt bra trots att lärarbristen i Sverige ökar. Grundskolan har fler behöriga sökanden till lediga tjänster. Att rekryteringsläget är fortsatt gott beror på att Lidingö stad är en attraktiv arbetsgivare med satsningar på kompetensutveckling och löner. De klusteravtal (gällande verksamhetsförlagd utbildning) som staden har med Stockholms universitet samt KTH, är positivt för rekryteringen då många väljer att efter avslutad utbildning stanna kvar i staden. Att rekrytera legitimerade förskollärare fortsätter att utmana. Personalomsättningen varierar mellan förskolor och skolor, men skolornas andel av behöriga lärare ökar.

Verksamheterna inom funktionsnedsättning och vuxna har haft ett svårt rekryteringsläge. En hög konsultnärvaro har krävts för att kunna bedriva enhetens arbete. Detta påverkar både medarbetare och chefer gällande upplärning, nya gruppkonstellationer, kontinuitet hos kund samt utvecklingsarbetet.

Verksamhetsområde Individ, familj och integration fick i 2022 års budget ett resurstillskott avseende handläggare barn och unga. Verksamheten har arbetat hårt med rekrytering vilket nu har börjat ge effekt. Svårigheterna att



rekrytera till barn och unga är inte enbart ett problem för Lidingö. Utifrån ny lagstiftning skalar många kommuner upp sina enheter, därtill är det många som väljer bort yrket då det är ett svårt uppdrag och har tenderat att bli mycket dokumentationstungt. Därtill har klimatet i samhället förändrats och många handläggare upplever sig utsatta.

**Tvister** Staden har en äldre tvist gäller ansvarsfrågan efter det läckage som uppstod efter färdigställandet av Torsviksdammen. Teknik- och fastighetsförvaltningen har tagit kostnaden för att återställa dammen och även tagit kostnader för tvisten. Ärendet avslutades under året.

**Finansiella risker** Den kommunala koncernen har en fördelaktig finansiell ställning. Vid utgången av 2022 fanns ingen extern låneskuld, samtidigt som stadens likvida medel uppgick till omkring 245 mnkr och ytterligare 160 mnkr är placerade i stadens lågriskportfölj avsedd för överlikviditet. Under året har samtliga investeringar kunnat genomföras utan extern lånefinansiering, bland annat fortsatt arbete med byggnationen av Lilla Lidingöbron. Kommande års investeringsvolym kan kräva finansiering, med externa lån, ökat resultatkrav eller försäljning av tillgångar.

**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.

**Pensionskostnader** Hur inflationen fortsätter att utvecklas kommer få stark påverkan stadens pensionskostnader. Pensionskostnaderna ökar mycket kraftigt under 2023 och 2024 vilket främst beror på inflationsuppgången, men även på löneökningar under pandemin och premiehöjningar i det nya pensionsavtalet.

**Förändring i utjämningsystem** En parlamentarisk utredning är påbörjad för att se över samtliga delar av utjämningsystemet för kommuner och regioner, inklusive LSS-utjämnningen för kommuner. Lidingö är en stor nettobidragsgivare i utjämningsystemet och det finns alltid en risk för ytterligare förändringar i utjämnningen som riskerar att drabba Lidingö negativt.

### 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 68,8 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 761,6 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 pensions-skuld till 116 procent. Motsvarande värde vid årets början var 131 procent. Marknadsvärdet på innehavet var 834,9 mnkr den 31 december. Den sista december var aktieandelen 57 procent medan 42 procent utgjordes av räntebärande placeringar, 1 procent var likvida medel. Medlen är dedikerade till framtida pensions-utbetalningar från ansvarsförbindelsen i syfte att minska belastningen på stadens årliga resultat.

**Tabell 4. Pensionsförpliktelser**

Miljoner kronor

| <b>Pensionsförpliktelser</b>                                      | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> | <b>Kommun<br/>2022</b> | <b>Kommun<br/>2021</b> |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Total pensionsförpliktelse</b>                                 |                         |                         |                        |                        |
| Avsättning inkl särskild löneskatt                                | 68,8                    | 69,9                    | 68,8                   | 69,9                   |
| Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt                        | 692,8                   | 718,1                   | 692,8                  | 718,1                  |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring            | 194,7                   | 153,7                   | 194,7                  | 153,7                  |
| <b>Summa pensionsförpliktelse (inkl försäkring och stiftelse)</b> | <b>956,3</b>            | <b>941,7</b>            | <b>956,3</b>           | <b>941,7</b>           |
| Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning) | 834,9                   | 942,4                   | 834,9                  | 942,4                  |
| <b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>                             | <b>834,9</b>            | <b>942,4</b>            | <b>834,9</b>           | <b>942,4</b>           |
| Finansiering  |                         |                         |                        |                        |
| Återlånade medel  | 121,4                   | -0,7                    | 121,4                  | -0,7                   |
| Konsolideringsgrad, procent                                       | 87%                     | 100%                    | 87%                    | 100%                   |

## Hållbarhet

**Klimat och miljö** Under året har stadens verksamheter fortsatt arbetet med sina miljöprogramaktiviteter som ska genomföras fram till 2025 enligt antagna handlingsplaner. Det årliga miljöbokslutet som sammanfattar dessa aktiviteter har lagts ut på stadens webbplats. Exempel på större aktiviteter som staden utfört under 2022 är att få ett klimatberäkningsverktyg på plats som visar alla stadens inköp kopplade till CO<sub>2</sub>-utsläpp fördelat på förvaltning och inköpskategori. Ett fördjupade kartunderlag har tagits fram som visar klimatrisker kopplade till vägsträckor, byggnader och samhällsviktiga funktioner. Ett kartunderlag har också tagits fram som visar viktiga ekosystemtjänster på Lidingö, vad som behöver bevaras och vart behov finns för att förstärka dessa tjänster.

Mätning av matsvinn har startats upp i förskolekök i egen regi vilket nu gör att samtliga berörda verksamhetsgrupper i staden arbetar med att minska matsvinnet från stadens verksamheter. Med Energimyndighetens statsbidrag har staden kunnat fördubbla antal energi- och klimatrådgivningar som erbjuds kostnadsfritt till Lidingös småhusägare, bostadsrättsföreningar och företag. Rådgivningen ger konkreta förslag på energibesparingsåtgärder som fastighetsägarna i 95 procent av fallen också utför. En vinst för den enskilde men även för Lidingö som helhet.



## 2.4 Händelser av väsentlig betydelse



Visionsbild som visar hur Lidingö simhall kan komma att se ut. Idéskiss över entrén till den nya simhallen. Detaljer och kulörer kan komma att ändras. Illustration: Norconsult, Malin Ahlstedt

**Coronapandemin** Under två år har stadens verksamheter präglats starkt av pandemin. Tack vare en hög vaccinationstäckning med lägre smittspridning togs de flesta restriktionerna bort under våren. Pandemin tvingade verksamheterna att kreativt tänka i nya banor för att leverera en fortsatt god verksamhet till Lidingöborna. Erfarenheterna av detta är nu en positiv kraft på stadens utveckling inom många områden.

**Kriget i Ukraina** Rysslands invasion av Ukraina har inneburit stort lidande för den ukrainska befolkningen och ett oroligt omvärldsläge. Stadens kommunikationsinsats har varit intensiv för att svara på lidingöbornas frågor om bland annat skyddsrum och flyktingmottagande.

Den 9 mars fick staden en förfrågan från Migrationsverket om tillfälliga boendeplatser för flyktingar från Ukraina. Boendet öppnade i mitten av mars och drevs till maj, då flyktingarna hade anvisats andra boenden av Migrationsverket. Fram till dess hade 105 personer varit boende där.

Vidare har Lidingö anvisats att ta emot 66 personer från Ukraina enligt massflyktsdirektivet. För helåret 2022 har 65 personer från Ukraina tagits emot. Flyktingar från Ukraina har också, utan anvisning från migrationsverket, själva valt att bosätta sig på Lidingö. Skolorna på Lidingö har under året tagit emot drygt 70 ukrainska elever.

**Hög inflationstakt** Den höga inflationstakten som råder får en stor påverkan på kommunernas ekonomi framöver. Trots en relativt hög tillväxt för skatteunderlaget så ger ökade kostnader för bland annat energi och pensioner en låg real skattetillväxt. Staden har en stabil ekonomi och arbetar

aktivt med effektiviseringar vilket ger förutsättningar att kunna hantera kommande kostnadsökningar med en bibehållen god verksamhet.

**Verksamhetsförändringar och större utredningar** Den 21 februari fattade kommunfullmäktige beslut om en ny omsorgs- och boendekedja för äldre och gav i samband med detta ett uppdrag till omsorgs- och socialnämnden att leda implementeringen. Under 2022 har servicehusens verksamhet samlokaliserats till Baggeby gårds servicehus. Kunderna fick flytthjälp, städhjälp inklusive hjälp att möblera den nya bostaden. I de fall skillnader i hyresnivå uppstod erbjöds hyresreducering under en tidsbegränsad period.

Implementeringen av den nya omsorgs- och boendekedjan omfattar även flera andra delar, bland annat en plan för information till kunder och allmänhet, att stärka det förebyggande arbetet, öka den lättillgängliga servicen/stödet samt utökad användning av välfärdsteknik.

**Utredningen om en gemensam familjerätt.** Under året har staden tillsammans med Danderyd, Täby och Vaxholm utrett förutsättningarna för att ingå avtalsamverkan gällande en gemensam familjerätt. Utredningen belyser de ekonomiska konsekvenserna för respektive kommun samt visar för- och nackdelar med en gemensam familjerätt. Beslut om staden ska ingå i en gemensam familjerätt eller inte bedöms kunna fattas under våren 2023.

**Stadsutveckling** Stadsbyggnadsprojektet Högsätra med utveckling av idrottsområdet och delområdena Kärnan samt Lillåkersvägen med bland annat bostäder pågår. Syftet är att stärka området som en attraktiv, innehållsrik och trygg stadsdel för boende och besökare enligt den vision som tidigare har tagits fram. Förslaget till ny detaljplan för delområde Högsätra Kärnan ställdes ut för samråd mellan den 31 maj och den 28 juni 2022 och ett digitalt samrådsmöte hölls den 15 juni 2022.

Markanvisningstävlingar för bostäder och Hälsans hus är genomförda.

Arbete med ny detaljplan för Rudboda torg pågår. Syftet är att göra torget till en tryggare och mer attraktiv plats genom att utveckla utomhusmiljön, bygga fler bostäder och skapa bättre möjligheter för den befintliga livsmedelsbutiken. Ett samråd planeras till slutet av 2023. Även för Brädgården, med markbostäder, pågår detaljplanering.

**Investeringar** Bygget av Lilla Lidingöbron pågår med vissa förseningar. Trafikering av Lidingöbanan över bron planeras att ske under våren 2023. Cyklister och gångtrafikanter började trafikera bron under hösten 2022. Rivningen av Gamla Lidingöbron påbörjades redan under hösten 2022 för



de delar som inte berör spårtrafiken. Så snart spårtrafiken tagits ur drift på gamla bron så kommer den stora rivningsfasen att inledas, för att pågå till slutet av 2023.

Bygget av den nya simhallen är nu påbörjat. Första spadtaget togs i augusti i år. Under hösten påbörjades markförberedande arbeten och grundläggning av byggnaden. Under 2023 fortsätter grundläggningen och stommen med yttre väggar, bärande delar och tak börjar resas. Hösten 2025 är det tänkt att simhallen ska slå upp portarna för allmänheten. I byggnaden ska det finnas en 25 x 25 metersbassäng med svikt och trampolin, en multibassäng med höj- och sänkbar botten samt ett familjebad med tillhörande omklädningsrum.

## 2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### 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 återrapportera till kommunstyrelse och kommunfullmäktige. Bolagen följer även beslutade ägardirektiv.

**Budgetprocessen** börjar med planerings- och beredningsarbete som resulterar i ett budgetdirektiv med planeringsförutsättningar som kommunstyrelsen beslutar om. 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.

Under verksamhetsåret sker en löpande uppföljning av hur verksamheten utvecklar sig jämfört med budget, i ekonomiska månadsrapporter och i delårsrapport. Nämnderna ska löpande se till att den interna kontrollen är tillräcklig, där en viktig del är en välfungerande styrning och uppföljning som möjliggör att avvikelser upptäcks i tid och inte hinner bli för allvarliga.

**Stadens målstyrning** är viktig för såväl styrning som för uppföljning och utveckling av verksamheten och är ett grundläggande styrverktyg i en

kommun. Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer ska stadens vision och de övergripande målen i form av inriktningsmål, verksamhetsområdesmål och det finansiella målet vara vägledande för nämndernas och bolagens planering av verksamhet och ekonomi.

Nämnderna och bolagen tar fram verksamhetsmål som tydliggör vad verksamheterna ska prioritera och uppnå utifrån sitt uppdrag och kommunfullmäktiges övergripande mål. Målen görs uppföljningsbara genom indikatorer med måltal, som anger den resultatnivå som ska uppnås. Målen är väsentliga för utvärdering av god ekonomisk hushållning.

### Intern kontroll

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 2022 har över 350 risker sannolikhets- och konsekvensbedömts. Ett antal av dessa berör väsentliga processer eller har bedömts allvarliga nog att hanteras i nämndernas internkontrollplaner. Kommunstyrelsen uppfattar att nämnderna har identifierat relevanta processer att styra internkontrollarbetet kring och menar att uppföljningen generellt är god.

Nämndernas arbete med internkontroll har utvecklats de senaste åren och fortsätter att förbättras. Flera nämnder uppvisar en mycket god systematik kring arbetet med framtagna risker och har i förekommande fall kunnat sänka riskvärdet inför nästkommande plan. I flera av nämndernas rapporter framkommer det att internkontrollarbetet kan kopplas till en utveckling och kvalitetssäkring av verksamheten. Kommunstyrelsens bedömning av stadens internkontrollarbete framgår av bilaga.

Nämnderna ansvarar även för att, enligt kommunfullmäktiges program för uppföljning av privata utförare, följa upp att dessa levererar enligt kraven i förfrågningsunderlag och avtal. Varje år ska såväl uppföljningsplan för innevarande år som redovisning av resultatet från föregående års uppföljning lämnas in till kommunstyrelsen.

### Centrala styrdokument

**Budget och plan** Senast i december varje år fattar kommunfullmäktige beslut om nästa års budget och plan för de efterföljande två åren. Budget- och plandokumentet är ryggraden i kommunens styrning och det viktigaste styrdokumentet.

**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.

**Ny riktlinje för styrdokument** 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

## 2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har i budget 2022 beslutat om Riktlinjer för god ekonomisk hushållning i Lidingö stad. Stadens definition på att god ekonomisk hushållning råder är att god måloppfyllnad 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 det finansiella målet 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.

### Visionen

Lidingö är den unika och trygga skärgårdsstaden 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 och utvecklas maximalt, att Lidingöborna ska få omsorg och service med god 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 bästa service. Skatten hålls låg genom hög kostnadsmedvetenhet hos förvaltningarna samt effektiv styrning och uppföljning.

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

Lidingö är en trygg skärgårdstad 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 och har ett gott företagsklimat samt att Lidingöborna ska vara nöjda med utbudet av kultur- och fritidsmöjligheter.

### **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 samtliga mål och indikatorer. 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 2022 | Senaste utfall |
|--|----------------|--|----------------|-------------|----------------|
| Lidingös elever har tillgång till Sveriges bästa utbildningsverksamheter och utvecklas maximalt. | God            | 1. Elevers genomsnittliga meritvärde i årskurs 9, lägeskommun                              | Utmärkt        | 275         | 273,9          |
| Lidingös elever har tillgång till Sveriges bästa utbildningsverksamheter och utvecklas maximalt. | God            | 2. Andelen elever i skolans årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, lägeskommun | God            | 94%         | 92,7%          |
| Lidingös elever har tillgång till Sveriges bästa utbildningsverksamheter och utvecklas maximalt. | God            | 3. Elevers genomsnittliga betygspoäng i den kommunala gymnasieskolans slutbetyg            | Utmärkt        | 15,2        | 16,0           |
| Lidingös elever har tillgång till Sveriges bästa utbildningsverksamheter och utvecklas maximalt. | God            | 4. Andel elever som känner sig trygga i årskurs 9 kommunala skolor                         | God            | 90%         | 89,2%          |
| Lidingöborna får omsorg och service med god kvalitet utifrån aktuella behov och egna val.        | God            | 1. Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg   | God            | 90%         | 79%            |
| Lidingöborna får omsorg och service med god kvalitet utifrån aktuella behov och egna val.        | God            | 2. Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg   | Utmärkt        | 83%         | 80%            |
| Lidingöborna får omsorg och service med god kvalitet utifrån aktuella behov och egna val.        | God            | 3. Brukarbedömning daglig verksamhet funktionsnedsatta                                     | Utmärkt        | 80%         | 84%            |
| Stadens förebyggande arbete och tidiga insatser ger resultat i form av självständiga medborgare. | God            | 1. Andel förvärvsarbetande nyanlända och anhöriga  | Utmärkt        | 69,5%       | 67,9%          |
| Stadens förebyggande arbete och tidiga insatser ger resultat i form av självständiga medborgare. | God            | 2. Andel hushåll med långvarigt ekonomiskt bistånd (av de som får stöd)                    |                | 29%         | Ej mätt        |

### Lidingös elever har tillgång till Sveriges bästa utbildningsverksamheter

Lidingös elever uppvisar generellt goda kunskapsresultat och högre resultat jämfört med riket. Dock har resultaten i årskurs 9 för läsåret 2021/22 försämrats i jämförelse med föregående år, medan resultatet förbättrats i årskurs 6 och i gymnasieskolan. Undervisningen i grundskolan påverkades i början av året fortsatt av Coronapandemin med hög frånvarande både bland elever och personal, liksom av nyanlända elever från Ukraina. Fortsatta

satsningar för att utveckla och tillgängliggöra undervisningen syftar till att utmana elever till att utvecklas maximalt och till ökade resultat. Vidare genomförs inom grundskolan ett utvecklingsarbete gällande huvudmannens analys av studie- och trygghetsresultat samt kompensatoriska arbete, med utgångspunkt av resultatet i Skolinspektionens kvalitetsgranskning.

En stor andel av vårdnadshavare till barn i förskolan uppger att förskolan stimulerar barnen till utveckling och lärande. Förskolan arbetar fortsatt med att tillgängliggöra undervisningen för alla barn och med språkutvecklande insatser för att stimulera barnen att utvecklas maximalt.

Barn och elever är generellt trygga i Lidingö stads förskolor, fritidshem och skolor. Genom stadens gemensamma trygghetsprogram och ett fortsatt fokus på trygghetsarbetet, arbetet mot diskriminering och kränkande behandling samt förbättrad analys av trygghetsresultaten, förväntas tryggheten öka ytterligare. Trygghet möjliggör att barn och elever kan tillgodogöra sig kunskaper och utvecklas maximalt.

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

Bedömningen är att verksamheterna har goda kvalitetsnivåer. Verksamheterna 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.

Måluppfyllelse baseras på indikatorer från brukarundersökningar. Inom daglig verksamhet samt gruppboende enligt LSS låg utfall på indikatorerna på 84 respektive 80 i senaste undersökningen (2021). Inom äldreomsorgen sjönk resultatet inom särskilt boende och hemtjänst i undersökningen 2022, utfall på dessa indikatorer var 80 respektive 79. Indikatorn avseende familjehemsplacerade barn gjordes en basmätning 2021, med utfall strax under 90 procent nöjdhet.

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

Det övergripande målet 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 Trygg uppväxt samt preventionsarbete inom ramen för handlingsplan

ANDTS. 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 demensförebyggande arbete samt insatser mot ofrivillig ensamhet.

Andel förvärvsarbetande nyanlända ligger utfall relativt stabilt 2019: 69,5 procent och 2020: 67,9 procent och 2021: 72,4 procent. Indikatorn som mäter andel långbidragstagare ekonomiskt bistånd mäts nu på annat sätt än när målnivån sattes, dock visar senaste utfallet en högre andel långbidragstagare. Utveckling av antal långbidragstagare visar däremot en nedåtgående trend.

## 2. Hållbar ekonomi och effektiv styrning

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

| Verksamhetsområdesmål  | Måluppfyllelse | Indikatorer  | Måluppfyllelse | Måltal 2022   | Senaste utfall |
|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| Verksamheterna bedrivs med hög kostnadseffektivitet                              | Utmärkt        | 1. Budgetföljsamhet  | Utmärkt        | >0%           | 4,6%           |
| Verksamheterna bedrivs med hög kostnadseffektivitet                              | Utmärkt        | 2. Hållbara investeringsvolymer                                      | Utmärkt        | 100% egna     | >100%          |
| Stadens processer är effektiva och klarar bra service till låga kostnader.       | God            | 1. Nettokostnadsavvikelse, fritidshem, inkl. öppen fritidsverksamhet | God            | Bibehålla 119 | 120            |
| Stadens processer är effektiva och klarar bra service till låga kostnader.       | God            | 2. Nettokostnadsavvikelse, förskola inkl öppen förskola              | God            | Bibehålla 109 | 111            |
| Stadens processer är effektiva och klarar bra service till låga kostnader.       | God            | 3. Nettokostnadsavvikelse, grundskola F-9                            | God            | Bibehålla 101 | 102            |
| Stadens processer är effektiva och klarar bra service till låga kostnader.       | God            | 4. Nettokostnadsavvikelse, gymnasieskola                             | God            | Bibehålla 96  | 98             |
| Stadens processer är effektiva och klarar bra service till låga kostnader.       | God            | 5. Nettokostnadsavvikelse, individ- och familjeomsorg                | Brister        | Bibehålla 82  | 97             |
| Stadens processer är effektiva och klarar bra service till låga kostnader.       | God            | 6. Nettokostnadsavvikelse, äldreomsorg                               | God            | Bibehålla 102 | 104            |
| Lidingö stad är en attraktiv arbetsgivare och klarar en god kompetensförsörjning | God            | 1.Hållbart medarbetarengagemang (HME)                                | Utmärkt        | 80            | 81             |
| Lidingö stad är en attraktiv arbetsgivare och klarar en god kompetensförsörjning | God            | 2.Sjukfrånvaro kommunalt anställda                                   | Brister        | 5,8%          | 7,0%           |

**Verksamheterna bedrivs med hög kostnadseffektivitet** Utfallet för verksamheternas nettokostnader ger positiv budgetavvikelse på 128 mnkr för 2022. Stor del av överskottet beror på fortsatt stora volymöverskott inom äldreomsorgen. Nämnderna har bedrivit sin verksamhet och målsättningar inom befintliga ramar med undantag av teknik- och fastighetsnämnden redovisar ett mindre underskott. Tomtbolaget redovisar ett mindre underskott och Lidingö stads fastighets AB ett underskott som ligger något bättre än budgeterat underskott.

Löpande investeringsvolymer har helt och hållet finansierats med egna medel under året. Därutöver har även större specifika projekt i år kunna finansieras med hjälp av egna medel.



Tack vare årets starka resultat avslutar staden även detta år helt utan externa lån och med goda förutsättningar för kommande år.

Sammantaget, med god måluppfyllelse av de kvalitativa målen, visar målbedömningen att stadens verksamheter bedrivs med hög kostnadseffektivitet.

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

Ett centralt mått för effektivt resursutnyttjande är nettokostnadsavvikelse, som visar hur staden ligger till utifrån förväntad kostnad. I jämförelse med stadens fem referenskommuner visar de senaste utfallen att avståndet har försämrats något. I jämförelse med riket har det däremot förbättrats.

Samtliga förvaltningar har under året arbetat med jämförelser 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.

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

**kompetensförsörjning** För att klara en god kompetensförsörjning och vara en attraktiv arbetsgivare är hållbart medarbetarengagemang (HME) ett relevant mått att följa. Medarbetarenkätens resultat redovisades i november med ett HME på 82 vilket innebär att staden uppnår årets målsättning. För att strategiskt utveckla stadens kompetensförsörjning finns en stadsövergripande kompetensförsörjningsstrategi. Arbetet ute i förvaltningarna fortskrider utifrån den framtagna strategin med att ta fram handlingsplaner på respektive förvaltning.

Sjukfrånvaron ligger fortfarande högre än stadens målsättning.

Sjukfrånvaron för året slutade på 7,0 procent vilket är en mindre höjning sedan föregående år. Arbetet har fortsatt med att stödja stadens chefer i deras rehabiliteringsarbete för att minska sjukfrånvaron, på både individ- och gruppnivå.

## 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 2022 | Senaste utfall |
|---|----------------|---|----------------|-------------|----------------|
| Lidingöborna trivs med att leva och bo i staden.                    | God            | 1. Nöjd medborgare- Kommunen som en plats att leva i  | Utmärkt        | 99%         | 99%            |
| Lidingöborna trivs med att leva och bo i staden.                    | God            | 2. Nöjd medborgare- Insyn och inflytande              | Har brister    | 76%         | 26%            |
| Stadens infrastruktur möter Lidingöbornas behov.                    | Utmärkt        | 1. Nöjd medborgare - Gator och vägar                  | Utmärkt        | 60%         | 80%            |
| Stadens infrastruktur möter Lidingöbornas behov.                    | Utmärkt        | 2. Nöjd medborgare - Gång- och cykelvägar             | Utmärkt        | 60%         | 79%            |
| Lidingö är en trygg stad.   | Utmärkt        | 1. Nöjd medborgare - Trygghet                         | Utmärkt        | 70%         | 74%            |
| Lidingö har ett gott företagsklimat.                                | God            | 1. Näringslivsindex rankingplats                      | God            | 13%         | 14%            |
| Lidingöborna är nöjda med utbudet av kultur-och fritidsmöjligheter. | God            | 1. Nöjd medborgare - Lokala kulturlivet               | Utmärkt        | 45%         | 45%            |
| Lidingöborna är nöjda med utbudet av kultur-och fritidsmöjligheter. | God            | 2. Nöjd medborgare - Idrotts- och motionsanläggningar | God            | 76%         | 75%            |

**Lidingöborna trivs med att leva och bo i staden** Helhetsbetyget för Lidingö som en plats att leva i var mycket högt i senaste medborgarundersökningen 2021; 99 procent anser att Lidingö är en bra plats att bo och leva på.

En viktig indikator för att säkerställa att Lidingöborna trivs med att leva och bo i staden är graden av inflytande och insyn över kommunens beslut. I SCB medborgarundersökning 2021 angav 26 procent att de har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. Även om detta är det lägsta resultatet i undersökningen så ligger Lidingö bättre till än jämförelsesnittet inom området; snittet i riket är 19%. Lidingö ligger också i paritet med de jämförelsekommuner som genomfört undersökningen.

Insatser för att bygga förtroende och skapa ytterligare möjligheter till dialog har genomförts. På stadens webbplats har ett nytt verktyg för att komma i kontakt med kommunen, framföra synpunkter och förslag och få svar på frågor implementerats. Ytterligare former för att öka insyn, delaktighet och

dialog med medborgarna, via tex sociala medier, medborgardialogmöten mm utvärderas och testas kontinuerligt.

**Stadens infrastruktur möter Lidingöbornas behov.** Utifrån den nya trafikpolicyn ses samtliga planer över för att säkerställa att de är i linje med varandra och policyn. Staden får in många synpunkter på hur trafikmiljön är utformad och arbetet är hela tiden inriktat på förbättring av trafiksäkerhet, framkomlighet och miljö. Under året har ett flertal trafiksäkerhetshöjande åtgärder utförts, såsom ett aktivt farthinder, busskuddar, gupp och ett upphöjt övergångsställe. Dessutom har ett antal åtgärder genomförts för att främja cyklande, bland annat invigningen av gång- och cykeldelen av Lilla Lidingöbron. En utredning för laddplatser på infartsparkeringar har även genomförts under året.

Resultatet från senaste Medborgarundersökningen visar att cirka 80 procent av medborgarna är positiva till skötseln av gator och vägar samt gång- och cykelvägar på Lidingö.

**Lidingö är en trygg stad** Medborgarundersökningen samt andra undersökningar, som polisens trygghetsundersökning, visar att Lidingöborna fortsatt i stor utsträckning känner sig trygga på Lidingö. Staden har under året genomfört en trygghetskommunikationskampanj som bland annat innehållit ett antal korta filmer som beskriver stadens arbete, exempelvis med belysning, utomhusidrottsmiljöer och trafiksäkerhet.

Under året har en utredning genomförts om hur stadens säkerhetsorganisation bäst ska kunna möta det förändrade säkerhetspolitiska läget, ny lagstiftning och tillkommande arbetsuppgifter. Resultatet är att från och med den 1 januari 2023 inrättas en ny enhet på stadsledningskontoret, säkerhetsenheten. Säkerhetssamordnarna som tidigare funnits på förvaltningarna centraliseras till stadsledningskontoret.

**Lidingö har ett gott företagsklimat** Lidingö stad har under det senaste året gjort en rad satsningar för att utveckla det lokala företagsklimatet där fokus ligger på att förbättra kommunens service, information och dialog med de lokala företagen. I Svenskt Näringslivs årliga ranking av företagsklimatet bland landets 290 kommuner klättrar Lidingö till plats 14. Det är en förbättring med en placering sedan förra året och innebär också att Lidingö hamnar på en tredjeplats i länet. Några av företagens prioriterade områden för ett bättre företagsklimat är minskad brottslighet och ökad trygghet, förbättrad lokal infrastruktur, bättre dialog mellan kommun och företagare och snabbare handläggningstider. Det är viktigt att fortsätta samarbetet med Lidingös företagare för att åstadkomma ytterligare förbättringar

**Lidingöborna är nöjda med utbudet av kultur-och fritidsmöjligheter**

Flertalet nya attraktiva anläggningar har tillkommit och fler planeras. Den fullstora fotbollsplanen på Dalénum är i fullt bruk och byggnationen av simhallen har startat. En ny 5-spelsplan (konstgräs) är klar för spel i Gångsätra och även friidrottsarenan är nu belagd med full aktivitet. Staden har också arbetat med att möjliggöra för att GT Vikingarna ska kunna bygga en truggymnastikhall i Bodal.

Musikskolan och Sagateatern har båda mycket hög andel nöjda elever enligt sina elevenkäter. Föreställningar och konserter har efterpandemin genomförts som vanligt och med ökad verksamhet under sport- och novemberlov samt sommarkurser. Biblioteket har kunnat återgå till normal verksamhet under våren med kraftigt stigande besökstal och boklån, där barn- och ungdomslån sticker ut. Siffrorna är goda även i jämförelse med åren före pandemin.

**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 fyra underliggande mål följer nedan. Samtliga mål bedöms som uppfyllda.

**1. Lidingö stad har en ekonomi i balans.**

- Kostnadsutvecklingen ska vara i nivå med skatteintäkterna under mandatperioden.

Verksamhetens nettokostnader har sedan mandatperiodens start ökat med 4,3 procent. Skatteintäkterna har under samma period ökat med 14,0 procent. Skatteintäktsutvecklingens nivå har delvis hållits hög tack vare statliga tillskott som kompensation för skatteintäktsbortfall orsakat av pandemin. Att verksamhetens nettokostnader inte ökat med mer än 4,3 procent på fyra år beror främst på att det genomförts ett stort arbete med effektiviseringar i verksamheterna tillsammans med en god budgetföljsamhet. Det beror också på effekter kopplade till pandemin i form av lägre kostnader för bland annat äldreomsorgen under åren 2020-2022.

**2. Lidingö stad har en låg kommunalskatt.**

- Lidingöbornas skattebörda ska sänkas med 50 öre under mandatperioden 2019-2022.

Den starka utvecklingen av skatteintäkterna i kombination med god kostnadskontroll i stadens verksamheter har möjliggjort två skattesänkningar, 20 öre 2019 och ytterligare 30 öre år 2020. Därmed är målsättningen för mandatperioden redan uppnådd. Tillsammans med sänkningen som skedde 2018 på 15 öre har skatten sänkts med 65 öre under tre år. Under 2022 sänks skatten med ytterligare 15 öre.

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

- Stadens överskottsmål ska vara 1 procent av verksamhetens kostnader.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar slutar på 254,6 miljoner kronor, resultatnivån motsvarar 7,8 procent av verksamhetens kostnader. Stadens överskottsmål har uppnåtts de åtta senaste åren.

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

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

De löpande investeringsvolymerna har helt och hållet finansierats med egna medel. Därutöver har även samtliga specifika projekt i år kunnat finansieras med hjälp av egna medel. Tack vare årets starka resultat har staden avslutat även detta år helt utan externa lån.

### **Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning**

Mot bakgrund av starka finansiella nyckeltal, uppfyllt finansiellt mål kombinerat med god måluppfyllelse i verksamheterna bedömer kommunstyrelsen att staden såväl som kommunkoncernen har en god ekonomisk hushållning.

## Resultat och ekonomisk ställning

### Resultatutveckling

**Tabell 8. Resultat koncernen**

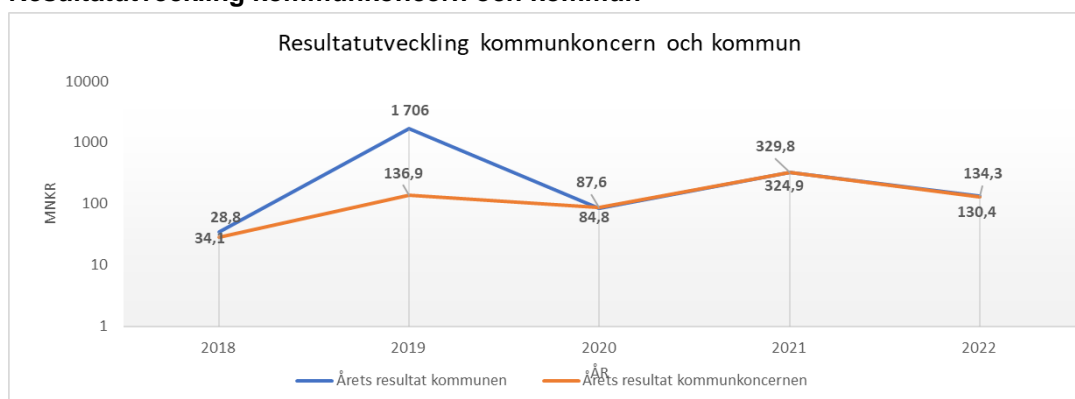
Miljoner kronor

| <b>Resultat koncernen</b>  | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Koncernens resultat        | 130,4       | 324,9       | 87,6        | 136,9       | 28,8        |
| varav kommunens verksamhet | 134,3       | 329,8       | 84,8        | 1 706,0     | 34,1        |
| varav bolagens verksamhet  | -3,6        | -4,8        | 0,9         | -5,7        | -4,5        |

De senaste fem åren har kommunkoncernen redovisat starka resultat. Vid en tillbakablick är det den kommunala verksamheten som utgjort den största delen av resultaten. Konjunkturen har varit gynnsam under merparten av den senaste femårsperioden, skatteintäktsutvecklingen god och verksamheterna har bedrivits på ett kostnadseffektivt sätt. Statliga pengar har bidragit till de höga resultaten de tre senaste åren genom ersättningar för pandemins effekter på ekonomin. Efterfrågan på äldreomsorg under pandemin har också 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. Det har även skett ett par fastighetsförsäljningar som givit vinst.

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 6 mnkr årligen, senaste året uppgick resultatet till -3,2 mnkr vilket var något bättre än budgeterat underskott. Ett ovillkorat aktieägartillskott till bolaget på 90 mnkr beslutades av kommunstyrelsen 2018, varav 30 mnkr betalades ut samma år. Tillskottet ska användas för finansiering av extraordinära investeringar i bolagens fastigheter.

## Resultatutveckling kommunkoncern och kommun



Årets resultat för kommunkoncernen på 130,4 mnkr beror till största del på ett starkt resultat i kommunen på 134,3 mnkr. De skattefinansierade verksamheterna redovisar ett resultat på 244,3 mnkr till följd av överskott på intäktsidan såväl som på kostnadssidan. Skatteintäkterna, de generella bidragen och utjämningen är 91,8 mnkr högre än budgeterat och beror på högre ökning av lönesumman och starkare konjunktur än vad som beräknades hösten 2021. Det beror även på en ökning av generella statsbidrag som tillkommit under året. Verksamheternas överskott är sammantaget 127,7 mnkr mot budget och beror till stor del på volymöverskott. Inom omsorgs- och socialnämnden uppgår volymöverskottet till 69,3 mnkr och inom utbildningsnämnden till 9,7 mnkr.

De finansiella posterna sänker resultatet sammantaget med 118,3 mnkr. Den främsta anledningen är de orealiserade förlusterna som uppgår till 120,6 mnkr. Lidingö stads fastighets AB redovisar under 2022 ett negativt resultat på 3,2 mnkr. Lidingö stads tomtaktiebolag redovisar ett negativt resultat på 0,4 mnkr.

### Utveckling intäkter och kostnader

#### *Kommunens intäkter och kostnader*

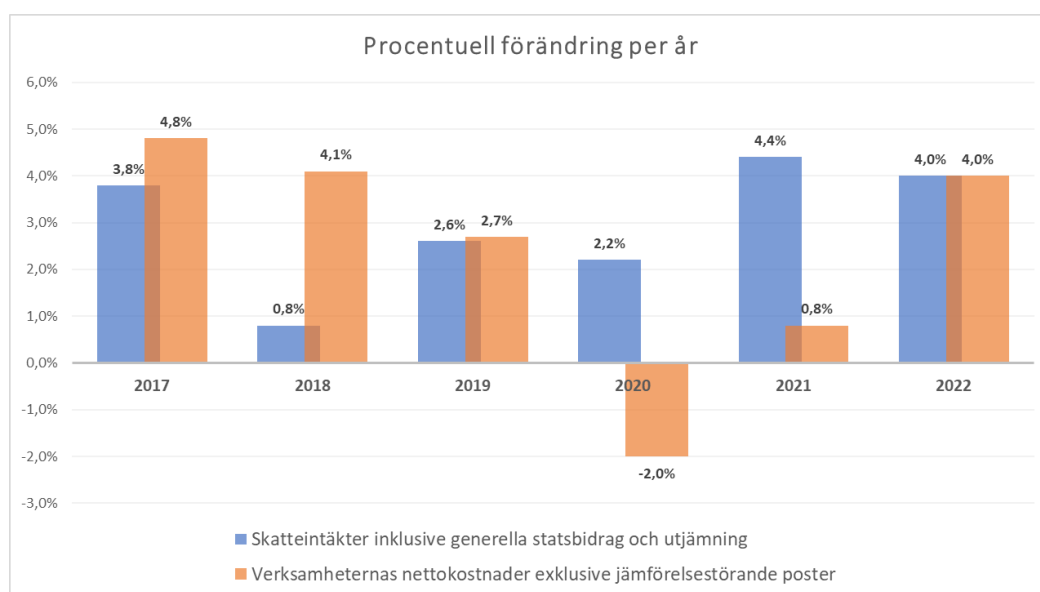
**Utveckling av skatteintäkterna** För att bibehålla ett gott resultat är det viktigt att verksamhetens nettokostnader ökar i balans med skatteintäkterna över tid. Det har varit en god utveckling av skatteunderlaget under åren fram till pandemin. Sänkning av kommunalskatten med 65 öre gör att ökningstakten för Lidingö blir lägre under ett par år. Konjunkturen var på en nedåtgående trend redan innan covid-19 pandemin vilket sedan eskalerade utvecklingen kraftigt under 2020. Den negativa effekten på skatteintäkterna av pandemin motverkades dock av statliga åtgärder på arbetsmarknaden vilket bidrog till att hålla uppe skatteunderlagsutvecklingen. Det motverkades även i form av en kraftig ökning av de generella statsbidragen under 2020. Under de två senaste åren har ekonomin genomgått en snabb



återhämtning och delar av de generella statsbidragen som beslutades under 2020 ligger dessutom kvar. Därtill har det beslutats om nya generella statsbidrag under 2022 som bidrar till den höga ökningstakten 2022. Skatten har sänkts med 15 öre 2022.

Kostnadsnivån har hållits tillbaka främst på grund av den minskande efterfrågan av äldreomsorg under pandemiåren 2020-2021. Det senaste året har kostnadsökningen återigen varit kring 4 procent.

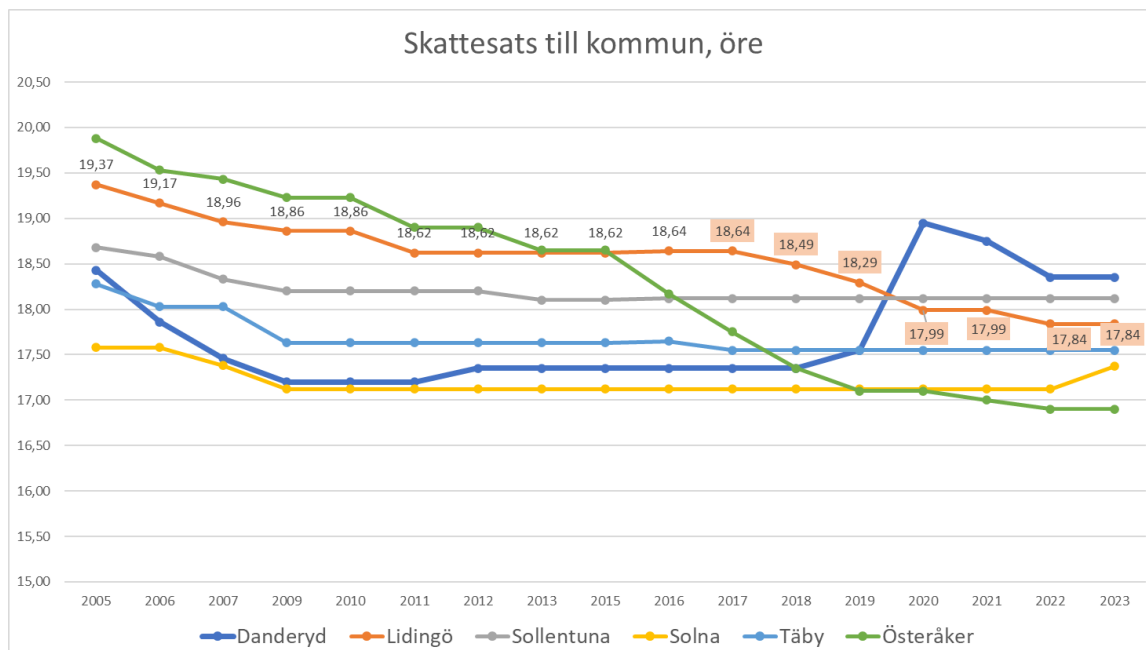
#### Procentuell förändring skatteintäkter och nettokostnader



#### Utveckling skattesats Lidingö och fem jämförelsekommuner

Kommunalskatten är den helt dominerande inkomstkällan för en kommun. För Lidingö utgjorde den cirka 75 procent av stadens totala intäkter 2022. Beloppet uppgick till 3 373,9 mnkr vilket är en ökning med 6,6 procent jämfört med föregående år. Stadens skatteintäkter bestäms av kommunens skattesats och summan av invånarnas beskattningsbara inkomst.

Skattesatsen var 17,84 öre 2022. Det är den femte lägsta skattesatsen i Stockholms län. Skattesatsen för Stockholms läns kommuner (ovägt medel) uppgår till 18,94 kr. Utvecklingen av skattesatsen över tid samt i relation till de fem jämförelsekommunerna syns i diagrammet nedan.



Nettokostnaderna för verksamheterna uppgick 2022 totalt till 2 752,6 mnkr, vilket var en ökning med 105,8 mnkr eller 4,0 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 74.

**Tabell 9. Driftredovisning barn och utbildning**

Miljoner kronor

| Driftredovisning barn och utbildning                   | 2022          | 2021           | 2020           |
|--|---------------|----------------|----------------|
| <b>Barn &amp; utbildning totalt</b>                    | <b>1363,9</b> | <b>1 325,9</b> | <b>1 312,1</b> |
| <b>Nettokostnader - Förskola och pedagogisk omsorg</b> | <b>436,5</b>  | <b>427,6</b>   | <b>430,5</b>   |
| Intäkter   | 109,3         | 107,4          | 100,9          |
| Kostnader  | 545,8         | 534,9          | 531,5          |
| <b>Nettokostnader - Grundskola</b>                     | <b>700,2</b>  | <b>673,3</b>   | <b>659,2</b>   |
| Intäkter   | 67,4          | 73,2           | 74,5           |
| Kostnader  | 767,6         | 746,4          | 733,7          |
| <b>Nettokostnader - Gymnasium</b>                      | <b>217,2</b>  | <b>208,5</b>   | <b>201,8</b>   |
| Intäkter   | 22,7          | 25,3           | 23,4           |
| Kostnader  | 239,9         | 233,8          | 225,2          |
| <b>Nettokostnader - Vuxenskola</b>                     | <b>10,0</b>   | <b>16,6</b>    | <b>20,6</b>    |
| Intäkter   | 9,3           | 9,2            | 9,7            |
| Kostnader  | 19,3          | 29,8           | 28,4           |

Inom barn och utbildning totalt sett var nettokostnadsutvecklingen 2,9 procent jämfört med året innan, en något högre ökningstakt än tidigare år. Kostnaderna ökade med 2,1 procent och intäkterna minskade med 2,2

procent. Kostnadsökningen beror generellt sett på högre lönekostnader, men även på högre lokalkostnader inom grundskola samt satsningar på digitala läromedel inom grundskola och gymnasium. Antal barn har varit lägre inom förskola vilket inneburit lägre bemanning för att kunna anpassa kostnaderna. Största nettokostnadsökningen har skett inom gymnasieskolan med 4,2 procent och grundskolan med 4,0 procent, förskolans nettokostnader ökade med 2,1 procent.

**Tabell 10. Driftredovisning omsorg och stöd**

Miljoner kronor

| <b>Driftredovisning omsorg och stöd</b>            | <b>2022</b>   | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|--|---------------|--------------|--------------|
| <b>Omsorg och stöd totalt</b>                      | <b>1008,1</b> | <b>961,5</b> | <b>920,9</b> |
| <b>Nettokostnader - Äldreomsorg</b>                | <b>561,5</b>  | <b>531,1</b> | <b>517,7</b> |
| Intäkter   | 121,0         | 111,5        | 114,8        |
| Kostnader  | 682,5         | 642,6        | 632,5        |
| <b>Nettokostnader - Funktionsnedsättning</b>       | <b>340,3</b>  | <b>316,4</b> | <b>314,2</b> |
| Intäkter   | 27,1          | 22,2         | 21,7         |
| Kostnader  | 367,5         | 338,5        | 335,9        |
| <b>Nettokostnader - Individ- och familjeomsorg</b> | <b>106,3</b>  | <b>114,0</b> | <b>89,0</b>  |
| Intäkter   | 7,5           | 7,8          | 9,7          |
| Kostnader  | 113,8         | 121,8        | 98,6         |

Nettokostnaderna inom omsorg och stöd har ökat med totalt sett 4,9 procent under 2022. Under föregående år ökade kostnaderna med 4,4 procent. Ökningen är framför allt inom äldreomsorgen och funktionsnedsättning. Bland annat beroende på ökade volymer. Pandemin som gjorde att efterfrågan på äldreomsorg sjönk väldigt kraftigt under 2020.

Inom området individ- och familjeomsorg har nettokostnaderna minskat det senaste året, motsvarande 6,7 procent. Nettokostnadsnivån inom funktionsnedsättning har ökat med 7,6 procent vilket beror på att svårigheter med att rekrytera vilket således inneburit högre kostnader för extern bemanning.

**Tabell 10. Driftredovisning särskilt riktade insatser**

Miljoner kronor

| <b>Driftredovisning särskild riktade insatser</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Särskilt riktade insatser totalt</b>           | <b>-1,0</b> | <b>4,9</b>  | <b>11,4</b> |
| <b>Nettokostnader - Flyktingmottagande</b>        | <b>-7,5</b> | <b>-1,3</b> | <b>6,0</b>  |
| Intäkter  | 23,0        | 17,9        | 27,1        |
| Kostnader   | 15,5        | 16,7        | 33,1        |
| <b>Nettokostnader - Arbetsmarknadsåtgärder</b>    | <b>6,5</b>  | <b>6,1</b>  | <b>5,4</b>  |
| Intäkter  | 4,9         | 5,2         | 5,1         |
| Kostnader   | 11,4        | 11,3        | 10,5        |

Verksamheten kring flyktingmottagande har under året tagit emot ensamkommande barn från Ukraina och de flyktingar som anvisats enligt massflyktsdirektivet. Volymökningen har kunnat hanteras utan att öka bemanning/kostnad motsvarande intäktsökningen. Verksamheten är finansierad av statsbidrag från migrationsverket.

**Tabell 11. Driftredovisning kultur och fritid**

Miljoner kronor

| <b>Driftredovisning kultur och fritid</b>        | <b>2022</b>  | <b>2021</b>  | <b>2020</b> |
|--|--------------|--------------|-------------|
| <b>Kultur och fritid totalt</b>                  | <b>103,6</b> | <b>106,4</b> | <b>99,4</b> |
| <b>Nettokostnader - Kultur, bibliotek</b>        | <b>39,3</b>  | <b>39,5</b>  | <b>41,9</b> |
| Intäkter   | 8,3          | 6,9          | 6,0         |
| Kostnader  | 47,6         | 46,4         | 47,9        |
| <b>Nettokostnader - Idrotts- och friluftsliv</b> | <b>53,2</b>  | <b>55,0</b>  | <b>44,0</b> |
| Intäkter   | 20,2         | 19,2         | 13,0        |
| Kostnader  | 73,4         | 74,2         | 57,0        |
| <b>Nettokostnader - Mötesplatser unga</b>        | <b>11,1</b>  | <b>12,0</b>  | <b>13,6</b> |
| Intäkter   | 10,7         | 9,8          | 8,2         |
| Kostnader  | 21,8         | 21,8         | 21,8        |

Nettokostnaderna för kultur och fritid har minskat med 2,6 procent under året. Det beror främst på ökade intäkter med 2,6 procent för uthyrningen av idrotts- och friluftsanläggningar som har kommit i gång efter pandemin. Nettokostnaderna för kultur, bibliotek och mötesplatser unga är marginellt lägre än föregående år.

Tabell 12. Driftredovisning samhälle och miljö

Miljoner kronor

| Driftredovisning samhälle och miljö               | 2022         | 2021         | 2020         |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Samhälle och miljö totalt</b>                  | <b>178,0</b> | <b>141,7</b> | <b>184,6</b> |
| Nettokostnader - Stadsplanering                   | 23,4         | 17,2         | 34,9         |
| Intäkter  | 38,1         | 41,5         | 39,0         |
| Kostnader   | 61,5         | 58,6         | 73,9         |
| <b>Nettokostnader - Gator, vägar och parker</b>   | <b>117,4</b> | <b>102,3</b> | <b>118,9</b> |
| Intäkter  | 19,9         | 16,2         | 16,7         |
| Kostnader   | 137,3        | 118,6        | 135,6        |
| <b>Nettokostnader - Vatten, avlopp och avfall</b> | <b>1,2</b>   | <b>-0,1</b>  | <b>-0,7</b>  |
| Intäkter  | 115,4        | 111,2        | 104,7        |
| Kostnader   | 116,6        | 111,0        | 104,0        |
| <b>Nettokostnader - Fastighetsförvaltning</b>     | <b>5,7</b>   | <b>-8,2</b>  | <b>4,2</b>   |
| Intäkter  | 322,4        | 319,9        | 321,7        |
| Kostnader   | 328,1        | 311,7        | 325,9        |
| <b>Nettokostnader - Miljö</b>                     | <b>9,5</b>   | <b>9,7</b>   | <b>6,6</b>   |
| Intäkter  | 3,8          | 4,0          | 3,3          |
| Kostnader   | 13,3         | 13,6         | 9,9          |
| <b>Nettokostnader - Trygghet och säkerhet</b>     | <b>20,9</b>  | <b>20,9</b>  | <b>20,8</b>  |
| Intäkter  | 2,7          | 2,3          | 1,9          |
| Kostnader   | 23,6         | 23,2         | 22,6         |

Nettokostnaderna för samhälle och miljö har ökat kraftigt jämfört med föregående år, totalt med omkring 26 procent. Det beror främst på ökade kostnader för gator, vägar och parker. (Rivning Lidingöbron, vinterväghållning, offentlig belysning)

*Bolagens intäkter och kostnader*

Tabell 13. Affärsdrivande verksamhet

Miljoner kronor

| Affärsdrivande verksamhet        | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018   |
|----------------------------------|------|------|------|------|--------|
| Intäkter                         | 54,3 | 51,8 | 61,9 | 53,8 | 54,4   |
| Procentuell förändring intäkter  | 5%   | -16% | 15%  | -1%  | -1263% |
| Kostnader, inkl finansnetto      | 57,7 | 56,6 | 56,3 | 59,1 | 59,6   |
| Procentuell förändring kostnader | 2%   | 1%   | -5%  | -1%  | -12%   |
| Resultat                         | -3,6 | -4,8 | 0,9  | -5,7 | -4,5   |

Bolagens intäkter består främst av hyresintäkter som under 2022 uppgick till 54,3 mnkr, vilket beror på något högre hyresintäkter för LSF än året innan. Bolagens kostnader är främst fastighetsrelaterade och består i huvudsak av den löpande driften och det felavhjälpande respektive planerade underhållet. Under 2022 uppgick de till 57,7 mnkr, vilket är något högre än föregående år.

### Budgetföljsamhet

För 2022 har det inte upprättats någon koncernbudget. Nedan återges uppföljning av stadens resultat mot budget. Lidingö stad redovisar ett positivt resultat på 134,3 mnkr. Stadens orealiserade förluster samt återföring av tidigare orealiserade förluster avseende finansiella placeringar uppgick den sista december till 120,3 mnkr, vilket beror på oroligheter på finansmarknaderna. Dessa två poster undantas sedan vid balanskravsjusteringarna. Årets resultat efter balanskravsjusteringar blir därmed 254,6 mnkr, vilket är 221,5 mnkr högre än budget.

**Tabell 14. Förkortad resultaträkning**

Miljoner kronor

| <b>Förkortad resultaträkning</b>                   | <b>Bokslut<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Avvikelse<br/>2022</b> |
|--|-------------------------|------------------------|---------------------------|
| Verksamhetens nettokostnader                       | -2 752,6                | -2 880,3               | 127,7                     |
| Skatteintäkter efter avdrag för utjämning          | 2 996,9                 | 2 905,1                | 91,8                      |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                      | <b>244,3</b>            | <b>24,8</b>            | <b>219,5</b>              |
| Finansnetto  | 10,3                    | 8,3                    | 2,0                       |
| Återföring orealiserade vinster                    | 0,3                     | -                      | 0,3                       |
| Orealiserade vinster/förluster                     | -120,6                  | -                      | -120,6                    |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>           | <b>134,3</b>            | <b>33,1</b>            | <b>101,2</b>              |
| <b>Årets resultat</b>                              | <b>134,3</b>            | <b>33,1</b>            | <b>101,2</b>              |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b> | <b>254,6</b>            | <b>33,1</b>            | <b>221,5</b>              |

Stadens resultat efter balanskravsjusteringar motsvarar 7,8 procent av verksamhetens kostnader. Därmed är det finansiella målet på minst 1 procent av verksamhetens kostnader uppnått.

- Verksamheternas nettokostnader genererar ett överskott på 127,7 mnkr. Det motsvarar en ökning med 4 procent jämfört med 2021. Överskottet beror till större delen på lägre volymer och behov inom äldreomsorg men även inom skola.
- Skatteintäkterna efter avdrag för utjämning och generella bidrag ger sammantaget ett överskott på 91,8 mnkr. Det motsvarar en ökning med 4,1 procent jämfört med 2021. Det beror dels på en högre ökning av lönesumman under 2021 vilket påverkar 2022 med eftersläpning, och under innevarande år är konjunkturen starkare än vad som beräknades när budgeten lades. Det beror även på en ökning av generella statsbidrag som beslutats under året. Totalt uppgår statsbidragen till 44,7 mnkr, vilket motsvarar ungefär 1,6 procent av ökningen.

- Finansnettot består av avkastning på stadens värdepapper och finansiella kostnader. Finansnettots resultat ligger 2 mnkr över budget vilket beror på intäktsräntor på pensionsdepåkontona. Det har skett en rad omplaceringar inom ramen för stadens nya finanspolicy, vilket genererat realisationsförluster på 4,5 mnkr och realisationsvinster på 3,5 mnkr. Utanför finansnettot ligger posterna orealiserade vinster/förluster, -120,6 mnkr och återföring av tidigare orealiserade vinster/förluster +0,3 mnkr som undantas vid balanskravsjusteringarna.

### Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

**Tabell 15. Investeringar och långfristiga skulder (koncern)**

Miljoner kronor

| <b>Koncernen</b>                            | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Investeringar (netto)                       | 302,7       | 262,4       | 350,3       | 392,4       | 381,6       |
| Procentuell förändring investeringar        | -13,6       | -25,1%      | -10,7%      | 2,8%        | 36,6%       |
| Långfristiga låneskulder                    | -           | -           | -           | -           | -           |
| Procentuell förändring långfristiga skulder | -           | -           | -           | -           | -           |
| Självfinansieringsgrad i procent            | 141%        | 175%        | 120%        | 50%         | 46%         |

Koncernens investeringsverksamhet legat mellan omkring 340 mnkr i snitt den senaste femårsperioden. Det är en historiskt relativt hög nivå.

Förklaringen är ett antal större projekt som bedrivits de senaste åren såsom ombyggnation av stadshuset och projektet med Lilla Lidingöbron. Positivt är att det under de senaste fem åren inte behövts någon extern finansiering till koncernens investeringsverksamhet. Det är till stor del en effekt av omstruktureringen och likvideringen av Lidingöhem. De historiskt uppbyggda likviditetsreserverna hos Lidingöhem har kunnat utnyttjas både innan och efter likvidationen. Därtill har de höga resultaten under 2020-2022 kunnat användas för att finansiera investeringarna.



**Tabell 16. Självfinansieringsgrad (kommun)**

| Miljoner kronor                                  |             |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Kommunen</b>                                  | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
| Resultat minus extra. ord. & realiserade vinster | 254,6       | 282,0       | 200,3       | 34,4        | 34,1        |
| Avskrivn.  | 155,9       | 146,5       | 194,0       | 145,4       | 128,4       |
| Nettoinv.  | 298,6       | 252,6       | 341,9       | 363,1       | 355,6       |
| Självfinansieringsgrad i procent                 | 137%        | 170%        | 115%        | 50%         | 46%         |

**Tabell 17. Självfinansieringsgrad (koncern)**

| Miljoner kronor                                  |             |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Koncernen</b>                                 | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
| Resultat minus extra. ord. & realiserade vinster | 250,7       | 293,6       | 203,1       | 29,2        | 28,8        |
| Avskrivn.  | 176,3       | 168,4       | 215,7       | 166,7       | 148,3       |
| Nettoinv.  | 302,7       | 264         | 350,3       | 392,4       | 381,6       |
| Självfinansieringsgrad i procent                 | 141%        | 175%        | 120%        | 50%         | 46%         |

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 2021 och framåt 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 Lidingöbron fortsätter, och så även byggnationen av den nya simhallen. Därutöver tillkommer demografiska behov som behöver täckas inom förskola och skola, och även inom äldreomsorg.

## Soliditet

**Tabell 18. Soliditet**

| Procent                                 |             |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Soliditet</b>                        | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
| Koncernen (inkl. pensionsförpliktelser) | 70,9        | 72,9        | 69,4        | 69,0        | 67,0        |
| Kommunen (inkl. pensionsförpliktelser)  | 73,5        | 75,5        | 72,5        | 72,5        | 45,4        |
| Koncernen (exkl. pensionsförpliktelser) | 83,9        | 87,5        | 85,0        | 86,0        | 85,0        |
| Kommunen (exkl. pensionsförpliktelser)  | 85,4        | 88,6        | 86,4        | 87,1        | 64,3        |

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 83,9 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 2021 till 41 procent. Som nämnts tidigare fortsätter investeringarna att ligga på en hög nivå vilket kommer öka lånebehoven framöver. Det indikerar att soliditeten kommer att fortsätta försvagas något. Då utgångsläget i koncernen är en mycket stark finansiell ställning är det i sig inte bekymmersamt.

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 71 procent. Det är en minskning jämfört med föregående år vilket främst beror på de större investeringar som pågår såsom byggnation av Lilla Lidingöbron.

## Pensionsskuld

**Tabell 19. Pensionsskuld**

Miljoner kronor

| <b>Pensionsskuld</b>   | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Pensionsförpliktelser, avsättningar inkl. särskild löneskatt       | 68,8        | 69,9        | 74,3        | 76,8        | 78,7        |
| Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelser inkl särskild löneskatt | 692,8       | 718,1       | 729,1       | 745,8       | 768,0       |
| Total pensionsskuld  | 761,6       | 788,0       | 803,4       | 822,6       | 846,7       |
| Procentuell förändring   | -3,4%       | -1,9%       | -2,3%       | -2,8%       | -1,9%       |

Enligt lagen om kommunal 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 68,8 mnkr den 31 december. Staden har tecknat försäkring för ett antal personer i enlighet med gällande pensionpolicy. 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 761,6 mnkr den 31 december. Det är en minskning med 26,4 mnkr eller 3,4 procent jämfört med föregående år. Anledningen till att skulden minskar successivt är tack vare att utbetalningarna av pensioner är större än årets nyintjänade pensioner och ränte- och basbeloppsuppräknningen 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 21 739 kr/inv i skuld under 2021. Motsvarande siffra för Lidingö var 16 362 kr/inv.

### Känslighetsanalys

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

**Tabell 20. Känslighetsanalys olika åtgärder**

| Miljoner kronor                              |             |
|--|-------------|
| <b>Känslighetsanalys</b>                     | <b>2022</b> |
| Befolkningsökning förändring 100 personer    | +/- 6 mnkr  |
| Investeringsvolym förändring 50 mnkr         | +/- 3 mnkr  |
| Verksamhetens intäkter förändring 1%         | +/- 6 mnkr  |
| Verksamhetens kostnader förändring 1%        | +/- 32 mnkr |
| Personalkostnader, hela staden förändring 1% | +/- 17 mnkr |
| Peng inom UN förändring 1%                   | +/- 13 mnkr |
| Peng inom OSN förändring 1%                  | +/- 8 mnkr  |
| Anslag UN och OSN förändring 1%              | +/- 5 mnkr  |
| Anslag TFN, KFN, MSK och SLK förändring 1%   | +/- 3 mnkr  |
| Skatteförändring 10 öre                      | +/- 18 mnkr |

### Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Lidingö stads ekonomiska ställning är fortsatt stark. Årets resultat efter balanskravsjusteringar ger ett överskott på 254,6 miljoner kronor och stadens finansiella resultatmål har uppnåtts de sju 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 ytterligare 15 öre 2022. Staden har en god soliditet som uppgår till 85,4 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 är att hantera verksamheternas kostnadsökningar i en vikande lågkonjunktur där skatteintäktsökningen beräknas bli betydligt lägre än den varit de senaste åren. Till detta tillkommer också ett omfattande investeringsbehov de närmsta åren. Detta innebär att staden måste bli än bättre på uppföljning och prioriteringar i verksamheterna.

## 2.7 Balanskravsresultat

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 134,3 mnkr. Under året har det skett en rad omplaceringar inom ramen för stadens nya finanspolicy, vilket genererat realisationsförluster på 4,5 mnkr och realisationsvinster på 3,5 mnkr. Utanför finansnettot i resultaträkningen ligger posterna orealiserade vinster/förluster, -120,6 mnkr och återföring av tidigare orealiserade vinster/förluster +0,3 mnkr som undantas vid balanskravsjusteringarna. Årets resultat efter dessa balanskravsjusteringar uppgår därmed till 254,6 mnkr och balanskravet är således uppfyllt.

Sista steget i balanskravsutredningen är en bedömning av reservering/återföring av medel till resultatutjämningsreserven. Kommunen förfogar även över en resultatutjämningsreserv som vid ingången av 2022 uppgick till 192,7 mnkr, vilket motsvarar en kronas skatteintäkt. Ingen avsättning föreslås för 2022. Årets balanskravsresultat uppgår således till 254,6 mnkr.

**Tabell 21. Balanskravsutredning**

Miljoner kronor

| <b>Balanskravsutredning</b>  | <b>2022</b>  | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>                     | <b>134,3</b> | <b>329,8</b> | <b>84,8</b>  |
| - Samtliga realisationsvinster                                     | -            | -16,5        | -2,3         |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                    | -            | -            | -            |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                  | -            | -            | -            |
| -/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | 120,6        | -86,8        | -2,3         |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | -0,3         | 55,5         | 117,8        |
| <b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>               | <b>254,6</b> | <b>282,0</b> | <b>198,0</b> |
| - Reservering av medel till resultatutjämningsreserv               | -            | -13,8        | -57,2        |
| + Användning av medel från resultatutjämningsreserv                | -            | -            | -            |
| <b>= Årets balanskravsresultat</b>                                 | <b>254,6</b> | <b>268,2</b> | <b>140,8</b> |

## 2.8 Väsentliga personalförhållanden

En attraktiv arbetsmiljö är viktig för att kunna behålla och rekrytera kompetent personal och reducera sjukfrånvaron. En attraktiv arbetsmiljö är en miljö som kännetecknas av trivsel, ansvarstagande, kreativitet och utveckling. Medarbetarna ska få möjlighet att påverka förutsättningarna för sitt arbete och arbetsrelaterad stress ska reduceras.

**Utvecklande ledarskap** Ledarskapet är avgörande för att verksamheten ska lyckas i sitt arbete. Vi har fortsatt vår satsning på ledarskapet och det sjunde Ledarlyftsprogrammet avslutades under året. Syftet med chefs- och ledarskapsprogrammet 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 har nu övergått till ordinarie verksamhet och ersätter den centrala introduktionen för nyanställda. 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. Även dessa utbildningar har skett digitalt.

**Sjukfrånvaro** Sjukfrånvaron ligger fortfarande högre än stadens målsättning. Sjukfrånvaron för året slutade på 7,0% vilket är en mindre höjning sedan föregående år. Arbetet har fortsatt med att stödja stadens chefer i deras rehabiliteringsarbete för att minska sjukfrånvaron, på både individ- och gruppnivå.

**Tabell 22. Sjukfrånvaro**

Procent

| Ålder                       | Kvinnor<br>2022 | Män<br>2022 | Totalt<br>2022 | Totalt<br>2021 |
|-----------------------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|
| 0-29                        | 8,4             | 5,6         | 7,3            | 8,3            |
| 30-49                       | 7,4             | 4,5         | 6,6            | 6,2            |
| 50-                         | 8,1             | 5,8         | 7,4            | 7,0            |
| Total                       | 7,8             | 5,2         | 7,0            | 6,8            |
| Frånvaro högre än 60 dagar* | 44,5            | 29,8        | 41,3           | 44,9           |

\*Långtidssjukfrånvaro i procent av total sjukfrånvaro

**Hälsorabete** 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

digitalt och alla arbetsplatser har haft uppdraget att genomföra en egen hälsodag. För att ytterligare skapa förutsättningar till hälsa erbjuder staden en hälsomodul på intranätet där alla medarbetare kan finna råd och stöd för sitt hälsoarbete.

**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 82 liksom förra året. Med tanke på pandemin är resultatet mycket gott.

**Likabehandling** Vid årets lönekartläggning 2022 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. Lidingö stad ser lönekartläggning som en plattform för det fortsatta arbetet med jämställda löner samt som en del i stadens likabehandlingsarbete. Då inga osakliga löneskillnader framkommit mellan könen 2022 görs inga åtgärder för enskilda yrken.

Förutom den årliga lönekartläggningen utgår arbetet utifrån nedan

- Vi har en likabehandlingsplan med aktiva åtgärder som tagits av stadens ledningsgrupp.
- En likabehandlingsenkät genomförs vart tredje år.
- Vi använder en icke-diskriminerande rekryteringsprocess som kallas kompetensbaserad rekrytering.
- Vi har en gemensam medarbetar- och lönesamtalsmall för att få fram en likvärdig och tydlig process för alla medarbetare.

**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 23. Avgångsorsaker**

| Antal |                       |             |             |
|-------|-----------------------|-------------|-------------|
|       | <b>Avgångsorsaker</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|       | Avgång egen begäran   | 200         | 168         |
|       | Avgång pension        | 47          | 41          |
|       | Övrig avgång          | 39          | 43          |
|       | <b>Summa</b>          | <b>286</b>  | <b>252</b>  |

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

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. Under året har därför en strategi för kompetensförsörjning arbetats fram. Arbetet ute i förvaltningarna fortskrider utifrån den framtagna strategin med att ta fram handlingsplaner på respektive förvaltning.

**Tabell 24. Tillsvidareanställda**

| Antal                                 |                         |                     |                        |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>Förvaltning</b>                    | <b>Kvinnor<br/>2022</b> | <b>Män<br/>2022</b> | <b>Totalt<br/>2021</b> |
| Stadsledningskontoret                 | 72                      | 46                  | 122                    |
| Miljö- och stadsbyggnadskontoret      | 30                      | 17                  | 46                     |
| Tekniska- och fastighetsförvaltningen | 29                      | 57                  | 82                     |
| Lärande- och kulturförvaltningen      | 891                     | 317                 | 1240                   |
| Omsorgs- och socialförvaltningen      | 537                     | 197                 | 758                    |
| <b>Totalt</b>                         | <b>1559</b>             | <b>634</b>          | <b>2248</b>            |

**Tabell 25. Åldersfördelning tillsvidareanställda**

| Antal         |             |             |
|---------------|-------------|-------------|
| <b>Ålder</b>  | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| 0-29 år       | 166         | 190         |
| 30-49 år      | 1056        | 1084        |
| 50 år -       | 971         | 974         |
| <b>Totalt</b> | <b>2193</b> | <b>2248</b> |

**Tabell 26. Medelålder tillsvidareanställda**

| Antal         |             |             |
|---------------|-------------|-------------|
| <b>Kön</b>    | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Kvinna        | 47          | 47          |
| Man           | 46          | 45          |
| <b>Totalt</b> | <b>47</b>   | <b>46</b>   |

## 2.9 Förväntad utveckling

**Omvärld ekonomi** Månatlig statistik visar att svensk BNP föll i fjärde kvartalet 2022. SKR:s prognos för helåret 2023 är att BNP blir 1 procent lägre än året innan. Hushållens konsumtion samt vikande bostadsinvesteringar är det som tydligast bidrar till produktionsminskningen.

Svensk arbetsmarknad är ännu stark men vissa svaghetstecken kan skönjas. Prognosen är att andelen arbetslösa stiger till 8,2 procent som årsgenomsnitt i år (7,5 procent 2022). Efter två år av lågkonjunktur (2023–2024) antas en återhämtning följa, där produktion och sysselsättning växer snabbt.

Det var en fortsatt stark tillväxt av skatteunderlaget 2022 efter återhämtningen som skedde 2021 (efter pandemin). Detta trots att ekonomin bromsade under andra halvåret 2022. Nu när ekonomin fortsätter att bromsa in under 2023 minskar även ökningstakten av skatteunderlaget och blir lägre än genomsnittet de tio senaste åren. Åren 2024 och 2025 sker en återhämtning efter lågkonjunkturen och 2026 växer ekonomin mer trendmässigt. Sammantaget växer skatteunderlaget 2024–2026 i linje med det historiska genomsnittet.

Den höga inflationen påverkar skatteunderlaget på olika sätt. Bland annat stiger pensionerna till följd av högre prisbasbelopp (främst garantipensionerna). Den stora effekten kommer dock genom att skatteunderlagets köpkraft urholkas. De senaste tio åren har det reala skatteunderlaget ökat med 1,7 procent per år i genomsnitt. Under 2023–2026 ökar nu det reala skatteunderlaget med 1 procent i genomsnitt. 2023 står ut som ett mycket svagt år och det reala skatteunderlaget minskar med nästan 3 procent. Det är först 2025 som SKR:s prognos visar att det reala skatteunderlaget kommer att vara uppe på 2022 års nivå igen.

**Budget** Kommunfullmäktige har fastställt budget för 2023 och plan för 2024-2025 där förväntad utveckling för kommande period beskrivs. En generell uppräknings med drygt 2 procent tilldelades samtliga nämnder. Utifrån prognoser för kommunal verksamhet bedöms priser och löner öka med 3,3 procent vilket innebär ett effektiviseringskrav med drygt 1 procent. Skola, vård och omsorg tilldelades ytterligare 10 miljoner kronor. Dessutom gavs full kompensation för ökade volymer och behov inom skola, vård och omsorg för hela planperioden.

Mot bakgrund av osäkerhet i de samhällsekonomiska prognoserna samt i de egna prognoserna avseende volymbehoven inom äldreomsorgen avsattes även medel för oförutsedda kostnader med totalt 25 mnkr. För att långsiktigt

kunna möta förväntade åtaganden och demografiska förändringar förväntas alla verksamheter arbeta för ökad effektivitet.

**Investeringar** Det är omfattande investeringar även åren framöver. För planperioden 2023–2025 planeras investeringsutgifter för cirka 1,5 miljarder kronor. Koncernen för Lidingö stad har varit fri från långfristig upplåning under flera år. Finansiering av investeringar sker med tidigare års goda resultatöverskott, bidrag för Lilla Lidingöbron, planerade exploateringsprojekt samt löpande kassaflöde.

**Digitalisering** Digitalisering är ett fortsatt viktigt område. Staden ska fortsätta vidareutvecklingen av de möjligheter som digitaliseringen innebär i såväl interna processer som gentemot Lidingöborna så att de i större utsträckning kan utföra sina kommunala ärenden digitalt. Utvecklingen ska vara användarcentrerad och utgå från Lidingöbornas behov.

**Kompetensförsörjning** Mot bakgrund av den rekryteringsutmaning som finns i sektorn i stort är det viktigt att värna om den befintliga personalen. 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. Under 2021 fastställdes en ny strategi för kompetensförsörjning som en utgångspunkt för stadens fortsatta arbete med kompetensförsörjning. Strategin ger struktur i förvaltningarnas arbete med att analysera och skapa handlingsplaner inom området för kompetensförsörjning.

**Ny fastighetsnämnd** För att bättre strategiskt och operationellt styra stadens samlade fastighetsbestånd beslutade kommunfullmäktige den 28 november att en samlad organisation för hela stadens fastighetsverksamhet införs från och med första januari 2023. Under 2023 ska åtgärder fortsätta för att bedriva god ekonomisk styrning på fastighetsområdet. En ny fastighetsstrategi och styrsystem skall arbetas fram.

**Trygghet och säkerhet** Utifrån det rådande säkerhetsläget i omvärlden och utifrån stadens satsningar inom trygghets- och säkerhetsområdet har stadens säkerhetsfunktioner centraliseras från januari 2023. Det ger en bättre möjlighet att möta ökade externa och interna krav samt förenklar styrningen och ledningen av stadens trygghets- och säkerhetsarbete.

**Översiktsplan** Arbetet med en ny översiktsplan inledas under 2022. Småskalighet och en försiktig exploatering ska prägla utvecklingen av

Lidingö. Utvecklingen av Brädgården, Högsätra, Rudboda torg samt kvarteret vid matbutiken i Käppala fortskrider under 2023.

## 3 Året i siffror

### 3.1 Resultaträkning

**Tabell 27. Resultaträkning**

Miljoner kronor

| Resultaträkning                                  | Not  | Staden<br>Bokslut<br>2022 | Staden<br>Budget<br>2022 | Staden<br>Bokslut<br>2021 | Koncernen<br>Bokslut<br>2022 | Koncernen<br>Bokslut<br>2021 |
|--|------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Verksamhetens intäkter                           | 3,10 | 646,3                     | 539,6                    | 615,4                     | 678,1                        | 644,9                        |
| Verksamhetens kostnader                          | 4    | -3 243,0                  | -3 256,1                 | -3 115,7                  | -3 257,9                     | -3 127,4                     |
| Avskrivningar                                    | 5    | -155,9                    | -163,8                   | -146,5                    | -176,3                       | -168,4                       |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>              |      | <b>-2 752,6</b>           | <b>-2 880,3</b>          | <b>-2 646,8</b>           | <b>-2 756,1</b>              | <b>-2 650,9</b>              |
| Skatteintäkter                                   | 6    | 3 373,9                   | 3 304,7                  | 3 165,0                   | 3 373,9                      | 3 165,0                      |
| Generella statsbidrag och utjämning              | 7    | -377,0                    | -399,6                   | -283,5                    | -377,0                       | -283,5                       |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                    |      | <b>244,3</b>              | <b>24,8</b>              | <b>234,7</b>              | <b>240,8</b>                 | <b>230,6</b>                 |
| Finansiella intäkter                             | 8    | 124,4                     | 10,0                     | 173,7                     | 124,4                        | 173,7                        |
| Finansiella kostnader                            | 9    | -234,4                    | -1,7                     | -78,6                     | -234,8                       | -79,4                        |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>         |      | <b>134,3</b>              | <b>33,1</b>              | <b>329,8</b>              | <b>130,4</b>                 | <b>324,9</b>                 |
| <b>Årets resultat</b>                            |      | <b>134,3</b>              | <b>33,1</b>              | <b>329,8</b>              | <b>130,4</b>                 | <b>324,9</b>                 |
| <b>Resultat efter<br/>balanskravsjusteringar</b> |      | <b>254,6</b>              | <b>33,1</b>              | <b>282,0</b>              | <b>250,7</b>                 | <b>324,9</b>                 |

## 3.2 Balansräkning

**Tabell 28. Balansräkning**

Miljoner kronor

| Balansräkning   | Not       | Staden<br>31 dec<br>2022 | Staden<br>31 dec<br>2021 | Koncernen<br>31 dec<br>2022 | Koncernen<br>31 dec<br>2021 |
|---|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Immateriella anläggningstillgångar                      | 11        | 2,3                      | 1,2                      | 2,3                         | 1,2                         |
| Mark, byggnader och anläggningar                        | 12        | 3 220,5                  | 2 961,3                  | 3 401,1                     | 3 156,0                     |
| Maskiner och inventarier                                | 13        | 71,3                     | 70,9                     | 71,3                        | 70,9                        |
| Finansiella anläggningstillgångar                       | 14        | 157,5                    | 157,5                    | 116,4                       | 116,4                       |
| Uppskjuten skattefordran                                |           | -                        | -                        | 4,1                         | 3,4                         |
| Andra långfristiga fordringar                           |           | 61,8                     | -                        | 61,8                        | -                           |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                      |           | <b>3 513,4</b>           | <b>3 190,9</b>           | <b>3 657,0</b>              | <b>3 347,9</b>              |
| Exploateringsfastigheter                                | 15        | 21,9                     | 16,0                     | 21,9                        | 16,0                        |
| Övriga fordringar                                       | 16        | 1 154,5                  | 1 025,7                  | 385,1                       | 251,4                       |
| Kortfristiga placeringar                                | 17        | 988,1                    | 1 098,7                  | 988,1                       | 1 098,7                     |
| Kassa och bank  | 18        | 180,5                    | 163,8                    | 245,0                       | 219,9                       |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                      |           | <b>2 344,9</b>           | <b>2 304,3</b>           | <b>1 640,1</b>              | <b>1 586,0</b>              |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                 |           | <b>5 858,3</b>           | <b>5 495,2</b>           | <b>5 297,1</b>              | <b>4 933,9</b>              |
| <b>Eget kapital</b>                                     | <b>19</b> | <b>5 001,2</b>           | <b>4 866,9</b>           | <b>4 446,0</b>              | <b>4 315,6</b>              |
| varav årets resultat                                    |           | 134,3                    | 329,8                    | 130,4                       | 324,9                       |
| varav resultatutjämningsreserv                          | 19        | 192,7                    | 192,7                    | 0,0                         | 0,0                         |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser   | 20        | 68,8                     | 69,9                     | 68,8                        | 69,9                        |
| Andra avsättningar                                      | 21        | 11,0                     | 10,0                     | 11,0                        | 10,0                        |
| <b>Summa avsättningar</b>                               |           | <b>79,8</b>              | <b>79,9</b>              | <b>79,8</b>                 | <b>79,9</b>                 |
| Uppskjuten skatt  |           | -                        | -                        | 1,2                         | 1,3                         |
| Andra långfristiga skulder                              | 22        | 186,6                    | 51,3                     | 186,6                       | 51,3                        |
| Summa långfristiga skulder                              |           | <b>186,6</b>             | <b>51,3</b>              | <b>187,8</b>                | <b>52,6</b>                 |
| Övriga kortfristiga skulder                             | 23        | 590,7                    | 497,1                    | 583,5                       | 485,8                       |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>                       |           | <b>590,7</b>             | <b>497,1</b>             | <b>583,5</b>                | <b>485,8</b>                |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL,<br/>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |           | <b>5 858,3</b>           | <b>5 495,2</b>           | <b>5 297,1</b>              | <b>4 933,9</b>              |
| Ställda panter  |           | Inga                     | Inga                     | Inga                        | Inga                        |
| Ansvarsförbindelser                                     | 24-26     | 1 214,8                  | 1 212,1                  | 1 214,8                     | 1 212,1                     |



### 3.3 Kassaflödesanalys

**Tabell 29. Kassaflödesanalys**

Miljoner kronor

| Kassaflödesanalys  | Staden<br>Jan-dec<br>2022 | Staden<br>Jan-dec<br>2021 | Koncern<br>Jan-dec<br>2022 | Koncern<br>Jan-dec<br>2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                  |                           |                           |                            |                            |
| <b>Årets resultat</b>  | <b>134,3</b>              | <b>329,8</b>              | <b>130,4</b>               | <b>324,9</b>               |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster:                   |                           |                           |                            |                            |
| Vinst vid försäljning av fastigheter                             | 0,0                       | -16,5                     | 0,0                        | -16,5                      |
| Avskrivningar (not 5)  | 155,9                     | 146,5                     | 176,3                      | 168,4                      |
| Nedskrivningar (not 5)   | -                         | -                         | -                          | -                          |
| Utrangeringar (not 4)  | 16,2                      | 2,3                       | 16,2                       | 2,3                        |
| Omklassificering materiella anläggningstillgångar (not 12, 13)   | 2,7                       | 11,3                      | 2,7                        | 11,3                       |
| Gjorda avsättningar (not 20, 21)                                 | -0,1                      | -3,4                      | -0,2                       | -4,9                       |
| Orealiserade vinster/förluster                                   | 120,3                     | -31,3                     | 120,2                      | -31,3                      |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> | <b>429,3</b>              | <b>438,6</b>              | <b>445,6</b>               | <b>454,2</b>               |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar (not 15, 16)            | -134,7                    | -46,6                     | -139,6                     | -47,1                      |
| Ökning/minskning kortfristiga placeringar (not 17)               | -9,6                      | -217,2                    | -9,6                       | -217,2                     |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder (not 23)                   | 93,6                      | -83,0                     | -97,7                      | -84,2                      |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                  | <b>378,6</b>              | <b>91,8</b>               | <b>394,1</b>               | <b>105,7</b>               |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                  |                           |                           |                            |                            |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar (not 11)        | -1,7                      | -0,8                      | -1,7                       | -0,8                       |
| Investering i materiella anläggningstillgångar (not 12, 13)      | -433,7                    | -251,8                    | -440,0                     | -263,8                     |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar (not 12, 13)     | -                         | 28,3                      | -                          | 28,3                       |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  | <b>-435,4</b>             | <b>-224,3</b>             | <b>-441,7</b>              | <b>-236,3</b>              |
| Finansieringsöver-/underskott                                    | -56,8                     | -132,5                    | -47,6                      | -130,6                     |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                 |                           |                           |                            |                            |
| Ökning/minskning långfristiga fordringar                         | -61,8                     | -                         | -61,8                      | -0,8                       |
| Ökning/minskning långfristiga skulder (not 22)                   | 135,3                     | -1,1                      | 135,2                      | -1,1                       |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 | <b>73,5</b>               | <b>-1,1</b>               | <b>73,4</b>                | <b>-1,9</b>                |
| <b>Årets kassaflöde</b>  | <b>16,7</b>               | <b>-133,6</b>             | <b>25,8</b>                | <b>-132,5</b>              |
| Likvida medel vid årets början (not 18)                          | 163,8                     | 297,4                     | 219,9                      | 351,6                      |
| Likvida medel vid periodens/årets slut (not 18)                  | 180,5                     | 163,8                     | 245,0                      | 219,9                      |

## 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 med undantag av rekommendation R5 Leasing. I kassaflödesanalysen används indirekt metod.

### **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 22,5 mnkr och avser i huvudsak el, vatten och avlopp samt förhyrda lokaler.

#### **Fordringar och skulder**

Interna fordringar och skulder har eliminerats. I år har eliminering skett med 797,8 mnkr och avser i huvudsak lånet från Lidingö stad till Lidingö stads fastighets AB på 774,6 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.

## **Kommunalskatt**

Enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning ska kommunalskatten periodiseras och redovisas det inkomstår då den beskattningsbara inkomsten intjänas.

Kommunalskatten är baserad på taxering 2022 (inkomster 2021) samt en uppräkningsfaktor fastställd av regeringen. Fram till det att taxering 2021 är färdigbehandlad av skattemyndigheten är den preliminär. 2022 års resultat har påverkats av slutavräkningen avseende 2021 samt den av Sveriges kommuner och regioner prognostiserade slutavräkningen för 2022 som utkom december månad. En senare prognos för slutavräkning 2022 har sedan dess utgivits i februari.

## **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 30. Avskrivningstider enligt riktlinjer för komponentredovisning**

| År |   | 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/styrustrustning                                   | 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              |
|    | Tillgänglighetsåtgärder   | 10              |

### 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 orealiserade 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 mnkr under 2022.

Vad gäller tvister finns det inget belopp upptaget i bokslutet 2022.

Det staden tillämpar som fast bedömningskriterium för jämförelsestörande poster är att vinsten från försäljning av anläggningstillgångar alltid ska redovisas som jämförelsestörande. Under 2022 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

| <b>Verksamhetens intäkter</b>                 | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Försäljningsintäkter                          | 0,9                    | 1,7                    | 0,9                     | 1,7                     |
| Taxor och avgifter                            | 220,2                  | 214,8                  | 217,7                   | 212,4                   |
| Hyror och arrenden                            | 109,2                  | 109,1                  | 150,8                   | 147,8                   |
| Bidrag och kostnadsersättningar från staten   | 194,6                  | 191,4                  | 194,6                   | 191,4                   |
| EU-bidrag                                     | 0,5                    | 0,0                    | 0,5                     | 0,0                     |
| Övriga bidrag                                 | 4,5                    | 3,2                    | 4,5                     | 3,2                     |
| Försäljning av verksamhet och konsulttjänster | 62,2                   | 52,8                   | 54,9                    | 46,1                    |
| Realisationsvinster på anläggningstillgångar  | 0,0                    | 16,5                   | 0,0                     | 16,5                    |
| Övriga verksamhetsintäkter                    | 54,2                   | 25,9                   | 54,2                    | 25,9                    |
| <b>Summa</b>                                  | <b>646,3</b>           | <b>615,4</b>           | <b>678,1</b>            | <b>644,9</b>            |

**Not 4. Verksamhetens kostnader**

Miljoner kronor

| <b>Verksamhetens kostnader</b>                       | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Personalkostnader exklusive pensionskostnader        | 1 407,9                | 1 395,1                | 1 408,1                 | 1 395,3                 |
| Pensionskostnader                                    | 181,4                  | 179,3                  | 181,4                   | 179,3                   |
| Lämnade bidrag                                       | 53,6                   | 57,9                   | 53,6                    | 57,9                    |
| Köp av huvudverksamhet                               | 1 124,6                | 1 055,2                | 1 124,6                 | 1 055,2                 |
| Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader | 48,1                   | 47,6                   | 61,6                    | 59,0                    |
| Inköp av varor och material                          | 86,8                   | 75,7                   | 86,8                    | 75,7                    |
| Tjänster och avgifter                                | 324,4                  | 302,7                  | 325,0                   | 302,5                   |
| Realisationsförluster och utrangeringar*             | 16,2                   | 2,3                    | 16,2                    | 2,3                     |
| Bolagsskatt  | -                      | -                      | 0,6                     | 0,3                     |
| <b>Summa</b>   | <b>3 243,0</b>         | <b>3 115,7</b>         | <b>3 257,9</b>          | <b>3 127,4</b>          |

**Not 5. Avskrivningar**

Miljoner kronor

| <b>Avskrivningar</b>       | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|----------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Immateriella tillgångar    | 0,7                    | 0,2                    | 0,7                     | 0,2                     |
| Maskiner och inventarier   | 12,6                   | 11,9                   | 12,6                    | 11,9                    |
| Byggnader och anläggningar | 142,6                  | 134,4                  | 163,0                   | 156,3                   |
| <b>Summa</b>               | <b>155,9</b>           | <b>146,5</b>           | <b>176,3</b>            | <b>168,4</b>            |



**Not 6. Skatteintäkter**

Miljoner kronor

| <b>Skatteintäkter</b>                | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Preliminära skatteintäkter 2022/2021 | 3 302,3                | 3 102,2                | 3 302,3                 | 3 102,2                 |
| Prognos slutavräkning 2022           | 56,3                   | 54,9                   | 56,3                    | 54,9                    |
| Prognos slutavräkning 2021           | 15,3                   | 7,9                    | 15,3                    | 7,9                     |
| <b>Summa</b>                         | <b>3 373,9</b>         | <b>3 165,0</b>         | <b>3 373,9</b>          | <b>3 165,0</b>          |

**Not 7. Generella statsbidrag och utjämning**

Miljoner kronor

| <b>Generella statsbidrag och utjämning</b> | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Inkomstutjämning                           | -832,2                 | -737,6                 | -832,2                  | -737,6                  |
| Kostnadsutjämning                          | 213,5                  | 223,3                  | 213,5                   | 223,3                   |
| Kommunal fastighetsavgift                  | 84,8                   | 81,1                   | 84,8                    | 81,1                    |
| Regleringsbidrag                           | 132,7                  | 142,8                  | 132,7                   | 142,8                   |
| Avgift till LSS-utjämning                  | -20,5                  | -13,0                  | -20,5                   | -13,0                   |
| Generella statsbidrag från staten, övrigt  | 44,7                   | 19,8                   | 44,7                    | 19,8                    |
| <b>Summa</b>                               | <b>-377,0</b>          | <b>-283,5</b>          | <b>-377,0</b>           | <b>-283,5</b>           |

Justering av 2022 års kostnadsutjämning med -0,6 mnkr till 212,9 mnkr, enligt beslut SKR, görs i redovisningen under första kvartalet 2023

**Not 8. Finansiella intäkter**

Miljoner kronor

| <b>Finansiella intäkter</b>                          | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utdelning aktier och andelar                         | 8,5                    | 3,4                    | 8,5                     | 3,4                     |
| Ränta på obligationer/placeringar                    | 0,0                    | 0,7                    | 0,0                     | 0,7                     |
| Reavinst vid försäljning/förfall                     | 3,5                    | 58,8                   | 3,5                     | 58,8                    |
| Erhållen rabatt på fondavgifter                      | 1,7                    | 1,2                    | 1,7                     | 1,2                     |
| Orealiserade värdestegring på finansiella instrument | 103,7                  | 108,4                  | 103,7                   | 108,4                   |
| Återföring realiserade förluster i värdepapper       | 3,8                    | 0,2                    | 3,8                     | 0,2                     |
| Ränta fordran koncernbolag                           | 1,1                    | 0,8                    | 1,1                     | 0,8                     |
| Ränta på likvida medel pensionsdepå                  | 1,9                    | -                      | 1,9                     | -                       |
| Övrigt   | 0,2                    | 0,2                    | 0,2                     | 0,2                     |
| <b>Summa</b>   | <b>124,4</b>           | <b>173,7</b>           | <b>124,4</b>            | <b>173,7</b>            |

**Not 9. Finansiella kostnader**

Miljoner kronor

| <b>Finansiella kostnader</b>                          | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ränteuppräknig pensionsavsättning                     | 1,7                    | 1,1                    | 1,7                     | 1,1                     |
| Reaförlust vid försäljning/förfall                    | 4,5                    | 0,2                    | 4,5                     | 0,2                     |
| Orealiserade värdeminskning på finansiella instrument | 224,3                  | 21,6                   | 224,3                   | 21,6                    |
| Återföring realiserade vinster i värdepapper          | 3,5                    | 55,7                   | 3,5                     | 55,7                    |
| Övrigt  | 0,0                    | 0,0                    | 0,8                     | 0,8                     |
| Räntor på upptagna lån                                | 0,4                    | 0,0                    | -                       | -                       |
| <b>Summa</b>  | <b>234,4</b>           | <b>78,6</b>            | <b>234,8</b>            | <b>79,4</b>             |

**Not 10. Jämförelsestörande poster**

Miljoner kronor

| Jämförelsestörande poster                    | Staden<br>2022 | Staden<br>2021 | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Realisationsvinster på anläggningstillgångar | -              | 16,5           | -               | 16,5            |
| <b>Summa</b>                                 | <b>-</b>       | <b>16,5</b>    | <b>-</b>        | <b>16,5</b>     |

Förra året skedde en mark- och fastighetsförsäljningar till ett värde av 28,3 mnkr, där den totala realisationsvinsten på 16,5 mnkr klassificeras som en jämförelsestörande intäkt.

**Not 11. Immateriella anläggningstillgångar**

Miljoner kronor

| Immateriella anläggningstillgångar | Staden<br>2022 | Staden<br>2021 | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Anskaffningsvärden</i>          |                |                |                 |                 |
| <b>Ingående balans</b>             | 21,9           | 22,5           | <b>21,9</b>     | <b>22,5</b>     |
| Årets investeringar                | 1,7            | 0,8            | 1,7             | 0,8             |
| Försäljningar/utrangeringar        | 0,0            | -1,4           | 0,0             | -1,4            |
| <b>Utgående balans</b>             | <b>23,6</b>    | <b>21,9</b>    | <b>23,6</b>     | <b>21,9</b>     |
| <i>Ackumulerade avskrivningar</i>  |                |                |                 |                 |
| <b>Ingående balans</b>             | -20,7          | -21,9          | <b>-20,7</b>    | <b>-21,9</b>    |
| Årets avskrivningar                | -0,6           | -0,2           | -0,6            | -0,2            |
| Försäljningar/utrangeringar        | 0,0            | 1,4            | 0,0             | 1,4             |
| <b>Utgående balans</b>             | <b>-21,3</b>   | <b>-20,7</b>   | <b>-21,3</b>    | <b>-20,7</b>    |
| <b>Bokfört värde</b>               | <b>2,3</b>     | <b>1,2</b>     | <b>2,3</b>      | <b>1,2</b>      |

Immateriella anläggningstillgångar skrivs av på minst 5 år

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

Miljoner kronor

| Mark, byggnader och anläggningar  | Staden<br>2022  | Staden<br>2021  | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Anskaffningsvärden</i>         |                 |                 |                 |                 |
| <b>Ingående balans</b>            | <b>5 012,9</b>  | <b>4 814,1</b>  | <b>5 311,8</b>  | <b>5 101,6</b>  |
| Årets investeringar               | 420,7           | 233,3           | 427,0           | 244,7           |
| Försäljningar/utrangeringar       | -33,1           | -23,2           | -33,1           | -23,2           |
| Omklassificering                  | -2,7            | -11,3           | -2,7            | -11,3           |
| <b>Utgående balans</b>            | <b>5 397,8</b>  | <b>5 012,9</b>  | <b>5 703,0</b>  | <b>5 311,8</b>  |
| <i>Ackumulerade avskrivningar</i> |                 |                 |                 |                 |
| <b>Ingående balans</b>            | <b>-2 051,6</b> | <b>-1 926,4</b> | <b>-2 155,8</b> | <b>-2 008,7</b> |
| Årets avskrivningar               | -142,6          | -134,4          | -163,0          | -156,3          |
| Försäljningar/utrangeringar       | 16,9            | 9,2             | 16,9            | 9,2             |
| <b>Utgående balans</b>            | <b>-2 177,3</b> | <b>-2 051,6</b> | <b>-2 301,9</b> | <b>-2 155,8</b> |
| <b>Bokfört värde</b>              | <b>3 220,5</b>  | <b>2 961,3</b>  | <b>3 401,1</b>  | <b>3 156,0</b>  |

Mark, byggnader och anläggningar skrivs av på 10-60 år

**Not 13. Maskiner och inventarier**

Miljoner kronor

| <b>Maskiner och inventarier</b>   | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Anskaffningsvärdet</i>         |                        |                        |                         |                         |
| <b>Ingående balans</b>            | <b>149,4</b>           | <b>141,5</b>           | <b>149,4</b>            | <b>141,5</b>            |
| Årets investeringar               | 13,0                   | 18,5                   | 13,0                    | 18,5                    |
| Försäljningar/utrangeringar       | -2,2                   | -10,6                  | -2,2                    | -10,6                   |
| <b>Utgående balans</b>            | <b>160,2</b>           | <b>149,4</b>           | <b>160,2</b>            | <b>149,4</b>            |
| <i>Ackumulerade avskrivningar</i> |                        |                        |                         |                         |
| <b>Ingående balans</b>            | <b>-78,5</b>           | <b>-77,0</b>           | <b>-78,5</b>            | <b>-77,0</b>            |
| Årets avskrivningar               | -12,6                  | -11,9                  | -12,6                   | -11,9                   |
| Försäljningar/utrangeringar       | 2,2                    | 10,4                   | 2,2                     | 10,4                    |
| <b>Utgående balans</b>            | <b>-88,9</b>           | <b>-78,5</b>           | <b>-88,9</b>            | <b>-78,5</b>            |
| <b>Bokfört värde</b>              | <b>71,3</b>            | <b>70,9</b>            | <b>71,3</b>             | <b>70,9</b>             |

Maskiner och inventarier skrivs av på 3 år

**Not 14. Finansiella anläggningstillgångar**

Miljoner kronor

| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>             | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 Brandförsvaret      | 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  | 115,6                  | 115,6                  | 110,2                   | 110,2                   |
| <b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>       | <b>157,5</b>           | <b>157,5</b>           | <b>116,4</b>            | <b>116,4</b>            |

**Not 15. Exploateringsfastigheter**

Miljoner kronor

| <b>Exploateringsfastigheter</b>                      | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiverade exploateringsutgifter, Högsätra/Bergsätra | 21,9                   | 16,0                   | 21,9                    | 16,0                    |
| <b>Summa</b>   | <b>21,9</b>            | <b>16,0</b>            | <b>21,9</b>             | <b>16,0</b>             |

**Not 16. Övriga fordringar**

Miljoner kronor

| <b>Övriga fordringar</b>                     | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kundfordringar                               | 61,6                   | 54,5                   | 64,7                    | 55,5                    |
| Statsbidragsfordringar                       | 5,3                    | 5,7                    | 5,3                     | 5,7                     |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 242,7                  | 125,2                  | 241,2                   | 122,3                   |
| Fordran på Lidingö stads fastighets AB       | 774,6                  | 774,6                  | -                       | -                       |
| Övriga kortfristiga fordringar               | 70,2                   | 65,6                   | 73,9                    | 67,8                    |
| <b>Summa</b>                                 | <b>1 154,5</b>         | <b>1 025,7</b>         | <b>385,1</b>            | <b>251,4</b>            |

**Not 17. Kortfristiga placeringar**

Miljoner kronor

| <b>Kortfristiga placeringar</b> | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nominella räntor                | 530,4                  | 523,4                  | 530,4                   | 523,4                   |
| Svenska aktier                  | 111,6                  | 112,0                  | 111,6                   | 112,0                   |
| Utländska aktier                | 305,2                  | 302,2                  | 305,2                   | 302,2                   |
| <b>Summa bokfört värde</b>      | <b>947,2</b>           | <b>937,6</b>           | <b>947,2</b>            | <b>937,6</b>            |
| Värdereglering                  | 40,9                   | 161,1                  | 40,9                    | 161,1                   |
| <b>Summa marknadsvärde</b>      | <b>988,1</b>           | <b>1 098,7</b>         | <b>988,1</b>            | <b>1 098,7</b>          |

**Not 18. Kassa och bank**

Miljoner kronor

| <b>Kassa och bank</b> | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Bank och plusgiro     | 180,5                  | 163,8                  | 245,0                   | 219,9                   |
| <b>Summa</b>          | <b>180,5</b>           | <b>163,8</b>           | <b>245,0</b>            | <b>219,9</b>            |

**Not 19. Eget kapital**

Miljoner kronor

| <b>Eget kapital</b>                    | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ingående eget kapital                  | 4 674,2                | 4 344,4                | 4 315,6                 | 3 990,7                 |
| varav justering av eget kapital        | -                      | -                      | -                       | -                       |
| Ingående resultatutjämningsreserv      | 192,7                  | 178,9                  | -                       | -                       |
| Ökning resultatutjämningsreserv        | -                      | 13,8                   | -                       | -                       |
| Årets resultat                         | 134,3                  | 329,8                  | 130,4                   | 324,9                   |
| <b>Summa eget kapital</b>              | <b>5 001,2</b>         | <b>4 866,9</b>         | <b>4 446,0</b>          | <b>4 315,6</b>          |
| Resultatutjämningsreserven fördelas på |                        |                        |                         |                         |
| Kommunstyrelsen                        | 17,5                   | 17,5                   |                         |                         |
| Kommunstyrelsens kontor                | 2,8                    | 2,8                    |                         |                         |
| Miljö- och stadsbyggnadsnämnden        | 1,4                    | 1,4                    |                         |                         |
| Utbildningsnämnden                     | 68,1                   | 62,4                   |                         |                         |
| Omsorgs- och socialnämnden             | 27,8                   | 14,3                   |                         |                         |
| Kultur- och fritidsnämnden             | 4,9                    | 4,7                    |                         |                         |
| Teknik- och fastighetsnämnden          |                        |                        |                         |                         |
| varav anslag                           | 0,8                    | 1,7                    |                         |                         |
| varav fastighet                        | 16,1                   | 16,1                   |                         |                         |
| Summa interna resultatutjämningsfonder | 139,4                  | 120,9                  |                         |                         |
| Generell post resultatutjämningsreserv | 53,3                   | 71,8                   |                         |                         |
| <b>Summa resultatutjämningsreserv</b>  | <b>192,7</b>           | <b>192,7</b>           |                         |                         |

Uppdelningen av resultatutjämningsreserven ska endast ses som en upplysning av den interna redovisningen av nämndernas resultatutjämningsfonder. Det finns ingen egentlig koppling mellan resultatutjämningsfonderna och resultatutjämningsreserven.

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

Miljoner kronor

| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser i balansräkningen | Staden<br>2022 | Staden<br>2021 | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt</b>                | <b>69,9</b>    | <b>74,3</b>    | <b>69,9</b>     | <b>74,3</b>     |
| Nyintjänad pension  | 0,1            | -4,6           | 0,1             | -4,6            |
| Pensionsutbetalningar   | -3,6           | -3,7           | -3,6            | -3,7            |
| Ränte- och basbeloppsuppräknig  | 1,4            | 0,8            | 1,4             | 0,8             |
| Förändring av löneskatten   | -0,2           | -0,9           | -0,2            | -0,9            |
| Övrigt  | 1,2            | 4,0            | 1,2             | 4,0             |
| <b>Summa avsatt till pensioner inkl lön</b>                             | <b>68,8</b>    | <b>69,9</b>    | <b>68,8</b>     | <b>69,9</b>     |

## Not 21. Andra avsättningar

Miljoner kronor

| Andra avsättningar                      | Staden<br>2022 | Staden<br>2021 | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Redovisat värde vid årets början</b> | <b>10,0</b>    | <b>9,0</b>     | <b>10,0</b>     | <b>9,0</b>      |
| Nya avsättningar                        | 1,0            | 1,0            | 1,0             | 1,0             |
| <b>Utgående avsättning</b>              | <b>11,0</b>    | <b>10,0</b>    | <b>11,0</b>     | <b>10,0</b>     |
| <b>Summa</b>                            | <b>11,0</b>    | <b>10,0</b>    | <b>11,0</b>     | <b>10,0</b>     |

\* Avsättningen avser deponin Trolldalstippen. Enligt tidigare beslut ska en årlig avsättning göras för sluttäckning, med ett slutmål på 10,0 mnkr. Det föreligger osäkerhet om den slutliga kostnaden för detta arbete.

## Not 22. Andra långfristiga skulder

Miljoner kronor

| Andra långfristiga skulder       | Staden<br>2022 | Staden<br>2021 | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Förutbetalda anslutningsavgifter | 35,2           | 35,4           | 35,2            | 35,4            |
| Förutbetalda investeringsbidrag  | 151,4          | 15,8           | 151,4           | 15,8            |
| <b>Summa</b>                     | <b>186,6</b>   | <b>51,3</b>    | <b>186,6</b>    | <b>51,3</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.

## Not 23. Övriga skulder

Miljoner kronor

| Övriga skulder                               | Staden<br>2022 | Staden<br>2021 | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Leverantörsskulder                           | 199,5          | 175,0          | 203,0           | 176,5           |
| Semesterlöneskuld                            | 84,7           | 87,8           | 84,7            | 87,8            |
| Skatteskuld                                  | 0,0            | -              | 0,8             | 4,8             |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 253,3          | 186,4          | 263,1           | 191,8           |
| Skuld till avfallsabonenterna                | 5,8            | 0,9            | 5,8             | 0,9             |
| Skuld till Lidingö stads tomtaktiebolag      | 21,3           | 23,4           | -               | -               |
| Övriga kortfristiga skulder                  | 26,1           | 23,6           | 26,1            | 24,0            |
| <b>Summa</b>                                 | <b>590,7</b>   | <b>497,1</b>   | <b>583,5</b>    | <b>485,8</b>    |

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

Miljoner kronor

| Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna      | Staden<br>2022 | Staden<br>2021 | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998</b>                         |                |                |                 |                 |
| <b>Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</b> | <b>718,1</b>   | <b>729,1</b>   | <b>718,1</b>    | <b>729,1</b>    |
| Pensionsutbetalningar   | -39,1          | -39,2          | -39,1           | -39,2           |
| Nyintjänad pension  | -0,8           | 1,1            | -0,8            | 1,1             |
| Ränte- och basbeloppsuppräkning   | 15,8           | 9,9            | 15,8            | 9,9             |
| Förändring av löneskatten   | -4,9           | -2,1           | -4,9            | -2,1            |
| Övrigt  | 3,7            | 19,3           | 3,7             | 19,3            |
| <b>Summa ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</b>    | <b>692,8</b>   | <b>718,1</b>   | <b>692,8</b>    | <b>718,1</b>    |
| <b>Övriga upplysningar avseende pensioner</b>                                       |                |                |                 |                 |
| Utredningsgrad  | 97             | 97             | 97              | 97              |
| Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF                      | 3              | 2              | 3               | 2               |
| Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL                  | 0              | 4              | 0               | 4               |

## Not 25. Övriga ansvarsförbindelser

Miljoner kronor

| Övriga ansvarsförbindelser                         | Staden<br>2022 | Staden<br>2021 | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Ansvar för andel av Käppalaförbundets upptagna lån | 198,0          | 161,4          | 198,0           | 161,4           |
| Övriga borgensförbindelser                         | 68,7           | 66,6           | 68,7            | 66,6            |
| <b>Summa</b>                                       | <b>266,7</b>   | <b>228,0</b>   | <b>266,7</b>    | <b>228,0</b>    |

## Not 26. Leasing

Miljoner kronor

| Leasing  | Staden<br>2022 | Staden<br>2021 | Koncern<br>2022 | Koncern<br>2021 |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år</b> |                |                |                 |                 |
| <i>Framtida hyresavgifter maskiner och inventarier</i>                 |                |                |                 |                 |
| som förfaller inom ett år  | 1,8            | 2,6            | 1,8             | 2,6             |
| som förfaller efter ett, inom fem år                                   | 0,4            | 1,1            | 0,4             | 1,1             |
| <b>Summa maskiner och inventarier</b>                                  | <b>2,2</b>     | <b>3,7</b>     | <b>2,2</b>      | <b>3,7</b>      |
| <i>Framtida leasing/hyresavgifter fastigheter</i>                      |                |                |                 |                 |
| som förfaller inom ett år  | 50,6           | 52,5           | 50,6            | 52,5            |
| som förfaller efter ett, inom fem år                                   | 202,5          | 209,8          | 202,5           | 209,8           |
| <b>Summa fastigheter</b>   | <b>253,1</b>   | <b>262,3</b>   | <b>253,1</b>    | <b>262,3</b>    |
| <b>Summa</b>   | <b>255,3</b>   | <b>266,0</b>   | <b>255,3</b>    | <b>266,0</b>    |

**Not 27. Revisionsarvode**

Miljoner kronor

| <b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>     | <b>Staden<br/>2022</b> | <b>Staden<br/>2021</b> | <b>Koncern<br/>2022</b> | <b>Koncern<br/>2021</b> |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Kostnader för räkenskapsrevision</i>     |                        |                        |                         |                         |
| Sakkunnigt biträde                          | 0,2                    | 0,2                    | 0,2                     | 0,2                     |
| Auktoriserade revisorer (bolagsrevision)    | -                      | -                      | 0,1                     | 0,1                     |
| <b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b> | <b>0,2</b>             | <b>0,2</b>             | <b>0,3</b>              | <b>0,3</b>              |
| <i>Kostnad för övrig revision</i>           |                        |                        |                         |                         |
| Sakkunnigt biträde                          | 1,1                    | 0,8                    | 1,1                     | 0,8                     |
| Förtroendevalda revisorer                   | 0,5                    | 0,6                    | 0,5                     | 0,6                     |
| <b>Total kostnad för övrig revision</b>     | <b>1,6</b>             | <b>1,4</b>             | <b>1,6</b>              | <b>1,4</b>              |
| <b>Total kostnad för revision</b>           | <b>1,8</b>             | <b>1,6</b>             | <b>1,9</b>              | <b>1,7</b>              |

**Not 28. Upplysning om upprättade särredovisningar**

| <b>Redovisningen avser</b> | <b>Lagstiftning</b>            |
|----------------------------|--------------------------------|
| VA-redovisning             | Lag om allmänna vattentjänster |

Upprättade särredovisningar finns tillgängliga på kommunens webbplats och beslutas i teknik- och fastighetsnämnden 30 april.

<https://lidingo.se/toppmeny/stadpolitik/handlingarochprotokoll/sammantraden.4.4f1828d515903f133b965c3.html#>

## 4 Driftredovisning

### 4.1 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 2022 debiterades samtliga nämnder med 39,15 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 2022 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 kammungemensamma 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 i not 19.



**Tabell 31. Driftredovisning**

Miljoner kronor

| Driftredovisning nämnd                                    | Intäkter       | Kostnad        | Netto-<br>kost 2022 | Netto-<br>budget | Budget<br>avvik. | Nettokost<br>2021 | Föränd<br>Nettokost<br>2022-2021 | Föränd<br>i % |
|---|----------------|----------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|---------------|
| <b>Kommunstyrelsen</b>                                    | <b>138,1</b>   | <b>240,8</b>   | <b>102,7</b>        | <b>121,3</b>     | <b>18,6</b>      | <b>97,1</b>       | <b>5,6</b>                       | <b>5,8%</b>   |
| varav centrala politisk organisationen                    | 0,0            | 17,6           | 17,6                | 17,8             | 0,2              | 17,6              | 0,0                              | 0,0%          |
| varav stadsledningskontoret                               | 127,3          | 194,5          | 67,2                | 70,6             | 3,4              | 63,3              | 3,9                              | 6,1%          |
| varav miljö- och stadsbyggnadskontoret                    | 10,7           | 26,2           | 15,5                | 17,3             | 1,8              | 13,9              | 1,6                              | 11,4%         |
| varav övrigt KS   | 0,0            | 2,4            | 2,4                 | 15,6             | 13,2             | 2,3               | 0,1                              | 5,4%          |
| <b>Miljö- och stadsbyggnadsnämnd</b>                      | <b>11,6</b>    | <b>33,6</b>    | <b>22,0</b>         | <b>25,8</b>      | <b>3,8</b>       | <b>17,4</b>       | <b>4,6</b>                       | <b>26,6%</b>  |
| <b>Utbildningsnämnden</b>                                 | <b>1 130,2</b> | <b>2 510,8</b> | <b>1 380,6</b>      | <b>1 396,8</b>   | <b>16,2</b>      | <b>1 341,8</b>    | <b>38,8</b>                      | <b>2,9%</b>   |
| varav skolpengsram  | 107,5          | 1 324,9        | 1 217,4             | 1 227,1          | 9,7              | 1 196,5           | 20,9                             | 1,7%          |
| varav anslagsfinansierad verksamhet                       | 85,5           | 254,4          | 168,9               | 0,0              | -168,9           | 148,5             | 20,4                             | 13,8%         |
| varav pengfinansierad verksamhet i egen regi              | 937,1          | 931,4          | -5,7                | 169,7            | 175,4            | -3,2              | -2,5                             | 78,9%         |
| <b>Omsorgs- och socialnämnden</b>                         | <b>177,3</b>   | <b>1 177,2</b> | <b>999,9</b>        | <b>1 082,3</b>   | <b>82,4</b>      | <b>961,9</b>      | <b>38,0</b>                      | <b>4,0%</b>   |
| <b>Kultur- och fritidsnämnden</b>                         | <b>28,9</b>    | <b>124,1</b>   | <b>95,2</b>         | <b>97,0</b>      | <b>1,8</b>       | <b>91,9</b>       | <b>3,3</b>                       | <b>3,6%</b>   |
| <b>Teknik- och fastighetsnämnden</b>                      | <b>384,3</b>   | <b>494,2</b>   | <b>109,8</b>        | <b>107,8</b>     | <b>-2,0</b>      | <b>93,3</b>       | <b>16,5</b>                      | <b>17,7%</b>  |
| varav fastighet   | 309,9          | 300,2          | -9,8                | -9,7             | 0,1              | -9,7              | -0,1                             | 0,7%          |
| varav gata, park och småbåtshamn                          | 17,3           | 136,9          | 119,6               | 117,5            | -2,1             | 103,0             | 16,6                             | 16,1%         |
| varav idrott och fritid                                   | 57,1           | 57,1           | 0,0                 | 0,0              | 0,0              | 0,0               | 0,0                              |               |
| varav vatten och avlopp                                   | 77,7           | 71,8           | -5,9                | -2,8             | 3,1              | -5,2              | -0,7                             | 13,5%         |
| varav avfall  | 39,9           | 40,9           | 1,0                 | 7,3              | 6,3              | 3,5               | -2,5                             | -71,4%        |
| Pensions- och omställningskostnader 1)                    | 0,0            | 98,8           | 98,8                | 93,1             | -5,6             | 103,6             | -4,8                             | -4,7%         |
| Vatten och avlopp samt avfall, justering av resultatet 2) | 1,0            | 5,9            | 4,9                 | -4,5             | -9,4             | 1,7               | 3,2                              | 188,2%        |
| Statlig ersättning för sjuklöner                          | 6,2            | 0,0            | -6,2                | 0,0              | 6,2              | -5,8              | -0,4                             | 6,9%          |
| Nedskrivning Högsätra                                     | 0,0            | 15,7           | 15,7                | 0,0              | -                | -                 | -                                |               |
| Ersättning simhall  | 2,9            | 0,0            | -2,9                | 0,0              | -                | -                 | -                                |               |
| Exploatering Lojo   | 22,7           | 0,0            | -22,7               | 0,0              | -                | -                 | -                                |               |
| Jämförelsestörande intäkter                               | 0,0            | 0,0            | 0,0                 | 0,0              | 0,0              | -16,5             | 16,5                             |               |
| <b>Summa</b>  | <b>2 020,7</b> | <b>4 813,6</b> | <b>2 792,9</b>      | <b>2 924,2</b>   | <b>121,4</b>     | <b>2 684,7</b>    | <b>118,1</b>                     | <b>4,4%</b>   |
| avgår internränta   | 0,0            | -39,8          | -39,8               | -44,0            | -4,2             | -37,6             | -2,2                             |               |
| differens   |                |                | -0,5                | 0,1              |                  | -0,3              | -0,2                             |               |
| <b>Totalsumma</b>   | <b>2 020,7</b> | <b>4 773,9</b> | <b>2 752,6</b>      | <b>2 880,3</b>   | <b>127,6</b>     | <b>2 646,8</b>    | <b>115,7</b>                     | <b>4,4%</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.

Under året har kommunstyrelsen beslutat om följande budgetomdisponeringar; KS 2022-09-12 § 105 Kommunstyrelsen anvisar 7,7 mnkr ur kommunstyrelsens oförutsedda medel till Utbildningsnämnden. KS 2022-10-10 § 117 Kommunstyrelsen anvisar 4,0 mnkr ur kommunstyrelsens oförutsedda medel till Omsorgs- och socialnämnden.

**Stadsledningskontoret** och den centrala politiska ledningen redovisar ett överskott på 3,6 mnkr vilket främst beroende på att kontoret har hanterat utvecklingsinsatser inom befintlig ram.

**Miljö- och stadsbyggnadskontoret** redovisar ett överskott på 1,8 mnkr.

Överskottet ligger främst hos plan- och exploateringsenheten. Till viss del avser överskottet planintäkterna som legat lite över budget men den största delen går att hänföra till överskott från de medel som kontoret blivit tilldelade för att arbeta med den nya översiktsplanen.

**Miljö- och stadsbyggnadsnämnden** redovisar ett överskott på 3,8 mnkr.

Överskottet ligger främst på bygglovsenhetens intäkter då dem haft ett större inflöde av bygglovsärenden än budgeterat dock har man under de sista månaderna kunnat ana en nedgång vilket flera kommuner redan vittnar om.

**Utbildningsnämndens pengfinansierade verksamhet** i egen regi uppvisar för helåret ett totalt överskott på 5,7 mnkr. Överskottet ligger främst hos förskolan och beror till stor del på högre statsbidrag.

**Den anslagsfinansierade verksamheten** redovisar ett överskott på 0,8 mnkr där majoriteten av överskottet ligger hos vuxenutbildningen med anledning av högre statsbidragsintäkter än budgeterat och med anledning av lägre kostnader för köp av utbildningsplatser än budgeterat.

**Utbildningsnämndens skolpengsram.** Utfallet för 2022 visar på ett överskott motsvarande 9,7 mnkr. Det beror på färre barn och elever i förskola och grundskola än vad befolkningsprognosen för år 2022 gjorde gällande.

**Omsorgs- och socialnämnden** redovisar ett överskott jämfört med budget på totalt 82,4 mnkr. Det ekonomiska resultatet har visat en positiv utveckling under 2022. Detta beror dels på lägre volymer inom äldreomsorgen, dels på ett strukturerat och uthålligt arbete med ekonomi i balans inom alla verksamheter. Av det totala överskottet kan 69,3 mnkr härledas till lägre volymer inom främst äldreomsorgen, 25,8 mnkr avser verksamheter som gått med överskott och -12,8 mnkr avser verksamheter som gått med underskott.

Egna utförare redovisar ett överskott på totalt 5,4 mnkr. Den verksamhet som uppvisat underskott är servicehus vilket beror på den omställning och samlokalisering som genomförts under 2022. Förvaltningen har sagt upp lokalerna avseende Högsätra servicehus till teknik- och fastighetsförvaltningen och lämnar dem.

Inom verksamhetsområdet äldre och förebyggande stöd redovisas ett överskott på 55,8 mnkr. Alla verksamheter inom detta område redovisar ett överskott vilket beror på lägre efterfrågan än budgeterat samt lägre antal hemtjänsttimmar än i budget.

Individ, familj och integration visar på ett totalt överskott på 13,3 mnkr. De verksamheter som inte klarat att ha en ekonomi i balans är vård av vuxna, daglig verksamhet och övriga insatser enligt LSS. Inom myndighet funktionsnedsättning och vuxen är rekryteringsläget svårt så för att täcka bemanningsbehovet har konsulter behövts tas in, detta har medfört ett underskott på helåret.

Inom integration/ensamkommande barn prognostiseras ett överskott om 6,6 mnkr.

**Kultur- och fritidsnämnden.** Helåret 2022 visar på ett ekonomiskt överskott motsvarande 1,9 mnkr för hela nämnden där hälften av överskottet ligger hos idrottsavdelningen och den andra hälften hos kulturavdelningen. Det beror främst på högre statsbidrag och genomförda personalförändringar samt vakanser.

**Teknik- och fastighetsnämnden** redovisar totalt sett ett överskott på 7,4 mnkr. För områdena fastighet, gata och park, och idrott och fritid samt småbåtshamnar redovisas ett underskott på 2,0 mnkr. Överskottet återfinns inom VA och avfall, dock nollställs den avgiftsfinansierade verksamheten och påverkar därför inte stadens resultat.

**Centrala poster** Ett centralt anslag finansierar kostnader för pensioner som inte täcks av personalomkostnadspålägget. Pensionskostnaderna för året visar på ett negativt resultat på 5,6 mnkr mot budget. Budgeten på denna post är baserade på beräkningar från Skandia. Efter beslut i kommunstyrelsen har tilldelning från KS oförutsedda medel skett till utbildningsnämnden med 7,7 mnkr samt till omsorgs- och socialnämnden på 4,0 mnkr.

Ersättning Lojo Staden har mottagit en exploateringsersättning enligt avtal för utförda arbeten området Lojo. Intäkten uppgår till 22,7 mnkr och redovisas i stadens resultat.

Nedskrivning Högsätrahuset I samband med stadsbyggnadsprojektet kring Högsätra har äldreomsorgsverksamheten lämnat vissa lokaler. Delar av de verksamhetsanpassningar som är gjorda har uttrangerats. Kostnaden har tagits centralt och beloppet uppgår till 15,7 mnkr.

Statliga ersättningar för sjuklönekostnader med anledning av Covid-19 ingår i resultatet med 6,2 mnkr.

Ersättning simhall Enligt exploateringsavtal med JM har staden mottagit en exploateringsersättning för byggande av simhall i exploateringsområdet Dalénum. Ersättningen uppgår totalt till 23,9 mnkr och ska intäktsföras i samma takt som simhallsprojektets färdigställande, 2,9 mnkr har totalt intäktsförts under 2022.

## 5 Investeringsredovisning

### 5.1 Upplysningar investeringsredovisning

För att säkerställa hållbara investeringsvolymerna över tid fastställs ett investeringstak för de löpande investeringsvolymerna. Hållbara investeringsvolymerna är definierat som att årligt löpande investeringar ska finansieras med årets resultat och årets avskrivningar. I budget 2022 beräknades investeringstaket till 178,5 mnkr, i det ingår inte större specifika projekt. Det innebär följande grundramar för de olika investeringsverksamheterna;

- Investeringsramen inom fastighet ska vara i nivå med de årliga avskrivningarna vilket ger ett utrymme på 80 mnkr/år.
- Årligt löpande investeringsram för gata/park ska vara i nivå med ett snitt av de senaste tre årens investeringsvolymerna vilket ger ett utrymme på 55 mnkr/år.
- Årligt löpande investeringsram för vatten/avlopp ska vara i nivå med ett snitt av de senaste tre årens investeringsvolymerna vilket ger ett utrymme på 30 mnkr/år.
- En mindre post bestående av övriga nämnders löpande investeringsbehov.

Lidingö stad arbetar även med överföring av medel för föregående års pågående projekt, så kallad överföringsbudget. Det tas som ett separat budgetbeslut 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 teknik- och fastighetsnämnden omprioritera löpande investeringsmedel mellan verksamhetsområdena.

## Investeringsredovisning löpande

**Tabell 32. Investeringsredovisning löpande**

Miljoner kronor

|  | <b>Helår<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2022*</b> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>Löpande investeringsvolymerna bruttoredovisning</b> |                       |                         |
| Kommunstyrelsen stadsledningskontoret                  | 0,9                   | 4,0                     |
| Kommunstyrelsen miljö- och stadsbyggnadskontoret       | 0,6                   | 0,0                     |
| Utbildningsnämnden                                     | 3,2                   | 6,0                     |
| Omsorgs- och socialnämnden                             | 0,6                   | 3,0                     |
| Kultur- och fritidsnämnden                             | 1,0                   | 8,4                     |
| Teknik- och fastighetsnämnden                          | 143,4                 | 165,0                   |
| <b>Summa investeringsutgifter</b>                      | <b>149,7</b>          | <b>186,4</b>            |
| <b>Specifikation TFN, fastighet</b>                    |                       |                         |
| Skolor   | 28,9                  | 36,0                    |
| Förskolor  | 7,3                   | 12,0                    |
| Omsorgs- och socialförvaltningen                       | 11,2                  | 12,0                    |
| Idrottsanläggningar                                    | 9,5                   | 9,5                     |
| Övrigt   | 14,5                  | 10,5                    |
| <b>Summa TFN, fastighet</b>                            | <b>71,4</b>           | <b>80,0</b>             |
| <b>Specifikation TFN, idrott</b>                       |                       |                         |
| Löpande investeringar idrott och fritid 2022           | 1,0                   | 7,4                     |
| Småbåtshamnar 2022                                     | 0,0                   | 1,0                     |
| <b>Summa TFN, idrott</b>                               | <b>1,0</b>            | <b>8,4</b>              |
| <b>Specifikation TFN, gata, park</b>                   |                       |                         |
| Gatu- och parkbelysning, förnyelse                     | 8,6                   | 9,0                     |
| Beläggning väg, gång- och cykelväg                     | 12,1                  | 16,0                    |
| Parker och lekparker - upprustning och förnyelse 2022  | 9,1                   | 7,5                     |
| Trafikprojekt  | 4,1                   | 3,0                     |
| Övrigt   | 8,1                   | 19,5                    |
| <b>Summa TFN, idrott gata, park</b>                    | <b>42,0</b>           | <b>55,0</b>             |
| <b>Specifikation TFN, VA och avfall</b>                |                       |                         |
| Lokala ledningar och serviser                          | 13,2                  | 7,0                     |
| Förnyelse av pumpstationer                             | 2,3                   | 4,0                     |
| Förnyelse av va-ledningar                              | 13,2                  | 15                      |
| Övriga va-investeringar                                | 1,3                   | 4,0                     |
| <b>Summa TFN, idrott, VA och avfall</b>                | <b>30,0</b>           | <b>30,0</b>             |

\* Budget är inklusive beslutad överföringsbudget

Grundbudgeten för året är 541,4 mnkr, varav 80 mnkr avser en investeringsreserv som står till kommunstyrelsens förfogande. Överföringsbudget uppgår till 118,8 mnkr.

Årets bruttoinvesteringsutgifter uppgår till 330,0 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 samt större investeringar såsom renovering av vattentorn och arbeten med reningsanläggning för dagvatten. Upprustning av parker och lekparker samt belägningsarbete löper på.

## Investeringsredovisning specifika

**Tabell 33. Större specifika investeringsprojekt**

Miljoner kronor

| Större specifika investeringsprojekt<br>bruttoredoisning | Beslutad<br>totalutgift | Ack.<br>utfall. | Ack.<br>avvikelse | Budget<br>2022 | Utfall<br>2022 | Avvikelse<br>2022 |
|--|-------------------------|-----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Kommunstyrelsen stadsledningskontoret***                 | 1 064,5                 | 496,7           | 567,8             | 291,0          | 125,4          | 165,6             |
| Kultur- och fritidsnämnden                               | 39,3                    | 0,8             | 38,5              | 22,1           | 9,5            | 12,6              |
| Teknik- och fastighetsnämnden                            | 248,8                   | 120,6           | 128,2             | 80,7           | 45,4           | 35,3              |
| Investeringsreserv                                       | -                       | -               | -                 | 80,0           | -              | -                 |
| <b>Summa investeringsutg. specifika</b>                  | <b>1 352,6</b>          | <b>618,1</b>    | <b>734,5</b>      | <b>473,8</b>   | <b>180,3</b>   | <b>213,5</b>      |
| <b>Specifikation stadsledningskontoret</b>               |                         |                 |                   |                |                |                   |
| Lilla Lidingöbron***                                     | 754,5                   | 493,1           | 261,4             | 190,0          | 91,3           | 98,7              |
| Simhall  | 310,0                   | 3,6             | 306,4             | 101,0          | 34,1           | 66,9              |
| <b>Summa stadsledningskontoret</b>                       | <b>1 064,5</b>          | <b>496,7</b>    | <b>567,8</b>      | <b>291,0</b>   | <b>125,4</b>   | <b>165,6</b>      |
| <b>Specifikation TFN, fastighet</b>                      |                         |                 |                   |                |                |                   |
| Torsviks skola, ny idrottshall **                        | 69,0                    | 60,1            | 8,9               | 9,0            | 4,3            | 4,7               |
| Lidingövallen, ombyggnation löparbana **                 | 60,0                    | 50,2            | 9,8               | 9,8            | 0,6            | 9,2               |
| Handbollshall Gångsätra, kringtyor **                    | 5,0                     | 2,0             | 3,0               | 3,0            | 2,6            | 0,4               |
| <b>Summa TFN fastighet</b>                               | <b>134,0</b>            | <b>112,3</b>    | <b>21,7</b>       | <b>21,8</b>    | <b>7,5</b>     | <b>14,3</b>       |
| <b>Specifikation KFN, Idrott</b>                         |                         |                 |                   |                |                |                   |
| Fotbollsplan Dalénum**                                   | 11,0                    | 0,4             | 11,0              | 0,0            | 1,1            | -1,1              |
| Bodals gymnastikhall - byggklar mark                     | 12,0                    | 0,0             | 12,0              | 12,0           | 7,5            | 4,5               |
| Övrigt   | 16,3                    | 0,4             | 11,1              | 10,1           | 0,9            | 9,2               |
| <b>Summa KFN idrott</b>                                  | <b>39,3</b>             | <b>0,8</b>      | <b>34,1</b>       | <b>22,1</b>    | <b>9,5</b>     | <b>12,6</b>       |
| <b>Specifikation TFN, gata, park</b>                     |                         |                 |                   |                |                |                   |
| Lojo, anpassningar vid exploatering**                    | 21,5                    | 3,9             | 17,6              | 6,0            | 19,0           | -13,0             |
| Lidingö brostrand (Lidingö entré)                        | 13,8                    | 1,3             | 12,5              | 6,9            | 1,8            | 5,1               |
| Inre Kyrkviken, parkarbeten                              | 6,0                     | 0,0             | 6,0               | 6,0            | 0,0            | 6,0               |
| Kottlavägen, ombyggnation del Parkv-Kottla station*      | 5,0                     | 2,3             | 2,7               | 3,1            | 0,7            | 2,4               |
| <b>Summa TFN , gata, park</b>                            | <b>46,3</b>             | <b>7,5</b>      | <b>38,8</b>       | <b>22,0</b>    | <b>21,5</b>    | <b>0,5</b>        |
| <b>Specifikation TFN, VA och avfall</b>                  |                         |                 |                   |                |                |                   |
| Kyrkviken dagvattendammar                                | 30,0                    | 0,0             | 30,0              | 10,0           | 0,7            | 9,3               |
| Vattentorn renovering                                    | 31,0                    | 0,8             | 30,2              | 19,4           | 15,7           | 3,7               |
| Övrigt   | 7,5                     | 0,0             | 7,5               | 7,5            | 0,0            | 7,5               |
| <b>Summa TFN VA och avfall</b>                           | <b>68,5</b>             | <b>0,8</b>      | <b>67,7</b>       | <b>36,9</b>    | <b>16,4</b>    | <b>20,5</b>       |

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

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

Grundbudgeten för de specifika investeringarna uppgår till 275,0 mnkr. Därtill kommer överföringsbudgeten för de större pågående projekten med totalt 118,8 mnkr samt medel från investeringsreserven med 80,0 mnkr. Det summerar till den totala budgeten för de specifika projekten, 473,8 mnkr. Tillsammans med kvarvarande investeringsreserv på 80,0 mnkr summerar den totala budgeten för de specifika projekten till 473,8 mnkr. I år har 180,3 mnkr förbrukats.

Större investeringsprojekt som pågått under 2022 är det fortsatta bygget av Lilla Lidingöbron. Bygget av Lilla Lidingöbron pågår med vissa förseningar. Trafikering av Lidingöbanan över bron planeras att ske under våren 2023. Cyklister och gångtrafikanter började trafikera bron under hösten 2022. Så snart spårtrafiken tagits ur drift på gamla bron så kommer den stora rivningsfasen att inledas, för att pågå till slutet av 2023.

Arbetet med byggandet av en ny simhall har precis påbörjats då upphandlingen av byggentreprenör blev klar under våren 2022. Budgeten sattes innan upphandlingen var avslutad vilket medfört att man först under innevarande år kunnat ta hänsyn till den upphandlade entreprenörens betalplan, vilket resulterar i ett överskott mot budget för 2022.

Andra projekt som pågått är renovering av vattentorn, påbörjat byggnation av Bodal gymnastikhall samt exploateringen av området Lojo.