



SOLNA STAD

Årsredovisning 2023

SOLNA STAD

KS/2022:1, behandlas på kommunstyrelsen och på kommunfullmäktige i april 2024.

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Den kommunala koncernen	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Händelser av väsentlig betydelse.....	6
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	7
Mål och uppdrag.....	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	47
Balanskravsresultat	64
Väsentliga personalförhållanden	64
Tvärsektoriella frågor.....	66
Förväntad utveckling.....	72
Konkurrensutsättning.....	74
Intern kontroll.....	74
Stadens nämnder.....	74
Sammanställda räkenskaper och företagen.....	76
Resultaträkning	81
Balansräkning.....	81
Kassaflödesanalys.....	82
Noter	82
Driftredovisning.....	94
Investeringsredovisning.....	94

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Det gångna året var det första verksamhetsåret för oss i Solnakoalitionen, bestående av Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Centerpartiet och Miljöpartiet. Trots en tuffare omvärld blev det ett intensivt uppstartsår för de satsningar och reformer Solnakoalitionen, med utgångspunkt i vårt regeringsprogram för mandatperioden, har ambitionen att genomföra.

Året har präglats av stora ekonomiska utmaningar för både Sverige och världen. Hög inflation och höjda räntenivåer har påverkat såväl hushållens ekonomi, som kommunernas ekonomi. Samtidigt har statens stöd inte ökat i den omfattning som behövs som kompensation. Trots lågkonjunkturen i kombination med en orolig omvärld uppvisar Solna och stadens verksamheter som helhet goda resultat. Ordning och reda i ekonomin är en förutsättning för framtidens välfärd och Solna har trots de dystra ekonomiska förutsättningarna i omvärlden, genom en god ekonomisk hushållning lyckats, inte bara att bibehålla verksamheternas standard, utan även öka kvaliteten.

Solnakoalitionen tillämpar ett politiskt ledarskap som sätter barn och ungas framtid först. Resurserna till Solnas skolor har därför stärkts genom en långsiktig höjning av skolpengen med inriktningen att minska klasstorlekarna i Solnas skolor från 30 till 25 elever och anställa fler lärare. Även barnpengen till förskolorna har höjts för att påbörja en minskning av barngruppernas storlek och öka personaltätheten. Vi har, redan under 2023, påbörjat arbetet med att öppna nya kommunala skolenheter och fortsätter det arbetet de kommande åren. Vi återöppnade under 2023 Skytteholmsskolans mellanstadium, den nya skolan i Järvastaden för f-3 öppnas under 2024 och beslut har tagits om att planera en utbyggnad av skolan med åk 4-6. I slutet av året kom dessutom beskedet att detaljplanen för Tallbackaskolans tomt i Huvudsta upphävts av mark- och miljööverdomstolen. Det innebär att vi antligen känner till förutsättningarna för att gå vidare med arbetet att utveckla Tallbackaskolans tomt för barnen.

Arbetet med omställningen till ett hållbart och klimatsmart samhälle har fortgått under året med målet att Solna ska bli klimatneutralt. Resurserna för att driva på miljöarbetet i förvaltningar och nämnder har utökats. Staden har genomfört en första satsning på utbyggnad av solenergi i stadens fastighetsbestånd, det har antagits en plan för att påskynda utbyggnaden av laddinfrastrukturen i Solna och investeringarna i Solnas cykelvägnät har ökat. Dessutom har en koldioxidbudget tagits fram som använts som en del i styrsystemet med 2024 års budget.

Solna har inte förskonats från den eskalering av den organiserade brottsligheten som drabbat hela Sverige och under året har ett antal allvarliga händelser ägt rum. Vi har därför under 2023 ökat utrymmet för staden att arbeta med trygghetsskapande insatser och förstärkt samarbetet med polisen. Beslut har tagits om fler trygghetskameror i staden, ronderande väktare har satts in och resurser tillskotts för att anställa både fältassistenter och fritidslotsar som jobbar uppsökande och relationsbyggande gentemot barn och unga. För att skapa mer liv, rörelse och trygghet i Hagalund startade Hagalundslyftet, med konkreta insatser på kort sikt, men även en planering av utveckling av stadsdelen på längre sikt.

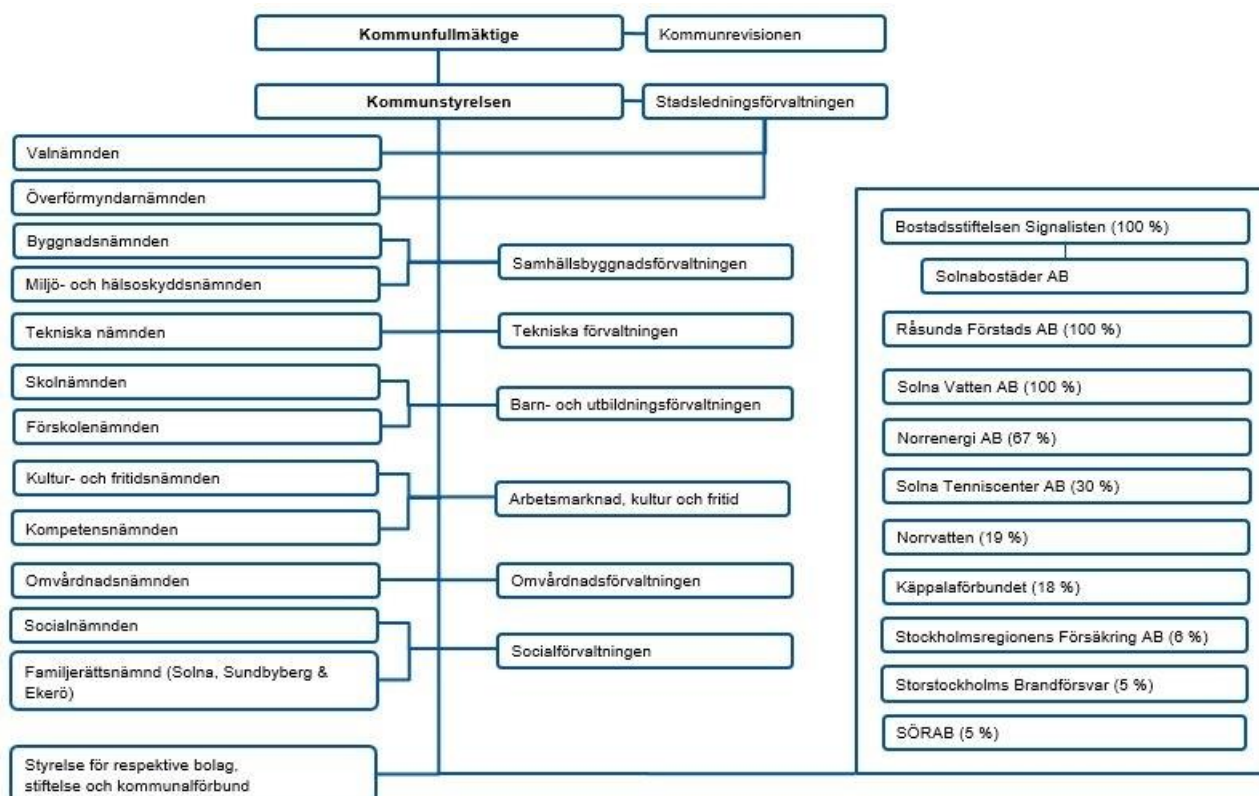
Fritiden är viktig för varje individs välmående och för folkhälsan. Solnakoalitionen har höga ambitioner att skapa ett Solna där alla barn och unga har tillgång till en meningsfull fritid. Därför har vi ökat resurserna till LOK-stödet för idrotts- och föreningslivet och sänkt avgifterna till kulturskolan. Vi har fattat inriktningsbeslut om att bygga nya fotbollsytor på Huvudsta IP och rusta upp Skytteholms IP. Samtidigt kan vi erbjuda AIK Fotboll en hemvist på Råstasjöns IP och Skytteholms IP. Därtill har en vision för Överjärva gård tagits fram med inriktningen att gården ska utvecklas till ett friluftsmuseum med plats för natur, djur och historia som värnar gårdens natur- och kulturhistoriska värden.

En av våra viktigaste resurser är vår personal och avslutningsvis vill jag därför rikta ett stort tack till alla er medarbetare i staden för era goda arbetsinsatser under 2023. Solnakoalitionen fortsätter nu satsningar och reformer med utgångspunkt i vårt gemensamma regeringsprogram och ni medarbetare utgör vår viktigaste tillgång för att förverkliga våra ambitioner att stärka och utveckla Solna stad för våra invånare

Sara Kukka Salam
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen



I budget 2023 fanns ett uppdrag till kommunstyrelsen och Råsunda Förstads AB att avveckla företaget Överjärva gård AB och föra över företagets verksamhet till moderbolaget Råsunda Förstads AB och skolnämnden. Efter beslut i kommunfullmäktige i maj 2023 har en fusion av Råsunda Förstads AB och Överjärva gård AB genomförts och registrerats hos Bolagsverket under sista tertialet 2023. Kommunfullmäktige har även beslutat att barn- och förskolenämnden från 2023 byter namn till förskolenämnden.

Översikt över verksamhetens utveckling

Mål och uppdrag

Kommunfullmäktige har beslutat om stadens styr- och uppföljningssystem som innehåller vision, övergripande mål, nämndmål, uppdrag samt finansiella mål.

Bedömningen är att staden har uppfyllt kommunfullmäktiges 4 övergripande mål och 3 finansiella mål. Av de 37 nämndmålen bedöms 22 uppfyllas helt under året, 12 bedöms uppfyllas till stor del och 3 bedöms delvis uppfyllas under 2023. Beträffande de 15 uppdragen är 12 uppdrag slutförda och 3 av uppdragen pågår enligt plan. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2023.

Ekonomiskt utfall

Årets resultat uppgick till 1 335,4 mkr (241,5 mkr 2022), vilket överstiger föregående års resultat med 1 093,9 mkr. Förändringen mellan åren beror i huvudsak på kapitalmarknadens utveckling respektive år. Under året genererades realiserade vinster i värdepapper för stadens långsiktiga kapitalförvaltning om 442,2 mkr och föregående år uppkom realiserade förluster för värdepapper motsvarande 582,5 mkr, sammantaget en positiv nettoförändring om 1 024,7 mkr. Därutöver ökade skatteintäkterna inklusive bidrag och avgifter med 163,6 mkr. Avvikelsen i förhållande till budgeterat resultat om 95,0 mkr uppgick till 1 174,2 mkr. Avvikelsen förklaras av realiserade vinster om 442,2 mkr, högre skatteintäkter än budgeterat om 389,0 mkr, ett förändrat antagande avseende diskonteringsränta kopplad till infrastrukturåtgärder om 218,6 mkr (redovisas som jämförelsestörande finansiella poster) samt jämförelsestörande och extraordinära intäkter kopplade till infrastrukturåtgärderna.

Resultatet avviker med 340,5 mkr i jämförelse med årsprognosen per augusti om 994,9 mkr. Avvikelsen beror på förändrat antagande avseende diskonteringsränta för infrastrukturavtal om 218,6 mkr samt justeringspost för skatteavräkning för föregående år och prognos för årets skatteavräkning om 75,7 mkr.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl, som är ett av stadens tre finansiella mål, uppgick till 564,0 mkr, att jämföra med stadens resultatmål om 95,0 mkr. Det innebär att staden har uppfyllt kravet om god ekonomisk hushållning för året. Resultatet efter balanskravsjusteringar har justerats för jämförelsestörande intäkter om 105,5 mkr, jämförelsestörande kostnader om 30,6 mkr och jämförelsestörande finansiella poster om 218,6 mkr.

Nämndernas nettokostnader har ökat med 9,6 procent, motsvarande 277,9 mkr, i förhållande till föregående år och uppgick till 3 179,2 mkr. Ökningen är väsentlig i förhållande till de senaste årens näst intill oförändrade nettokostnadsutveckling, men samtidigt en följd av att nämndernas nettoramar utökats med 172,9 mkr, 5,7 procent, för 2023, varav kvalitetssäkring av förskola och skolsatsningen uppgick till 72,0 mkr. Nämnderna totalt uppvisar en positiv budgetavvikelse på 29,6 mkr, men i förhållande till föregående år (134,6 mkr) har avvikelsen minskat med 105,0 mkr. Nämndernas avvikelse varierar. Tekniska nämnden, skolnämnden samt kultur och fritidsnämnden uppvisar sammantaget en negativ avvikelse på 51,2 mkr och övriga nämnder en positiv avvikelse 80,8 mkr. Variationer som bland annat förklaras av engångskostnader, större andel avhjälpande underhåll, en lägre behovsutveckling och svårigheter att anpassa verksamheten till de nya förutsättningarna samt följer av 2022 och 2023 års höga inflationstakt. Därutöver avviker tekniska nämndens budgeterade kapitalkostnader negativt i förhållande till planerat högre aktiveringstakt av investeringsprojekt jämfört tidigare år. En av ansatserna med den pågående översynen av anläggningsregistret är att identifiera alla äldre och uttjänta anläggningar samt sådana anläggningar som sedan tidigare borde utrangerats enligt förändrat regelverk. Översynen slutfördes under året och medförde att en väsentlig del av anläggningarna har utrangerats i redovisningen. Eftersom huvuddelen av anläggningarna tillhör tekniska nämndens verksamhet, tillskapas sannolikt bättre förutsättningar för nämnden att upprätthålla en god och balanserad styrning kommande år vad avser kapitalkostnader.

Investeringar

Nämndernas investeringar uppvisade ett utfall på 295,8 mkr, vilket överstiger budget om 292,8 mkr med 3,1 mkr. I förhållande till årsprognosen per augusti om 304,3 mkr är avvikelsen positiv med 8,4 mkr. Avvikelsen förklaras av att utgifterna för ny skola i Järvastaden är lägre än planerat på grund av viss försening i byggandet.

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgick till 289,6 mkr för 2023 jämfört med 209,0 mkr för 2022, vilket är en ökning med 38,5 procent. De större pågående projekten avser sopsug i Huvudsta 90,1 mkr och Jonstorpsvägen i Huvudsta 46,0 mkr.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet medarbetare i staden uppgick per 31 december 2023 till 2 329, vilket är en ökning med 53 medarbetare i jämförelse med 2022. Antalet tillsvidareanställda i staden uppgick per 31 december till 2 080, vilket är en ökning med 55 medarbetare i jämförelse med 2022.

Stadens totala sjukfrånvaro för 2023 är 7,8 procent, vilket är en minskning med 0,6 procentenheter i jämförelse med 2022 (8,4 %).

Sammanställda resultatet för koncernen

Årets resultat för koncernen är positivt och uppgick till 1 375,9 mkr (235,6 mkr år 2022). Resultatförändringen mellan åren förklaras främst av kapitalmarknadernas utveckling. Verksamhetens resultat uppgick till 640,4 mkr jämfört med 955,0 mkr för 2022. Verksamhetens externa intäkter uppgick till 2 090,2 mkr för koncernen jämfört med 2 030,0 mkr för 2022. Verksamhetens kostnader uppgick till 5 141,0 mkr för koncernen, vilket är en ökning med 418,2 mkr jämfört med 2022.

Norrenergi AB uppvisade ett resultat på 45,1 mkr efter finansnetto, vilket är 16,2 mkr högre än föregående år och en positiv avvikelse med 70,7 mkr mot budget. Bostadsstiftelsen Signalisten (inklusive Solnabostäder AB) redovisade ett resultat efter finansiella poster på 48,5 mkr (39,1 mkr år 2022). Resultatet är 1,0 mkr högre än budget. För Råsunda Förstads AB var resultatet efter finansnetto 14,4 mkr (7,7 mkr år 2022). Resultatet är 9,5 mkr högre än budget för helåret. Solna Vatten AB redovisade ett negativt resultat efter finansiella poster på -20,5 mkr (-19,8 mkr år 2022). Resultatet innebär en negativ avvikelse med 9,3 mkr mot budget.

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunstyrelsen har, genom stadsledningsförvaltningen, haft fokus på att leda och samordna Solna stads arbete för en hållbar utveckling inom ett antal områden. Arbetet med byggnationen av den nya tunnelbanan och ledningsarbeten i områdena kring de nya stationerna pågår planenligt. Kommunstyrelsen har beslutat att anta en Blåplan för Solna stad och parallellt har arbetet med att förbättra vattenkvaliteten i stadens vattenförekomster utifrån antagna åtgärdsprogram fortsatt. Det har även fattats beslut om avtal med berörda kommuner om åtgärder för vattenförekomsten Edsviken. En riktlinje för nödvattenförsörjning har beslutats under hösten.

För att möta förändringar i omvärlden har en översyn av stadens arbete inom samhällsbyggnadsprocessen genomförts under våren. Organisation och arbetssätt har utvecklats för att skapa bättre förutsättningar för goda helhetslösningar likväl som hög kvalitet genom hela processen. Planenheten och bygglovsenheten har tillsammans haft fokus på gränssnittet plan- och bygglovsprocess med syfte att kvalitetssäkra planering, genomförande och uppföljning av bland annat planbestämmelser och gestaltungsprogram. Hanteringen av dagvatten och extrem nederbörd har varit viktigt i arbetet med att implementera stadens klimatstrategi. Extra fokus har lagts på att öka kunskapen om Solnas gröna infrastruktur och att införa ett systematiskt arbetssätt vad gäller ekosystemtjänster i detaljplaneprocessen. Kunskapsuppbyggnad vad gäller förutsättningar för införande av solceller och trähus har också prioriterats. Tillsammans med övriga nämnder har tekniska nämnden samordnat kontinuitetsplaneringen med ett gemensamt fokus på reservkrafts- och nödvattenfrågor. Arbetet har fortgått under hösten 2023 med framtagandet av riktlinjer för nödvattenhantering i staden samt en nödvattenövning och utvecklade rutiner vid avbrott av ordinarie vattenleverans. Arbetet kommer att pågå även kommande år. Tekniska nämnden har tillsammans med kommunstyrelsen och bostadsstiftelsen Signalisten utarbetat en riktlinje för att påskynda utbyggnaden av laddinfrastruktur i staden.

Det har fortsatt varit ett stort fokus på Solnas framtida utveckling. Detaljplaner med tillhörande exploateringsavtal har beslutats för del av kvarteren Farao och Kairo med flera i Arenastaden. Enligt detaljplanen förlängs Råsta strandväg utmed järnvägsområdet och ansluts mot Frösundaleden som en ny entré för biltrafik till Arenastaden. Den södra delen av Dalvägen blir i huvudsak bilfri och sänks så att den ansluter till gångbron vid Solna station för gående och cyklister. Inom kvarteret Farao och kvarteret Kairo ger planen förutsättningar för cirka 185 bostäder och cirka 77 000 kvadratmeter kontorsyta. Vidare har under hösten principöverenskommelser tagits fram och beslutats för cirka 1 240-1 400 lägenheter, varav cirka 200 hyreslägenheter. Områden som berörs är Jungfrudansen, Huvudsta, Ingenting samt Järvastaden. Utöver dessa har en principöverenskommelse för 150-200 studentlägenheter i Bergshamra med Stockholms studentbostäder beslutats.

Under året har startbesked för bostäder i kvarteret Tomtebodan och slutbesked för 62 nya bostäder inom kvarteret Banken meddelats. I november tog nämnden beslut om att skicka detaljplanen för Albydal på samråd, vilken på sikt möjliggör 120 000 kvadratmeter kommersiell yta och 140-280 bostäder i flerbostadshus. Detaljplanen för Gelbgjutaren, som möjliggör 350 bostäder och 20 000 kvadratmeter kontor, ställdes också ut för granskning i december.

Mälarbanan ska byggas ut från två till fyra spår mellan Tomtebodan och Kallhäll. Under våren tog Trafikverket beslut att pausa upphandlingen av tillfälligt spår, tunnel, tråg samt nya stationer i Solna och Sundbyberg. Pausen påverkar Solnas planer på att tillskapa nya bostäder, arbetsplatser och en ny pendeltågsstation i Huvudsta. I väntan på att arbetet återupptas fortsätter arbetet med att göra Huvudstagatan till en mer levande och trygg stadsgata. I april beslutade nämnden att godkänna detaljplanen för Albygård. Detaljplanen omfattar 70 nya hyresrätter och kommersiella lokaler för centrumändamål. En ny gång- och cykelväg möjliggörs längs med södra delen av planområdet. Nämnden har också påbörjat arbetet med en programutredning för att utreda förutsättningarna för nya bostäder längs Gränsgatan samt med att ta fram två nya detaljplaner för kvarteret Rödlöken och kvarteret Rödbetan, som syftar till nybyggnation av cirka 150 hyresrätter i Huvudsta.

I norra Solna fortsätter utvecklingen av Järvastaden, Ulriksdal och Järva krog. Bygglov beviljades för tre nya kvarter med sammanlagt 458 bostäder i flerbostadshus. I Bergshamra har utvecklingsarbete påbörjats under hösten då byggnadsnämnden fått i uppdrag att ta fram en detaljplan som möjliggör för nybyggnation för 150-200 studentbostäder.

Hagalundslyftet, det stadsgemensamma utvecklingsprojektet för stadsdelen, har pågått under året. Kortsiktiga och långsiktiga åtgärder planeras för att höja trygghet, säkerhet och attraktivitet i området Hagalund. Samtidigt har samarbetet mellan skolnämnden och tekniska nämnden gällande säkra skolvägar i Solna utvecklats vidare under året. Trygghetsvandringar med elever från skolor i Råsunda, Frösunda, Hagalund samt Järvastaden har genomförts.

Den 15 december beslutade skolnämnden att återöppna Skytteholmsskolans mellanstadium. Införandet av årskurs 4–6 sker stegvis och i augusti startade två klasser i årskurs 4. För att ta del av medborgares åsikter om skola på Tallbackatomten genomfördes en medborgardialog och en enkät i juni. Under hösten har förberedelser och informationsinsatser om den nya skolan i Järvastaden, som öppnar hösten 2024, genomförts.

Under året har kompetensnämnden startat upp Etableringstrappan, en ny verksamhet som fokuserar på att stödja nyanlända. Genom Etableringstrappan erbjuds nyanlända Solnabor hjälp och stöd för att snabbare komma i gång med sina studier, praktik eller anställning, vilket i sin tur främjar deras integration i samhället. Verksamheten är lokaliserad på biblioteket i Solna centrum och erbjuder individanpassad stöd baserat på varje individs behov och förutsättningar. Etableringstrappan samordnar insatser inom studie- och yrkesvägledning, utbildning, matchning och jobbsökning för att underlätta för varje individ. Det finns också ett nära samarbete med Arbetsförmedlingen, som bistår med matchning och insatser.

För att ytterligare stärka styrning och samordning i det tidiga skedet av samhällsbyggnadsprocessen fattade kommunstyrelsen under hösten beslut om att bilda en ny förvaltning - samhällsbyggnadsförvaltningen. I den nya förvaltningen kommer dagens miljö- och byggnadsförvaltningen rymmas och dessutom flyttar avdelningen stadsutveckling från stadsledningsförvaltningen till samhällsbyggnadsförvaltningen. Förvaltningen kommer att rapportera till tre nämnder: byggnadsnämnden, miljö- och hälsoskyddsnämnden samt kommunstyrelsen. Den nya organisationen träder i kraft den 1 januari 2024.

Under året har kommunstyrelsen rekryterat en ny stadsdirektör som tillträdde sin tjänst i april. En ny förvaltningschef för omvårdnadsförvaltningen har anställts och tillträtt sin tjänst i juni. Kommunstyrelsen har även anställt en ny förvaltningschef för barn- och utbildningsförvaltningen som tillträdde sin tjänst i september. En ny förvaltningschef för den nya samhällsbyggnadsförvaltningen har anställts och tillträder i början av januari 2024.

Händelser av väsentlig betydelse för företagen

För att stärka Solna Vatten AB:s resursutnyttjande och minska miljöpåverkan har arbetet med framtagande av Vattentjänstplan (VA-plan) fortsatt under året. VA-planen är Solna stads styrmedel för att säkra långsiktig vattenförsörjning och avloppshantering. Som ett första steg har företaget i samarbete med staden tagit fram förslag på en VA-policy, som fastställdes av kommunfullmäktige den 30 oktober 2023.

För Råsunda Förstads AB har insatser inom ramen för det uppdrag som getts av kommunstyrelsen kring vision och utvecklingsplan för Överjärva gård pågått. Efter beslut i kommunfullmäktige i maj 2023 registrerades en fusion av Råsunda Förstads AB och Överjärva gård AB hos Bolagsverket, som den 8 september beslutade om att ge tillstånd att verkställa fusionen. Fusionen genomförs i syfte att effektivisera administrationen.

Under året har Norrenergi AB överlämnat en investeringsplan till ägarna. Förutom investeringsplanen finns även en beskrivning av två utmaningar, effektutmaningen och produktionsutmaningen. Ett kortsiktigt avtal avseende basleveransavtal har tecknats med samarbetspartnern Stockholm Exergi AB i avvaktan på att förhandla fram ett eventuellt mer långsiktigt avtal 2024. Besked mottogs också att Stockholm Vatten och Avfall AB har försening av projektet att leda avloppsvattnet till Henriksdals reningsverk. Det innebär att Norrenergi AB i sin produktion kan använda det renade avloppsvattnet från Bromma till fjärde kvartalet 2028.

Upprustningsbehov i kombination med planerna på nybyggnation innebär en stor utmaning för Bostadsstiftelsen Signalisten. Signalisten har under 2023 slutfört renovering av 44 lägenheter i Bagartorp. Arbeta pågår även med nytt trygghetsboende med 78 lägenheter i Bergshamra med beräknat färdigställande i slutet av 2024.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrningen i Solna stad utgår från ett system för samlad ekonomi- och verksamhetsstyrning samt gällande lagstiftning, föreskrifter och nationella mål för den kommunala verksamheten. Utgångspunkten är en sammanhållen målstyrning, där kommunfullmäktige anger inriktning och ekonomiska ramar för styrelse och nämnder. Det sker i Solna stads verksamhetsplan och budget, som är stadens främsta styrdokument. Den årliga verksamhetsplanen och budget kompletteras inom vissa områden med andra styrande dokument som policyer, strategier, riktlinjer, planer och program.

Styrelse och nämnder ska, med utgångspunkt från kommunfullmäktiges verksamhetsplan och budget, precisera och fastställa en verksamhetsplan och budget utifrån beslutade ekonomiska ramar. Hänsyn ska tas till viktiga förändringar i omvärlden såsom ändringar i lagstiftningen och förändringar i befolkningsstrukturen. Styrelse och nämnder ska till sin verksamhetsplan och budget besluta om internkontrollplan och konkurrensplan för

verksamheten.

Utifrån styrelsens och nämndernas mål samt ekonomiska ramar ska förvaltningsledningen utarbeta verksamhetsplan och budget i dialog med sina enheter. Enheterna ska arbeta fram sina mål/aktiviteter, vilka i sin tur ska brytas ned till individuella mål/aktiviteter för varje medarbetare. Målen/aktiviteterna tydliggör medarbetarens ansvar och befogenhet i det gemensamma arbetet med att uppnå enhetens, nämndens och stadens mål.

I Solna stads styr- och uppföljningssystem ingår uppföljning och utvärdering. Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten följs upp och utvärderas i den omfattning som krävs för att ha en god kontroll. Befarade avvikelser, som inte är ringa, ska omgående informeras kommunstyrelsen som har uppsikt över nämndernas verksamhet, uppföljning och utvärdering. Uppföljning och utvärdering för Solna stad behandlas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige per 30 april, 31 augusti (delårsrapport) och 31 december (årsredovisning). De övergripande målen, nämndmålen och uppdragen samt stadens finansiella mål följs främst upp i delårsrapporten och i årsredovisningen.

Solna stads verksamhet bedrivs i vissa delar i aktieföretag, kommunalförbund eller stiftelseform. Kommunfullmäktige utser ledamöter till bolagsstyrelser och stiftelser samt utser ledamöter till förbundsfullmäktige för kommunalförbunden. Kommunfullmäktige väljer också ägarombud till bolagsstämmor. Kommunstyrelsen ansvarar för att företagen sköter verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och att tillräcklig samordning sker med övrig kommunal verksamhet. Stadens styrning utgår ifrån lagstiftning inom området och de styrdokument som särskilt utfärdats av kommunfullmäktige i form av företagspolicy, bolagsordningar, ägardirektiv, särskilda direktiv, avtal eller förbundsordningar och medlemsdirektiv.

Uppsiktsplikten fullgör kommunstyrelsen genom att krav ställs på företagen om att lämna löpande information från sin verksamhet enligt ett fastställt rapporteringssystem. Koncernredovisning upprättas per sista augusti och sista december. För stiftelser gäller särskilda stadgar. Ägarförhållandena varierar i de olika bolag/förbund som ingår i Solna stads koncern och därmed formerna för uppsikt.

Mål och uppdrag

Kommunfullmäktige har beslutat om stadens styr- och uppföljningssystem som innehåller vision, övergripande mål, nämndmål, uppdrag samt finansiella mål.





Enligt kommunallagen ska en kommun ha en god ekonomisk hushållning, vilket innebär ekonomisk balans på kort och lång sikt. I Solna görs bedömningen av god ekonomisk hushållning årligen i samband med delårsrapport och årsredovisning. Bedömningen görs genom att följa upp stadens övergripande mål, nämndmål och uppdrag samt stadens finansiella mål inklusive balanskravsutredningen enligt kommunallagen.

Bedömningen är att staden har uppfyllt kommunfullmäktiges 4 övergripande mål, merparten av nämndmålen och uppdragen samt alla finansiella mål. Av de 37 nämndmålen bedöms 22 uppfyllas helt under året, 12 bedöms uppfyllas till stor del och 3 bedöms delvis uppfyllas under 2023. Beträffande de 15 uppdragen är 12 uppdrag slutförda och 3 av uppdragen pågår enligt plan.

Staden har uppfyllt kommunfullmäktiges tre finansiella mål. Skattesatsen motsvarar det finansiella målet för 2023. Resultatet efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl uppfyllde resultatmålet för 2023. Investeringsutfallet är lägre än det finansiella målet om 1 100 mkr över en rullande femårsperiod.

De ekonomiska resultaten är fortsatt goda och stadens resultatmål har uppfyllts respektive år under perioden 2019-2023. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2023 samt har goda förutsättningar att leva upp till kravet under den kommande planeringsperioden. Verksamhetens nettokostnader ökade dock mer än skatteintäkterna under 2023, vilket kommer att ställa krav på fortsatta prioriteringar, effektiviseringar och verksamhetsutveckling i stadens verksamheter.

Övergripande mål

Övergripande mål	
	Solna stads verksamheter ska hålla god kvalitet och hushålla med stadens resurser.
	Solna ska växa ihop och utvecklas på ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart sätt.
	Solna ska vara en attraktiv och trygg stad att leva och verka i.
	Solna ska vara en stad som kännetecknas av mångfald, kreativitet och upplevelser.

Solna stads verksamheter ska hålla god kvalitet och hushålla med stadens resurser.

● Målet uppfylls i år

Solnas övergripande mål att Solna stads verksamheter ska hålla god kvalitet och hushålla med stadens resurser bedöms som uppfyllt under 2023. Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Kommunstyrelsen ansvarar för att styra, leda samt stödja sitt och övriga nämnders arbete med att stadens verksamheter ska hålla god kvalitet och hushålla med stadens resurser. Resultatet av ett gott arbete syns såväl i kommunstyrelsens egna verksamhetsområden som övriga nämnders.

Det finns en fortsatt god balans mellan utvecklingen av stadens intäkter och kostnader, vilket gör att Solna under många år har lyckats upprätthålla en hållbar ekonomisk utveckling. Goda verksamhetsresultat i kombination med hög kostnadseffektivitet har lagt en grund för en hållbar och god ekonomisk hushållning i staden. En förutsättning för detta är att intäkterna utvecklas i minst samma takt som kostnaderna. Den sammantagna bedömningen av stadens ekonomiska ställning visar att staden har kapacitet och förutsättningar att möta förväntad tillväxt och utmaningar. Löpande görs analyser av stadens kort- och långsiktigt ekonomiskt hållbara förutsättningar inför framtagandet av stadens planeringsförutsättningar, förutom ekonomiska kalkyler görs prognos och uppföljningar av bostadsbyggandet, befolkningsförändringar per åldersgrupp och stadsdel samt omvärldsanalyser. Utifrån dessa underlag justeras årligen nämndernas förutsättningar och ekonomiska ramar enligt stadens finansiella mål och riktlinjer.

Elevresultaten för årskurs 9 på Solnas kommunala skolor visar på en liten förbättring jämfört med föregående läsår. Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen har ökat från 76,0 procent till 79,2 procent jämfört med 2022. Även det genomsnittliga meritvärdet har ökat till 239,4 jämfört med 235,9 föregående år. Andelen elever med behörighet till yrkesprogram har minskat något från 88,4 procent till 87,8 procent.

Resultatet av enkäten till skoleleverna visar att en hög andel av eleverna i både kommunala och fristående skolor svarat att de känner sig trygga i skolan. Resultatet för årskurs 5 visar att 80 procent av eleverna i kommunala skolor svarat att de känner sig trygga i skolan, vilket dock är lägre än föregående år (89 %) och lägre än i riket (83 %). Resultatet för elever i årskurs 8 ligger på samma nivå som föregående år och visar att trygghet och studiero fortsatt är ett utvecklingsområde för verksamheten.

Brukarundersökningen i förskolan visar generellt på goda resultat för både fristående och kommunala enheter och det sammanfattande omdömet visar att 88 procent (kommunala 86 % och fristående 90 %) av vårdnadshavarna som svarat på enkäten är nöjda med verksamheten.

Den strukturella kvaliteten i förskolan har förbättrats på flera områden. De senaste åren har fokus varit att öka andelen förskollärare och barnskötare ytterligare samt satsningar på vidareutbildning för både förskollärare och barnskötare. Statistiken visar att förskollärartätheten har ökat något och att andelen heltidstjänster med förskollärarlegitimation ligger kvar på samma nivå som föregående år, 31 procent. Andelen heltidstjänster med viss pedagogisk utbildning har dock ökat från 22 procent 2021 till 37 procent 2022.

Nöjdheten bland boende i vård- och omsorgsboende och bland brukare av hemtjänsten mäts i nationella brukarundersökningar. De kompletterande individuppföljningarna som har gjorts visar att merparten av de boende i vård- och omsorgsboende och brukare av hemtjänst upplever att de alltid/oftast känner sig nöjda.

I övrigt ligger medborgarnas nöjdhet med att bo och arbeta inom staden på en hög nivå jämfört med länet och riket. En sammanvägd bedömning av verksamhetsmått och nyckeltal ger Solna en genomsnittlig placering i länet och riket. Den bedömningen stöds också av SKR:s sammanställning Kommunens kvalitet i korthet och av nyckeltal och undersökningar inom stadens verksamheter. Inom SKR:s/Koladas kommunindex för effektivitet och kvalitet ligger Solna sammanvägt topp tio i riket bland kommuner med värden inom alla verksamhetsområden. Solna bedöms ligga i den övre kvartilen för de tre verksamhetsområdena ekonomiskt bistånd, äldreomsorg och gymnasieskola samt har värden nära medel för verksamhetsområdena förskola, grundskola och LSS.

Arbete med vidareutveckling av stadens verksamheter har haft särskilt fokus på prioritering och samverkan samt på att säkerställa att medarbetarnas kompetens används på bästa sätt och att digitaliseringens möjligheter tillvaratas. Inom ramen för stadens styr- och uppföljningssystem har nya styrdokument kopplade till den nya lagen om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete samt en ny policy för intern kontroll beslutats.

Solna ska växa ihop och utvecklas på ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart sätt.

● Målet uppfylls i år

Solnas övergripande mål att Solna ska växa ihop och utvecklas på ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart sätt bedöms som uppfyllt under 2023. Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Solna stads översiktsplan innehåller fyra strategier som ska möjliggöra att Solna ska fortsätta att växa hållbart. Under året har det fortsatt varit ett stort fokus på Solnas framtida utveckling. Kommunfullmäktige har antagit exploateringsavtal och detaljplan för del av kvarteren Farao och Kairo med flera i Arenastaden. Detaljplanen innebär att Råsta strandväg förlängs utmed järnvägsområdet och ansluts mot Frösundaleden som en ny entré för biltrafik till Arenastaden. Dalvägen blir i huvudsak bilfri i sin södra del och sänks i den delen till en nivå, där den ansluter till gångbron vid Solna station för gående och cyklister. Inom kvarteret Farao och kvarteret Kairo ger planen förutsättningar för cirka 185 bostäder och cirka 77 000 kvm kontorsyta. Arbetet med utbyggnaden av tunnelbanan med Region Stockholm och planeringen för Mäljarbanan med Trafikverket har fortsatt.

Under 2023 minskade antalet Solnabor från 85 450 till 85 426. Antalet arbetstillfällen i Solna uppgår till cirka 106 000. Ökningen på årsbasis är cirka 2 000. Denna ökning innebär att Solna befäster sin position som tillväxtmotor och en av de kommuner som är mest arbetsplatstäta i riket. Ökningen har fortsatt under flera år, även om lågkonjunkturen har inneburit en dämpad tillväxttakt under 2023.

Antal färdigställda och inflyttade bostäder under 2023 blev 379 bostäder, vilket är tydligt under översiktsplanens intention om cirka 800 nya bostäder per år. Omkring 350 färdigställda och inflyttade bostäder är också prognosen för åren därefter, 2024 och 2025. Staden har dock en planberedskap som möjliggör ett högre bostadsbyggande.

Tillväxtverket och Reglab har utvecklat BRP+, vilket är ett brett mått inom ekonomisk, social och miljömässig hållbar utveckling och livskvalitet i svenska regioner och kommuner. I denna tillhör Solna översta kvartilen i 53 av 92 tillgängliga nyckeltal och den lägsta kvartilen i 10 av nyckeltalen. Detta är ett av de högsta resultaten i kommunsverige.

Solna hamnar i den översta kvartilen avseende de ekonomiska kriterierna, där det bland annat framgår att utbildningsnivån, den demografiska försörjningskvoten, nettopendlingen och andelen nyregistrerade företag är hög, att skattesatsen är låg och att soliditeten för kommunkoncernen är hög.

Bland de sociala kriterierna ingår bland annat att andelen behöriga till yrkesprogram i årskurs 9 och medellivslängden är hög, högt skattat hälsoläge och även hög tillit bland stadens invånare samt en liten andel barn i ekonomiskt utsatta hushåll och få hushåll med försörjningsstöd.

Solnas låga utsläpp av växthusgaser per invånare, hög andel skyddad natur, lite hushållsavfall samt låg energianvändning per invånare, är positiva inom ramen för de miljömässiga kriterierna.

Valdeltagande, andelen hushållsavfall som materialåtervinns, fallskador samt inskrivningsgrad förskola är några områden där Solna tillhör den lägsta kvartilen. Sammantaget innebär sammanvägningen av ekonomiska, sociala och miljömässiga kriterier att Solna tillhör toppskiktet bland hållbara kommuner.

Kolada har på uppdrag av Finansdepartementet även en sammanställning av hållbara nyckeltal, som är baserad på målen i FN:s Agenda 2030. I denna tillhör Solna översta kvartilen i 36 av 69 tillgängliga nyckeltal och den lägsta kvartilen i 12 av nyckeltalen. Detta är också ett fortsatt högt resultat, där Solna tillhör toppskiktet i riket.

Nyckeltalet "Växthusgasutsläpp per invånare" ökade något från 1,34 ton per invånare 2020 till 1,35 ton per invånare 2021 (senast tillgängliga siffror). Utsläppen har innan dess kontinuerligt minskat sedan mätningarna började och är mer än halverade jämfört med startåret 1990 (4,1 ton/invånare). Utsläppen i Solna ligger långt under medel i riket (4,55 ton/invånare) och Solna tillhör de tio totalt kommuner med lägst utsläpp per invånare.

Under 2023 har kommunstyrelsen tillsammans med tekniska nämnden och Signalisten AB, dels gjort en genomlysning av de förutsättningar som respektive part har för att medverka till att påskynda utbyggnaden av laddinfrastrukturen, dels tagit fram en vägledande riktlinje för hur utbyggnaden av den publika laddinfrastrukturen för elbilar ska främjas och påskyndas. Riktlinjen beslutades av kommunstyrelsen under hösten.

Vidare har arbete pågått med att förbättra vattenkvaliteten i stadens vattenförekomster utifrån antagna åtgärdsprogram. Kommunstyrelsen har beslutat att anta en Blåplan för Solna stad. Det har även fattats beslut om

avtal med berörda kommuner om åtgärder för bottenbehandling i vattenförekomsten Edsviken.

Solna ska vara en attraktiv och trygg stad att leva och verka i.

● Målet uppfylls i år

Solnas övergripande mål att Solna ska vara en attraktiv och trygg stad att leva och verka i bedöms som uppfyllt under 2023. Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

En hög arbetslöshet kan leda till ökad otrygghet i samhället, därför arbetar staden med att hålla nere arbetslösheten och vara en attraktiv stad för näringslivet. Den totala arbetslösheten i Solna var i december 4,3 procent, vilket är på samma nivå som december 2022 men lägre jämfört med både Stockholms län, 6,5 procent och riket 6,7 procent. Arbetslösheten i Solna är därmed tillbaka på den låga nivå som var innan pandemins start våren 2020. Den nedåtgående trenden fortsätter både bland ungdomar och utrikesfödda i Solna.

Staden har ett fortlöpande fokus på att få Solnabor i jobb. Under perioden har 88 personer varit inskrivna i åtgärder hos arbetsmarknadsgruppen (arbetsträning samt anställning i olika former, främst avseende organisatorisk och social arbetsmiljö, OSA). Därutöver har 507 ungdomar erbjudits sommarjobb i samarbete med stadens förvaltningar, det lokala näringslivet och föreningslivet, vilket är den högsta siffran någonsin i Solna.

Försörjningsstödet ligger fortsatt på låga nivåer. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd har minskat i jämförelse med samma period föregående år, från 281 hushåll 2022 till 145 hushåll 2023. Medelbiståndet per månad har ökat från 9 744 kronor till 9 842 kronor per månad. Antalet hushåll som haft utbetalning varje månad har minskat i jämförelse med samma period föregående år från 27 under 2022 till 16 under 2023.

Inom staden har trygghetsarbetet och det brottsförebyggande arbetet fått en mycket mer central roll på grund av den händelseutveckling som ses både inom stadens gränser och i Sverige generellt. Fokus är att till skapa säkra miljöer och lokaler som människor känner trygghet att vistas i. På samma sätt påverkar krig och osäkerhet i omvärlden stadens trygg- och säkerhetsarbete. En översyn för att säkra och öva eventuella riskscenarier i stadens samhällsviktiga verksamheter vid kriser såsom terrordåd pågår för att stärka organisationens flexibilitet och skapa högre beredskap.

I juni beslutade kommunstyrelsen att ge stadsdirektören i uppdrag att ianspråkta kommunstyrelsens medelsreserv under innevarande budgetår för att genomföra trygghetsinsatser. Insatserna under året har handlat om såväl förbättringar i den fysiska stadsmiljön som att öka positiva aktiviteter inom områdena. Ett särskilt geografiskt fokus har legat på Hagalund och Bagartorp. En lägesbild för områdena Hagalund, Bagartorp och Huvudsta har tagits fram av Stiftelsen Tryggare Sverige. En viktig insats var under hösten att få på plats den väktarbil som systematiskt genomför rondering av staden. Ronderingen är en del av stadens kvalitetsarbete i trygghetsfrågor, det kan användas som en riktad insats utifrån behov, men också agera som en viktig input till prioriteringen av andra insatser och åtgärder, inte minst inom den tekniska förvaltningen samt stadens fältassistenter och fritidslotsare.

Inom stadsmiljö har olika insatser gjorts i stadens park- och gatumiljö. Trygghetsvandringar har genomförts i Hagalund, Huvudsta, Arenastaden och Skytteholm. Utifrån dessa har insatser genomförts i form av extra belysning, städning etcetera för att skapa tryggare platser. Insatser för säkra skolvägar är ett samarbete inom stadens verksamheter som har utvecklats vidare under året. Trygghetsvandringar har genomförts med elever från Ekensbergsskolan i Råsunda, Noblaskolan i Frösunda, Parkskolan i Hagalund samt Raoul Wallenbergsskolan i Järvastaden.

Hagalundslyftet, det stadsgemensamma utvecklingsprojektet för stadsdelen, har pågått under året. Kortsiktiga och långsiktiga åtgärder planeras för att höja trygghet, säkerhet och attraktivitet i området Hagalund. Några av insatserna under 2023 är plantering av gatuträd längs Hagalundsgatan, upprustning av plaskdammen som står klar inför badsäsongen 2024, cykelstråket genom Hagalundsparken, mellan vattentornet och Hagalundsgatan har färdigställts och stråket i sin helhet genom parken är klart.

Insatser för att öka positiva aktiviteter, vilka ger en högre närvaro av människor som på så sätt skapar tryggare miljöer är Parkskolans sommarkollo, satsningen Bluehill 50/50, som pågår även under våren 2024, vänder sig till ungdomar med inriktning på hiphop, dans och streetart. Staden har även köpt in en flyttbar utomhusbio för att levandegöra platser i stadsmiljön vid olika tillfällen.

För att förhindra att barn och unga dras in i kriminalitet och normbrytande beteende togs under hösten ett initiativ att producera en kunskapsfilm till vårdnadshavare och andra vuxna som arbetar med barn och unga. I

filmen deltar personal från flera olika myndigheter, organisationer och förvaltningar utifrån olika perspektiv i det förebyggande trygghetsarbetet. Filmen ska visas för personal och vårdnadshavare i Solna Stad under februari 2024.

Från den första juli 2023 gäller lagen (2023:196) om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete. Med utgångspunkt bland annat i detta ansvar har kommunstyrelsen under hösten tagit fram och beslutat om ett nytt styrdokument: Trygghetsstrategi gällande inriktningen för stadens förebyggande trygghetsskapande arbete 2024-2026. Ett nytt samverkansavtal med Polisen har också ingåtts.

I enlighet med lagen om extraordinära händelser respektive Förlängd och justerad överenskommelse om kommunernas krisberedskap 2023 som ingåtts mellan staten och Sveriges kommuner och regioner (MSB 2022-15507) har en Krisledningsplan 2024-2026 samt Handlingsplan för krisberedskapsarbetet 2024-2026 fastställts.

För att Solna ska bli en attraktivare stad är det viktigt med goda kommunikationer. Mäljarbanan ska byggas ut från två till fyra spår mellan Tomtebodavägen och Kallhäll. Under våren tog Trafikverket beslut att pausa upphandlingen av tillfälligt spår, tunnel, tråg och nya stationer i Solna och Sundbyberg. Pausen påverkar Solnas planer på att tillskapa nya bostäder, arbetsplatser och en ny pendeltågsstation i Huvudsta. I väntan på att Trafikverkets arbete återupptas fortsätter Solna arbetet i anslutning till den planerade Mäljarbanan. Strax före jul meddelade Trafikverket att avsikten är att arbetet med Mäljarbanan ska återupptas, men med en kraftigt försenad tidplan. Kommunfullmäktige har antagit ett exploateringsavtal och en detaljplan för del av kvarteret Albygård intill den planerade pendeltågsstationen. Detaljplanen innebär bland annat nybyggnation av bostäder och omfattar åtgärder för att göra Huvudstavigatan till en mer levande och trygg stadsgata, samt att möjliggöra en cykelbana i anslutning till den blivande stationen. I december yttrade sig staden till Trafikverket över avseende Mäljarbanans järnvägsplan överensstämmer med kommunala planer inom Solna stad. Staden svar konstaterade att det för järnvägsplanen och övriga planeringsdokument och avtal rörande Mäljarbanan finns brist på överensstämmelse vilka behöver åtgärdas.

Inom ramen för arbetet att utveckla staden har kommunstyrelsen beslutat om riktlinjer gällande tomträtter för flerbostadshus. Riktlinjerna innebär att exploatörer kan avtal om att bygga flerbostadshus på stadens mark genom ett tomträttsavtal, förhoppningen är att genom detta möjliggöra för fortsatt byggande trots en sämre konjunktur.

I arbetet med att skapa en attraktiv stad har kommunstyrelsen tagit ett inriktningsbeslut om utveckling av gamla och nya anläggningar för fotbollsverksamhet i samarbete med Fabege AB och AIK fotbollsklubb., vilket berör Huvudsta idrottsplats, Skytteholms idrottsplats och Råstasjöns idrottsplats.

Vidare i arbetet med att skapa en attraktiv stad med ett klimatperspektiv, har kommunstyrelsen tillsammans med tekniska nämnden och Signalisten AB dels gjort en genomlysning av de förutsättningar som respektive part har för att medverka till att påskynda utbyggnaden av laddinfrastrukturen, dels tagit fram en vägledande riktlinje för hur utbyggnaden av den publika laddinfrastrukturen för elbilar ska främjas och påskyndas.

Solna ska vara en stad som kännetecknas av mångfald, kreativitet och upplevelser.

● Målet uppfylls i år

Solnas övergripande mål att Solna ska vara en stad som kännetecknas av mångfald, kreativitet och upplevelser bedöms som uppfyllt under 2023. Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

I Solna finns en dynamisk arbetsmarknad med över 10 600 företag i olika storlekar och branscher. Det handlar om allt från stora multinationella till småföretag och från högteknologiska företag till tjänsteföretag. Trots pandemin och lågkonjunkturen fortsätter företagens stora intresse för etablering i Solna, inte minst från kunskaps- och tjänsteintensiva företag. Några av de företag som har etablerat sig i Solna under perioden är Strängbetong, Webhallen, Nordic Wellness, Tech Data, Xpeng, Randstad, Ingram Micro, LINAK, Coor och Motonet. Merparten av dessa företagsetableringar återfinns i Frösunda, Haga norra och Frösundavik. Solna rankas även fortsatt som en av Sveriges mest företagsvänliga kommuner i Svenskt Näringslivs årliga ranking och i Småföretagarnas ranking.

Näringslivet i Solna, och i länet, domineras av kunskaps- och tjänsteintensiva verksamheter som har påverkats av pandemin och av lågkonjunkturen. Många företag har bromsat in och det gäller inte minst företag inom hotell- och restaurangbranschen. Antalet gästnätter har efter pandemin återhämtat sig med en fortsatt ökning under 2023. Utöver övernattande gäster finns ett betydande antal dagbesökare till evenemang och besöksmål såsom Mall of Scandinavia och Kungliga Nationalstadsparken.

Staden är, enligt bostättningslagen, skyldig att ta emot och bosätta nyanlända som har fått permanent uppehållstillstånd. Solnas kommunal från Migrationsverket var 80 nyanlända under 2022, 34 nyanlända 2023 och kommer preliminärt att vara något lägre 2024. Åtagandet ställer krav på ett fortsatt nära samarbete för att ordna boende, skolgång, samhällsorientering med mera som ger de nya solnaborna en bra start på livet i Sverige. Parallellt är staden, liksom övriga kommuner i landet, sedan 1 juli 2022 skyldiga att ordna boendeplatser till skyddsbehövande från Ukraina utifrån massflyktsdirektivet.





Inom ramen för stadens ansvarsområde har, framför allt inom kultur- och fritidsnämnden, arbetet fortsatt med att utveckla Solna som besöks- och upplevelsestad. Ett flertal publika kulturevenemang har ägt rum såsom exempelvis firandet av nationaldagen i Hagaparken i samarbete med bland annat Kungliga Operan, valborgsfirandet i Skytteholmsparken och gårdsdagar på Överjärva gård. Ett särskilt fokus har legat på att arrangera aktiviteter för ungdomar i samarbete med föreningslivet, framför allt under sommaren. Under året har beslut fattats om en reviderad vision och handlingsplan för Överjärva gård. I samband med beslutet fick kultur- och fritidsnämnden i uppdrag att ta fram en programhandling som mer detaljerat beskriver vad som ska åstadkommas på gården.

Arbetet med att utveckla Solna som idrottsstad fortsätter. Den nya simhallen öppnade 2022 och byggnationen av en ny idrottsplats för fotboll i Järvastaden färdigställs under 2024. Beslut har fattats om att dels bygga om den gamla simhallen och övriga lokaler i Vasalundshallen till en ny multisportshall, dels att utveckla Huvudsta idrottsplats och Skytteholms idrottsplats för fotbollsverksamhet, samt tillsammans med AIK fotboll och Fabege utveckla Råstasjöns IP.

Nämndmål





Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2023 beslutat om ett antal mål per nämnd. Nämndmålen följs i första hand upp i delårsrapporten per augusti samt i årsredovisningen. I delårsrapporten per april beskrivs endast om det uppstått någon väsentlig avvikelse för nämndens nämndmål.

I en sammanvägd bedömning bedöms måluppfyllelsen enligt följande skala:


-  Målet uppfylls i år.
-  Målet uppfylls till stor del i år.
-  Målet uppfylls delvis i år.
-  Målet uppfylls inte i år.

Av de 37 nämndmålen bedöms 22 uppfyllas helt under året, 12 bedöms uppfyllas till stor del och 3 bedöms delvis uppfyllas under 2023.

Kommunstyrelsen

Nämndmål
 Solna stads verksamheter ska hålla god kvalitet och hushålla med stadens resurser.
 Solna ska växa ihop och utvecklas på ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart sätt.
 Solna ska vara en attraktiv och trygg stad att leva och verka i.
 Solna ska vara en stad som kännetecknas av mångfald, kreativitet och upplevelser.

Solna stads verksamheter ska hålla god kvalitet och hushålla med stadens resurser.

-  Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Kommunstyrelsen ansvarar för att styra, leda samt stödja sitt och övriga nämnders arbete med att stadens verksamheter ska hålla god kvalitet och hushålla med stadens resurser. Resultatet av ett gott arbete syns såväl i kommunstyrelsens egna verksamhetsområden som hos övriga nämnder, vilket innebär att staden levererar en god och effektiv service till solnaborna. För de specifika resultaten hos nämnderna hänvisas till deras egna årsredovisningar. Målet anses vara uppfyllt 2023.

Det finns en fortsatt god balans mellan utvecklingen av stadens intäkter och kostnader, vilket gör att Solna under många år har lyckats upprätthålla en hållbar ekonomisk utveckling. Goda verksamhetsresultat i kombination med hög kostnadseffektivitet har lagt en grund för en hållbar och god ekonomisk hushållning i staden. En förutsättning för detta är att intäkterna utvecklas i minst samma takt som kostnaderna. Den sammantagna bedömningen av stadens ekonomiska ställning visar att staden har kapacitet och förutsättningar att möta förväntad tillväxt och utmaningar.

Under året har det kunnat säkerställas att tillväxtrelaterade investeringar beaktats på en för staden hållbar nivå. Detta har gjorts genom de exploateringsavtal som tecknas i samband med nya detaljplaner samt ett utökad utrymme för såväl reinvesteringar som nyinvesteringar har funnits i verksamhetsplan och budget för 2023.

Solna stad har fortsatt att, i olika forum, följa och ha en dialog med de kommunalförbund som staden är medlem i. Flera av förbunden har behov av nyinvesteringar och Solna stad har bevakat möjligheten för medlemmarna att medverka till investeringarna med medlemslån. Ett arbete har påbörjats med att uppdatera bolagsordningar och ägardirektiv för de helägda bolagen. I det med Sundbyberg stad delägda Norrenergi AB har städernas och bolagets ledning under året följt och bevakat utvecklingen av bolagets framtida investeringsbehov i ny energiproduktion, samt avtal med externa leverantörer av energi. Kommunstyrelsen har tagit fram förslag till ägardirektiv för Norrenergi, som överlämnats till kommunfullmäktige för antagande.

Under året har staden inom samverkan Stockholm medverkat i samordningen av insatser inom säkerhets- och trygghetsområdet i hela länet. Kommunstyrelsen har fortsatt att arrangera frukostbrickor med olika inriktningar för näringslivet i staden. Solna stad har även uppmärksammat stadens företag och företagare genom att utse årets företagare, årets CSR-pris samt årets unga affärsidé.

Kommunstyrelsen stöd till alla nämnders verksamheter har fortsatt under året exempelvis genom HR-avdelningens stöd till alla chefer i deras rekryteringsprocesser och genom stödet i arbetet med kompetensbaserad rekrytering ges cheferna tillgång till digitalt rekryteringsverktyg. Kompetensportalen, med stadens samlade digitala utbildningsutbud för personalen, har fortsatt att utvecklas under året. Vissa utbildningar är obligatoriska för alla anställda och andra är verksamhetsspecifika. Nya medarbetare erbjuds ett digitalt on-boardingprogram samt en introduktion om stadens verksamheter av stadsdirektör och förvaltningschefer.

Kontaktcenter har under året tagit emot och registrerat drygt 90 000 ärenden och nästan två tredjedelar av dessa får svar direkt av kontaktcenter. Tekniska förvaltningen har flest ärenden som lösts direkt, cirka 24 000. Barn- och utbildningsförvaltningen har högst andel direkt besvarade ärenden 79 procent, 11 500 ärenden. Detta är frågor som medborgare får snabba svar på och där berörd förvaltning inte belastas med löpande frågor.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse:

- Utvecklingen av stadens styr- och uppföljningssystem har fortsatt med bland annat utarbetande och fastställande av nya styrdokument. Under 2023 togs bland annat fram en blåplan, justerade riktlinjer för markanvisning för att möjliggöra tomträtter för projekt med hyreslägenheter, riktlinjer för tomträtt för flerbostadshus, en vision för utveckling av Överjärva gård samt en VA-policy.
- Kommuner är skyldiga att arbeta med intern kontroll och genomföra en risk- och sårbarhetsanalys. Dessa har tidigare tagits fram genom två olika arbetssätt. Under 2023 har ett projekt genomförts för att ta fram ett gemensamt arbetssätt för stadens riskarbete. Projektet har lett till att en ny policy för intern kontroll har beslutats samt att nämndernas internkontrollplaner för 2024 och stadens risk- och sårbarhetsanalys tagits fram på ett nytt sätt. Under 2024 fortsätter arbetet med risker som även kommer att innefatta stadens trygghetsförebyggande arbete.
- Stadsledningsförvaltningen har fått en ny organisation i samband med att det bildats en samhällsbyggnadsförvaltning där även ansvaret för exploateringsverksamheten och enheten projektledning och bygg återfinns. Den nya samhällsbyggnadsförvaltningen biträder kommunstyrelsen, byggnadsnämnden samt miljö- och hälsoskydds-nämnden.
- Utarbetande och godkännande av medfinansieringsavtal för att möjliggöra öppnandet av ytterligare en entré till Västra skogens tunnelbanestation i Huvudsta.
- Analys av kort- och långsiktigt ekonomiskt hållbara förutsättningar inför framtagandet av stadens planeringsförutsättningar. Förutom ekonomiska kalkyler görs prognos och uppföljningar av bostadsbyggandet, befolkningsförändringar per åldersgrupp och stadsdel samt omvärldsanalyser. Utifrån dessa underlag justeras årligen nämndernas förutsättningar och ekonomiska ramar enligt stadens finansiella mål och riktlinjer.

- Fortsatt arbete med vidareutveckling av stadens verksamheter. Särskilt fokus har varit prioritering och samverkan samt på att säkerställa att medarbetarnas kompetens används på bästa sätt och att digitaliseringens möjligheter tillvaratas inte minst för att förbättra medborgardialogen. E-tjänsteplattformen har under 2023 utvecklats vidare bland annat med specifika tjänster för exempelvis medborgardialoger.
- I syfte att utveckla gemensamma processer organiserades under 2023 en ny central registratur med gemensam organisation hos kommunstyrelsen. Den centrala registraturen stöttar alla nämnder och stadens helägda bolag förutom socialnämnden, byggnadsnämnden samt miljö- och hälsoskyddsnämnden. Uppdraget omfattar bland annat posthantering, registrering i stadens övergripande dokument- och ärendehanteringssystem samt utlämnande av allmänna handlingar. Fokus har under året varit att sätta nya rutiner och etablera nya arbetssätt.
- Inrättandet av en särskild digitaliserings- och demokratiberedning med uppgift att bevaka, följa och driva på arbetet inom nämnda område.
- Stadens nya e-arkiv som ska säkerställa möjligheten att slutbevara allmänna handlingar digitalt har tagit form och ett arbetssätt för e-arkivering av framtidens digitala leveranser har etablerats.
- Arbete med att stärka stadens IT-säkerhet, både genom tekniska åtgärder, tester och förstärkning av manuella rutiner och kontinuitetsplaner.
- Stadens första Hackathon har genomförts för att öka engagemang och innovationskraft och bättre nyttja digitaliseringens möjligheter.
- Ett större utbyte av stadens nätverksutrustning har genomförts som ett led i att säkra upp nätkapaciteten för de första digitala nationella proven våren 2024.
- En introduktionsutbildning genomfördes i början av året för de förtroendevalda som tillträtt sina nya politiska uppdrag.
- Under 2023 har en organisation etablerats för genomförande av EU-valet som äger rum 9 juni 2024 och förberedelser för att genomföra valet har påbörjats.

Solna ska växa ihop och utvecklas på ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart sätt.

● Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Kommunstyrelsen har, genom stadsledningsförvaltningen, haft fokus på att leda och samordna Solna stads arbete för en hållbar utveckling inom ett antal områden, främst bostadsbyggande, utveckling av arbetsplatser stora infrastrukturprojekt samt miljö- och vattenvårdfrågor.

Staden har fortsatt en målsättning att bygga 800 nya lägenheter per år. Antal färdigställda och inflyttade bostäder under 2023 blev dock endast 379 bostäder. Omkring 350 färdigställda och inflyttade bostäder är prognosen för åren härefter, 2024 och 2025. Staden har dock en planberedskap som möjliggör byggande i nivå med målet. Under 2023 har kommunstyrelsen exempelvis föreslagit kommunfullmäktige att anta exploateringsavtal och detaljplan för del av kvarteren Farao och Kairo med flera i Arenastaden som möjliggör cirka 185 bostäder och cirka 77 000 kvm kontorsytor. Avtal och detaljplaner har även antagits i kvarteret Albygård där det möjliggörs för 80 hyreslägenheter och staden har förvärvat och sålt vidare ett projekt på 100 lägenheter till Signalisten, vilket gör att Signalisten kan påbörja sitt bostadsprojekt som med de tillkommande lägenheterna totalt kommer att omfatta 230 hyreslägenheter i Bagartorp centrum.

Principöverenskommelser har under hösten tagits fram och beslutats för cirka 1 240-1 400 lägenheter, varav cirka 200 hyreslägenheter. Områden som berörs är Jungfrudansen, Huvudsta, Ingenting samt Järvastaden. En principöverenskommelse för 150-200 studentlägenheter i Bergshamra med Stockholms studentbostäder har beslutats.

Inom ramen för arbetet att utveckla staden har kommunstyrelsen beslutat om riktlinjer gällande tomträtter för flerbostadshus. Riktlinjerna innebär att exploatörer kan teckna avtal med staden om att bygga flerfamiljshus på stadens mark genom ett tomträttsavtal, förhoppningen är att genom detta möjliggöra för fortsatt byggande trots

en sämre konjunktur.

Kommunstyrelsen har tagit fram en principöverenskommelse och planuppdrag med Järvastaden som bland annat innebär en utökning av den kommunala skolan till en F-6-skola.

Kommunstyrelsen har, genom stadsledningsförvaltningen, under året fortsatt sin medverkan i styrelserna för utbyggnad av tunnelbanan dels enligt Stockholmsförhandlingen, dels enligt Sverigeförhandlingen. Parallellt med tunnelbanan planeras och genomförs bostadsbyggande i tunnelbanans influensområde. Inom ramen för Stockholmsförhandlingen finns nästan 2 300 lägenheter i färdiga eller pågående detaljplaner inom influensområdet och av dessa är drygt 700 helt färdigställda. Inom ramen för Sverigeförhandlingen finns 1 000 lägenheter i antagna detaljplaner inom influensområdet, varav 62 är helt färdigställda.

Mälarbanan har pausats av Trafikverket, vilket gjort att detaljplanen för Mälarbanan och det i princip färdiga genomförandeavtalet med Trafikverket också har blivit pausade. I slutet av året återkom Trafikverket och vill återuppta arbetet, men det är fortsatt oklart om hur tidplanen ska utformas.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse:

- Kommunstyrelsen har ansvar för arbetet med stadens miljöpolicy, miljöstrategi och klimatstrategin. Inom ramen för stadens hållbarhetsarbete har dialoger förts med stadens förvaltningar för att stärka det systematiska miljöarbetet samt gett stöd till förvaltningarna i specifika miljöfrågor.
- Inom ramen för kommunstyrelsen har en miljö- och klimatberedning utsetts för att samordna, bevaka, följa och driva på nämndernas arbete inom miljö- och klimatområdet.
- Under 2023 hade kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram en växthusgasbudget, vilket ledde till att en koldioxidbudget togs fram. Nyckeltalet "Växthusgasutsläpp per invånare" ökade något från 1,34 ton per invånare 2020 till 1,35 ton per invånare 2021 (senast tillgängliga siffror). Utsläppen i Solna ligger långt under medel i riket (4,55 ton/invånare) och Solna tillhör de tio lägst utsläpp per invånare.
- Arbetet för att minska utsläppen ytterligare fortsätter och under 2023 har kommunstyrelsen tillsammans med tekniska nämnden och Signalisten AB, dels gjort en genomlysning av de förutsättningar som respektive part har för att medverka till att påskynda utbyggnaden av laddinfrastrukturen, dels tagit fram en vägledande riktlinje för hur utbyggnaden av den publika laddinfrastrukturen för elbilar ska främjas och påskyndas. Riktlinjen beslutades av kommunstyrelsen under hösten.
- Arbete har pågått med att förbättra vattenkvaliteten i stadens vattenförekomster utifrån antagna åtgärdsprogram. Kommunstyrelsen har beslutat att anta en blåplan för Solna stad. Det har även fattats beslut om avtal med berörda kommuner om åtgärder för bottenbehandling i vattenförekomsten Edsviken.

Solna ska vara en attraktiv och trygg stad att leva och verka i.

● Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter. Målet bedöms vara uppfyllt för 2023.

Kommunstyrelsen ansvarar för att styra, leda samt stödja sitt och övriga nämnders arbete med att stadens ska vara en attraktiv och trygg stad att leva och verka i. Resultatet av ett gott arbete syns såväl i kommunstyrelsens egna verksamhetsområden som övriga nämnders.

För att utveckla Solna som företagsplats och ha en god dialog med näringslivet har staden arrangerat frukostbrickor med diverse teman i olika aktuella frågor. Stadens huvudsakliga syfte är att samarbetet ska leda till att få fler Solnabor i jobb. Det gäller inte bara Solnamodellen som strävar efter att få vuxna arbetslösa i jobb, utan även att introducera unga i arbetsmarknaden. Arbetet innebar bland annat att sommaren 2023 erbjöds 507 ungdomar sommarjobb i samarbete med stadens förvaltningar, det lokala näringslivet och föreningslivet, vilket är den högsta siffran någonsin i Solna.

Under ledning av kommunstyrelsen har det under året genomförts flera insatser för att öka tryggheten såväl i form av förbättringar i den fysiska stadsmiljön, som att öka positiva aktiviteter främst inom områdena Hagalund och Bagartorp. För detta arbete har kommunstyrelsens medelsreserv använts. En lägesbild för områdena Hagalund, Bagartorp och Huvudsta har tagits fram av Stiftelsen Tryggare Sverige, vilket ger bra förutsättningar

för en ökad förståelse för vilka åtgärder som behöver vidtas på kort och lång sikt.


Hagalundslyftet är ett stadsgemensamt utvecklingsprojekt för stadsdelen som har pågått under året. Några insatserna som har genomförts under 2023 är plantering av gatuträd längs Hagalundsgatan, upprustning av plaskdammen som står klar inför badsäsongen 2024, cykelstråket genom Hagalundsparken mellan vattentornet och Hagalundsgatan har färdigställts och stråket i sin helhet genom parken är klart. Insatser för att öka positiva aktiviteter, vilka ger en högre närvaro av människor som på så sätt skapar tryggare miljöer är Parkskolans sommarkollo, satsningen Bluehill 50/50, som även pågår under våren 2024 och vänder sig till ungdomar med inriktning på hiphop, dans och streetart. Långsiktiga åtgärder för att höja trygghet, säkerhet och attraktivitet i området Hagalund har också planerats.

Kommunstyrelsen har fått utökade uppgifter genom en ny lag om kommuners ansvar för det brottsförebyggande arbetet. Kommunstyrelsen har därför beslutat fastställa en trygghetsstrategi för hela stadens förebyggande trygghetsskapande arbete. Ett nytt samverkansavtal med Polisen har ingåtts. I syftet till bättre krisberedskap i staden har under året ett arbete skett för att få funktionen tjänsteman i beredskap (TiB), på plats och organisation är nu inrättad.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse:

- För en attraktiv stad krävs en aktiv kommunikation med medborgarna för att berätta om alla aktiviteter som genomförs. Kommunikationen handlade i hög utsträckning om utvecklingen i Solna stads skolor och de satsningar som görs. Trygghetsfrågan har varit i fokus, både kring hur staden arbetat vid specifika händelser och det långsiktiga trygghetsarbetet som görs i staden. Staden har också kommunicerat mycket kring stora stadsutvecklingsprojekt om de satsningar som görs i Hagalund.
- Staden har genomfört en möjlighet för de boende i Hagalund att, genom dialog, haft möjligheten att lämna synpunkter på utvecklingen av området.
- För att Solna ska vara en attraktiv stad är det viktigt med god infrastruktur för kommunikation, arbetet med utbyggnaden av tunnelbanan med Region Stockholm och planeringen för Mäljarbanan med Trafikverket är viktigt och fortsätter.
- Kommunfullmäktige har antagit ett exploateringsavtal och en detaljplan för del av kvarteret Albygård intill den planerade pendeltågsstationen. Detaljplanen innebär bland annat nybyggnation av bostäder och omfattar åtgärder för att göra Huvudstagatan till en mer levande och trygg stadsgata, samt att möjliggöra en cykelbana i anslutning till den blivande stationen.

Solna ska vara en stad som kännetecknas av mångfald, kreativitet och upplevelser.

 Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter. Målet bedöms vara uppfyllt för 2023.

Solna har en dynamisk arbetsmarknad med över 10 600 företag i olika storlekar och branscher. Det handlar om allt från stora multinationella företag till småföretag, från högteknologiska företag till tjänsteföretag. Trots pandemin och lågkonjunkturen fortsätter företagens stora intresse för etablering i Solna, inte minst från kunskaps- och tjänsteintensiva företag. Andelen nyregistrerade företag är fortsatt hög. Under året har flera företags huvudkontor etablerat sig i Solna, merparten av dessa företagsetableringar återfinns i Frösunda, Haga norra och Frösundavik. Solna rankas även fortsatt som en av Sveriges mest företagsvänliga kommuner i Svenskt Näringslivs årliga ranking och i Småföretagarnas ranking.




Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse:

- Näringslivsenheten besöker kontinuerligt nya och befintliga företag i syfte att utveckla samarbetet mellan staden och näringslivet, bland annat för att skapa möjlighet för unga att komma i studier eller jobb. Under året har flera jobb och praktikplatser skapats genom detta arbete. Vidare har ett fokus varit på att utveckla relationen med företag i olika stadsdelar och med fastighetsägare för att få en större kunskap om Solna som företagsplats och undersöka samverkansmöjligheter i frågor som berör trygghet och kompetensförsörjning.
- Stadens förmåga att leverera god och samordnad service till företag har stärkts genom att fortsätta utveckla effektiva processer och system bland annat genom en ökad digitalisering. Utbildningen "Service

i samverkan" genomförs för chefer och medarbetare som möter företag i sin yrkesroll, här ingår även en utbildning i service och bemötande för nyanställda en gång per år. Ett nytt internt forum inom "Service i samverkan" har startats upp, "Frukost hos oss", som genomförs månatligen och syftar till att stadens olika enheter är värdar och bjuder in övriga enheter för att berätta om sina uppdrag, hur de möter näringslivet och hur de arbetar med service, effektivisering och digitalisering.

- Arbetet med att utveckla Solna som idrottsstad. Stadens nya simhall öppnade 2022 och byggnationen av en ny idrottsplats för fotboll i Järvastaden har påbörjats. Beslut har fattats om att dels bygga om den gamla simhallen och övriga lokaler i Vasalundshallen till nya idrottslokaler, dels ta fram förslag om utveckling av Skytteholms idrottsplats, Råstasjöns idrottsplats, Huvudstafältets idrottsplats samt Solnahallen tillsammans med föreningslivet.
- Kommunstyrelsen har fattat beslut om en reviderad vision och handlingsplan för Överjärva gård. I samband med beslutet fick kultur- och fritidsnämnden i uppdrag att ta fram en programhandling som mer detaljerat beskriver vad som ska åstadkommas på gården.
- Fortsatt arbete med att utveckla Solna som besöksstad tillsammans med besöksnäringen och fastighetsägare kring de stora besöksmålen i staden. Utveckla stadens service för att underlätta för evenemangsarrangörer att genomföra evenemang i Solna. Fortsätta samverkan med Stockholm Business Region och Visit Stockholm.

Byggnadsnämnden

Nämndmål	
	Byggnadsnämnden ska planera för nya bostäder, arbetsplatser och service samt åstadkomma en sammanhållen, levande och hållbar stadsmiljö med ett modernt transportsystem.
	Byggnadsnämnden ska utveckla dialogen med solnabor och andra intressenter med inriktningen att skapa en öppen och inkluderande planprocess.
	Byggnadsnämnden ska hålla hög kvalitet på service och myndighetsutövning och bidra till nöjda solnabor och företagare.

Byggnadsnämnden ska planera för nya bostäder, arbetsplatser och service samt åstadkomma en sammanhållen, levande och hållbar stadsmiljö med ett modernt transportsystem.

- Målet uppfylls i år

Nämnden följer intentionerna i översiktsplanen och arbetar i både plan- och bygglovsprocessen för att skapa förutsättningar för effektivt markutnyttjande, en tät stadsstruktur och ett resurseffektivt byggande samtidigt som stadens grönområden värnas.

Översiktsplanens inriktning är en byggnadstakt om cirka 800 nya bostäder per år i Solna fram till år 2030. Nämnden har arbetat mot målsättningen och det finns en planberedskap för att klara målet.

Aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Nämnden har godkänt tre detaljplaner som möjliggör för nya bostäder och 77 000 kvadratmeter bruttoarea kommersiell yta. Detaljplanerna är Farao & Kairo i Arenastaden (77 000 kvadratmeter bruttoarea och 185 bostäder), Albygård (70 bostäder) och Fjället 8.
- Bygglov har beviljats för fem flerbostadshusvarter med 1 122 bostäder i Järvastaden, Haga norra och Råsunda. Bygglov för en kontorsbyggnad (52 600 kvadratmeter bruttoarea) har beviljats i Arenastaden.
- Slutbesked har meddelats för 210 bostäder varav 114 i Järva staden, 62 i Solna centrum och 34 i övriga Solna. Slutbesked har också meddelats för en bilhall i Råsunda (1 200 kvadratmeter) och en kontorsfastighet i Järva krog (929 kvadratmeter).

Byggnadsnämnden ska utveckla dialogen med solnabor och andra intressenter med inriktningen att skapa en öppen och inkluderande planprocess.

- Målet uppfylls i år

En öppen och inkluderande planprocess nås genom aktiv kommunikation av projekten, inbjudan till dialog, tydlig annonsering, bra samrådsmöten, god tillgänglighet och gott bemötande.

Arbetet med att digitalisera samhällsbyggnadsprocessen skapar förutsättningar för att på sikt utveckla nya dialogformer med medborgare. En nationellt samordnad och digital samhällsbyggnadsprocess förväntas skapa en enklare, öppnare och mer effektiv planerings- och byggprocess till nytta för medborgare, företag och andra aktörer.

Aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse är:

- Information om pågående detaljplaneprojekt har uppdaterats och kommunicerats löpande på bland annat stadens web och sociala medier.
- Barnkonsekvensanalyser genomförs som en del i utredningsarbetet i planprocessen.
- Nämnden har genomfört fyra samrådsmöten och producerat tre samrådsfilmer under perioden.

Byggnadsnämnden ska hålla hög kvalitet på service och myndighetsutövning och bidra till nöjda solnabor och företagare.

 Målet uppfylls till stor del i år

Att hålla en hög kvalitet på service och myndighetsutövning är ett ständigt pågående arbete där utvecklingsinsatser baseras på analys av ärendevolym, inkomna frågor, synpunkter och klagomål, överklagandeprocesser samt en årlig servicemätning.

Under året har inbromsningen i byggbranschen blivit synlig i statistiken över inkomna ärenden. Totalt inkom 528 lov- eller anmälningsärenden under året (2022: 686). Lagstiftarens krav på handläggningstider har klarats förutom i en handfull ärenden där avgiften har reducerats. Under året inkom 112 beställningar av nybyggnadskartor (2022: 58) och nämnden initierade 41 tillsynsärenden (2022: 47)

I april publicerades resultatet från den årliga undersökningen av kundernas upplevelse av kommunens service under 2022. Serviceupplevelsen presenteras i form av ett Nöjd Kund-Index (NKI) där kundnöjdhet mäts på en skala från 0-100. NKI för myndighetsområdet bygglov uppgår till 55, (2021: 63) vilket är ett lågt resultat. Effektivitet bör prioriteras för att höja NKI-värdet framöver. En analys av rotorsaker till bristande upplevd effektivitet visar att det är tiden mellan inkommen ansökan och komplett handling som måste minska. Resultatet för 2023 års ärenden kommer under våren 2024.






Under året har åtgärder genomförts för att både utveckla servicen i bygglovsprocessen och effektivisera informations- och ärendehantering. Sammantaget förväntas åtgärderna på sikt ha en positiv påverkan på verksamheten ur ett service-, kvalitets- och effektivitetsperspektiv.

Aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Bokningsbar bygglovsrådgivning har lanserats med syfte att öka tillgängligheten.
- En seminarieserie för att öka kunskapen om bygglovsprocessen och plan- och bygglagen hos bygglovssökande har startat.
- För att underlätta förståelse om vilka förutsättningar som gäller i Solna har ett GIS skikt som visualiserar kulturhistoriska värdefulla byggnader i staden utvecklats.
- E-tjänsterna för balkonginglasning och skyltlov har vidareutvecklats.
- Klarspraksvalidering har genomförts av brev- och beslutsmallar.
- Ett nytt ärendehanteringssystem som möjliggör en mer effektiv ärendehantering, nya e-tjänster och automatisering har upphandlats och införande har påbörjats.
- Bygglovssidorna på solna.se har utvecklats och fått en mer användarvänlig design med tydligare innehåll så att den på ett bättre sätt stödjer bygglovssökande genom bygglovsprocessen.
- Kompetensutvecklingsinsatser har erbjudits till medarbetare såväl genom stadens servicenätverk "Service i samverkan" som via mer nischade specialistutbildningar.
- Modellen för arbete i projekt har utvecklats genom att förtydliga metoder och organisation för styrning och uppföljning.

- För att underlätta medborgarnas tillgång till nämndens arkiv och samtidigt säkerställa en modern, effektiv och säker informationshantering har nämndens arkiv anslutits till stadens e-arkiv.
- Arbete med att säkra och överföra nämndens fysiska arkiv till stadsarkivet pågår.

Tekniska nämnden

Nämndmål
 Solna ska ha en ren, snygg och trygg stadsmiljö.
 Avfallshanteringen ska ske med bästa möjliga resursutnyttjande och minsta möjliga miljöpåverkan.
 Solna ska ha en god framkomlighet, tillgänglighet och trafiksäkerhet för alla som bor och rör sig i staden.
 Solna ska ha ändamålsenliga, tillgängliga och effektiva lokaler, som erbjuder en god miljö att vistas i.
 Tekniska nämnden ska hålla hög kvalitet på service och myndighetsutövning och bidra till nöjda solnabor och företagare.

Solna ska ha en ren, snygg och trygg stadsmiljö.

 Målet uppfylls delvis i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts delvis i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.

Energianvändning per gatubelysning fortsätter att minska tack vare det pågående utbytet till energieffektiva LED-armaturer. Förbrukningen under 2023 uppgick till 328,6 kWh/ljuspunkt, vilket är en minskning med 7,1 procent jämfört med 2022.

Antalet anmälda klotterärenden under 2023 uppgår till 1 317 vilket är en minskning jämfört med föregående års 1 333. Minskningen är marginell i förhållande till 2022 men sett i ett större tidsintervall är trenden fortfarande nedåtgående. Tillsammans med Håll Sverige Rent genomförs varje år skräpmätningar i ett antal centrala stadsdelar i Sverige. I Solna har skräpmätningar genomförts i centrala Solna. Resultatet av årets mätningar uppgår till 6,3 skräpföremål per 10 kvm vilket är högre än förra årets 4,7 skräpföremål per 10 kvm.

Trygghetsvandringar har genomförts i Hagalund, Huvudsta, Arenastaden och Skytteholm under året från dessa har det gjorts insatser i form av extra belysning, städning etc för att erhalla tryggare platser. Platssamverkan i Hagalund tillsammans med polis och näringsliv samt vandringar för att få säkra skolvägar har också genomförts. Insatser från dessa planeras in i löpande drift och som mindre investeringar.

Hagalundslyftet, det stadsgemensamma utvecklingsprojektet för stadsdelen, har pågått under året. Kortsiktiga och långsiktiga åtgärder har tagits fram för att höja säkerhet, trygghet och öka attraktiviteten i området. Inom nämndens ansvarsområde har gatuträd planterats längs Hagalundsgatan, plaskdammen i Hagalundsparken upprustats, etapp 2 av cykelstråket genom Hagalundsparken färdigställt.

Inom stadsmiljöområdet så har vidare arbete även skett med långsiktiga underhållsplaner och investeringsplaner. Ett systematiskt genomförande av dessa planer där medel tillförs kontinuerligt och brister avhjälpas planerat på årlig basis är av största vikt. Detta för att skapa rena, trygga och snygga miljöer.

Viktiga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse är:

- Ett omfattande armaturbytesprogram har genomförts för energieffektivare och tryggare belysning.
- Plaskdammen i Hagalundsparken har renoverats.
- Parkbänksutbytesprogram har genomförts i södra Solna.
- Huvudsta allé har fått en upprustning där ersättning av äldre, skadade träd genomförts
- Hundrastgård i Järvastaden har anlagts.
- Solparken och Spegeldammsparken samt lekplatserna Lill-Haga och Charlottenburgsparken har rustats upp.
- Trapprenoveringar har genomförts i Solparken, vid Ekensbergsskolan och Bergsparken.
- Det har öppnats offentliga toaletter vid Bergshamra IP, Prostparken och Lilla Frösunda.

- I arbetet med upphandling av nya driftavtal har stort fokus lagts på renhållningsfrågor, vilket kommer att återspeglas när det nya avtalet träder i kraft våren 2024.
- Ett omfattande arbete har genomförts med att uppgradera ett stort antal papperskorgar med nya lås. Därutöver har ett antal papperskorgar bytts ut.
- Anläggande av salttålig ängsmark har genomförts vid Brunnsviken.

Avfallshanteringen ska ske med bästa möjliga resursutnyttjande och minsta möjliga miljöpåverkan.

 Målet uppfylls till stor del i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts till stor del i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.

Arbetet med att öka insamlingen av matavfall har intensifierats under 2023 för att förbereda inför matavfallsobligatoriet som börjar gälla från första januari 2024. Totalt har drygt 3 800 hushåll anslutit under året och anslutningsgraden uppgår till 67 procent, jämfört med 61 procent 2022, detta är en ökning från antagen prognos i delårsrapporten.

Från hushåll samlades det in 969 ton matavfall under 2023, jämfört med 1 074 ton samma period 2022. Den lägre mängden matavfall beror delvis på att mottagningsanläggningarna ställer högre krav på avfallets kvalitet och att delar av det insamlade matavfallet har klassats om på grund av att det innehållit för stor del felsorterat material.

Från verksamheter samlades 2 298 ton in under perioden januari till november, jämfört med 2 166 ton samma period 2022. Antalet verksamheter som sorterar ut matavfall uppgår till 238 att jämföras med 181 föregående år.

Inom avfallsverksamheten så kommer staden från den 1 januari 2024 ha ett insamlingsansvar för förpackningar (papper, plast, metall, glas). I Solna stad har beslut fattats att SÖRAB ska ansvara för insamlingen av förpackningar från återvinningsstationer. För fastighetsnära insamling kommer tekniska nämnden att vara ansvarig.

Utbyggnationen av den kommunala sopsugen i Huvudsta har fortgått under 2023 via kommunstyrelsens stadsledningsförvaltning.

Viktiga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse är:

- Under året har riktade informationsinsatser kring de nya lagkraven genomförts.
- Stadens sammanhållna arbete med avfallsplanen har fokuserat på framtagande av nya periodmål för perioden 2024-2026.
- Bromma återvinningscentral har under sommaren även blivit tillgänglig för solnabor genom att ett avtal har tecknats mellan Stockholm Vatten och Avfall och SÖRAB.
- I november beslutades en ny avfallstaxa med syfte att uppnå ekonomi i balans under 2024 samt att höja miljöincitament och utsorteringsgrad bland medborgare och verksamhetsutövare.
- Verksamheten utökades med en tjänst under hösten för att kunna stötta medborgare och fastighetsägare i de nya omställningarna kopplade till sortering av matavfall och fastighetsnära insamling av förpackningar.
- Solna stads avfallsföreskrifter är uppdaterade gällande obligatorium för sortering av matavfall och kommunalt insamlingsansvar av förpackningar från hushåll.

Solna ska ha en god framkomlighet, tillgänglighet och trafiksäkerhet för alla som bor och rör sig i staden.

 Målet uppfylls till stor del i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts till stor del i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.

Antalet skadade i trafiken på kommunalt vägnät var fler under 2023 än under 2022. Singelolyckor med cykel är

den vanligaste olyckstypen. Antalet cyklister vid bestämda mätpunkter ökade jämfört med tidigare år från 17 924 (2022) till 18 104 (2023). Detta är ett resultat av cykelplanens genomförande.

Det offensiva arbetet med cykelplanens genomförande återspeglas i cykelprojektens andel av de totala investeringsmedlen, vilket på sikt leder till ett mer hållbart transportsystem. Åtgärderna leder även till ökad trafiksäkerhet, framkomlighet och tillgänglighet. Genom satsningar på förbättrad infrastruktur för cyklister och gångtrafikanter främjas trafikslag som kan komma de flesta till gagn.

Antalet laddningar vid staden laddstolpar ökade från 24 625 (2022) till 34 103 (2023). Detta beror primärt på att antalet stolpar har blivit fler och omställningen till miljövänliga elbilar ökat under året.

En större andel medel har lagts på att genomföra beläggningsåtgärder. Om innevarande underhållsplan efterlevs så kommer detta att återspeglas i en högre kvalitet i vägnätet och lägre driftskostnader.

Viktiga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse är följande:

- Åtgärder utifrån cykelplanens genomförandeprogram har fortlöpt med färdigställande av Galoppvägen, Ekelundsbron, Fröfjärdsparken, Huvudstabadet och Björnstigen.
- Beläggningsarbeten har utförts på Enköpingsvägen, Pampaslänken, Sollentunavägen, Virebergsvägen, Klippgatan och Björnstigen.
- Fyra brorenoveringar har genomförts, tre i Huvudsta och en i Hagalund.
- Fyra trygghetsvandringar har genomförts gällande säkra skolvägar vid Ekensbergsskolan, Noblaskolan, Parkskolan samt Raoul Wallenbergsskolan i Järvastaden.
- Tre trafiksignalanläggningar har rustats upp längs Tritonvägen.

Därutöver bistår tekniska nämnden miljö- och byggnadsnämnden samt kommunstyrelsen i arbetet med detaljplanering samt planering för utbyggnaden av Mälarbanan, tunnelbanan och stombussnätet.

Solna ska ha ändamålsenliga, tillgängliga och effektiva lokaler, som erbjuder en god miljö att vistas i.

◆ Målet uppfylls delvis i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet delvis har uppfyllts i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltalen.

Under året har fastighetsverksamheten haft en stor andel akut avhjälpande underhåll i form av exempelvis vattenskador och en större marksanering, vilket väsentligt har påverkat det ekonomiska utfallet. Detta är resultatet av att delar av fastighetsportföljen byggd under 1960-1980 talet nått sin tekniska livslängd, vilket är en utmaning som kommuner i Sverige står inför. Planerade och förebyggande insatser har skjutits fram under en längre tidsperiod vilket gör att andelen akut avhjälpande underhåll och investeringar till följd av detta uppkommer. Det planerade och förebyggande underhållet behöver kommande år intensifieras för att succesivt kunna sänka delen akut underhåll. Detta för att succesivt minska den underhållsskuld som finns på fastigheterna och bibehålla/öka livslängden på dessa.

Långsiktiga underhållsplaner är framtagna för fastighetsbeståndet och en större satsning görs med tillskjutna medel i verksamhetsplanen 2024 både inom investeringsbudget och inom driftbudget för att framåt kunna avhjälpa denna skuld. Detta är ett långsiktigt och målmedvetet arbete och satsningarna behöver bibehållas över tid för att få lokaler som är ändamålsenliga, tillgängliga och effektiva.

Årets NKI (Nöjd-kund-index) mätning ger totalbetyget 54 vilket ligger på samma nivå som föregående mätning 2022.

Energieffektiviteten i stadens lokaler uppgår till 162,2kWh/kvm, vilket är en fortsatt förbättring från 2022 (166,4 kWh/kvm). Detta beror bland annat på ventilationsåtgärder, fönster och takbyten, utbyte av gamla armaturer till energisnålare LED-belysning samt uppgradering av styrutrustning.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är följande:

- På Råsundaskolan pågår en totalrenovering av lågstadiegården i syfte att tillskapa en attraktiv, stimulerande och tillgänglig lekmiljö för eleverna. Den beräknas vara klar under våren 2024.
- Energieffektiv belysning har installerats i Ritorps ishall 2, Bergshamra IP, Skytteholm IP, Solna

gymnasium samt i före detta Sunnanskolans lokaler.

- Ny ventilation har installerats på Thors och Dungens förskolor för att skapa ett bra inomhusklimat. Insatserna ger även en lägre elförbrukning.
- Fönsterrenoveringar för ökad komfort och bättre energiprestanda har genomförts på Sunnangården, Råsundaskolan och Bergshamraskolan.
- Takrenoveringar har under året genomförts på Bergshamraskolan, Solna gymnasium, Ishall 1, Sunnangården, Dungens förskola, Tallbackaskolan, Augustendals parklek samt ponnystallet på Huvudsta ridskola. Renoveringarna bidrar till ökad status på byggnaderna samt ger högre energieffektivitet.
- En särskild satsning har gjorts för att installera slussar vid ingångarna på ett stort antal förskolegårdar. Det innebär två grindar för att komma in och ut från en förskolegård vilket ger en ökad trygghet.
- Omfattande renoveringar har genomförts inför Hagaskolans inflyttning i före detta Sunnanskolans lokaler.
- Två av fyra gårdar har totalrenoverats på Påfågeln förskola och etapp 2 har genomförts på Gasellens förskola vilket innebär att hela gården nu är totalrenoverad. Även Juvelens förskola har fått en betydande upprustning.
- Belysningen har kompletterats på två förskolor och inom ramen för genomförda gårdsprojekt har detta varit en prioriterad åtgärd. Även en vägbom har installerats i syfte att minska biltrafiken till Hannebergs parklek.
- Renovering av hissar på Skoga äldreboende och på Ankaret seniorträff har genomförts samt tillskapande av ny RullstolsWC (RWC) i Solnahallen och före detta Sunnanskolans lokaler.
- Under året har en plan för utbyggnad av solceller på stadens byggnader tagits fram. Solcellsanläggningar har installerats på Ritorps ishall 3 och på Ulriksdalsskolan.
- Värmesystem på Motorborgen, Brandstationen samt i Barnens Montessoriakademi i Huvudsta har uppgraderats för bättre energieffektivitet.
- Projektering och upphandling av stambyte på Berga SÄBO (särskilt boende) har genomförts. Byggprojektet pågår och planeras vara färdigställt till sommaren 2024.
- Projektering avseende ombyggnation av Vasalundshallen till multisportshall har genomförts.

Tekniska nämnden ska hålla hög kvalitet på service och myndighetsutövning och bidra till nöjda solnabor och företagare.

 Målet uppfylls till stor del i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts till stor del i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltalen.

Stadens kontaktcenter har under året hanterat cirka 24 000 ärenden som rör tekniska nämnden. Nämndens svarsfrekvens, det vill säga andelen ärenden som besvaras inom utlovad tid (tre dagar), har bibehållits på en hög nivå om 90 procent, vilket är en ökning från föregående års 89 procent.

Tekniska nämnden deltar i Löpande insikts undersökning som mäter företagares upplevelse av ansökan om markupplåtelse. Undersökningen är utplagd enligt analysmodellen NKI (nöjd-kund-index) där kundnöjdhet mäts på en skala mellan 0-100 inom olika serviceområden. NKI för 2022 var 67 och prognosen för 2023 är att nivån kommer att höjas några enheter. Definitivt resultat från mätningen presenteras i april 2024.





Inom tekniska nämnden mäts avtalstrohet, det vill säga hur stor del av beställningarna som sker på upphandlade avtal. Under 2023 skedde 97 procent på upphandlade avtal vilket är en ökning jämfört med föregående års andel på 96 procent.

Viktiga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelsen är följande:


- Tekniska nämnden har haft ett tätt samarbete med kontaktcenter och entreprenörer för hantering och löpande uppföljning av inkommande ärenden för att säkerställa en god service och återkoppling.

- Fortsatt arbete enligt den åtgärdsplan som har tagits fram för att öka kundnöjdheten för ansökningar om markupplåtelse. Under året har det bland annat resursförstärkts med ytterligare en handläggare samt att handläggningen övergått till ett mer ändamålsenligt system som möjliggör jämförelser med trafikordningsplaner och schakttillstånd.
- För att underlätta för kontaktcenter och medborgarna har en proaktiv kommunikation förts gällande nämndens insatser genom information på stadens hemsida och sociala mediekkanaler.
- Fortsatt arbetet med affärsmässiga upphandlingar och systematisk avtalsuppföljningen för att säkerställa god leverantörsdialog, leverans av efterfrågad kvalitet samt identifiering av förbättringsområden i kommande upphandlingar. Bland annat har avtal med höjda kvalitetskrav tecknats för drift av vägar, gator, parker, fastighetsmark och renhållning samt anläggnings- och byggtreprenader. Därtill har samverkan med Solna stads miljökansli ökat för utvidgad avtalsuppföljning inom hållbarhetsfrågorna.
- Nämndens leverantörer och entreprenörer har givit stadens ungdomar över 40 sommarjobb.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndmål	
	Kultur- och fritidsnämnden ska utveckla biblioteksaktiviteter för barn och ungdomar i nära samverkan med skolan med fokus på att stimulera barn och ungdomars läslust.
	Kultur- och fritidsnämnden ska möjliggöra för fler barn och ungdomar att delta i idrotts-, fritids- och kulturverksamhet i takt med att staden växer.
	Kultur- och fritidsnämnden ska säkerställa att lokaler och anläggningar för idrott, fritid och kultur används effektivt och utvecklas utifrån ett stadsövergripande perspektiv.
	Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska utvecklas i nära samverkan med Solnas kultur-, idrotts- och föreningsliv.

Kultur- och fritidsnämnden ska utveckla biblioteksaktiviteter för barn och ungdomar i nära samverkan med skolan med fokus på att stimulera barn och ungdomars läslust.

-  Målet uppfylls i år

Biblioteket har erbjudit ett stort antal läsfrämjande aktiviteter för barn och unga. Sammantaget har cirka 8 500 barn och unga (0-18 år) deltagit i 545 läsfrämjande aktiviteter som anordnats av biblioteksverksamheten under året. Aktiviteterna har skett i biblioteksrummet, digitalt och ute i stadsmiljön. Av dessa aktiviteter har 220 varit särskilt riktade mot åldersgruppen 6-18 år och haft cirka 4 000 deltagare, vilket är fler än tidigare år. År 2022 genomfördes 207 aktiviteter med cirka 3 300 deltagare 6-18 år.

Antalet utlån av barn- och ungdomsmedier har ökat med cirka 11 procent i jämförelse med föregående år. Bakgrunden till detta är att vi lockar många familjer till bibliotekets verksamhet och aktiviteter.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelsen är:

- Cykelbiblioteket har varit på plats på många olika platser i Solnas stadsmiljö exempelvis i Hagaparken, Skytteholmsparken, Överjärva gård, Hagalund, Hagalundsparken, Olle Olsson museet, seniorboenden och förskolor runt om i Solna. Under sommaren erbjöds aktiviteter utomhus, såsom parksagostunder för föräldralediga, sagostunder, pysselverkstad, boktipsarstunder för olika målgrupper, teaterföreställning. Biblioteket erbjöd samtliga sommarfotbollsskolor besök och Apollon, AIK och Vasalunds fotbollsklubbar besöktes.
- Visningar, bokprat för förskolor och skolor har genomförts likaså aktiviteter och evenemang inom bibliotekets verksamhet. Inom projektet "Vår bokjury" har biblioteket samarbetat med skola och förskola och erbjudit bokprat och sagostunder och andra aktiviteter. Inom det nationella projektet Sommarboken har exempelvis författarbesök, kickoff, teater och avslutningsfest genomförts.
- Projektet "Bokstart", ett språknätverk finansierat av Kulturrådsbidrag, startade i mars och vänder sig till hemmavarande små barn i Hagalund. Bokstart är ett samarbetsprojekt som drivs ihop med Öppna förskolan i Hagalund.
- Biblioteket har genomfört flera olika aktiviteter för barn och unga med funktionsnedsättning, bland annat sångstunder och sagostunder med tecken som alternativ och kompletterande kommunikation (TAKK). Även bokprat för resursskolor har genomförts.

- Sagostunder på olika språk har hållits och aktiviteter kopplade till de nationella minoriteterna har anordnats samt en kulturdag där de fem minoriteterna uppmärksammades anordnades i oktober.

Kultur- och fritidsnämnden ska möjliggöra för fler barn och ungdomar att delta i idrotts-, fritids- och kulturverksamhet i takt med att staden växer.

● Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts genom nyckeltal och beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Solna ligger sedan många år i toppen bland landets alla kommuner sett till antal deltagartillfällen i idrottsföreningar ålder 7-20 år. Under året har drygt 600 000 tillfällen för aktivitetsstöd beviljats avseende barn och ungas föreningsaktiviteter, vilket är i nivå med föregående år.

Kulturskolan har under året haft 2 600 elever i sin verksamhet, vilket är något fler än förra året (2 558 elever, år 2022). Genom skolprojekt och öppen verksamhet under fritidstid nåddes cirka 750 elever. Under året gjordes 380 kortkurser.

Under året har mötesplatserna för unga haft ett snitt på 17 besökare per dag med öppethållande (gäller högstadieungdomar), vilket är något fler mot tidigare år då det var 16 besökare per dag. Fabrik 38 som riktar sig till gymnasieungdomar har i snitt haft 22 besökare per dag med öppethållande vilket är en liten minskning mot föregående års antal på 24 besökare per dag avseende helåret 2022. Variationerna är dock stora mellan mötesplatserna vilket också syns över tid. Just nu är mötesplatserna i norra Solna mest besökta.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Fritidsverksamheten, biblioteksverksamheten och kulturskolan har tillsammans med föreningslivet anordnat lov- och helgaktiviteter för barn och ungdomar med ambitionen att nå nya målgrupper. Fritidsverksamheten har haft extra öppethållande. Skidresa arrangerades med 45 deltagande ungdomar samt höstlovsresa till äventyrsbad med cirka 60 deltagande ungdomar.
- Sport & Lek har utökat sin utlåning av sport- och friluftstidningar i Skytteholmsparken och haft öppet varje dag under sommaren. I december öppnade utlåning av vinterutrustning vid Bergshamra IP.
- Satsningen på trygghets- och gemensamhetskapande aktiviteter i Hagalund har fortgått under året och varit mycket uppskattad. Framför allt kvälls fotboll med AIK fotboll, basket med AIK basket samt de extra aktiviteter som genomförts för gymnasieungdomar av Fabrik 38.
- Tre veckor med öppen kulturskoleverksamhet har erbjudits. Skolprojekt och öppen verksamhet under fritidstid når nya elever i skolan. Kortkurserna har utvecklats till ett bra komplement till terminskurser för att kunna möjliggöra för elever att prova på ett ämne en kortare tid till ett lägre pris.
- Kulturparken på Blomgatan, lockade under sommaren många barn och unga att testa på dans, skapande och musik. Totalt deltog cirka 450 barn och unga förutom sommarjobbarna. Tack vare samarbete med Region Stockholm och Kulturrådet, kunde 17 sommarjobbande ungdomar, utöver Solna stads fyra egna, erbjudas plats, vilket är betydligt fler än vanligt.

Kultur- och fritidsnämnden ska säkerställa att lokaler och anläggningar för idrott, fritid och kultur används effektivt och utvecklas utifrån ett stadsövergripande perspektiv.

● Målet uppfylls i år


Nämnden arbetar för att låta verksamheter samnyttja lokaler för effektivare användning av stadens samlade utbud av lokaler. Måluppfyllelsen mäts genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelsen är:

- Under året har ett dialogarbete genomförts kopplat till uppdraget kring det långsiktiga lokalbehovet hos stadens idrottsföreningar. Arbetet har skett i nära dialog med Solna Idrottsföreningars Samorganisation (SAM) och resultatet används framåt i planering och fortsatt arbete.
- Förbättring av information och kommunikation på solna.se kring bokningsbara kommunala lokaler för olika typer av arrangemang och evenemang. Bokningar som kan göras av privatpersoner, företag och föreningar.

- Flera nya idrottsplatser är under utveckling för att fler barn och unga ska kunna idrotta. Arbetet med den nya idrottsplatsen i Järvastaden pågår (tre fotbollsplaner för 7-, 9- och 11-spel). Arbetet pågår för att utveckla Vasalundshallen med fler idrottshallar för inomhusidrott. Även Skytteholms IP och Solnahallen ska rustas och utvecklas.
- Planering pågår för att utveckla Överjärva gård till ett friluftsmuseum. I samband med det ska bland annat ladugården och Gula villan rustas för olika ändamål. Samarbete med 4H pågår med målet att öppna en 4H-gård på platsen.
- Fritidsverksamheten arbetar löpande med att maximera nyttjandegraden på lokalerna. Fabrik 38 i Hagalund samnyttjas med Jobbfabriken och hyrs även ut till lokala föreningar i området.
- Den nya verksamheten Etableringstrappan är lokaliserad i biblioteket i Solna centrum, för att samnyttja lokaler och resurser.

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska utvecklas i nära samverkan med Solnas kultur-, idrotts- och föreningsliv.



 Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter. Samarbetena med Solnas kultur-, idrotts- och föreningsliv är fortsatt starkt och har utvecklats under perioden.

Viktiga händelser som bidragit till måluppfyllelse är:

- Samarbete har skett med Solnas föreningsliv i genomförande av vissa aktiviteter under sommarlovet samt för att bemanna utlåningen av sport- och fritidsartiklar genom Sport & Lek.
- En *prova på dag* genomfördes i maj i Skytteholmsparken där ett femtontal föreningar deltog tillsammans med stadens verksamheter.
- Kvällsaktiviteter - Öppen idrott har genomförts på flera platser i Solna under året. Det är föreningslivet som svarat för öppna aktiviteter i Sunnanskolans idrottshall samt i Vasalundshallen, Skytteholmsskolans och Ulriksdalsskolans idrottshallar.
- I Hagalund genomfördes trygghets- och gemensamhetskapande aktiviteter tillsammans med föreningslivet.
- Nationaldagsfirandet *Operan i Haga* genomfördes i samarbete med Kungliga Operan och Ståthållarämbetet. Evenemanget hade en rekordpublik.
- *Pep-dagen* i Hagaparken arrangerades i samarbete med Generation Pep, Kungl. Hovstaterna, AIK Friidrott och Bara Vanlig.
- Gårdsdagar har arrangerats på Överjärva gård i nära samarbete med kultur- och föreningsliv.
- Planering för att utveckla Överjärva gård till ett friluftsmuseum pågår och under året har nämnden fattat beslut om programarbetet.

Skolnämnden

Nämndmål	
	Utbildningen ska leda till goda kunskapsresultat och till att varje elev är väl förberedd för vidare studier eller yrkeslivet.
	Utbildningen ska vara tillgänglig och anpassas efter alla elevers förutsättningar.

Utbildningen ska leda till goda kunskapsresultat och till att varje elev är väl förberedd för vidare studier eller yrkeslivet.

 Målet uppfylls till stor del i år

Uppföljning av nämndmålen sker dels genom nyckeltal, dels genom beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Elevresultat	Lå 22/23	Lå 21/22	Lå 20/21
Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	84,9	80,9	81,6

Elevresultat	Lå 22/23	Lå 21/22	Lå 20/21
Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	79,2	76	73,9
Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, Stockholms län, kommunala skolor, andel (%)	76,9	78	79,2
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	91,3	89,4	90,2
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	87,8	88,4	86
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, Stockholms län, kommunala skolor, andel (%)	86,5	87,5	88,6
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	255	253	255
Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	239,4	235,9	238,9
Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde, Stockholms län, kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	236,8	238,2	240,7
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	73,9	72	71,8
Gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)	74,6	68,8	77,4

Elevresultaten för elever i årskurs 9 folkbokförda i kommunen (hemkommun) visar på något högre meritvärde än föregående läsår. Behörighet till ett yrkesprogram och andel elever som uppnått betygskriterierna i alla ämnen är båda högre än läsåret 21/22. Elevresultaten står sig väl i jämförelse med andra kommuner där alla tre redovisade resultat ligger i nivå med eller högre än både Stockholms län och riket.

Resultaten för gymnasieelever folkbokförda i kommunen (hemkommun), andelen elever med examen inom 3 år, har ökat jämfört med föregående år. Resultatet visar på en positiv utveckling och ligger högre än riket och Stockholms län.

Elevresultaten för årskurs 9 på Solnas kommunala skolor visar på en förbättring jämfört med föregående läsår. Andelen elever som uppnått betygskriterierna i alla ämnen har jämfört med föregående år ökat från 76,0 procent till 79,2 procent. Det genomsnittliga meritvärdet har också ökat från 235,9 till 239,4. Elever med behörighet till yrkesprogram har sjunkit något till 87,8 procent, jämfört med 88,4 procent föregående år.

Andelen gymnasieelever med examen inom 3 år på kommunala skolor (Solna gymnasium) är högre än föregående år och ligger högre än Stockholms län och riket. Nedgången under föregående år bedömdes delvis vara kopplad till att avgångselever det året under årskurs 2 hade en del fjärrundervisning på grund av pandemin under läsåret 2020/2021.

Aktiviteter utifrån nämndens strategi för förbättrade kunskapsresultat, som bidrar till måluppfyllelse är:

- **Genomföra handlingsplan för ökad närvaro**

Under föregående år upprättades en handlingsplan för ökad närvaro. Kompetensutvecklingsinsatser kopplat till handlingsplanen har genomförts för samtliga verksamheter som en del i metodutvecklingen. Likvärdiga mallar och rutiner för frånvarorapportering har tagits fram och implementerats på samtliga enheter. Skolorna ska aktivt arbeta för att främja närvaro samt, i ett tidigt skede upptäcka, utreda och åtgärda frånvaro. Under hösten har barn- och utbildningsförvaltningen tagit initiativ till att tillsammans med socialförvaltningen starta ett skolsocialt team. Målsättningen för det skolsociala teamet är att fånga upp elever i riskzon i god tid och underlätta för samordnandet av insatser.

- **Fortsatt arbete med *En lärarroll i förändring***

Olika sätt att avlasta lärarna och öka tillgången till behöriga lärare prövas och utvecklas vidare. Undervisningstiden med behörig lärare har ökat jämfört med föregående läsår. Enligt tjänsteplaneringen genomförs 94 procent (92 % år 2022) av undervisningstiden med legitimerade lärare och 79 procent (77 % år 2022) av tiden är läraren även behörig både i ämnet och årskursen. Ett pilotprojekt på Råsunda skola som fokuserat på att renodla läraruppdraget, med stöd av årskursmentorer, har avslutats. Syftet har varit att avlasta lärarna i framför allt det sociala arbetet. Utvärderingen visade att roller och ansvar inte varit tillräckligt tydligt definierat på alla stadier, utifrån målsättningen, och därför planeras nu en återgång till tidigare fördelning av lärarna på mellanstadiet. Socialpedagoger har anställts i några verksamheter för operativt arbete med eleverna.

- **Fortsatt utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet**

Arbetet för att säkerställa kvalitet och likvärdighet på samtliga enheter har fortsatt. Huvudmannen har under 2023 kompletterat det systematiska kvalitetsarbetet med kvalitetsdialoger mellan huvudman och rektor. Kvalitetsdialogerna genomförs en gång per termin och utgår från skolornas kvalitetsrapporter med fokus på resultat, identifierade aktiviteter samt personalens delaktighet i det systematiska kvalitetsarbetet. Inhämtande av underlag för analyser av resultaten har underlättats genom att dokumentation nu sker i ett nytt systemstöd.

- **Ta fram åtgärder för att öka andelen gymnasieelever som genomgår utbildningen på tre år**
En förvaltningsövergripande arbetsgrupp har startats där handläggare för det kommunala aktivitetsansvaret och studie- och yrkesvägledare träffas för att tillsammans förbättra övergången från grundskola till gymnasiet.
- **Planera för framtida skolförsörjning**
För att ta del av medborgares åsikter om skola på Tallbackatomten har en enkät och medborgardialog genomförts. Under våren hölls även samrådsmöten med rektorer om hållbara skolorganisationer och en projektplan för den nya f-3 i Järvastaden togs fram. Under hösten har förberedelserna för Järvastadens skolas öppnande hösten 2024 fortsatt. Utifrån ett uppdrag från kommunfullmäktige har en reviderad skolförsörjningsplan tagits fram och beslutats av nämnden.

Utbildningen ska vara tillgänglig och anpassas efter alla elevers förutsättningar.

 Målet uppfylls till stor del i år

Uppföljning av nämndmålen sker dels genom nyckeltal, dels genom beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Skolinspektionen genomför skolenkäten för årskurserna 5 och 8 i respektive kommun vartannat år.

Skolinspektionen har beslutat att det från år 2022 är elever i årskurs 8 som ska svara på skolenkäten i stället för elever i årskurs 9. Nedan finns resultatet för årskurs 9 redovisat för 2021 för att årets resultat ska kunna jämföras med tidigare år, dessa värden är markerade med en *.

Elevenkät Känner du dig trygg i skolan? andel positiva svar %	2023	2022	2021
Elever i åk 5 kommunal skola	80	89	85,4
Elever i åk 5 fristående skola	-	89	86,6
Elever i åk 5 samtliga skolor som svarar på Skolinspektionens skolenkät	83	85	86
Elever i åk 8 kommunal skola	75	75	79,6 *
Elever i åk 8 fristående skola	-	86	83,2 *
Elever i åk 8 samtliga skolor som svarar på Skolinspektionens skolenkät	78	80	-

Svarsfrekvensen på enkäten ligger på motsvarande nivå som föregående år för båda årskurserna. För årskurs 5 är svarsfrekvensen 85 procent (84 % år 2022) och för årskurs 8, 81 procent (81 % år 2022). Resultatet för årskurs 5 visar att andelen elever i kommunala skolor som svarat att de känner sig trygga i skolan minskar och är lägre än föregående år och riket. Resultatet för elever i årskurs 8 ligger på samma nivå som föregående år och visar att trygghet och studiero fortsatt är ett utvecklingsområde för verksamheten.

Aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- **Fortsätta arbetet med trygghet och studiero**
Resultat från analyser visar att de yngre eleverna känner sig mer trygga än de äldre eleverna. Flera insatser har införts för de yngre som strukturerade rastaktiviteter som leds av vuxna, värdegrundsövningar och tydlighet i ordningsregler. Ökad likvärdighet i förhållningssätt och rutiner är prioriterat för de äldre eleverna. Det pågående samarbetet med stiftelsen Friends innefattar bland annat enkäter, elevträffar och personalutbildning. För att höja kompetensen kring kränkande behandling och diskriminering har en utbildning gällande kränkande behandling tagits fram och mallar kopplat till anmälan och utredning har uppdaterats. Utbildningen har genomförts på samtliga skolor.
- **Följa upp insatser för elever i behov av extra anpassningar och särskilt stöd**
Systemstöd för att underlätta uppföljning av insatser och stöd har implementerats under läsåret 2022/23 och förväntas vara i full kapacitet under läsåret 2023/24. I samband med resultatdialogen med rektor följs insatser för elever med behov av mer omfattande särskilt stöd, exempelvis särskild undervisningsgrupp upp. Hösten 2022 skapades en central särskild undervisningsgrupp för elever vars behov inte kunde mötas av ordinarie skola. Under höstterminen 2023 har gruppen haft 13 inskrivna elever och en utvärdering visar på förbättrad närvaro och måluppfyllelse för samtliga elever.
- **Fortsatt utveckling av undervisningen**
Samtliga skolor arbetar utifrån behov med projektet Tillgängligt lärande som är ett prioriterat projekt. Projektet syftar till att anpassa undervisningen för elevers olika behov och fokuserar på differentierad undervisning, formativ bedömning, explicit undervisning och ledarskap.

- **Fortsatt utveckling av processen för tillsyn av fristående förskolor och pedagogisk omsorg**
Det digitala verktyget som används vid tillsyn av fristående förskolor och pedagogisk omsorg är implementerat och samtliga tillsyner under året har genomförts med hjälp av verktyget. Under hösten togs beslut om ett nytt upplägg för hur förskolor som får en regelbunden tillsyn under året väljs ut. Förändringen innebär att tillsyn utövas under samma tidsperiod för förskolor som har samma huvudman eftersom det både är den enskilda förskolan och huvudmannen som är föremål för tillsynen. Det förändrade upplägget förväntas ge en effektivare process både för förvaltningen och de enskilda utförarna. Förändringen träder i kraft från januari 2024.
- **Ta fram rutiner för uppsökande verksamhet**
Ett årshjul med tillhörande rutiner för uppsökande verksamhet har tagits fram och utskick till berörda vårdnadshavare har gjorts vid två tillfällen under året. Arbetet med att utveckla den uppsökande verksamheten fortsätter och möjligheter till ett ökat samarbete med Öppna förskolan och barnavårdscentralen (BVC), är frågor som diskuteras.
- **Planera för framtida förskoleförsörjning**
Under våren genomfördes information och planering för stängning eller delvis stängning av tre kommunala förskolor. Det är förskolorna Augustendal, Järven och delar av Lyckoklövern vilka stängde från augusti. I november tog nämnden beslut om en förskoleförsörjningsplan där befintlig kapacitet och framtida behov av förskoleplatser för respektive bostadsområde i staden har kartlagts för att kunna ligga till grund för framtida beslut om förändringar. Förskoleförsörjningsplanen ska uppdateras årligen.
- **Fortsätta arbetet med att säkerställa kvaliteten för mat som tillagas i kök i egen regi**
Under året har matsvinnet på några utvalda förskolor som köper mat från leverantör följts upp. Mätningen visar att det är något högre matsvinn per portion i förskolan jämfört med skolan. För att även kunna mäta och följa upp matsvinnet på förskolor som tillagar mat i egen regi kommer vägning av matsvinnet ske på respektive förskola. I verksamhetsplan och budget för 2024 tog nämnden beslut om att under 2024 planera för ett övertagande av produktion av mat i egen regi för samtliga förskoleenheter. Övergången ska vara genomförd till terminsslut våren 2025.

Vårdnadshavarna är nöjda med förskolan och den pedagogiska omsorgen.

 Målet uppfylls till stor del i år

Uppföljning av nämndmålen sker dels genom nyckeltal/mått, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Nyckeltalsbeskrivning	2023	2022	2021	2020
Svarsfrekvens brukarundersökning, kommunal regi (%)	63	67	45	55
Svarsfrekvens brukarundersökning, enskild regi (%)	64	67	54	55
Sammanfattande omdöme andel positiva svar, kommunal regi (%)	86	85	86	88
Sammanfattande omdöme andel positiva svar, enskild regi (%)	90	90	93	90
Total Nöjd kund index (NKI), kommunal regi	70	70	69	71
Total Nöjd kund index (NKI), enskild regi	76	77	78	76

Brukarundersökningen är ett viktigt verktyg för att mäta vårdnadshavarnas nöjdhet och servicekvaliteten i verksamheterna och en hög svarsfrekvens på brukarundersökningen är viktig för att kunna använda resultatet i det systematiska kvalitetsarbetet. Svarsfrekvensen på brukarundersökningen i förskola har minskat något jämfört med föregående år, men är fortfarande betydligt högre än 2020 och 2021. För kommunal regi har svarsfrekvensen minskat från 67 procent till 63 procent och för fristående regi från 67 procent till 64 procent. Insatser för att ytterligare höja svarsfrekvensen har fortsatt under året.




Nöjd kund Index (NKI) ligger på samma nivå som föregående år för kommunala enheter (70). För fristående enheter har NKI minskat till 76 jämfört med 77 föregående år. Brukarundersökningen visar generellt på goda resultat för både fristående och kommunala enheter och det sammanfattande omdömet visar att 88 procent (kommunala 86 % och fristående 90 %) av vårdnadshavarna som svarat på enkäten är nöjda med verksamheten.

I brukarundersökningen framgår att de kommunala förskolorna behöver fortsätta sitt arbete med att dokumentera barnens lärande och utveckling samt kommunicera kring den till varje vårdnadshavare. Även arbetet med att förbättra den generella informationen från förskolan till vårdnadshavare behöver fortsätta.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- **Fortsatt arbete med likvärdighet på förskolor i egen regi**
Arbetet med gemensamma rutiner och likvärdig information till vårdnadshavare på samtliga kommunala förskolor fortsätter. Pilotprojektet som påbörjades under 2022 där närvaro under lov anmäls direkt i lärplattformen har fortsatt under 2023. Utvärderingen visar att det finns behov av några ytterligare justeringar i systemet innan det fungerar tillfredsställande och kan rullas ut på samtliga förskolor.
- **Följa upp vårdnadshavarnas nöjdhet i brukarundersökningen**
Brukarundersökningen genomfördes under våren och visar på goda resultat. Svarsfrekvensen har minskat något jämfört med föregående år och arbetet med att få fler vårdnadshavare att svara på brukarundersökningen behöver fortsätta.

Kompetensnämnden

Nämndmål	
	Kompetensnämnden ska tillhandahålla ett gott stöd så att solnaborna kan ta tillvara egna resurser med målet att uppnå egen försörjning.
	Andelen solnabor som slutfört sina studier inom vuxenutbildningen med godkänt betyg ska ligga på en hög nivå.
	Kompetensnämnden ska säkerställa att nyanlända ges goda förutsättningar för att starta sina nya liv.

Kompetensnämnden ska tillhandahålla ett gott stöd så att solnaborna kan ta tillvara egna resurser med målet att uppnå egen försörjning.

- Målet uppfylls i år

Den totala arbetslösheten i Solna var i december 2023 4,9 procent, vilket är 0,6 procentenheter högre jämfört med december 2022 men lägre jämfört med både Stockholms län (6,5 %) och riket (6,7 %).

Arbetsmarknaden visar en dämpad utveckling med få större förändringar eller svängningar under 2023. Trots att arbetsmarknaden har visat sig vara överraskande bra, har arbetslösheten börjat öka under de senaste månaderna. Prognosen för nästa år indikerar en fortsatt ökning av arbetslösheten, för att sedan sakta minska under 2025. Antalet långtidsarbetslösa förväntas också öka ytterligare. Majoriteten av de långtidsarbetslösa, med en svagare position på arbetsmarknaden, behöver i större utsträckning ta del av utbildningsinsatser och olika former av subventionerade anställningar.

Solna har en god arbetsmarknad med många arbetsgivare inom privat och offentlig sektor och har länge bedrivit ett systematiskt arbete, genom Solnamodellen, för att få Solnabor att gå från bidrag till egen försörjning via arbete eller studier.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Jobbfabriken har under året matchat, coachat och väglett 201 ungdomar, varav 151 (75 %) har gått vidare till jobb eller studier.
- Systematiserat arbetssätt tillsammans med näringslivet och med stadens kommunala verksamheter har resulterat i att staden kunnat erbjuda sommarjobb till alla som har ansökt. I år erbjuds 507 sommarjobb till Solnas ungdomar, vilket är det högsta antalet sommarjobbplatser någonsin.
- Relationsbyggande aktiviteter som syftar till att utveckla samarbetet med offentliga och privata arbetsgivare har genomförts. Totalt har cirka 200 företagsbesök genomförts under året.

Andelen solnabor som slutfört sina studier inom vuxenutbildningen med godkänt betyg ska ligga på en hög nivå.

- Målet uppfylls i år

Totalt hade Solna 9 686 kursdeltagare inom vuxenutbildningen per december 2023 vilket är en minskning med 1 233 kursdeltagare jämfört med motsvarande period 2022. Minskningen beror delvis på att Solna hade större elevvolymen inom yrkesutbildningar under 2021- 2022 eftersom Solna samordnade länets antagning till yrkesförutbildningar under 2021. Delar av de eleverna från alla regionens kommuner hade studier som avslutades först under 2022. Minskningen beror även på att sökande till yrkesutbildningar minskat generellt.

Andel kursdeltagare med godkänt betyg ligger på 84 procent inom gymnasiala kurser, 86 procent inom

grundläggande kurser och 88 procent inom SFI. Nivåerna ligger i nivå med föregående år, SFI har minskat med 4 procent under motsvarande period. Vi ser att måluppfyllelsen på distanskurser inom SFI minskar vilket gäller för distansutbildning generellt. Andelen kursdeltagare inom distansutbildning har minskat, det är en skillnad från föregående år.

Vuxenutbildningen genomförs av auktoriserade utbildningsanordnare.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Ett riktat arbete pågår med att förebygga studieavbrott och att elever får ett icke godkänt betyg. Till en början ligger fokus på elever inom SFI samt ämnet matematik.
- Ett förstärkt arbete med validering implementeras. Kommunen är skyldig enligt skollagen att se till att den som önskar få sitt kunnande kartlagt inför utbildning erbjuds en inledande kartläggning.
- Metoderna för entreprenadstyrning och kvalitetsuppföljning av auktoriserade leverantörer har utvecklats i samarbete med Vux Norrort. Detta för att säkerställa utbildningskvalitet inom kommunal vuxenutbildning.

Kompetensnämnden ska säkerställa att nyanlända ges goda förutsättningar för att starta sina nya liv.

● Målet uppfylls i år

Antalet nyanlända som har erhållit bostad och praktiskt stöd under perioden uppgår till 34 personer varav 5 personer är kvotflyktingar. Alla vuxna nyanlända har erbjudits språkundervisning och samhällsorientering.

Under året har totalt 71 nyanlända, som omfattats av etableringslagen, deltagit i SFI-utbildning.

Solna stad har under året uppfyllt de sista platserna i fördelningstalet på 155 skyddsbehövande från Ukraina.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Under året har den nya verksamheten Etableringstrappan startat. Den kommer att fortsätta vara en viktig del i Solna stads integrationsarbete. Genom ett sammanhållet stöd i de nyanländas framtidsplanering är syftet att påskynda vägen till arbete och egen försörjning.
- Kontinuerliga samarbetsmöten med Signalisten, socialförvaltningen och Arbetsförmedlingen. Under året har avtalet om bostadsanvisning reviderats tillsammans med stadsledningsförvaltningen och Bostadsstiftelsen Signalisten.

Socialnämnden

Nämndmål
● Socialnämnden ska tillhandahålla ett gott stöd så att solnaborna kan ta tillvara egna resurser med målet att motverka långvarigt behov av ekonomiskt bistånd.
● Socialnämnden ska utveckla arbetet med hållbara lösningar på hemmaplan för personer med missbruk och/eller psykisk funktionsnedsättning med individen i fokus.
● Socialnämnden ska säkerställa att barn och ungdomar inte far illa.
● Socialnämnden ska säkerställa att insatser ges utifrån individernas behov med fokus på ett helhetsperspektiv, i bred samverkan med andra nämnder, myndigheter och frivilliga krafter.

Socialnämnden ska tillhandahålla ett gott stöd så att solnaborna kan ta tillvara egna resurser med målet att motverka långvarigt behov av ekonomiskt bistånd.

● Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd har minskat i jämförelse med föregående år, från 185 hushåll till 145 hushåll 2023. Antalet hushåll som haft utbetalning varje månad har minskat i jämförelse med föregående år från 27 under 2022 till 16 under 2023. Medelbiståndet per månad har ökat från 9 744 kronor till 9 842 kronor per månad, vilket kan förklaras med den sökandes ökade omkostnader i samband med konstaterad nationell inflation.

Under året har 88 personer varit inskrivna i åtgärder hos arbetsmarknadsgruppen (arbetsträning samt anställning i olika former, främst OSA), vilket är en minskning i jämförelse med föregående år då det var 93 personer. Även antalet personer som gått till självförsörjning har ökat, från 13 personer under 2022 till 14 personer under 2023. Personerna har gått från arbetsmarknadsgruppen till annan sysselsättning, studier, pension eller a-kassa.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Mottagningen för ekonomiskt bistånd informerar tidigt om insatser från arbetsmarknadsgruppen, vuxenheten och förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid. Det kan tex vara stöd för att komma ur missbruk och/eller psykisk ohälsa, insatser som såsom arbetsträning eller jobbsökarverksamhet. Vid behov bjuder mottagningen in vuxenheten för gemensamt möte för att informera den enskilde om vilka insatser den enskilde kan ansöka om. Insatser i form av arbetsträning/arbetslivsresurs kan efter individuell prövning startas upp redan i mottagningen.
- Redan vid nybesök skapas en handlingsplan där insatser erbjuds. Gemensam ärendedragning mellan försörjningsstöd, resursgruppen och arbetsmarknadsgruppen bidrar till en gemensam bild kring vilka insatser som kan vara aktuella. En god intern samverkan mellan enheterna och med förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid möjliggör ett helhetsperspektiv där individanpassade insatser snabbt kan komma på plats.
- För klienter med ett långvarigt behov av försörjningsstöd är fokus på att hålla tät kontakt och samverka med läkare och psykolog för att hitta vägar till självförsörjning. Under året har antalet hushåll med utbetalningar varit lågt vilket möjliggör ett mer kvalitativt och intensivt arbete med denna målgrupp.

Socialnämnden ska utveckla arbetet med hållbara lösningar på hemmaplan för personer med missbruk och/eller psykisk funktionsnedsättning med individen i fokus.

● Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Antalet brukare i biståndsbedömd sysselsättning har minskat från 62 till 60 i jämförelse med föregående år. Antalet deltagare i öppenvårdsinsatser har minskat från 243 till 230.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Öppenvården har under 6 veckor anordnat en gruppbehandling i återfallsprevention med teman risksituationer, tidiga varningssignaler, sughantering, gränssättning, problemlösning och nya vanor. Gruppen har vänt sig till deltagare som behöver stöd i att bibehålla sin förändring.
- En skriftlig överenskommelse gällande arbetet med avhoppare har upprättats mellan lokalpolisområde Solna och socialförvaltningen. Under våren har samverkansmöten ägt rum mellan ledningsgruppen på vuxenheten och lokalpolisområdeschef i Solna.
- Samtliga utredningar, förutom utredningar kopplade till Lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM), görs enligt Individens behov i centrum (IBIC). Även öppenvården, Trampolinen, Väsentorp, och Jobbteamet upprättar genomförandeplaner enligt IBIC.

Socialnämnden ska säkerställa att barn och ungdomar inte far illa.

● Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Antalet orosanmälningar gällande barn och ungdomar har ökat från 2077 till 2548 i jämförelse med samma period föregående år. Antalet orosanmälningar gällande unika barn och ungdomar har ökat något från 1 046 till 1 086, vilket tyder på att det i större utsträckning inkommer flera anmälningar gällande samma individ. Socialstyrelsens nationella kartläggning visar att antalet orosanmälningar fortsätter att öka även på nationell nivå som förklaras av en ökad kunskap om anmälningsskyldigheten och medvetenhet om barns situation. Antalet barn och ungdomar som är aktuella för insats har minskat något i jämförelse med samma period föregående år, från 291 till 282.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Ett frågebatteri för uppföljning har tagits fram för att stärka placerade barns delaktighet. Områdena är hälsa, utbildning, känslor och beteende samt sociala relationer.
- Nämnden fortsätter att samverka med skolnämnden gällande omfattande skolfrånvaro. Under våren har en kurator rekryterats till en särskild undervisningsgrupp för elever i årskurs 4–9 som har stor frånvaro och befinner sig inom autismspektrumtillstånd.
- Arbetet med nätverk fortsätter att utvecklas. Antalet förmöten/mobilisering inför nätverksmöten har ökat vilket leder till förbättrad kvalitet och väl planerade nätverksmöten. Metodstödsärenden med fokus på nätverk har påbörjats under året där handläggarna får hjälp av metodstöderna att fokusera på nätverk i utredningsarbetet och nätverksteamet involveras vid behov.

Socialnämnden ska säkerställa att insatser ges utifrån individernas behov med fokus på ett helhetsperspektiv, i bred samverkan med andra nämnder, myndigheter och frivilliga krafter.

● Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

För att kunna erbjuda en socialtjänst med god kvalitet behöver alla de insatser som ges av nämnden vara samordnade och utgå ifrån en helhetssyn av brukarens behov.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Samverkansgruppen mellan vuxenheten och ekonomi- och arbetsmarknadsenheten har sett över arbetssättet mellan enheterna i syfte att effektivisera tydliggöra arbetet, öka samsynen och ha klienten i fokus.
- Förvaltningsövergripande resurssamråd används i ärenden där kompetenser från olika enheter behövs. Vuxenheten har även resurssamråd tillsammans med beroendemottagningen i gemensamma ärenden.
- Under sommaren har en översyn gjorts av gemensamma riktlinjer och rutiner mellan socialförvaltningen och omvårdnadsförvaltningen. En ny gemensam rutin gällande samverkan vid utskrivning från slutenvård i systemet Life Care SP har tagits fram. Under 2023-2024 har en gemensam anhörigpolicy tagits fram.

Familjerättsnämnden

Nämndmål
● Familjerättsnämnden ska säkerställa att föräldrar kan komma överens om bra lösningar för sina barn utifrån barnens behov och rättigheter.

Familjerättsnämnden ska säkerställa att föräldrar kan komma överens om bra lösningar för sina barn utifrån barnens behov och rättigheter.

● Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts dels genom ett antal nyckeltal, dels genom beskrivningar av genomförda aktiviteter.





Antalet avtal om vårdnad, boende och umgänge har ökat något i jämförelse med samma period föregående år, från 13 under 2022 till 14 under 2023. Antalet samarbetssamtal har ökat från 246 till 267. Väntetiderna för samarbetssamtal ligger i linje med kvalitetsdeklarationen, det vill säga fyra veckor.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Arbetet med att ytterligare implementera Signs of Safety fortgår enligt plan. Workshops med andra kommuner har genomförts under hösten. Arbetet med att använda verktyget kartläggning i samarbetssamtal och utredningar fortgår. För att i större utsträckning utgå från Signs of Safetys grundprinciper har regelbundet metodstöd genomförts.
- Fyra föräldrautbildningar Barn i föräldrars fokus (BIFG-grupper) har genomförts under året. Utbildningarna har utvärderats med goda resultat.

- Familjerätten fortsätter att erbjuda digitala lösningar för att öka tillgängligheten. Digitala träffar erbjuds både inom föräldrautbildningen BIFF och för enskilda möten. Digitala lösningar ökar möjligheten till deltagande och leder till en ökad flexibilitet både för klienter och handläggare.

Omvårdnadsnämnden

Nämndmål	
	Solnabor som bor på vård- och omsorgsboende ska känna sig trygga, nöjda och få ett gott bemötande.
	Solnabor som har hemtjänst ska ha möjlighet att leva och bo självständigt under trygga förhållanden.
	Solnabor med funktionsnedsättning ska kunna leva och bo självständigt under trygga förhållanden och ha en aktiv och meningsfull tillvaro.
	Den besvärande ensamheten bland solnabor, som har hemtjänst eller som är boende på vård- och omsorgsboende, ska minska.

Solnabor som bor på vård- och omsorgsboende ska känna sig trygga, nöjda och få ett gott bemötande.

 Målet uppfylls till stor del i år

Måluppfyllelsen för trygghet, gott bemötande och nöjdhet mäts i första hand genom årliga nationella brukarundersökningar på vård- och omsorgsboenden som genomfördes under första kvartalet 2023 med en svarsfrekvens motsvarande 41 procent. Utfallet av brukarundersökningen 2023 visade på positiv utveckling: 80 procent av de svarande känner sig trygga på sitt äldreboende (år 2022: 77 %), 78 procent känner sig nöjda med sitt boende (år 2022: 68 %), 91 procent är nöjda med personalens bemötande (år 2022: 89 %). Solnas resultat är fortsatt bra, men något sämre än resultatet för Stockholms län och riket.

Som komplement till resultaten i de nationella brukarundersökningarna genomför nämnden kontinuerligt individuppföljningar med fördjupade kvalitetsfrågor av de boendes upplevelse av bemötande och trygghet. Uppföljning hos 22 personer visar att 100 procent av de tillfrågade upplever att de alltid/oftast får ett bra bemötande från personalen och 96 procent av de boende känner sig alltid/oftast trygga. Detta resultat är i linje med föregående år.

Nämndens utförare av vård- och omsorgsboende har utifrån resultat av avtalsuppföljningen och anbudsuppföljning från 2022 gjort egna utvecklingsplaner med planerade aktiviteter för bland annat bättre bemötande, ökad trygghet och nöjdhet. Aktiviteter och resultat följs upp enligt omvårdnadsnämndens uppföljningsplan för 2023 som påbörjades under hösten 2023 och avslutas våren 2024.

Nämnden bedömer att målen uppfylls till stor del, viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Med stöd av satsningen Äldreomsorgslyftet har 28 medarbetare påbörjat eller slutfört sin utbildning till undersköterska och 27 undersköterskor går specialistutbildning för undersköterskor, varav två har valt att avsluta sina studier i förtid.
- För att stödja målet och som ett led i det strategiska kompetensutvecklingsarbetet har chefer och nyckelmedarbetare deltagit i ledarskapsutbildningen "En hållbar ledare i en föränderlig värld", vilket följts upp med handledningstillfällen.
- Nämnden har fått stimulansmedel för att under hösten 2023 arbeta med olika projekt i syfte att höja kvaliteten i verksamheterna, bland annat "Rätt person gör rätt saker", "Sjuksköterskans förlängda arm" samt "Resursteam inom hemtjänst".
- Nämnden har erbjudit utbildning i samtalsmetodik till medarbetare inom vård- och omsorgsboende samt anordnat inspirationsdag kring temat bemötande och kommunikation för medarbetare inom hemtjänst under hösten 2023.
- Verksamheterna har fortsatt att registrera och arbeta med tillgängliga kvalitetsregister för att stödja målet.
- Aktiviteterna har lett till att nämndens utförare är bättre rustade för att solnabor som bor på vård- och omsorgsboende ska känna sig trygga, nöjda och få ett gott bemötande.

Solnabor som har hemtjänst ska ha möjlighet att leva och bo självständigt under trygga förhållanden.

 Målet uppfylls till stor del i år

Måluppfyllelsen för trygghet, gott bemötande och nöjdhet mäts i första hand genom nationella brukarundersökningar för hemtjänst vilken genomfördes under första kvartalet 2023. Utfallet av 2023 års mätning visar att resultatet ökar i sex frågor; den totala nöjdheten 83 procent (2022: 82 %), ökad tillgänglighet till hemtjänstpersonal 72 procent (2022: 67 %), ökat förtroende för hemtjänst 85 procent (2022: 82 %), information om tillfälliga förändringar 56 procent (2022: 52 %) och om personalen har tillräckligt med tid för att utföra sina arbetsuppgifter 78 procent (2022: 74 %). Andelen svarande som inte besväras av ensamhet ökar också marginellt – 43 procent mot 2022 års 41 procent. I fyra frågor står resultatet oförändrat mot föregående år, och i tre frågor har Solna ett något sämre resultat än föregående år. Solnas resultat ligger i stort sett i linje med Stockholms läns utfall.

Nämnden bedömer att målet uppfylls till stor del, viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Nämndens förebyggande verksamhet har under året genomfört cirka 127 hembesök och 337 telefonsamtal hos Solnas 80- och 90-åringar.
- Samarbetet mellan nämnden och Region Stockholm fortsätter inom ramen för God och nära vård, i syfte att förbättra samverkan i samband med utskrivning med sikte på att minska återinskrivningar eller undvikbar slutenvård.
- Arbetet fortsätter med att motverka bedrägerier hos personer med hemtjänst, i samverkan med Polisen och stadens säkerhetsenhet. Vid kännedom om pågående bedrägerier mot äldre har information från nämnden snabbt gått ut till målgruppen med hemtjänst.
- Utförarna har utifrån resultat av avtalsuppföljningen och anbudsuppföljning från 2023 upprättat utvecklingsplaner med planerade aktiviteter för att bland annat utveckla social dokumentation och systematiskt kvalitetsarbete. Aktiviteter och resultat följs upp enligt omvårdnadsnämndens uppföljningsplan för 2024.
- Verksamheterna har fortsatt att följa upp personalkontinuiteten för hemtjänstkunder som har flera hjälpinsatser per dag. Varje månad följs statistiken upp i ett verksamhetssystem med återkoppling till utförarna. Personalkontinuiteten i hemtjänsten ligger på en fortsatt god nivå, tolv personal på två veckor hos hemtjänstkunder som har minst tre besök per dag.
- Staden har rekviderat stimulansmedel för att höja kompetensnivån inom hemtjänst. Genom "Äldreomsorgslyftet" utbildar sig 18 medarbetare inom hemtjänsten till undersköterskor, varav sju till specialistundersköterska. Demenscertifiering av hemtjänstpersonal har pågått under året och cirka 30 medarbetare från hemtjänst, larm och natt har gått utbildning i demens och bemötande av demenssjuka.
- Arbetet har fortsatt med att införa digitala lösningar inom hemtjänsten. Digitala alternativ utreds för hemtjänstinsatsen inköp för att öka kvaliteten på insatsen och förbättra arbetsmiljön för personalen. Digital fixare har fortsatt sitt arbete i att stödja äldre med ökad digital kompetens, bland annat genom utlåning av digitala verktyg såsom läsplattor och robotdammsugare.

Solnabor med funktionsnedsättning ska kunna leva och bo självständigt under trygga förhållanden och ha en aktiv och meningsfull tillvaro.

 Målet uppfylls delvis i år

Måluppfyllelsen mäts vartannat år i nationella brukarundersökningar. Brukarna i undersökningarna är personer med boendestöd, personer med funktionsnedsättning som bor i grupp- eller servicebostäder samt personer som deltar i daglig verksamhet. Brukarundersökningen genomfördes under hösten 2023 och resultaten fanns tillgängliga i december 2023.

Nämnden bedömer att målet uppfylls delvis i år, med grund i lägre resultat i årets brukarundersökningar. Undersökningen presenteras för nämnd och utfallen analyseras under första kvartalet 2024, åtgärdsplaner kommer att tas fram i samverkan med myndighetsavdelning, egen regi och externa utförare.

Servicebostad

Undersökningen visar att 58 procent av de boende i servicebostad upplevde att de fick den hjälp de behövde från personal, vilket är en klart lägre andel sedan brukarundersökningen gjordes 2021 då resultatet var 82 procent positiva svar. Brukarnas svar på trygghet med all personal i årets resultat är 58 procent, även det har gått ner sedan undersökningen 2021 då andelen positiva svar var 71 procent.

Frågan gällande förståelsen för ”förstår vad personalen menar” är andelen positiva svar 46 procent vilket är ett lägre resultat gentemot undersökningen 2021 som visade på 71 procent positiva svar. Det finns en nedåtgående trend i resultatet på ovanstående frågor sedan 2019.

Gruppbostad

Undersökningen visar att 79 procent av de boende på gruppbostad upplevde att de fick den hjälp de behövde vilket visar på samma resultat sedan föregående undersökning (år 2021: 79 %).

Brukarnas trygghet med boende personalen svarar brukarna med 67 procent andel positiva svar vilket är en kraftig sänkning sedan tidigare undersökning (2021: 92 %)

Frågan gällande förståelsen för ”förstår vad personalen menar” är andelen positiva svar 64 procent vilket är en kraftig sänkning sedan undersökningen 2021 som visade på 92 procent positiva svar. Det finns en nedåtgående trend i resultatet på ovanstående frågor sedan 2019.

Daglig verksamhet

Resultatet för daglig verksamhet visar på ett minskat antal positiva svar i årets brukarundersökning inom flera områden.

Andel av positiva svar från deltagarna om att de alltid får efterfrågad hjälp uppgår till 78 procent vilket är lägre resultat sedan föregående undersökning (2021: 90 %). Brukarnas upplevelse över att all personal bryr sig om dem uppgår till 84 procent positiva svar vilket även det är ett lägre resultat (2021: 95 %). Brukarnas upplevelse av att de förstår vad personalen menar så är andelen positiva svar 78 procent vilket är ett lägre resultat (2021: 88 %). Brukarnas känsla av trygghet med all personal har ökat något sedan föregående undersökning och andelen positiva svar är 85 procent (2021: 83 %).

Boendestöd

Bland brukare med insatsen boendestöd som upplever att de alltid får efterfrågad hjälp var andelen positiva svar 90 procent vilket är ett högre resultat från tidigare undersökning (2021: 83 %).

Hur brukarna upplever trygghet med personal ”att all personal känner sig trygga med sitt boendestöd” visar ungefär samma resultat sedan föregående undersökning, 82 procent positiva svar (2021:85 %). Brukarnas upplevelse hur personalen kommunicerar ”att de förstår vad all personal menar” var ett lägre resultat med 84 procent positiva svar än föregående undersökning (2021: 92 %).

Vid jämförelse med Stockholm har Solna ett lägre resultat gällande LSS-inriktade verksamheter medan boendestödet ligger i en jämförbar linje med Stockholm.

Aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Verksamheterna har arbetat vidare med identifierade utvecklingsområden och egna åtgärdsplaner, med grund i 2022 års avtalsuppföljningar.
- För att stödja målet och som ett led i det strategiska kompetensutvecklingsarbetet har en ledarskapsutbildning; "En hållbar ledare i en föränderlig värld" erbjudits verksamheterna. En ny utbildningsomgång påbörjades hösten 2022 där åtta chefer och nyckelpersoner från boendestöd deltagit och 14 personer från grupp- och servicebostäder samt personlig assistans. Utbildningsomgången avslutades i maj då deltagarna presenterade förslag på förbättringsområden och fick diplom. Utbildningen har fortsatt med handledning vid ett par tillfällen under hösten.
- Staden har rekviderat stimulansmedel för att höja habiliteringsersättningen till personer med daglig verksamhet.
- Kompetenshöjande insatser i form av olika utbildningar har erbjudits vård- och omsorgspersonal inom funktionshinderområdet. Under året har 79 personer från förvaltning och utförare deltagit i Forum Carpes utbud av utbildning och/eller nätverk.
- Nämnden har under 2023 sett över behovet av aktiviteter, till exempel i form en träffpunkt och riktade

aktiviteter till personer med funktionsnedsättning. Med bakgrund av det planerar förvaltningen genomföra satsningar på området, främst under 2024.

Den besvärande ensamheten bland solnabor, som har hemtjänst eller som är boende på vård- och omsorgsboende, ska minska.

 Målet uppfylls till stor del i år

Nämndens arbete för att öka hälsa, välbefinnande och livsglädje hos äldre har fortsatt under året.



Måluppfyllelsen gällande den besvärande ensamheten mäts i första hand genom årliga nationella brukarundersökningar för vård- och omsorgsboende och hemtjänst samt biståndshandläggarnas individuppföljningar. Brukarundersökningen för vård och omsorgsboende 2023 visar att 13 procent av de svarande ofta besväras av ensamhet (år 2022: 24 %). För personer med hemtjänst är motsvarande siffra 40 procent (år 2022: 59 %).



Arbetet med individuppföljningar inom hemtjänsten och på vård- och omsorgsboendena har pågått kontinuerligt under året, där också kvalitetsfrågor ställs av handläggare till hemtjänstkunderna. Under året har totalt 176 individuppföljningar med fördjupade kvalitetsfrågor genomförts inom hemtjänst och totalt har 149 kunder besvarat de kvalitetsfrågor som ställts. När det gäller ensamhet är det 18 procent som upplever ensamhet som ett visst eller ett stort problem medan 82 procent inte upplever detta som ett stort problem. Uppföljningarna av de boende som bor på vård och omsorgsboende visar att 61 procent upplever att ensamhet inte är ett problem eller ett så stort problem.

Nämnden bedömer att målen uppfylls till stor del, viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Samverkan med kompetensnämnden, kultur- och fritidsnämnden, frivilligorganisationer samt andra volontärer och har som syfte att bryta social isolering, ge social stimulans och erbjuda friskvårds- och/eller kulturaktiviteter. Nämnden har också erbjudit ungdomar sommarjobb på boenden och musikunderhållning under sommaren. Nämnden fortsätter arbetet med att erbjuda personer med en demenssjukdom och deras anhöriga stöd för att motverka social isolering.
- Nämnden har installerat Wi-Fi i gemensamma utrymmen på vård- och omsorgsboenden för att underlätta kommunikation och kontakt med närstående liksom möjligheten att använda appar, läsa tidningen, spela spel med mera.
- Verksamheternas arbets sätt för att systematiskt minska den besvärande ensamheten på vård- och omsorgsboende har utvecklats. Under 2023 har minskad ensamhet samt ökad delaktighet varit fokusområden som har diskuterats på nätverksträffar med profilledarna, chefer samt nattpersonalen.
- Förebyggande verksamhet har genomfört "Hälsoprojektet 65+" och omfattande friskvårdsaktiviteter under året. Ett samverkansprojekt tillsammans med Gymnastik- och idrottshögskolan (GIH) och Solna Gymnasium pågick under arbetsnamnet "Hälsa tillsammans" på tre vård- och omsorgsboenden. Projektet gick ut på att mäta fysiska aktivitetens effekt på fysiska hälsan samt välbefinnandet hos deltagarna efter träning.
- En kurator har projektanställts under hösten för att utbilda medarbetarna i att kunna hålla professionella samtal kring svåra samtalsämnen som döden och ensamheten.
- Projekten "Digital fixare" och "Välfärdsbiblioteket" har pågått under året för att minska det digitala utanförskapet och den besvärande ensamheten.
- Kompetenssatsningar inom hörselområdet har genomförts i särskilt boende och i hemtjänsten, bland annat med syftet att underlätta kommunikation.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Nämndmål	
	Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska utöva god tillsyn och säkerställa efterlevnad av lagstiftningen inom nämndens verksamhetsområde.
	Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska öka nämndens självfinansieringsgrad för nämndens tillsyn och kontroll.

Nämndmål	
	Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska hålla hög kvalitet på service och myndighetsutövning och bidra till nöjda solnabor och företagare.
	Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska verka för att Solna ska utvecklas på ett miljömässigt hållbart sätt.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska utöva god tillsyn och säkerställa efterlevnad av lagstiftningen inom nämndens verksamhetsområde.

 Målet uppfylls till stor del i år

Viktiga händelser som bidragit till måluppfyllelsen är:

Miljöskyddstillsyn

Tillsynen av B- och C-verksamheterna, det vill säga verksamheter som enligt miljöbalken behöver tillstånd eller anmälan, har i huvudsak pågått enligt plan, vilket innebär att verksamheterna besökts på plats, att deras miljörapporter och årsrapporter granskats och att egenkontrollrutiner begärts in. På utvalda verksamheter har även energitillsyn genomförts. På grund av vakanser har tillsynen av U-verksamheter, det vill säga verksamheter som varken kräver tillstånd eller anmälan, prioriterats ner varför besöken hos tandläkare och grafiker skjutits fram till 2024.

Under året har det inom projektet för tunnelbanans gren mot Arenastaden hållits tillsynsmöten liksom samråd gällande överskridande av bullerriktvärden. Godkännande för avsteg från buller och stomljudsvillkor har fattats. I april kom besked om att Mälardalens tog paus varför handläggningstiden av ärenden kopplat till denna minskade.

De anmälningar om avhjälpandeåtgärd av förorenat område som inkommit har besvarats med beslut om skyddsåtgärder och försiktighetsåtgärder.

Inom tillsynen av exploateringsprojekten har flera kontrollprogram för omgivningspåverkan under byggtiden granskats. På grund av vakanser har något färre platsbesök än planerat genomförts, men klagomål som inkommit har kunnat hanteras löpande.

Tillsyn har utförts på Solna vattens ledningsnät för dag- och spillvatten. Tillsynsmöten och tillsynsbesök har också gjorts avseende dagvattenanläggningar, med fokus på egenkontroll. Egenkontroll har även varit fokus vid anmälningar/information om nya anläggningar. Vid tillsynen av större parkeringsytor har 35 anläggningar med oljeavskiljare och ett flertal utan fått tillsynsbesök.

Ny lagstiftning inom avfallsområdet har krävt tid för kompetensutveckling och framtagande av nya blanketter och e-tjänster. Enheten har fokus på att följa upp att kontrollera att verksamheter som producerar farligt avfall rapporterar det till det nationella registret. Dispenser från kravet på utsortering av bioavfall började att komma in i slutet av året. Tillsyn på avfall i bygg- och rivningsärenden har inte genomförts på grund av vakanser.

Nämnden deltog i Kemikalieinspektionens nationella projekt avseende märkning av produkter som säljs i butiker. Tio butiker och totalt 80 produkter kontrollerades under maj och juni. Brister påträffades vilket medförde sju beslut om miljöstraffavgift.

Hälsoskyddstillsyn

Den planerade tillsynen har till största del utförts enligt plan förutom för samlingslokaler och motionsanläggningar som på grund av en tidigare vakans ej kunnat prioriteras.

Tillsyn på samtliga förskolor som planerats har utförts. 20 ärenden har kunnat avslutas och 8 ärenden kräver vidare uppföljning gällande ventilation, rutiner och smittskydd. Den planerade tillsynen för skolor har utförts som distanstillsyn med fokus på verksamheternas egenkontroll och ventilation. Några förskolor och skolor från tidigare års tillsyn har krävt fortsatt uppföljning genom förelägganden om att inkomma med uppgifter och/eller utföra åtgärder. Vidare handläggning av dessa kommer att behöva göras under 2024.

Alla utomhus- och strandbad som var i drift under sommaren har fått tillsynsbesök. Under hösten utfördes även tillsyn på inomhusbaden med fokus på reningsanläggningar, hygien, städning och skriftlig egenkontroll. Brister på några av anläggningar kommer behöva följas upp under 2024.

Samtliga tatuering-, piercing- och akupunkturverksamheter har besökts. Viss uppföljning gällande rutiner för hygien, städning och rengöringsmetoder har krävts under hösten för några av verksamheterna. Tillsyn på

fortvårdare har utförts och även här finns det behov av uppföljning under 2024.

Löpande tillsyn på radon i flerbostadshus och offentliga lokaler har skett under året. Inkommande radonmätningar har granskats och fastighetsägare som inte inkommit med sina mätningar har uppmanats eller förelagts att göra det.

Under året har tre ärenden gällande smittspårning inkommit, varav samtliga gällde legionella i bostäder. Nämnden har även varit rådgivande till verksamhetsutövare i ett ärende gällande badhusfötter (hot foot-syndrome).

Planerad tillsyn för samlingslokaler och motionsanläggningar har inte kunnat prioriteras på grund av vakans.

Livsmedelskontroll

Myndigheten har till stora delar följt den fastställda planen för livsmedelskontroll, men vissa aktiviteter har fått senareläggas till 2024 på grund av arbetet med att riskklassa alla livsmedelsverksamheter.

Cirka 630 planerade kontroller är genomförda. Kontroll av hur verksamheter säkerställer att temperaturberoende livsmedel förvaras och hanteras vid korrekta temperaturer har pågått under hela året. Cirka 450 kontroller har genomförts och resultatet visar att cirka en fjärdedel av verksamheterna har fått en eller flera avvikelser, vanligtvis på grund av ej fungerande eller avsaknad av termometer samt brister i kontrollen av nedkylning.


Nämnden har även haft fokus på kontroll av spårbarhet där det ingår att kontrollera att företagen kan redovisa varifrån de har köpt in livsmedel. Endast någon enstaka avvikelse har konstaterats i form av att följesedel inte har kunnat redovisas.

Arbetet med kontroll enligt de nya nationella operativa målen 2023-2025 har påbörjats. När det gäller kontroll för att verifiera att livsmedelsinformationen för kosttillskott och konfektyrer på företagens hemsidor stämmer med informationen på förpackningarna har det resulterat i flertalet avvikelser. De flesta företagen har visat bristande efterlevnad gällande att tillhandahålla obligatorisk livsmedelsinformation på sina hemsidor. Uppföljning av avvikelserna kommer att ske under 2024.

Under året har kontroll även utförts på serveringsställen som under 2022 hade brister gällande information om allergener till konsument. Verksamheterna hade vidtagit åtgärder 2022 och nu kontrollerades om åtgärderna haft långvarig effekt. Av femton kontrollerade verksamheter var 13 utan avvikelser, vilket är ett gott resultat.

Provtagning av glass och kontroll av rengöringsrutiner kring glasshantering har utförts på sju serveringsställen. Av åtta prover hade sju ett tillfredställande resultat. En hade tjänligt med anmärkning vilket indikerade att hygien vid produktionen var bristfällig. Provtagning har även utförts gällande förekomst av listeria monocytogenes i charkprodukter samt kallarökt och gravad fisk. Fem butiker och två huvudkontor kontrollerades, varav ett huvudkontor fick en avvikelse.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska öka nämndens självfinansieringsgrad för nämndens tillsyn och kontroll.

 Målet uppfylls i år

Riksdagen har beslutat att kommunens kostnader för myndighetsutövning i möjligaste mån ska vara avgiftsfinansierad. Självfinansieringsgraden är ett mått på hur stor del av intäkterna som kommer från avgifter. Arbetet med att öka kostnadstäckningsgraden pågår kontinuerligt, dels genom att öka antalet debiterbara timmar, dels genom ett effektivare arbetssätt.

Det ekonomiska utfallet visar att självfinansieringsgraden för nämndens tillsyns- och kontrollverksamhet har ökat från 85,3 procent till 88 procent jämfört med år 2022.

I Stockholms län är självfinansieringsgraden generellt högst för livsmedelskontrollen och lägst för hälsoskyddstillsyn. I Solna är det miljöskyddstillsynen som har högst kostnadstäckning, men även livsmedelskontrollen har en bra självfinansieringsgrad. Många livsmedelshuvudkontor finns i Solna, vilket påverkar möjligheten att debitera livsmedelskontrollen och ger en stor andel händelsestyrd kontroll som inte går att ta betalt för. På liknande sätt blir självfinansieringsgraden lägre för hälsoskyddstillsyn eftersom obefogade bostadsklagomål inte kan debiteras. I Solna, där 97 procent av befolkningen bor i flerfamiljshus, blir detta betydelsefullt.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Nämnden har under året genom samverkan internt och externt arbetat med att effektivisera och förenkla handläggningen samt ärendehantering.
- För att säkerställa att faktureringsprocessen sker på ett rättssäkert och effektivt sätt har en genomgång av faktureringsprocessen gjorts. Därefter har kontroller av att fakturering görs enligt upprättade rutiner och beslut genomförts.
- Ett fördjupningsarbete för att öka antalet debiterbara timmar pågår och detta följs frekvent och kontinuerligt upp.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska hålla hög kvalitet på service och myndighetsutövning och bidra till nöjda solnabor och företagare.

● Målet uppfylls i år

Att hålla en hög kvalitet på service och myndighetsutövning är ett ständigt pågående arbete där utvecklingsinsatser baseras på analys av inkomna frågor, synpunkter och klagomål, överklagandeprocesser samt en årlig servicemätning.

Serviceområdena Löpande Insikt undersöker kundernas upplevelse av kommunens service. Serviceupplevelsen presenteras i form av ett Nöjd Kund-Index (NKI) där kundnöjdhet mäts på en skala från 0-100. Resultatet i servicemätningen för myndighetsområdet miljö- och hälsoskydd 2022 som presenterades under 2023 visade på relativt bra till mycket bra resultat för enheterna; miljöskyddstillsyn 80 (2021: 77), hälsoskyddstillsyn 69 (2021: 83) samt livsmedelskontroll 81 (2021: 80). Serviceområdet bemötande ligger högt hos samtliga enheter. För att förbättra sitt NKI ytterligare är rekommendationen att miljöskydd-, samt hälsoskyddsmyndigheterna bör förbättra sin effektivitet medan enheten för livsmedelskontroll bör fokusera på att förbättra företagens upplevelse av den information som ges.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Arbetet med att utveckla administrativa processer har fortsatt.
- Introduktionen av nyanställda är omfattande och innebär både genomgång av interna rutiner och gemensamma kontroller/inspektioner. Detta leder till en tydlighet gentemot företag och skapar samsyn bland medarbetarna.
- Kompetensutvecklingsinsatser har erbjudits till medarbetare både genom stadens servicenätverk "Service i samverkan", och via mer nischade specialistutbildningar.
- Miljöavdelningens tre enheter har en gemensam grundmall för beslut. Syftet är att besluten ska ha en enhetlig struktur gällande rubriker och ordningsföljd samt att ett enkelt och tydligt språk används.
- Skyndsam hantering av kontaktcenterärenden, snabb återkoppling efter kontroll/inspektion samt vid begäran om handlingar.
- Nämnden har deltagit i flera av Miljösamverkan Stockholms läns operativa tillsynsprojekt vars syfte är att effektivisera tillsyn och kontroll genom att samutnyttja kompetens och resurser samt säkra en likvärdig bedömningsgrund.
- Delgivning via e-post, vilket ger en snabbare hantering har införts.
- Ett direktiv för export av handlingar från miljö- och hälsoskyddsnämndens ärendehanteringssystem Ecos till e-arkiv är beslutat, vilket är ett viktigt steg för att även i framtiden kunna möjliggöra att kraven kring tillgänglighet och öppenhet kan tillgodoses och servicen förbättras.
- Modellen för arbete i projekt har utvecklats genom att förtydliga metoder och organisation för styrning och uppföljning.
- Arbetet med att skapa god ordning i de fysiska arkiven har säkerställt tillgång till nämndens handlingar.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska verka för att Solna ska utvecklas på ett miljömässigt hållbart sätt.


● Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter av vilka aktiviteter nämnden genomfört för att bidra till att Solna ska utvecklas på ett miljömässigt hållbart sätt.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Miljöövervakning av stadens recipienter har haft hög prioritet. Enheten har samverkat med omkringliggande kommuner och deltagit i Norra Stockholmsåsens grundvattenråd. Under året har det lokala åtgärdsprogrammet för Lilla Värtan slutredovisats och provfiske i Råstasjön genomförts.
- Samverkan med tekniska nämnden har skett inom flera områden, bland annat för att bidra till en skötsel av stadens naturområden som gynnar ett rikt växt- och djurliv.
- Arbetet med att stärka Solnas gröna infrastruktur fortsätter. Det geografiska materialet om Solnas gröna infrastruktur är tillgängliggjort för stadens medarbetare och flera workshops om materialet har hållits.
- Artinventeringen av bredbandade ekbarkbock och andra vedlevande insekter samt artinventeringen av fladdermöss fortsätter och pågår enligt plan.
- För att uppnå miljöstrategins intention om en god livsmiljö har miljö- och klimatenheten under året varit behjälplig i arbetet med 17 olika detaljplaner; Farao-Kairo, Mälarbanan, Albydal, Yrket, Sliparen, Norra Hagastaden, Bagartorp-Tunet, Albygård, Backklövern (Järvastaden), Ekelund, Bladet 3, Turkosen, Karlberg, Stigbygeln, Gelbgjutaren, Rödbetan, Rödlöken. Under året har enheten i miljöstödet för detaljplaner granskat 39 underlagsutredningar: två utredningar om betydande miljöpåverkan, elva utredningar om dagvatten och skyfall, tolv naturutredningar, två bullerutredningar, tre luftutredningar, två miljökonsekvensbeskrivningar och sju miljöprogram. Förslag till samrådsyttranden för tre detaljplaner har tagits fram under året: Huvudsta 4:11 och 4:18, Albydal samt Backklövern. Miljö- och klimatenheten har underhandskontakter med planhandläggarna, deltar på en del möten tillsammans med exploitörerna och har varit bygglovsenheten behjälplig i olika ärenden som berör träd/natur, dagvatten och skyfall. Nio remisser från bygglov har inkommit och besvarats.
- Inom ramen för energi- och klimatrådgivning har 24 rådgivningar genomförts. Nätverket för bostadsrättsföreningar med intresse för energifrågor har genomfört två träffar. 14 skolklasser från Solna har deltagit på Tekniska museets skolworkshop Hållbar vision. Inom samarbetet i regionen gavs under våren ett antal webinarium om bland annat byte av värmesystem, optimering av värmesystem, ventilation och isolering. Två webinarium riktade mot företag har även anordnats. Det ena med målgruppen hårsalonger och det andra mot träningslokaler. I samverkan med Cykelfrämjandet har cykelkurser för vuxna anordnats.
- Nämnden har under året bistått kommunstyrelsen i det miljöstrategiska arbetet.

Överförmyndarnämnden

Nämndmål
 Solnabor som, av domstol eller enligt gällande rätt, anses ha begränsad egen rättsförmåga ska kunna känna sig trygga med stadens tillsyn av ställföreträdare.

Solnabor som, av domstol eller enligt gällande rätt, anses ha begränsad egen rättsförmåga ska kunna känna sig trygga med stadens tillsyn av ställföreträdare.

- Målet uppfylls i år

Överförmyndarnämndens kansli arbetar kontinuerligt med rutinutveckling för att samtliga ärenden ska hanteras enhetligt, effektivt och rättssäkert. Vid utgången av året var samtliga årsräkningar för år 2022 granskade. Samtliga årsräkningar var påbörjade före den 1 juli 2023 i enlighet med överförmyndarnämndens mål. Totalt har 2,9 procent av årsräkningarna för år 2022 granskats med anmärkning vilket bör ses som ett tecken på att tillsynen fungerar och att eventuella brister påtalas och antecknas.

Tillgången på gode män och förvaltare bedöms som god och bidrar till måluppfyllelse. Nämnden har en digital utbildning med tillhörande kunskapstest för att säkerställa att gode män har de kunskaper som krävs för att kunna fullgöra sina uppdrag på ett bra sätt. Nämnden har även infört en informationsträff för nyblivna ställföreträdare för att säkerställa att de får goda förutsättningar att utföra sina uppdrag. Kostnaden per ställföreträdarskap har minskat med cirka 5 procent jämfört med föregående år och ligger alltså under

kostnaden i länet och riket.

Uppdrag

Uppdrag
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att driva ett utvecklingsarbete med inriktningen att etablera en 4-6 skola med idrottshall intill den F-3 skola som staden kommer att uppföra i Järvastaden.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att i dialog med närboende och tillsammans med berörda nämnder och externa aktörer driva ett utvecklingsarbete med inriktningen att omvandla Hagalunds centrum till en modern mötesplats.
✓ Kommunstyrelsen och skolnämnden får i uppdrag att revidera skolförsörjningsplanen.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda hur Solna stad kan medverka till att påskynda byggnationen av hyresrätter i Solna.
🔄 Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram ett förslag till utveckling av Skytteholms idrottsplats och Solnahallen.
✓ Kommunstyrelsen och tekniska nämnden får i uppdrag att göra en översyn av parkeringsavgifter och tider för servicedagar.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med Bostadsstiftelsen Signalisten och tekniska nämnden ta fram en plan för att påskynda utbyggnaden av laddinfrastruktur.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med miljö- och hälsoskyddsnämnden ta fram en koldioxidbudget och göra nödvändiga förberedelser för att den ska bli en del av ordinarie styrsystem till 2024.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder och styrelse revidera vision och utvecklingsplan för Överjärva gård.
✓ Kommunstyrelsen och Råsunda Förstads AB får i uppdrag att utveckla bolaget Överjärva gård AB och föra över bolagets verksamhet till Råsunda Förstads AB och skolnämnden.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med skolnämnden, förskolenämnden och tekniska nämnden utreda förutsättningarna för att etablera fler tillagningskök i Solnas skolor och förskolor.
✓ Kommunstyrelsen och tekniska nämnden får i uppdrag att ta fram en plan för utbyggnaden av solceller på kommunala fastigheter samt en finansieringsplan.
🔄 Omvårdnadsnämnden får, i samverkan med övriga berörda nämnder, i uppdrag att utarbeta en anhörigpolicy som klargör hur staden kan erbjuda stöd till anhöriga som vårdar en närstående som är långvarigt sjuk, funktionsnedsatt eller äldre, och vad som krävs för att få tillgång till stödet.
🔄 Omvårdnadsnämnden får i uppdrag att genomföra en översyn av styrmodellen för hemtjänsten med inriktningen att skapa utrymme för den enskilde och biståndsbedömaren att planera beviljade insatser och tidsåtgång utifrån behov och önskemål.
✓ Kultur- och fritidsnämnden får i uppdrag att i samarbete med Solnas idrottsföreningar inventera idrottsföreningarnas långsiktiga lokalbehov.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att driva ett utvecklingsarbete med inriktningen att etablera en 4-6 skola med idrottshall intill den F-3 skola som staden kommer att uppföra i Järvastaden.

✓ Uppdraget är slutfört.

Kommunstyrelsen godkände i december en principöverenskommelse med Järvastaden AB. Överenskommelsen anger att en ny skolbyggnad ska planeras för elever i årskurs 4-6 i anslutning till Järvastadens skola. Skolan ska inrymma 350 elever, idrottshall och tillhörande skolgård.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att i dialog med närboende och tillsammans med berörda nämnder och externa aktörer driva ett utvecklingsarbete med inriktningen att omvandla Hagalunds centrum till en modern mötesplats.

✓ Uppdraget är slutfört.

Under våren genomfördes en medborgardialog i Hagalund. Dialogen innehöll en digital enkät, stormöten och drop-in dialoger runt om i Hagalund. Cirka 500 personer svarade på den digitala enkäten och därtill deltog cirka 150 personer i övriga dialogformer. Stadsledningsförvaltningen har utifrån dialogerna tagit fram förslag till prioriterade åtgärder och förandet av tre delprojekt har slutförts. Projekten handlar om att utveckla verksamheterna, framtagande av ny detaljplan samt trygghet och trivsel.

Arbetet med att utveckla Hagalund fortsätter 2024. Kommunstyrelsen ska under 2024 i samverkan med berörda nämnder och med avstamp i medborgardialogen, genomföra Hagalundslyftet. Fokus är att utöka den kommunala verksamheten, förbättra stadsmiljön och öka tryggheten i området.

Kommunstyrelsen och skolnämnden får i uppdrag att revidera skolförsörjningsplanen.

✓ Uppdraget är slutfört.

Skolförsörjningsplanen är ett planeringsinstrument och underlag för att säkra framtida och långsiktig skolförsörjning med en organisation med platser utifrån behov och efterfrågan. Skolförsörjningsplan för Solna stad antogs av skolnämnden i november och redovisas för kommunstyrelsen i februari 2024.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda hur Solna stad kan medverka till att påskynda byggnationen av hyresrätter i Solna.

✓ Uppdraget är slutfört.

Under 2023 har två principöverenskommelser tagits fram för cirka 150 nya hyreslägenheter i Huvudsta. Programarbete har påbörjats för utveckling med nya bostäder kring Grängsgatan i samarbete med Signalisten. Markanvisningspolicyn har kompletterats så att tomträtt kan användas vid anvisning av stadens mark för hyresrätter, detta förväntas underlätta tecknandet av överenskommelser med hyresrättsaktörer. Arbetet pågår med att få hyresrättsprojekt där det redan finns antagna detaljplaner.

Kommunstyrelsen har beslutat om riktlinjer för tomträttsupplåtelse med en modell för hur tomträttsavgälden ska beräknas i syfte att förenkla och påskynda nybyggnation av hyresrätter.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram ett förslag till utveckling av Skytteholms idrottsplats och Solnahallen.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Kommunstyrelsen har tillsammans med byggnadsnämnden sett över möjligheterna att utveckla anläggningarna genom ombyggnad/nybyggnad inom ramen för befintliga detaljplaner. Möjligheterna att utveckla områdena genom ny eller nya detaljplaner med ny bebyggelse är också en möjlighet som undersöks. Kultur- och fritidsnämnden och det föreningsägda driftbolaget i Solnahallen har deltagit i arbetet med utgångspunkt från föreningslivets behov.

Uppdraget fortsätter under 2024.

Kommunstyrelsen och tekniska nämnden får i uppdrag att göra en översyn av parkeringsavgifter och tider för servicedagar.

✓ Uppdraget är slutfört.

Tekniska nämnden har gjort en översyn av parkeringsavgifter och tider för servicedagar och återrapporterat uppdraget till kommunstyrelsen i september. Kommunfullmäktige har i budget för 2024 fattat beslut om en ny taxa för parkering.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med Bostadsstiftelsen Signalisten och tekniska nämnden ta fram en plan för att påskynda utbyggnaden av laddinfrastruktur.

✓ Uppdraget är slutfört.

Kommunstyrelsen har tillsammans med tekniska nämnden och bostadsstiftelsen Signalisten utarbetat en plan för hur laddinfrastrukturfrågorna strukturerat ska hanteras för att utbyggnaden av laddinfrastruktur för elbilar ska främjas och påskyndas. Uppdraget återrapporterades till tekniska nämnden i december.

Riktlinjer för att påskynda utbyggnad av laddinfrastruktur i Solna beslutades av kommunstyrelsen i december. Riktlinjen redogör för hur arbetet hittills har bedrivits, vilket lett till en utbyggnad av 80 offentliga laddplatser som tillkommit genom etablerade tjänstekoncessionsavtal som staden har med två leverantörer. Dessa avtal möjliggör att få ut ytterligare laddplatser om det först genomförs en växling av andra nyttigheter i avtalen, vilket riktlinjen också förordar. Utöver tjänstekoncessionavtalen finns andra metoder att etablera publika laddplatser på mark ägd av staden. För att på lång sikt få fler laddplatser i staden bör frågan om laddinfrastruktur behandlas i samband med framtagande och genomförande av nya detaljplaner.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med miljö- och hälsoskyddsnämnden ta fram en koldioxidbudget och göra nödvändiga förberedelser för att den ska bli en del av ordinarie styrsystem till 2024.

✓ Uppdraget är slutfört.

Ett verktyg för att följa det geografiska Solnas växthusgaser är införskaffat, vilket möjliggör planering, uppföljning och jämförelser inom växthusgasområdet. Miljö- och hälsoskyddsnämnden har tillgång till verktyget och kommer kontinuerligt använda verktyget för ovan syften som en del av stadens styrmodell kring dessa nyckeltal.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder och styrelse revidera vision och utvecklingsplan för Överjärva gård.

✓ Uppdraget är slutfört.

Kommunstyrelsen har fattat beslut om en reviderad vision och handlingsplan för Överjärva gård. I samband med beslutet fick kultur- och fritidsnämnden i uppdrag att ta fram en programhandling som mer detaljerat beskriver vad som ska åstadkommas på gården. Programhandlingen beslutades i kultur- och fritidsnämnden i oktober och redovisades till kommunstyrelsen i november.

Kommunstyrelsen och Råsunda Förstads AB får i uppdrag att avveckla bolaget Överjärva gård AB och föra över bolagets verksamhet till Råsunda Förstads AB och skolnämnden.

✓ Uppdraget är slutfört.

Kommunfullmäktige beslutade i verksamhetsplan och budget för 2023 att under 2023 avveckla bolaget Överjärva gård AB genom en fusion med moderbolaget Råsunda Förstads AB. Efter beslut i kommunfullmäktige i maj 2023 om fusionsplanen har en fusion av Råsunda Förstads AB och Överjärva gård AB registrerats hos Bolagsverket som verkställdes i september.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med skolnämnden, förskolenämnden och tekniska nämnden utreda förutsättningarna för att etablera fler tillagningskök i Solnas skolor och förskolor.

✓ Uppdraget är slutfört.

Redan idag tillagas maten som serveras på stadens förskolor och skolor i Solna. I arbetet med skolförsörjningsplan och förskoleförsörjningsplan har möjligheten till fler tillagningskök undersökts genom en inventering av befintliga köks status och möjligheter att förändra mottagningskök till tillagningskök har kartlagts. Cirka hälften av stadens förskolor har egna tillagningskök, resterade förskolor får mat levererat som är tillagad på stadens skolor. Vid nybyggnation beaktas fortsättningsvis den politiska ambitionen om tillagningskök i nya förskolor och skolor. Återrapportering sker till skolnämnden i samband med nämndens årsredovisning.

Kommunstyrelsen och tekniska nämnden får i uppdrag att ta fram en plan för utbyggnaden av solceller på kommunala fastigheter samt en finansieringsplan.

✓ Uppdraget är slutfört.

Tekniska nämnden har under året arbetat med att ta fram en plan för utbyggnaden av solceller på kommunala fastigheter. I december återrapporterades uppdraget till tekniska nämnden.

Under 2023 installerades stadens första solceller på ishall 3 i Ritorp och på Ulriksdalsskolans huvudbyggnad.

För att ta fram en långsiktig plan för utbyggnad av solceller på stadens byggnader har projektet gått igenom samtliga av stadens tak och bedömt lämpligheten av solceller. Sammantaget görs bedömningen att cirka 30-35 tak anses som lämpliga för solceller.

Avseende finansiering av solcellsutbyggnaden görs bedömningen att 2024 års budget på 5 mkr är tillfredställande givet målbilden att hälften av alla lämpliga tak ska ha solceller under mandatperioden. Denna budgetpost beräknas ge 3-4 nya anläggningar under 2024.

Gällande planen för utbyggnad av solceller åren 2025-2026 föreslås att invänta den bredare utredning avseende energieffektivisering som kommer att genomföras av tekniska förvaltningen under 2024.

Omvårdnadsnämnden får, i samverkan med övriga berörda nämnder, i uppdrag att utarbeta en anhörigpolicy som klargör hur staden kan erbjuda stöd till anhöriga som vårdar en närstående som är långvarigt sjuk, funktionsnedsatt eller äldre, och vad som krävs för att få tillgång till stödet.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Uppdraget att utarbeta en anhörigpolicy pågår enligt plan och rapporteras till berörda nämnder under första kvartalet 2024. Omvårdnadsnämnden och socialnämnden samverkar i uppdraget. Under hösten genomfördes en remissrunda utifrån ett utkast inom de två förvaltningarna, nämndpresidier, äldre- och funktionshinderombud, FoU-nätverk med flera.

Omvårdnadsnämnden får i uppdrag att genomföra en översyn av styrmodellen för hemtjänsten med inriktningen att skapa utrymme för den enskilde och biståndsbedömaren att planera beviljade insatser och tidsåtgång utifrån behov och önskemål.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Uppdraget att genomföra en översyn av styrmodellen för hemtjänsten pågår enligt plan och återrapporteras till berörda nämnder under våren 2024. Medverkande i uppdraget är förutom omvårdnadsförvaltningen externa utförare och representation från hemtjänstkunder.

Kultur- och fritidsnämnden får i uppdrag att i samarbete med Solnas idrottsföreningar inventera idrottsföreningarnas långsiktiga lokalbehov.

✓ Uppdraget är slutfört.

Under året har ett dialogarbete genomförts kopplat till det långsiktiga lokalbehovet hos stadens idrottsföreningar. Arbetet har skett i nära dialog med Solna Idrottsföreningars Samorganisation (SAM) och resultatet används framåt i planering och fortsatt arbete. Uppdraget är slutfört.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2023 beslutat om finansiella mål. De finansiella målen följs upp i delårsrapporter samt i årsredovisningen.

Bedömningen är att de tre finansiella målen är uppfyllda under 2023.

För att leva upp till kravet på en god ekonomisk hushållning måste resultatet över tid ligga på en nivå som reellt sett konsoliderar ekonomin. Reinvesteringar bör på lång sikt kunna göras utan finansiering med nya lån. Resultatnivån för att uppnå en god ekonomi i en enskild kommun varierar bland annat beroende på kommunens befolkningsutveckling och behov av investeringar.

Resultatet för 2023 ligger på en nivå som reellt sett konsoliderar ekonomin. Sammantaget innebär detta att staden år 2023 uppfyller lagkravet om god ekonomisk hushållning samt att staden uppfyller de finansiella målen.

Finansiella mål
● Skattesatsen ska bibehållas under planeringsperioden på 17,37 per skattekrona. (År 2022: 17,12 per skattekrona)
● Resultat efter balanskrav och synnerliga skäl ska år 2023 minst uppgå till 95 mkr. (År 2022: budgeterat resultat 95 mkr)
● Nettoinvesteringar ska inte överstiga 1 100 mkr över en rullande femårsperiod. (År 2022: 1 200 mkr under en rullande femårsperiod)

Skattesatsen ska bibehållas under planeringsperioden på 17,37 per skattekrona. (År 2022: 17,12 per skattekrona)

● Målet uppfylls i år

Målet avseende skattesatsen bedöms kunna uppfyllas även framgent, eftersom det finns en fortsatt god balans mellan utvecklingen av stadens intäkter och kostnader. En förutsättning för att behålla Solnas låga skattesats, är att intäkterna utvecklas i minst samma takt som kostnaderna, vilket har fortsatt under år 2023. Genomsnittet i Stockholms län under 2023 är 18,95 (ovägt medelvärde).

Resultat efter balanskrav och synnerliga skäl ska år 2023 minst uppgå till 95 mkr. (År 2022: budgeterat resultat 95 mkr)

● Målet uppfylls i år

Resultatmålet efter balanskrav och synnerliga skäl bedöms uppfyllas under 2023, eftersom årsutfallet på 564,0 mkr överträffar resultatmålet om 95 mkr.

För att leva upp till kravet om god ekonomisk hushållning måste resultatet över tid ligga på en nivå som reellt sett konsoliderar ekonomin. Reinvesteringar bör på lång sikt kunna göras utan finansiering med nya lån. Resultatnivån för att uppnå en god ekonomi i en enskild kommun varierar beroende på kommunens befolkningsutveckling, behovet av investeringar med mera. Resultatnivån för 2023 ligger på en nivå som reellt konsoliderar ekonomin.

Nettoinvesteringar ska inte överstiga 1 100 mkr över en rullande femårsperiod. (År 2022: 1 200 mkr under en rullande femårsperiod)

● Målet uppfylls i år

Målet om nettoinvesteringar bedöms uppfyllt för 2023, då utfallet är lägre än det finansiella målet om 1 100 mkr över en rullande femårsperiod. Utfallet för perioden 2019 - 2023 är 1 072,3 mkr (år 2018 - 2022 är 955,5 mkr).

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utvärderingen av den ekonomiska ställningen, utöver övergripande mål, utfall och nedanstående tre resultatmått visar att staden har förutsättningar att möta förväntad tillväxt och utmaningar. Enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning samt tillhörande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) ska förvaltningsberättelsen redovisa periodens resultat (förändring av eget kapital) och uppgifter om periodens resultat efter balanskravsjusteringar samt resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl.

Periodens resultat, förändring av eget kapital

Årets resultat uppgick till 1 335,4 mkr (241,5 mkr 2022), vilket överstiger föregående års resultat med 1 093,9 mkr. Förändringen mellan åren beror i huvudsak på kapitalmarknadens utveckling respektive år. Under året genererades realiserade vinster i värdepapper om 442,2 mkr och föregående år uppkom realiserade förluster för värdepapper motsvarande 582,5 mkr, sammantaget en positiv nettoförändring om 1 024,7 mkr. Därutöver ökade skatteintäkterna inklusive bidrag och avgifter med 163,6 mkr.

Avvikelsen i förhållande till budgeterat resultat om 95,0 mkr uppgick till 1 174,2 mkr. Avvikelsen förklaras av realiserade vinster för stadens långsiktiga kapitalförvaltning om 442,2 mkr, högre skatteintäkter än budgeterat om 389,0 mkr, ett förändrat antagande avseende diskonteringsränta kopplad till infrastrukturåtgärder om 218,6 mkr (redovisas som jämförelsestörande finansiella poster) samt jämförelsestörande och extraordinära intäkter kopplade till infrastrukturåtgärderna.

Årets resultat avviker med 340,5 mkr i jämförelse med årsprognosen per augusti om 994,9 mkr. Avvikelsen beror på förändrat antagande avseende diskonteringsränta för infrastrukturavtal om 218,6 mkr samt justeringspost för skatteavräkning för föregående år och prognos för årets skatteavräkning om 75,7 mkr.

Balanskravsresultat, resultat efter balanskravsjusteringar

Resultat efter balanskravsjusteringar är ett resultatmått som regleras i kommunallagen och i lagen om kommunal bokföring och redovisning. Resultatmättet innehåller periodens resultat minskat med realiserade vinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt återläggning av realiserade resultat i värdepapper.

Den positiva utvecklingen för värdepapper i kapitalförvaltningen innebär att balanskravsresultatet minskas med 431,6 mkr för realiserade vinster och återföring av realiserade vinster. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgick till 903,7 mkr att jämföra med föregående års resultat om 789,1 mkr.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl är ett av tre finansiella mål som beslutats av kommunfullmäktige för 2023. Utöver orealiserade värdeförändringar exkluderas även andra jämförelsestörande poster för att tillskapa ett mer jämförbart resultatmått över tid. Justeringarna avser jämförelsestörande och extraordinära poster samt så kallade synnerliga skäl. Synnerliga skäl avser reserverade medel för pensioner, omstrukturering av verksamhet och strukturella utvecklingsinsatser.

Resultat efter balanskravsjusteringar har justerats för jämförelsestörande intäkter om 105,5 mkr, jämförelsestörande kostnader om 30,6 mkr och jämförelsestörande finansiella poster om 218,6 mkr.

Övriga resultatjusteringar avser extraordinära intäkter om 66,2 mkr och reserverade medel för pensioner om 20,0 mkr.

Sammantaget uppgick resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl till 564,0 mkr och i förhållande till stadens resultatmål om 95,0 mkr innebär det att staden uppfyller kravet om god ekonomisk hushållning för året. Budgetavvikelsen om 469,1 mkr avser nämnder, 29,6 mkr, skatteintäkter, 389,0 mkr samt finansiella poster exklusive orealiserade vinster/förluster och stadsövergripande kostnader avseende arbetsgivaravgifter och pensioner om 50,5 mkr.

Koncernens resultat

Årets resultat för koncernen är positivt och uppgår till 1 375,9 mkr (235,6 mkr år 2022). Resultatförändringen mellan åren förklaras främst av kapitalmarknadernas utveckling. Verksamhetens resultat uppgår till 640,4 mkr jämfört med 955,0 mkr för 2022. Verksamhetens nettokostnader har ökat 418,1 mkr. För Norrenergi AB uppgår kostnadsökningen för råvaror och andra direkta kostnader till 120,1 mkr. Norrenergi AB, Bostadsstiftelsen Signalisten och Råsunda Förstads AB uppvisar positiva resultat medan Solna Vatten AB uppvisar ett negativt resultat 2022.

Övergripande om resultat och ekonomisk ställning

	2023	2022	2021	2020	2019
Folkmängd	85 426	85 450	84 187	83 162	82 429
Kommunal skattesats	17,37	17,12	17,12	17,12	17,12
Verksamhetens intäkter, mkr	982	1 020	980	916	875
Verksamhetens kostnader, mkr	-4 233	-3 929	-3 801	-3 736	-3 761
Nämndernas budgetavvikelse	30	135	180	95	80
Verksamhetens resultat exkl. jämförelsestörande poster och nedskrivningar	500	700	603	345	117
Årets resultat, mkr	1 335	242	1 350	874	469
Årets resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl, mkr*	564	614	525	493	170
Soliditet, procent	69	65	63	61	59
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, procent	59	55	52	47	42
Investeringar i materiella anläggningstillgångar, mkr	585	393	510	309	411
Självfinansieringsgrad, procent	294	133	329	477	147
Kassalikviditet, procent	586	714	531	400	262
Långfristiga lån, mkr	0	0	0	0	0
Förtutbetalda intäkter (exploateringsbidrag), mkr	260	264	332	354	423

Soliditet samt förtutbetalda intäkter för 2022 har justerats efter rättning av fel som påverkat det egna kapitalet.

Stadens folkmängd har minskat i jämförelse med föregående år. Utfallet beror till stor del på att Skatteverket har genomfört en nationell revision avseende innevånare i Sverige som minskar antalet solnabor med 703 personer. Justeringen är en av de högsta i hela landet och avser i huvudsak åldersgruppen 25-40 år. Åldersgrupperna 0-19 år och 65- år påverkas ej av justeringen. Exklusive justeringen ökade antalet innevånare med 679 personer, vilket är i nivå med pandemiåret 2020.

Behovsutvecklingen har förändrats under och efter pandemin. Framförallt minskar åldersgrupperna 20-30 år och 1-6 år. Höstens befolkningsprognos indikerar att tillväxttakten för den kommande planeringsperioden 2024-2026 är under 1 procent och därmed lägre än de 2 procent som varit ungefärlig årlig befolkningsökning i Solna under 2000-talet. Rådande konjunkturläge är en faktor som påverkar nybyggnationstakt och därmed även utvecklingen under den kommande planeringsperioden.

Den kommunala skattesatsen har varit oförändrad (17,12) under åren 2019-2022, men fastställdes till 17,37 kronor för 2023.

Verksamhetens intäkter har uppvisat en positiv och stabil utveckling med i genomsnitt cirka 4 procent per år, men minskar med 3,7 procent, motsvarande 38,1 mkr, 2023. Intäktsökningarna de senaste åren beror i huvudsak på särskilda statsbidrag, som bland annat utfördelats till följd av pandemin. Dessa har minskat under 2023.

Verksamhetens kostnader har i genomsnitt ökat med cirka 2,0 procent under perioden 2018–2022, men ökar 2023 med 7,7 procent, motsvarande 303,7 mkr. Bidragande faktorer utöver behovsökningar och politiska ambitionsökningar är inflationsutvecklingen.

Nämnderna totalt uppvisar en positiv budgetavvikelse på 29,6 mkr, men i förhållande till föregående år har avvikelsen minskat med 105,0 mkr (134,6 mkr år 2022). Nämndernas avvikelse varierar. Tekniska nämnden, skolnämnden samt kultur och fritidsnämnden uppvisar sammantaget en negativ avvikelse om 51,2 mkr och övriga nämnder en positiv avvikelse om 80,8 mkr. Variationer som bland annat förklaras av engångskostnader, en lägre behovsutveckling än förväntat och följer av 2022 och 2023 års inflationstakt. Budget för 2024 har fångat in variationerna och tillskapat utrymme och förutsättningar för nämnderna och staden att möta olika typer av utmaningar den kommande planeringsperioden.

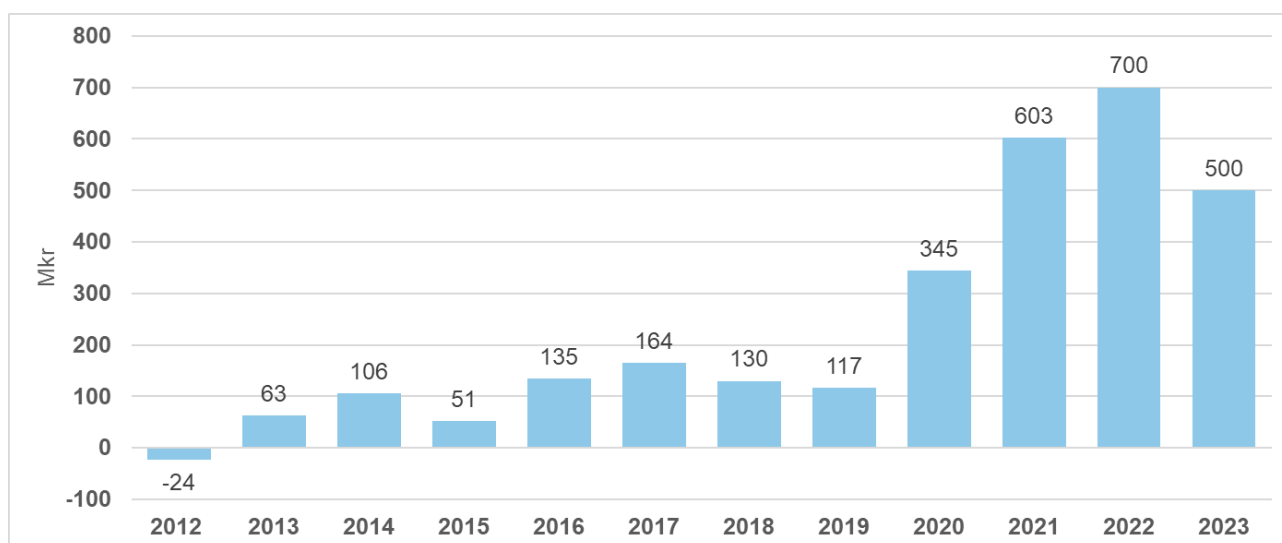
Orealiserade effekter, i form av vinster och förluster, från stadens kapitalförvaltning samt effekter, i form av intäkter och kostnader, från redovisningen av stadens medfinansiering av infrastruktur, såsom utbyggnaden av tunnelbanan och Mäljarbanan, varierar och påverkar stadens resultat. Detta försvårar möjligheten att följa utvecklingen och förändringar över tid.

Ett mer stabilt mått över tid än årets resultat är det av kommunfullmäktige beslutade finansiella målet (resultat efter balanskravsjustering och synnerliga skäl), som exkluderar orealiserade värdeförändringar och andra jämförelsestörande poster såsom intäkter och kostnader kopplade till stadens medfinansiering av infrastruktur. Utfallet under åren 2019-2023 visar att stadens resultatmål har uppfyllts respektive år och utfallen indikerar även att staden har förutsättningar att leva upp till kravet om god ekonomisk hushållning under den kommande planeringsperioden.

Verksamhetens resultat exklusive jämförelsestörande poster är ett mått som visar att den löpande verksamheten har en god och hållbar finansiering i förhållande till skatteintäkterna. Solna stad har redovisat överskott under 2010-talet, bortsett från 2012. Den långsiktiga trenden är positiv och kan resultatnivån upprätthållas, har staden goda förutsättningar att möta omvärldsförändringar av olika slag. Ett exempel är att de betydande kostnadsökningarna för pensioner för 2023 och 2024 har hanterats utan riktade effektiviseringskrav i verksamhet.

De senaste årens ekonomiska resultat har tydliga kopplingar till pandemin såsom flertalet extraordinära statliga bidrag under pågående verksamhetsår, stängda och anpassade verksamheter utifrån pandemirestriktioner samt förändrad behovsutveckling inom främst utbildnings- och omsorgsverksamheterna. Därutöver har effektivisering gjorts i stadens verksamheter under många år utifrån kommunfullmäktiges uppdrag till kommunstyrelsen att driva ett utvecklingsarbete om hur stadens verksamheter behöver utvecklas för att möta de kommande välfärdsbehoven.

Verksamhetens resultat exklusive jämförelsestörande poster och nedskrivningar 2012-2023



En annan del i trendförändringen under perioden 2020–2023 är att skatteintäkter inklusive generella statsbidrag

och utjämning har utvecklats betydligt starkare än vad konjunkturbedömning och andra omvärldsfaktorer har indikerat. Extra statsbidrag under perioden har därutöver väsentligt förstärkt skatteintäktsnettot. Den sammantagna effekten av i princip oförändrade nettokostnader 2020 och 2021 samt skatteintäktsutvecklingen är att verksamhetens resultat exklusive jämförelsestörande poster och nedskrivningar har visat en positiv utveckling för perioden 2020–2022. Bedömningen är dock att verksamhetens resultat, i likhet med övriga kommunsverige, under planeringsperioden kommer att återgå till samma nivåer som innan pandemiåren.

Medelsförvaltningen är uppdelad i en långsiktig kapitalförvaltning och en kortsiktig likviditetsförvaltning. Syftet är att täcka framtida investeringsbehov och stadens pensionsåtagande. Marknadsvärdet vid årsskiftet för den långsiktiga kapitalförvaltningen uppgick till 3 627,1 mkr att jämföra med 3 074,8 mkr vid årets början. Inkluderas den kortsiktiga likviditetsförvaltningen uppgick marknadsvärdet till 4 227,1 mkr. Kapitalet förvaltas i enlighet med av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy samt av kommunstyrelsen fastställda placeringsriktlinjer för medelsförvaltning. Kapitalförvaltningen har överträffat målsättningen att uppnå en årlig avkastning som överstiger inflationen med tre procentenheter över en rullande femårsperiod.

De finansiella nyckeltalen som redovisas i bland annat RKA:s databas Kolada speglar kommunens ekonomiska läge på kort och lång sikt. Kommunal skattesats, soliditet (eget kapital i relation till balansomslutning), självfinansieringsgrad (andel av nettoinvesteringar som har finansieras av årets resultat och avskrivningar) och kassalikviditet (omsättningstillgångar minus förräds-, lager- och exploateringstillgångar i relation till kortfristiga skulder) är finansiella nyckeltal som utvecklats positivt och tydligt visar att staden har en stabil finansiell grund.

Soliditeten uppgick till 69 procent (65 % 2022). Om hänsyn även tas till de pensionsförpliktelser som enligt den kommunala redovisningslagen redovisas inom linjen som ansvarsförbindelse, det vill säga utanför balansräkningen, låg soliditeten på 59 procent (55 % 2022). Solnas soliditet är högre än genomsnittet för Sveriges kommuner under den senaste femårsperioden, per sista december 2022 låg snittet för samtliga kommuner på 47 procent. Solnas soliditet har förstärkts från 59 procent till 65 procent under samma period.

Investeringar i materiella anläggningstillgångar varierar över tid. Det sammantagna behovet av kommunal välfärd såsom förskola, grundskola, gymnasieskola, LSS och äldreomsorg varierar baserat på behovsförändringar till följd av befolkningsökning och förändrad befolkningsammansättning. Investeringstakten planeras öka under planeringsperioden, vilket innebär att det är väsentligt att upprätt hålla goda resultat för att finansiera planerade investeringar med egna medel. Pågående större projekt är en ny lågstadieskola i Järvastaden och ombyggnaden av Vasalundshallen.

Därutöver har staden stora åtaganden kopplat till medfinansiering enligt de tre infrastrukturavtalen; Stockholmsförhandlingen, Sverigeförhandlingen och Mäljarbanan. Sammanlagt uppgick åtagandena till 2 090,4 mkr sedan avtalen tecknats. Hittills har bidrag till medfinansiering på totalt nominellt 678,6 mkr intäktsförts. De infrastrukturella åtagandena är upptagna utifrån gällande avtal och betalplaner samt nu kända marknadsförhållanden. Framtida förändringar i projektens genomförande eller förändrade marknadsförhållanden kan leda till förändrade kostnader och intäkter för Solna. Även investeringsbehoven inom de kommunala bolagen och kommunalförbunden kommer direkt eller indirekt belasta stadens finansiella ställning de kommande tio åren och även detta ställer krav på en fortsatt god ekonomisk hushållning av Solna stad. Det finns också en ny osäkerhet i stadens ekonomi kopplat till stadens exploateringsprojekt, där nuvarande konjunkturläge tydligt har försvårat förutsättningarna för en ekonomi i balans inom området.

Självfinansieringsgraden är positiv över hela perioden. Solna uppvisar en självfinansieringsgrad som är högre än genomsnittet för Sveriges kommuner under åren 2019–2022. Investeringar har genomförts utan upptagande av lån samtidigt som kassalikviditeten visar en positiv utveckling.

Osäkerhetsfaktorerna inför den kommande planeringsperioden är många. Den prognostiserade befolkningsutveckling visar på en långsammare takt jämfört snittet under 2000-talet. Fortsatt hög inflationstakt och räntenivå samt ett osäkert säkerhetsläge globalt speglar några av osäkerhetsfaktorerna. Den nationella ekonomins utveckling de kommande åren innehåller även betydande osäkerhetsfaktorer som i sin tur kan utveckla nya ekonomiska utmaningar.

Sammanfattningsvis visar dock stadens ekonomiska utveckling över 5-årsperioden och inte minst nämndernas och förvaltningarnas arbete för att säkra en god hushållning att det finns goda förutsättningar att möta den kommande periodens osäkerhetsfaktorer och utmaningar.

Känslighetsanalys	Resultateffekt, mkr
Förändring av skatter och bidrag genom 100 fler/färre invånare	5
Förändring av verksamhetens intäkter med 1 procent	10
Förändring av lönekostnad med 1 procent	16

Förändring av köp av verksamhet (externa utförare) med 1 procent	19
Förändring av index avseende finansiella kostnader i infrastruktur med 1 procent	20
Värdetförändring långsiktig kapitalförvaltning med 1 procent	36

Känslighetsanalysen visar ekonomiska konsekvenser av egna beslut eller förändringar i omvärlden. Tabellen visar exempel på nyckeltal att beakta i en känslighetsanalys. Utöver känslighetsanalysen är budgetavvikelse och prognossäkerhet väsentliga mått att följa för att säkerställa en god hushållning av resurser.

Budgetavvikelse är ett mått för att säkra att nämndernas verksamheter inte avviker från fastställda budgetramar. Nämndernas utfall uppvisar en positiv budgetavvikelse på 29,6 mkr inklusive tillfälliga kostnader för sanering av mark på en förskola för perioden. Faktorer som har påverkat nettokostnadsutfallet är stärkt och utvecklad verksamhets- och ekonomistyrning, lägre efterfrågan vad avser förskoleplatser och behovet av omvårdnadstjänster.

Prognossäkerhet är ett mått för att säkerställa en god styrning av verksamheten och som ger förutsättningar att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. Vid en negativ prognosavvikelse ska nämnderna beskriva vilka åtgärder som vidtagits för att nå en budget i balans. En prognosavvikelse mellan årsutfall och prognos per augusti för verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster bör inte uppgå till mer än cirka 1 procent. Prognosavvikelsen för åren 2021, 2022 och 2023 uppgick till 0,1 procent respektive år, vilket ligger väl inom ramen för förväntad avvikelse och visar på en god prognossäkerhet.

Uppföljning stadens resultatbudget

Mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2023	2022	% 23/22	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Verksamhetens intäkter	981,5	1 019,6	-3,7	94,6	886,9	963,0	76,1
Jämförelsestörande intäkter	105,5	219,3	-51,9	105,5	0,0	114,0	114,0
Verksamhetens kostnader	-4 233,1	-3 929,4	7,7	-38,9	-4 194,1	-4 209,8	-15,7
Jämförelsestörande kostnader	-30,6	-24,5	25,0	-30,6	0,0	-15,0	-15,0
Avskrivningar	-192,1	-170,3	12,8	-7,6	-184,6	-193,0	-8,4
Verksamhetens nettokostnader	-3 368,8	-2 885,3	16,8	123,0	-3 491,8	-3 340,8	151,0
Skatteintäkter	5 100,2	4 677,0	9,0	396,5	4 703,7	5 021,0	317,3
Generella statsbidrag och utjämning	-1 156,3	-896,7	29,0	-7,5	-1 148,9	-1 152,8	-3,9
Verksamhetens resultat	575,1	895,0	-35,7	512,0	63,1	527,4	464,3
Finansiella intäkter	686,7	179,3	554,5	132,3	553,2	420,9	420,9
Finansiella kostnader	-211,2	-832,8	-110,8	-100,4	-148,6	-48,2	-48,2
Jämförelsestörande finansiella poster	218,6		218,6	218,6	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	1 269,2	241,5	425,6	1 174,2	95,0	932,0	837,0
Extraordinära intäkter	66,2	0,0	66,2	0,0	0,0	62,9	62,9
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster (netto)	66,2	0,0	66,2	0,0	0,0	62,9	62,9
Årets resultat	1 335,4	241,5	453,1	1 240,4	95,0	994,9	899,9
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-442,2	582,5	-442,2	0,0	0,0	-337,9	-337,9
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	10,6	-34,9	10,6	0,0	0,0	10,6	10,6
Resultat efter balanskravsjusteringar	903,7	789,1	14,5	808,8	95,0	667,5	572,5
Jämförelsestörande intäkter	-105,5	-219,3	-105,5	0,0	-114,0	-114,0	-114,0
Jämförelsestörande kostnader	30,6	24,5	30,6	0,0	15,0	15,0	15,0
Jämförelsestörande finansiella poster	-218,6		-218,6				
Reserverat för pensioner	20,0	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
Extraordinära poster (Tunnelbane-/Mälarbaneåtaganden)	-66,2	0,0	-66,2	0,0	-62,9	-62,9	-62,9
Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl	564,0	614,3	-8,2	469,1	95,0	525,6	430,6

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens externa intäkter uppgick till 981,5 mkr. Intäkterna har minskat med 38,1 mkr i förhållande till 2022. Framför allt är de statliga bidragen lägre än föregående år. Förändringen är dock lägre än förväntat för flertalet nämnder, vilket visar sig i budgetavvikelse för bidrag om 73,7 mkr. Budgetavvikelsen för såväl skolnämnden som förskolenämnden beror på att bidragen från Skolverket och Migrationsverket är högre än förväntat. Därutöver är även tekniska nämndens bidrag för flyktingmottagande från Migrationsverket högre än planerat. Utöver den positiva budgetavvikelsen för olika typer av statliga bidrag är även utfallet för taxor och avgifter något högre än planerat, bland annat avseende högre planintäkter och bygglovsavgifter. Totalt bidrar

utfallet till en positiv budgetavvikelse för verksamhetens externa intäkter på 94,6 mkr.

Utfallet avviker med 18,5 mkr i förhållande till delårets årsprognos per augusti om 963,0 mkr. Avvikelsen förklaras främst av att de statliga bidragen och försäljning av verksamhet blev högre än prognostiserat.

Mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2023	2022	% 23/22	Budgetavvikelse	Budget	Prognos	Prognosavvikelse
Taxor och avgifter	367,1	370,9	-1,0	9,7	357,4	370,0	12,6
Hyror och arrenden	143,4	139,6	2,7	4,1	139,2	140,0	0,8
Bidrag	330,7	363,9	-9,1	73,7	257,1	320,0	62,9
Försäljning av verksamhet	115,8	124,5	-7,0	3,9	111,9	110,0	-1,9
Övriga intäkter	24,5	20,8	17,9	3,2	21,3	23,0	1,7
Summa intäkter	981,5	1 019,6	-3,7	94,6	886,9	963,0	76,1

Jämförelsestörande intäkter

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder.

Under året har jämförelsestörande intäkter om 105,5 mkr bokats. Färdigställda exploateringsobjekt om 78,9 mkr har intäktsförts under året, där 63,2 mkr avser Stora Frösunda. Markförsäljning har skett med 13,9 mkr varav 12,6 mkr avser exploateringsmark kvarteret Bollen. Statsbidrag i form av elstöd har erhållits med 12,7 mkr. Detta bedöms vara av engångskaraktär och redovisas som en jämförelsestörande intäkt.

Under 2022 uppgick de jämförelsestörande intäkterna till 219,3 mkr. Av detta avsåg 89,7 mkr intäkter vid försäljning av mark vid Bagartorp och 77,2 mkr intäkter vid försäljning av mark vid Ulriksdalsfältet. Vidare intäktsfördes exploateringsintäkter om 52,5 mkr under 2022, där 43,1 mkr avsåg kvarteret Lagern.

Prognosavvikelsen jämfört med delårsprognosen uppgick till 8,5 mkr och beror på något lägre exploateringsintäkter och förskjutning av markförsäljningar.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens externa kostnader uppgick till 4 233,1 mkr, en ökning med 303,7 mkr, 7,7 procent, i jämförelse med föregående år och en negativ budgetavvikelse om 38,9 mkr.

Kostnadsökningen förklaras främst av planenliga behovsökningar inom utbildnings- och omvårdnadsområdet såsom personalkostnader, köp av verksamhet samt lokalkostnader. Därutöver har pensionskostnaderna ökat med 34,2 mkr i jämförelse med föregående år till följd av inflationen och det nya pensionsavtalet. Till kostnadsökningen mellan åren bidrar även en marksanering vid en förskola i Huvudsta om 16,1 mkr och att några pågående investeringsprojekt har avslutats och dess kostnader belastar årets utfall med 23,8 mkr.

Personalkostnaderna har ökat med 108,4 mkr och uppgick till 1 591,7 mkr, varav 34,2 mkr avser kostnadsökningen för pensioner. Budgetavvikelsen uppgick till 12,3 mkr. Avvikelsen förklaras dels av en positiv avvikelse för stadsövergripande kostnader avseende arbetsgivaravgifter och pensioner om 37,0 mkr, dels av en negativ avvikelse för skolnämnderna till följd av att statsbidrag för ökade personalresurser i skolverksamheten är högre än planerat och därmed uppkommer en personalbudgetavvikelse som dock finansieras med statsbidrag om 23,0 mkr.

Kostnaderna för köp av verksamhet inklusive tjänster uppgick till 2 055,7 mkr och har ökat med 128,1 mkr, 6,6 procent. Förändringen förklaras av behovsökningar inom utbildnings- och omvårdnadsområdet och kostnader för avslutade investeringsprojekt. Utfallet innebär en positiv budgetavvikelse för året på 3,0 mkr som huvudsakligen förklaras av en något lägre behovsutveckling än planerat inom förskolenämnden.

Köp av huvudverksamhet från privata utförare och andra kommuner uppgick till 1 855,0 mkr och har ökat med 91,1 mkr jämfört med föregående år. Skolnämndens och förskolenämndens köp av utbildningsverksamhet uppgick till 919,9 mkr och har ökat med 69,5 mkr, 8,2 procent. Större utförare av stadens utbildningsverksamhet utöver den egna verksamheten och andra kommuner är Raoul Wallenbergsskolorna AB, Pysslingen förskolor och skolor AB, Barnens Montessori Akademi AB, Internationella engelska skolan i Sverige AB samt Vittra utbildning AB.

Omvårdnadsnämndens och socialnämndens köp av vård- och omsorgsverksamhet om 698,1 mkr har ökat med 32,2 mkr, 4,8 procent. Större utförare av vård- och omsorgsverksamhet utöver den egna verksamheten är Vardaga Äldreomsorg AB, Attendo Sverige AB, Förenade Care AB, A&O Temabo AB samt Nytida AB.

Därutöver har köp av platser inom kompetensnämndens vuxenutbildning minskat med 22,7 mkr, bland annat till följd av att det tillfälliga statsbidraget för regionalt yrkesvuxenutbildningen upphört från och med 2023.

Lokalkostnaderna har ökat med 39,0 mkr och uppgick till 354,2 mkr. Kostnadsförändringen beror främst på en marksanering om 16,0 mkr, höjda energipriser, mer inhyrda lokaler utifrån ökade behov samt tillkommande driftkostnader för den nya simhallen. Den negativa budgetavvikelsen för året uppgick till 24,0 mkr och förklaras i all väsentlighet av marksaneringen samt högre kostnader för energi, städ, reparations- och underhållskostnader för stadens idrottsanläggningar.

Utfallet för verksamhetens externa kostnader uppgick till 4 233,1 mkr och avviker med 23,3 mkr i förhållande till delårets årsprognos per augusti.

Mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2023	2022	% 23/22	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Personalkostnader	-1 591,7	-1 483,2	7,3	12,3	-1 603,9	-1 628,6	-24,7
Köp av verksamhet/tjänster	-2 055,7	-1 927,6	6,6	3,0	-2 058,8	-2 030,0	28,8
Lokalkostnader	-354,2	-315,2	12,4	-24,0	-330,1	-350,0	-19,8
Övriga kostnader	-231,5	-203,4	13,8	-30,2	-201,3	-201,2	0,0
Summa kostnader	-4 233,1	-3 929,4	7,7	-38,9	-4 194,1	-4 209,8	-15,7

Jämförelsestörande kostnader

Jämförelsestörande kostnader innehåller, utöver omstrukturerings- och pensionskostnader, även kostnader av engångskaraktär som påverkar jämförelser mellan åren. Dessa kostnader redovisas som en jämförelsestörande kostnad enligt RKR R11.

Jämförelsestörande kostnader uppgick till 30,6 mkr, varav 2,1 mkr avser omstrukturering i verksamhet, övriga 28,5 mkr avser utrangeringskostnader som en följd av den översyn av anläggningsregistret som avslutats vid årsskiftet samt uppbokningar med anledning av felaktiga utbetalningar som lett till polisanmälan, där utredning pågår.

Mkr	2023	2022	Förändring
Utrangering och övrigt av engångskaraktär	-28,5	-15,0	13,5
Omstrukturering	-2,1	-9,5	-7,4
Strukturella utvecklingsinsatser	-	-	-
Totalt	-30,6	-24,5	6,1

Skatteintäkter och utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och avgifterna i utjämningsystemen har ökat med totalt 163,6 mkr, 4,3 procent, i jämförelse med föregående år och uppgick till 3 943,9 mkr.

Skatteintäkterna ökar med 423,2 mkr, 9,0 procent, och uppgick till 5 100,2 mkr. En del i ökningen avser skatteavräkningen för innevarande år och skatteavräkningen för föregående år och som påverkar utfallet med 89,3 mkr. Varav skatteavräkning innevarande år uppgick till 67,3 mkr och justeringsposten för föregående år uppgick till 21,9 mkr.

Nettokostnaden för generella statsbidrag och utjämning uppgick till 1 156,3 mkr och innebär en kostnadsökning med 259,6 mkr, 29,0 procent i förhållande till föregående år.

Bidrag från utjämningsystemen och generella statliga bidrag har minskat med 37,4 mkr, 10,8 procent, och uppgick till 309,0 mkr. Förändringen beror på att regleringsbidraget varit lägre än föregående år.

Regleringsbidragets utfall påverkas av statens anslag till kommunerna i förhållande till nettot av utfallet i utjämningsystemets olika delar. I det fall att nettot i utjämningsystemen är lägre än statens anslag utbetalas ett bidrag till kommunerna.

Avgifterna i utjämningsystemen har ökat med 222,2 mkr, 17,9 procent, och uppgick till 1 465,3 mkr, varav inkomst- och kostnadsutjämning ökat med 76,8 mkr och avgiften till LSS-utjämningen med 50,3 mkr.

Utfallet för skatteintäkter, generella statsbidrag och avgifterna till utjämningsystemen om 3 943,9 mkr avviker med 75,7 mkr i förhållande till årsprognosen per augusti. Avvikelsen förklaras i huvudsak av att skatteavräkningen för innevarande år och skatteavräkningen för föregående år blev högre än prognostiserat.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna uppgick till 686,7 mkr, jämfört med 179,3 mkr år 2022. Detta är en ökning med 507,4 mkr. mellan åren. De totala intäkterna i den långsiktiga kapitalförvaltningen uppgick till 552,3 mkr 2023 jämfört med 88,0 mkr 2022. Under 2023 uppgick de realiserade vinsterna i kapitalförvaltningen till 442,2 mkr. Under 2022 redovisades inga realiserade vinster eftersom fallande marknadsvärden i den långsiktiga kapitalförvaltningen gav upphov till realiserade förluster. De finansiella intäkterna var 554,5 mkr bättre än budget främst beroende på högre intäkter än budgeterat i kapitalförvaltningen, högre ränteintäkter på likvida medel samt högre indexuppräknig på bidrag och förskott på infrastrukturavtal.

Ränteintäkterna uppgick till 53,7 mkr jämfört med 7,6 mkr 2022 och avser främst likviditetsförvaltningen, ränta på koncernkontot samt ränta på ägarlån till Käppalaförbundet. Intäkterna innehåller utdelning från Norrenergi AB om 8,0 mkr (50,0 mkr 2022). 5,0 mkr har erhållits från Stockholm Exergi för köption avseende stadens aktier i Norrenergi AB, vilket är samma belopp som för 2022. Borgensavgifterna på 2,7 mkr är 0,1 mkr högre än föregående år. Intäkt hänförlig till indexuppräknig av bidrag och förskott infrastrukturavtal uppgick till 63,4 mkr, jämfört med 23,3 mkr föregående år.

De finansiella kostnaderna uppgick till 211,2 mkr, vilket är 621,6 mkr lägre än föregående år. Kostnaderna är 110,8 mkr över budget för 2023. I kostnaderna för 2022 ingick realiserade förluster i den långsiktiga kapitalförvaltningen med 582,5 mkr. År 2023 ingår en finansiell kostnad på 148,6 mkr hänförlig till indexuppräknig av stadens medfinansiering och förskottering av infrastrukturavtal (187,9 mkr år 2022) jämfört med en budgeterad kostnad på 43,0 mkr. Den finansiella kostnaden för stadens pensionsavsättning uppgick till 58,9 mkr, vilket är 1,6 mkr högre än föregående år.

Finansnettot uppgick till 475,5 mkr för 2023 jämfört med -653,5 mkr 2022. Om även jämförelsestörande finansiella poster om 218,6 mkr beaktas så uppgick finansnettot för 2023 till 694,1 mkr.

Jämförelsestörande finansiella poster

Stigande marknadsräntor har föranlett en översyn av antagandena vid diskontering av skattade framtida kassaflöden i avsättningarna gällande infrastrukturavtalen, Stockholmsförhandlingen, Sverigeförhandlingen och Mäljarbanan. Därutöver har Mäljarbanans betalplan förskjutits med en bedömd sista betalning 2045.

Översynen visar på ett behov av att höja diskonteringsräntan från 1,25 procent till 3,0 procent vilket bättre återspeglar stadens långsiktiga finansieringskostnader. Högre diskonteringsränta innebär att Solna stad behöver sätta av mindre pengar idag för att reglera framtida förpliktelser.

Intäkten av engångskaraktär, som uppkommit som följd av höjd diskonteringsränta, uppgick till 218,6 mkr och redovisas som jämförelsestörande finansiella poster.

Extraordinära poster

Under 2023 har extraordinära intäkter uppgått till 66,2 mkr, vilket avser bidrag till medfinansiering för Tygeln 1 och Tygeln 3. Slutligt bidrag bestäms i samband med beviljat bygglov.

Inga extraordinära kostnader har bokats under 2023. De extraordinära kostnaderna för att medfinansiera utbyggnaden av tunnelbanan och Mäljarbanan är åtaganden i stora infrastrukturella sammanhang. Det är unika händelser som på lång sikt tillgodoser kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning genom att möjliggöra för staden att bli en attraktiv kommun att bo och verka i.

Nedanstående tabell visar stadens åtaganden om medfinansiering enligt Stockholmsförhandlingen (avtal 2014) och Sverigeförhandlingen (avtal 2017) samt Mäljarbanan (avtal 2018). Till detta tillkommer finansiella kostnader för indexuppräknigen av dessa nominella belopp. Tabellen visar även bidragen till denna medfinansiering utifrån befintliga avtal med olika fastighetsägare.

Därutöver innehåller Stockholmsförhandlingen och Sverigeförhandlingen även avtalade förskott till staten om nominellt 384,0 mkr som utbetalas under perioden 2021 till 2028 och återbetalas senast 2035.

Medfinansiering för utbyggnad av tunnelbana och Mäljarbanan

Mkr	2014-2020	2021	2022	2023	Totalt
Medfinansiering	-1 920,4	-170,0	0,0	0,0	-2 090,4
Finansiella kostnader	-141,1	-231,4	-180,3	102,3	-450,5

Summa kostnader	-2 061,5	-401,4	-180,3	102,3	-2 540,9
Bidrag till medfinansiering	562,5	49,9	0,0	66,2	678,6
Finansiella intäkter	13,3	2,0	7,7	23,5	46,5
Summa intäkter	575,8	51,9	7,7	89,7	725,1
Totalt	-1 485,7	-349,5	-172,6	192,0	-1 815,8

Totalt nominellt åtagande för Stockholmsförhandlingen uppgick till 840,4 mkr. År 2016 utbetalades nominellt 20,0 mkr, 2017 utbetalades 61,5 mkr, 2018 utbetalades 148,1 mkr och 2019 utbetalades 157,7 mkr enligt gällande betalplan. Under 2020 skedde inga utbetalningar. Under 2021 utbetalades nominellt 0,6 mkr och under 2022 har 10,2 mkr betalats ut. Under 2023 har 28,1 mkr betalats ut. Dessutom har förskott om 111,7 mkr betalats ut under året. Kvarvarande åtagande per 2023-12-31 uppgick nominellt till 414,2 mkr.

Totalt nominellt åtagande för Sverigeförhandlingen (Hagalundsstationen) uppgick till 650,0 mkr. År 2017 utbetalades nominellt 40,0 mkr, 2018 utbetalades 60,0 mkr och 2019 utbetalades 95,0 mkr enligt gällande betalplan. Under 2020 och 2021 skedde inga utbetalningar. Under 2022 utbetalades 55,0 mkr enligt betalplan. Under 2023 har inga utbetalningar skett. Kvarvarande åtagande uppgick per 2023-12-31 nominellt till 400,0 mkr.

Totalt nominellt åtagande för Mäljarbanan uppgick till 600,0 mkr. Hittills har inga utbetalningar skett. Kvarvarande åtagande uppgick per 2023-12-31 nominellt till 600,0 mkr.

De totala kostnaderna för indexering av de tre avtalen Stockholmsförhandlingen, Sverigeförhandlingen och Mäljarbanan under perioden 2014 till och med 2023 uppgick till 450,5 mkr. Under 2023 har diskonteringsräntan för de framtida åtagandena höjts vilket lett till en jämförelsestörande finansiell intäkt om 218,6 mkr och utfallet för året uppgick till 102,3 mkr för 2023.

De totala bidragen till medfinansiering uppgick till nominellt 678,6 mkr. Av detta belopp har 354,2 mkr redan inbetalats. De avtal som innehåller indexklausul har räknats upp med avtalade index per sista december 2023. De totala intäkterna för indexering av avtalen uppgick till 46,5 mkr varav 23,5 mkr avser 2023 och utgör en finansiell intäkt.

De infrastrukturella åtagandena är upptagna utifrån gällande avtal och betalplaner samt nu kända marknadsförhållanden. Framtida förändringar i projektens genomförande eller förändrade marknadsförhållanden kan leda till förändrade kostnader och intäkter för Solna.

Nämndernas budgetuppföljning

Nämndernas nettokostnader har ökat med 9,6 procent, motsvarande 277,9 mkr, i förhållande till föregående år och uppgick till 3 179,2 mkr. Ökningen är väsentlig i förhållande till de senaste årens näst intill oförändrade nettokostnadsutveckling, men samtidigt en följd av att nämndernas nettorammar utökats med 172,9 mkr, 5,7 procent, för 2023, varav kvalitetssäkring av förskola och skolsatsningen uppgick till 72,0 mkr.

Nämnderna totalt uppvisar en positiv budgetavvikelse på 29,6 mkr, men i förhållande till föregående år (134,6 mkr) har avvikelsen minskat med 105,0 mkr. Nämndernas avvikelse varierar. Tekniska nämnden, skolnämnden samt kultur och fritidsnämnden uppvisar sammantaget en negativ avvikelse på 51,2 mkr och övriga nämnder en positiv avvikelse 80,8 mkr. Variationer som bland annat förklaras av engångskostnader, större andel avhjälpande underhåll, en lägre behovsutveckling och svårigheter att anpassa verksamheten till de nya förutsättningarna samt följer av 2022 och 2023 års höga inflationstakt. Därutöver avviker tekniska nämndens budgeterade kapitalkostnaderna negativt i förhållande till planerat. En av ansatserna med den pågående översynen av anläggningsregistret är att identifiera alla äldre och utjänta anläggningar samt sådana anläggningar som sedan tidigare borde utrangerats enligt förändrat regelverk. Översynen slutfördes under året och medförde att en väsentlig del av anläggningarna har utrangerats. Eftersom huvuddelen av anläggningarna tillhör tekniska nämndens verksamhet, tillskapas förutsättningar för nämnden att upprätthålla en god och balanserad styrning kommande år vad avser kapitalkostnader.

Nämndernas nettokostnader prognostiserades till 3 201,0 mkr och utfallet om 3 179,2 mkr visar på en positiv prognosavvikelse om 21,8 mkr. Generellt är det bidragen från statliga myndigheter som är högre än förväntat. Skolnämnden och tekniska nämnden avviker dock negativt i förhållande till prognos och övriga nämnder uppvisar en positiv avvikelse.

Kommunstyrelsens budgetavvikelse uppgick till 0,5 mkr och det negativa nettokostnadsutfallet om 143,8 mkr avviker med 0,5 mkr i förhållande till delårets årsprognos (0,0 mkr). Avvikelsen kan kopplas till att kommunstyrelsen har beslutat att använda medelsreserven för trygghetsskapande åtgärder under 2023. Bland annat har området Hagalund uppmärksamats genom Hagalundslyftet.

Revisionens budget- och prognosavvikelse uppgick till 0,2 mkr och förklaras av lägre omkostnader inom verksamheten samt viss vakans bland de förtroendevalda revisorerna under året.

Byggnadsnämndens budgetavvikelse uppgick till 4,6 mkr och det negativa nettokostnadsutfallet om 2,5 mkr avviker med 2,1 mkr i jämförelse med delårets årsprognos. Såväl budget- som prognosavvikelsen mellan årets utfall och helårsprognosen per augusti förklaras främst av högre planintäkter och bygglovsavgifter än planerat.

Tekniska nämnden inklusive affärsverksamhetens negativa budgetavvikelse uppgick till 32,2 mkr, varav 3,5 mkr avser affärsverksamheten. Nettokostnadsutfallet om 76,4 mkr) avviker negativt med 1,6 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Fastighetsavdelningens negativa budgetavvikelse om 27,6 mkr beror främst på en större andel akut avhjälpande underhåll under året än normalt. Ett exempel är den marksanering som genomförts på förskolan Barnens Montessoriakademi i Huvudsta om 16,1 mkr samt åtgärdande av vattenskadorna på ett antal fastigheter. Därutöver var konsultkostnader kopplade till myndighetsbesiktningar och tvingande åtgärder högre än budgeterat då en systematisk genomgång av ventilationen gjorts i lokaler gällande förskole- och skolverksamhet. Stadsmiljöns negativa budgetavvikelse om 9,8 mkr beror i huvudsak på beslutet att ej genomföra två sedan tidigare projekterade dagvattendammar, vilket fått till följd att kostnaden därmed utgör en driftkostnad istället för en investeringskostnad. Därutöver bidrar kostnader för tidigare års belysningsåtgärder och ökade kostnader för underhållsavtalen till budgetavvikelsen. För såväl fastighetsavdelningen som stadsmiljöavdelningen avviker även kapitalkostnaderna till följd av en högre aktiveringstakt av investeringsprojekt jämfört med tidigare år. Affärsverksamheten, som utgör en del inom nämnden, redovisade ett nettoöverskott om 3,5 mkr, vilket huvudsakligen förklaras av att behandlingsavgifter var lägre än beräknat.

Kultur- och fritidsnämnden negativa budgetavvikelse uppgick till 2,3 mkr och nettokostnadsutfallet om 171,1 mkr avviker med 0,7 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Budgetavvikelsen förklaras till största delen av att underhållsbehovet av stadens idrottsanläggningar har varit stort under året och att priserna på energi varit högre än förväntat. Även kostnader för slutgiltigt iordningsställande av simhallen var högre än förväntat. Prognosavvikelsen om 0,7 mkr beror på genomförda insatser för att spara energi samt att elpriset var lägre under hösten.

Skolnämndens negativa budgetavvikelse uppgick till 16,6 mkr och nettokostnadsutfallet om 1 059,5 mkr avviker med 16,6 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelserna förklaras främst av att kostnaderna för bidrag till friskolor och andra kommuner, som prognostiserades bli 8,7 mkr lägre än budgeterat, blev 5,0 mkr högre än budget. Avvikelsen beror främst på högre kostnader än beräknat för både grundskolan och gymnasieskolan under hösten. Därutöver avviker såväl personalkostnader som driftkostnader till följd av att statsbidragen för att kompensera ökade personalresurser samt att statsbidrag för läromedel inte var kända vid prognosen i augusti.

Förskolenämndens positiva budgetavvikelse uppgick till 26,4 mkr och nettokostnadsutfallet om 547,1 mkr avviker med 20,5 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelserna beror på att det varit färre barn än beräknat i verksamheten, framför allt under hösten. Antalet folkbokförda barn har varit färre än den befolkningsprognos som budgeten baseras på och det är även svårt att prognostisera när vårdnadshavare väljer att placera sina barn i förskolan. Antalet barn i stadens egna förskolor överensstämmer dock väl med planerat antal och kostnaderna för barn i egen regi.

Kompetensnämnden positiva budgetavvikelse uppgick till 7,1 mkr och nettokostnadsutfallet om 35,4 mkr avviker med 7,1 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Budgetavvikelsen beror till största delen på att personalkostnaderna är lägre på grund av vakanser och färre tomma lägenheter inom etableringsverksamheten. Prognosavvikelsen beror främst på att statsbidragen och interkommunala ersättningar blev högre än beräknat när prognosen upprättades.

Socialnämndens positiva budgetavvikelse uppgick till 28,5 mkr och nettokostnadsutfallet om 198,8 mkr avviker med 4,5 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelserna förklaras huvudsakligen av lägre kostnad för institutionsvård för vuxna, färre aktualiseringar och dygnet runt placeringar inom barn- och ungdomsverksamheten än planerat, utbetalt ekonomiskt bistånd samt olika typer av behovsrelaterade tjänster inom nämndens olika verksamheter. Under 2023 har ingen placerats på SIS-institution enligt LVM, vilket skiljer sig från tidigare år.

Familjerättsnämndens positiva budgetavvikelse uppgick till 0,2 mkr och nettokostnadsutfallet om 4,4 mkr avviker med 0,2 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelserna förklaras av lägre personalkostnader än planerat, främst genom en lägre semesterlöneskuld.

Omvårdnadsnämndens positiva budgetavvikelse uppgick till 13,1 mkr och nettokostnadsutfallet om 925,3 mkr avviker med 4,4 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelserna förklaras huvudsakligen av lägre

behovsökningar än planerat vad avser hemtjänstinsatser samt LSS insatser såsom boendeanpassning, boende för unga och personlig assistans.

Miljö- och hälsoskyddsnämndens utfall för året var i nivå med budget. Avgifterna för myndighetsutövningen inom miljö- och hälsoskydd blev 0,7 mkr högre än planerat medan nämndens personalkostnader blev 0,8 mkr lägre än planerat.

Mkr	2023	2022	% 23/22	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
1 Kommunstyrelse	-143,8	-119,1	20,8	0,5	-144,3	-144,3	0,0
2 Revisionen	-1,7	-1,4	14,1	0,2	-1,8	-1,8	0,0
3 Byggnadsnämnden	-2,5	-1,8	42,5	4,6	-7,1	-4,6	2,5
4 Tekniska nämnden	-76,4	-37,2	105,6	-32,2	-44,2	-74,8	-30,6
6 Kultur- och fritidsnämnden	-171,1	-149,5	14,5	-2,3	-168,8	-171,8	-3,0
7 Skolnämnden	-1 059,5	-971,5	9,1	-16,6	-1 042,9	-1 042,9	0,0
8 Förskolenämnden	-547,1	-508,0	7,7	26,4	-573,6	-567,6	6,0
9 Kompetensnämnden	-35,4	-34,9	1,6	7,1	-42,5	-42,5	0,0
10 Socialnämnden	-198,8	-199,6	-0,4	28,5	-227,4	-203,3	24,1
11 Familjerättsnämnden	-4,4	-4,3	3,2	0,2	-4,6	-4,6	0,0
12 Omvårdnadsnämnden	-925,3	-863,2	7,2	13,1	-938,5	-929,7	8,8
13 Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-13,0	-10,8	20,3	0,1	-13,1	-13,1	0,0
Totalt	-3 179,2	-2 901,3	9,6	29,6	-3 208,8	-3 201,0	7,8

Uppföljning stadens investeringsbudget

Nämndernas investeringsbudget uppgick till 292,8 mkr, varav två investeringar sträcker sig över flera år. Det avser dels en ny lågstadieskola i Järvastaden om 135,0 mkr, dels ombyggnation av Vasalunds simhall och övriga lokaler i byggnaden om 100 mkr. Inom ramen för investeringsbudgeten beslutades att genomföra ett antal satsningar utöver de generella ramanslagen på 48 mkr. Beslutet avser: att genomföra cykelplanen om 25 mkr, planteringar av träd i stadsmiljön om 3 mkr, rusta upp förskolegårdar om 3 mkr, säkerställa vattenkvaliteten om 2 mkr samt 5 mkr på solceller, 5 mkr på energieffektivisering och 5 mkr för att påbörja upprustningen av idrottsplats.

Totalt uppgick utfallet för nämndernas investeringar till 295,9 mkr och innebär en negativ avvikelse motsvarande 3,1 mkr i förhållande till budget om 298,2 mkr. I förhållande till årsprognosen per augusti om 304,3 mkr är avvikelsen positiv med 8,4 mkr. Avvikelsen förklaras av att utgifterna för ny skola i Järvastaden är lägre än planerat på grund av viss försening i byggandet.

Vad avser investeringar som sträcker sig över flera år kommer den nya skolan i Järvastaden att tas i bruk hösten 2024 och bedömningen är att totalutgiften inte kommer att avvika i förhållande till plan. Ombyggnationen av Vasalunds simhall och övriga lokaler i byggnaden om 100 mkr har utretts under året och fullmäktige har i Solna stads verksamhetsplan och budget 2024 med inriktning för 2025–2026 (KS/2023:1) beslutat att bygga om Vasalunds simhall och övriga lokaler i byggnaden till nya idrottslokaler samt renovera de tre befintliga idrottshallarna. Investeringsutgiften för ombyggnationen och en totalrenovering bedöms uppgå till cirka 212,0 mkr, vilken kommer att fördelas över åren 2023–2025.

Investeringsbudgeten för särskilda satsningar på 48,0 mkr avviker i förhållande till budget med 3,5 mkr. Satsningar inom fastighetsområdet avseende energisatsningar och upprustning av förskolegårdar är genomförda enligt plan. De första solcellerna har installerats på en kommunal fastighet i Solna. De byggnader som fått solceller är ishall 3 i Ritorp och Ulriksdalsskolan, av budget återstår 1,3 mkr. Upprustning av idrottsplats har genomförts, och budget på 1,3 mkr kvarstår. Vad gäller satsningarna inom stadsmiljö är cykelplan och återplantering i stadsmiljö genomförda och avseende förbättra vattenkvaliteten återstår hela investeringsbudgeten.

Tekniska nämndens reinvesteringsramar uppvisar en negativ avvikelse på 45,5 mkr, varav reinvesteringar i fastigheter avviker med 43,3 mkr och reinvesteringar i stadsmiljö med 2,2 mkr. Avvikelsen i fastigheter avser anpassningar av lokaler, vattenskadorna i ett antal fastigheter samt att ett antal projekt tillkommit under året som inte fanns med i den initiala planeringen för 2023.

Kultur och fritidsnämndens investeringsutfall uppgick till 3,8 mkr vilket innebär en avvikelse med 0,6 mkr i jämförelse med budget. Avvikelsen förklaras av uppkomna behov av maskinrenovering i ishallen, en ismaskin, en linjeringsrobot samt högre kostnader för konstgräs Huvudstafältet. De två största investeringarna är ismaskin för 1,5 mkr och nytt konstgräs Huvudsta IP för 1,3 mkr samt att konstinköp har genomförts enligt plan.

Skolnämnden, förskolenämnden, socialnämnden och omvårdnadsnämnden har ej genomfört några investeringar under året. Huvudsakligen till följd av att inventarieanskaffningsbehov under året ej klassas som en investeringsutgift.

Mkr	Totalutgift			Varav årets investeringar			
	Budget	Utfall	Återstår	Budget	Utfall	Återstår	Prognos*
Kommunstyrelsen	140,0	81,0	59,0	100,0	70,8	29,2	86,0
varav digitalisering, kapitalinventarier	5,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0
varav ny skola Järvastaden	135,0	81,0	54,0	95,0	70,8	24,2	81,0
Tekniska nämnden	268,0	221,3	46,7	183,0	221,3	-38,3	213,0
varav reinvesteringar i fastigheter	95,0	138,3	-43,3	95,0	138,3	-43,3	128,0
varav ombyggnad Vasalundshallen	100,0	11,3	88,7	15,0	11,3	3,7	12,0
varav reinvesteringar i stadsmiljö	25,0	27,2	-2,2	25,0	27,2	-2,2	25,0
varav särskilda politiska satsningar	48,0	44,5	3,5	48,0	44,5	3,5	48,0
därunder fastigheter	18,0	15,7	2,3	18,0	15,7	2,3	18,0
Energieffektiviseringar	5,0	5,4	-0,4	5,0	5,4	-0,4	5,0
Solceller	5,0	3,7	1,3	5,0	3,7	1,3	5,0
Förskolegårdar	3,0	3,3	-0,3	3,0	3,3	-0,3	3,0
Upprustning idrottsplats	5,0	3,3	1,7	5,0	3,3	1,7	5,0
därunder stadsmiljö	30,0	28,8	1,2	30,0	28,8	1,2	30,0
Genomföra cykelplan	25,0	25,5	-0,5	25,0	25,5	-0,5	25,0
Återplantering i stadsmiljön	3,0	3,4	-0,4	3,0	3,4	-0,4	3,0
Förbättra vattenkvaliteten	2,0	-0,1	2,1	2,0	-0,1	2,1	2,0
Kultur- och fritidsnämnden	3,2	3,8	-0,6	3,2	3,8	-0,6	3,2
varav idrottsplatser, kapitalinventarier	3,0	3,7	-0,7	3,0	3,7	-0,7	3,0
varav konstverksamhet	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Skolnämnden	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0	0,0
varav investeringar i kapitalinventarier	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0	0,0
Förskolenämnden	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	0,5
varav investeringar i kapitalinventarier	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	0,5
Socialnämnden	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1
varav investeringar i kapitalinventarier	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1
Omvårdnadsnämnden	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5
varav investeringar i kapitalinventarier	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5
Summa budgetfinansierade investeringar	417,8	306,1	111,7	292,8	295,9	-3,1	304,3

Fotnot: Prognos avser prognos per augusti.

Exploatering

Vid ingången av 2023 fanns exploateringsersättningar om 254,8 mkr bokade som långfristiga skulder. De långfristiga skulderna intäktsförs i samband med att respektive exploateringsprojekt färdigställs och aktiveras. Under 2023 har 78,9 mkr av exploateringsintäkterna intäktsförts, där 63,2 mkr avser Stora Frösunda. Under 2022 intäktsfördes 52,5 mkr. Under år 2023 har exploateringsersättningar om 70,0 mkr inkommit. De största inbetalningarna avser Jonstorpsvägen Huvudsta 53,4 mkr samt kvarteret Slingan om 7,9 mkr. 2022 inkom exploateringsersättningar om 83,5 mkr.

Utgående exploateringsersättningar bokade som långsiktiga skulder uppgick till 245,9 mkr per 2023-12-31, varav 74,8 mkr avser Jonstorpsvägen Huvudsta och 42,7 mkr avser Tomtebodadepån.

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgick till 289,6 mkr för 2023 jämfört med 209,0 mkr för 2022, vilket är en ökning med 38,5 procent. De större pågående projekten avser sopsug i Huvudsta 90,1 mkr och Jonstorpsvägen i Huvudsta 46,0 mkr.

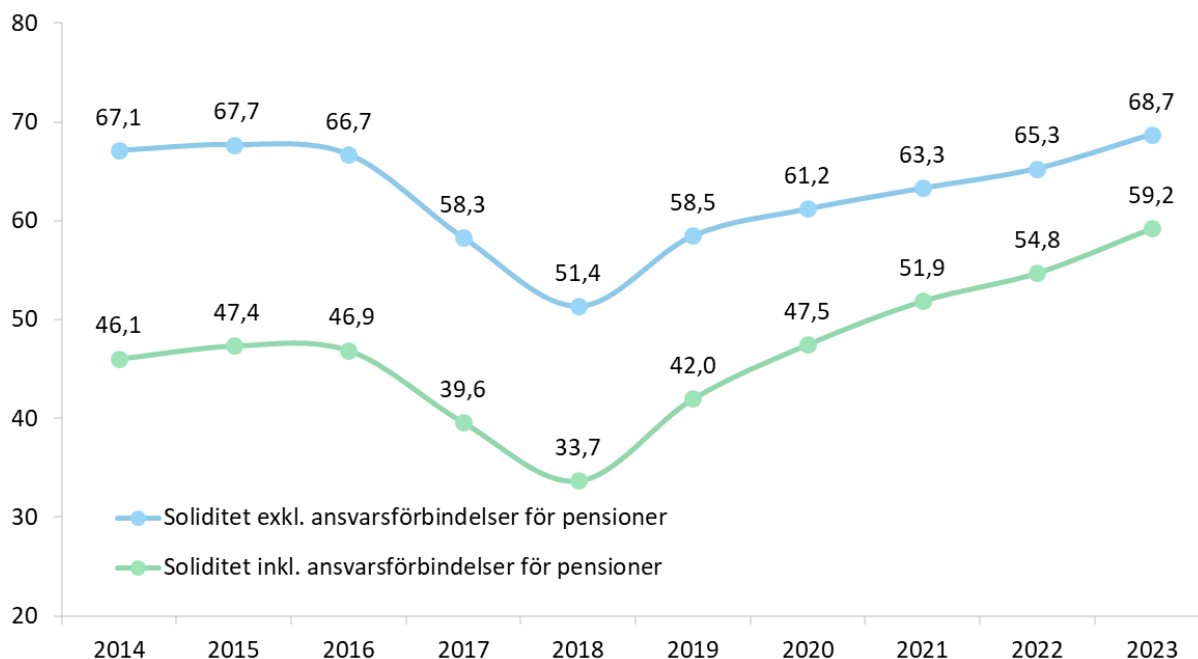
Mkr	Periodutfall			Årsprognos		
	2023	2022	Differens 23/22	Budget	Prognos	Prognosavvikelse
Exploateringsverksamheten	289,6	209,0	80,5		325,0	-35,4

Utfallet för helåret var 35,4 mkr lägre än prognosen i augusti, vilket beror på förskjutningar i pågående projekt jämfört med tidigare plan.

Finansiering med egna medel

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel. Vid utgången av 2023 uppgick soliditeten till 68,7 procent. Om hänsyn även tas till de pensionsförpliktelser som enligt lag om kommunal redovisning och bokföring redovisas som ansvarsförbindelse, det vill säga utanför balansräkningen, ligger soliditeten på 59,2 procent 2023.

Att skillnaden mellan de två soliditetsmåten minskar över tid, beror på att ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade innan 1998 successivt minskar.



Anm: Soliditeten för 2022 har justerats efter rättning av fel som påverkat det egna kapitalet.

Under 2023 ökade soliditeten med 3,4 procentenheter, vilket kan förklaras av det positiva resultatet för 2023. Det egna kapitalet ökade med 1 190,7,6 mkr under 2023 och balansomslutningen växte med 1 242,5 mkr. Sammantaget för åren 2014 till 2023 har åtagandet för Mäljarbanan samt tunnelbaneåtagandet belastat resultatet med nominellt 2 090,4 mkr och samtidigt har bidrag till stadens medfinansiering om 678,6 mkr påverkat resultatet positivt. Dessa poster tillsammans har påverkat stadens soliditet negativt med cirka 15 procentenheter under åren 2014 till 2023. Allt eftersom stadens kostnader och intäkter för utbyggnaden av tunnelbanan och Mäljarbanan realiserar under de kommande åren, kommer stadens soliditet att förbättras i motsvarande mån.

Kassaflödet från den löpande verksamheten var positiv och uppgick till 1 068,1 mkr. I posten ingår bland annat årets resultat på 1 335,4 mkr, justering för gjorda avskrivningar/nedskrivningar med 192,1 mkr samt ökning av kortfristiga skulder med 273,4 mkr. Justering har skett för värdeökning av värdepapper med netto -431,6 mkr. Kassaflödet är även justerat med ej likviditetspåverkande poster om -102,1 mkr.

Investeringsverksamheten har ett negativt kassaflöde på 877,6 mkr, främst beroende på investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar på 584,6 mkr. Investeringarna har finansierats av medel genererade i den löpande verksamheten. Inga lån har tagits för att finansiera investeringarna. Minskad lång skuld påverkar kassan negativt med 108,7 mkr. Sammantaget var årets kassaflöde 81,7 mkr och likvida medel vid årets slut uppgick till 1 307,7 mkr.

Medelsförvaltning

Finansverksamheten styrs av den av kommunfullmäktige fastställda finanspolicyn samt tillhörande placeringsriktlinjer för medelsförvaltning som fastställts av kommunstyrelsen.

Marknadsvärdet på stadens samlade värdepappersportfölj (likviditetsförvaltning och långsiktig kapitalförvaltning) var 4 227,1 mkr per december 2023, jämfört med 3 617,2 mkr vid förra årsskiftet. Under 2023 har 57,6 mkr överförts från likvida medel till den kortsiktiga likviditetsförvaltningen som ingår i kapitalförvaltningen. I den långsiktiga kapitalförvaltningen var avkastningen 552,3 mkr, 18,0 procent jämfört med -541,8 mkr 2022. Kapitalet har under 2023 förvaltats i enlighet med av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy samt av kommunstyrelsen fastställda placeringsriktlinjer för medelsförvaltning.

Finanspolicyn stadgar att medel som förvaltas på lång sikt för att täcka framtida investeringsbehov och/eller stadens pensionsåtagande ska placeras med målet att uppnå en real avkastning som årligen överstiger inflationen

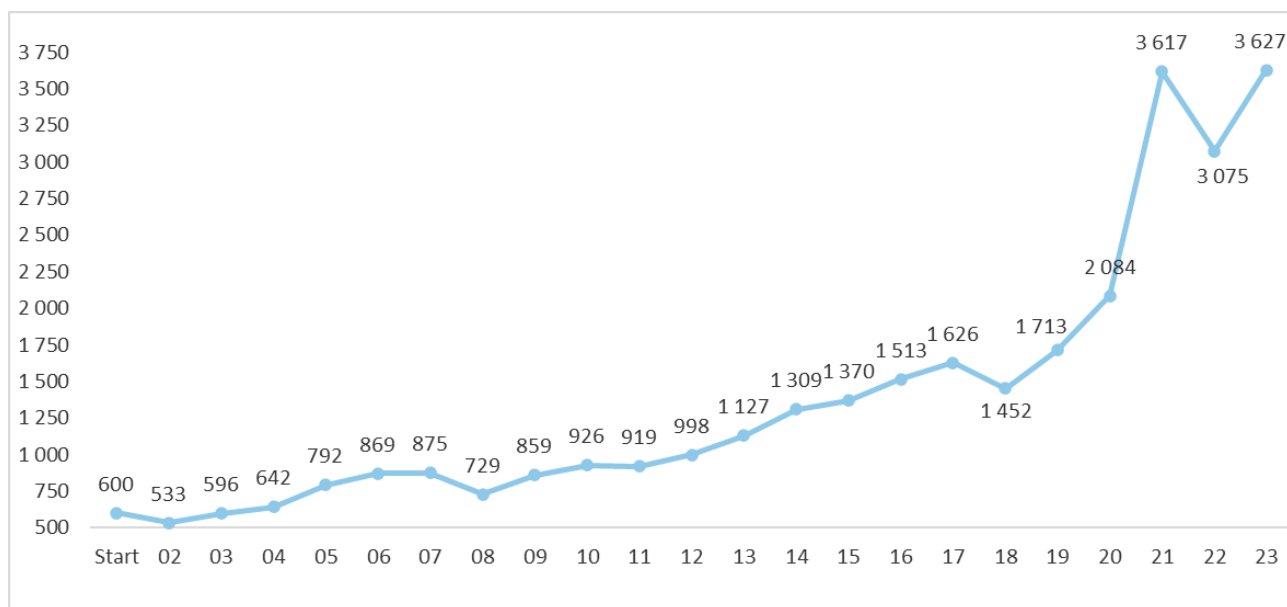
med 3 procentenheter sett över en rullande femårsperiod. Placeringshorisonten för förvaltningen överstiger fem år. Medlen ska förvaltas på ett sätt som söker minimera negativa fluktuationer i värdet över placeringshorisonten och som överensstämmer med avkastningsmålet.

För att minimera förvaltningsrisker ska förvaltningen tillämpa principerna om matchning respektive diversifiering. Matchningsprincipen strävar efter att balansera tillgångsportföljen mot skuldsidan. Det innebär främst att tillgångssidan ska ha goda möjligheter att uppnå det långsiktiga avkastningskravet, samtidigt som de kortsiktiga riskerna inte skall vara för stora. De kortsiktiga riskerna utgörs främst av marknadsvärdesrisker. Diversifieringsprincipen används för att fördela en portföljs placeringar inom och mellan olika tillgångsslag och marknader i syfte att minska risken i en portfölj. Riskhantering får endast ske inom ramen för de tillgångsslag och värdepapper som beslutats av kommunstyrelsen.

Under 2002 investerades kapitalet på 1 000 mkr från försäljningen av aktierna i Solnabostäder AB till Signalisten i enlighet med stadens finanspolicy. Av kapitalet placerades 600 mkr med en långsiktig placeringshorisont i en värdepappersportfölj med svenska och globala aktier samt svenska räntebärande värdepapper och under 2021 har ytterligare 900 mkr tillförts, vilket innebär att sammanlagt 1 500 mkr har investerats i den långsiktiga kapitalförvaltningen. Marknadsvärdet på den långsiktiga kapitalförvaltningen var 3 627,1 mkr per sista december 2023 att jämföra med 3 074,8 mkr vid årets början.

Andelen räntebärande tillgångar utgör 30 procent i normportföljen, svenska aktier utgör 35 procent av normportföljen och globala aktier utgör 35 procent av normportföljen. Sammansättningen av normportföljen avser att uppnå det långsiktiga avkastningsmålet till minsta möjliga marknadsvärdesrisk. Per sista december 2023 utgjorde andelen räntebärande tillgångar 26,7 procent av portföljen medan svenska aktier utgjorde 36,2 procent och globala aktier utgjorde 37,1 procent av portföljens värde. Avvikelseerna mot normportföljen är inom de tillåtna intervallen. Alla tillgångar utgörs av fonder med daglig handel.

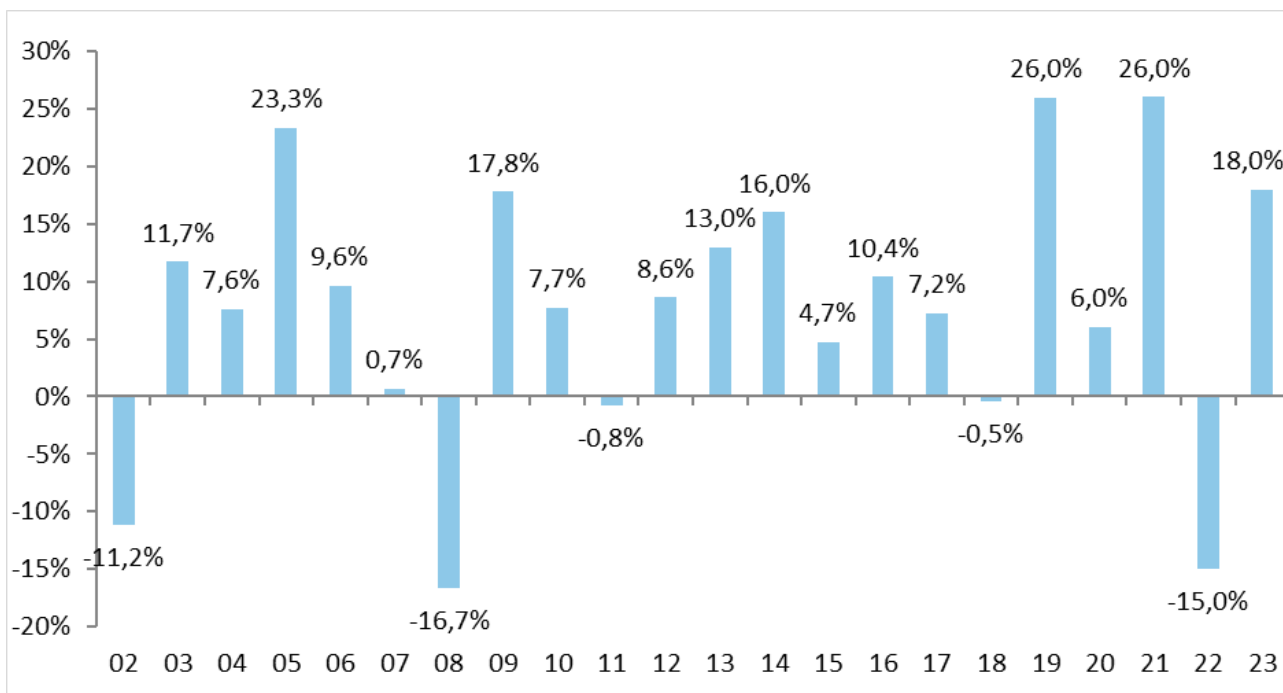
Långsiktig kapitalförvaltning, marknadsvärde, 2002 – 2023, mkr



Anm: År 2018 skedde ett uttag om 168 mkr till likviditetsförvaltningen och 2019 ett uttag om 100 mkr till likviditetsförvaltningen. Dessa uttag återfördes till kapitalförvaltningen under 2020. Under 2021 tillfördes ytterligare 900 mkr.

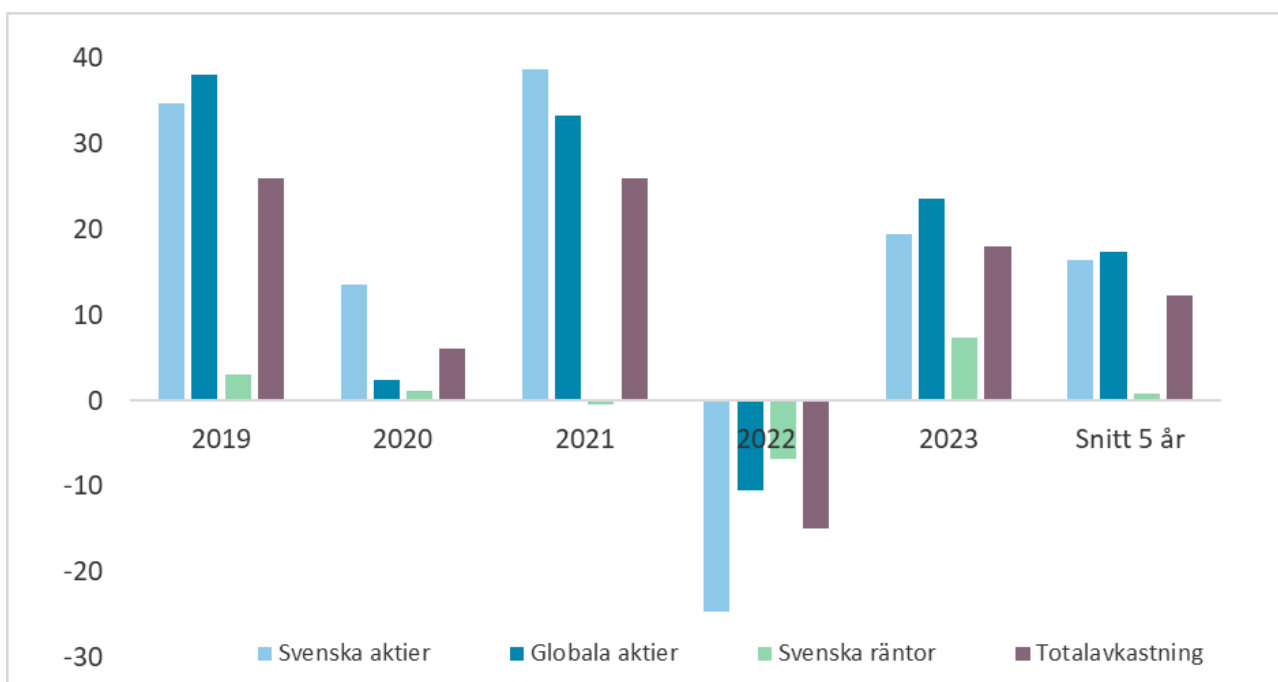
Avkastningen i den långsiktiga kapitalförvaltningen under 2023 uppgick sammantaget till 18,0 procent, vilket är 2,8 procentenheter högre än jämförelseindex. Avkastningen på stadens svenska aktiefonder har uppgått till 19,4 procent och de globala aktiefonderna har avkastat 23,5 procent. Avkastningen på räntefonderna har uppgått till 7,4 procent under 2023. Årets positiva avvikelse mot index beror främst på att de globala aktierna avkastade 3,8 procentenheter över sitt index. Även allokeringen har bidragit till den positiva avvikelsen gentemot index.

Långsiktig kapitalförvaltning, totalavkastning, 2002 – 2023



Under de senaste fem åren har kapitalförvaltningen genererat en årlig avkastning på 12,2 procent. Kapitalförvaltningen har överträffat målsättningen att uppnå en årlig avkastning som överstiger inflationen med tre procentenheter över en rullande femårsperiod under åren 2019-2023 med 4,6 procentenheter.

Långsiktig kapitalförvaltning, avkastning per tillgångslag, 2019 - 2023, procent



Samtliga tillgångsslag har uppvisat en positiv avkastning under den senaste femårsperioden, där globala aktier har haft högst avkastning.

Utöver den långsiktiga kapitalförvaltningen finns en likviditetsförvaltning. Under 2008-2009 tillfördes den kortsiktiga förvaltningen 800 mkr i samband med att Norrenergi och Miljö AB löste stadens reversfordran på 1 066,7 mkr. Den portföljen handlar om likvida medel som placeras på kort sikt, i allmänhet 2 år eller kortare. Finanspolicyn stadgar att medel som förvaltas med kortare placeringshorisont ska placeras med avsikt att minimera riskerna i den del av stadens likviditet som ska användas för ändamål såsom löpande betalningar och budgeterade investeringar. Portföljen får enbart innehålla svenska räntebärande värdepapper och bankinlåning. Uttag har skett löpande.

Vid ingången av 2023 uppgick likviditetsförvaltningen till 542,4 mkr. Under 2023 har 57,6 mkr överförts från koncernkontot till likviditetsförvaltningen. Vid utgången av december 2023 var 600,0 mkr placerade i likviditetsförvaltningen. Medlen är placerade på fasträntekonton med löptid under ett år och snitträntan uppgick per sista december 2023 till 3,86 procent. Totalt har likviditetsförvaltningen genererat en ränteavkastning på 18,7 mkr under året.

Solna stad har inga räntebärande skulder.

Pensionsförpliktelser

Stadens pensionsadministration sköts av KPA. Nedan lämnas upplysningar om stadens totala pensionsförpliktelse i balansräkningen, det vill säga avsättningar inklusive särskild löneskatt samt ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt.

Medel som förvaltas på lång sikt, i enlighet med av kommunfullmäktige fastställd finanspolicy, för att täcka framtida investeringsbehov och/eller Solna stads pensionsåtagande uppgick per sista december 2023 till 3 627,1 mkr. Stadens pensionsförpliktelser förvaltas således inte genom pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse.

Det totala pensionsåtagandet för stadens anställda uppgick till 1 785,1 mkr inklusive löneskatt. Åtagandet redovisas dels som avsättning i balansräkningen, dels som ansvarsförbindelse. Den totala pensionsförpliktsen, inklusive ansvarsförbindelse, för kommunkoncernen uppgick till 1 788,4 mkr.

Avsättningen består av det åtagande som avser pensioner intjänade från 1 januari 1998. Avsättning består av förmånsbestämd pension, ålderspension, efterlevandepension samt visstidspension. Den del som förvaltas av arbetsgivaren uppgick till 695,8 mkr inklusive löneskatt. En ökning med 114,4 mkr jämfört med föregående år.

Avtalskonstruktionen för det nya pensionsavtalet för kommuner, regioner och kommunala bolag, AKAP-KR, som införs från och med i år, bidrar till högre pensionskostnader för främst åren 2023 och 2024, vilket även inflationen och de därmed höjda prisbasbeloppen gör.

Pensionsutbetalningar på 17,4 mkr inklusive löneskatt har minskat skulden i avsättningen. Den finansiella kostnaden på 56,9 mkr ingår i pensionsavsättningen.

Avsättningar avseende särskild avtalspension enligt överenskommelse (SAP-sök) uppgick till 0,3 mkr inklusive löneskatt och räknas som omstruktureringsåtgärder. De totala pensionsavsättningarna för staden uppgick till 715,1 mkr inklusive löneskatt.

Pensionsförpliktelser

Mkr	2023	2022	Förändring	Förändring %
Avsättning	715,1	600,8	114,3	19,0
- varav pensioner intjänade från 1998	695,8	581,4	114,4	19,7
- varav visstidspensioner	19,1	18,8	0,3	1,6
- varav pensioner omstrukturering	0,3	0,6	-0,3	-50,0
Ansvarsförbindelser pensioner intjänade före 1998	1 070,0	1 057,0	13,0	1,2
Totalt	1 785,1	1 657,8	127,3	7,7

I ansvarsförbindelsen ingår förpliktelser för pensionsförmåner som intjänades före 1998. Kostnaden redovisas när pensionen utbetalas. Förpliktsen uppgick till 1 070,0 mkr inklusive löneskatt, en ökning med 13,0 mkr jämfört med 2022. Pensionsutbetalningar på 69,1 mkr inklusive löneskatt har minskat skulden i ansvarsförbindelsen. Den totala förpliktsen redovisas enligt den kommunala redovisningslagens regler utanför balansräkningen.

Staden tecknade 2009 en pensionsförsäkring med KPA pension avseende intjänade pensionsförmåner till före detta Brandförsvärsförbundet. För 2023 redovisar försäkringen inga överskottsmedel.

Den återstående avgiftsbestämda delen för år 2023 uppgick till 38,8 mkr exklusive löneskatt. Den redovisas som kortfristig skuld och betalas ut under 2023 till den förvaltare som den anställda har valt. Övriga pensionsförpliktelser förvaltas genom så kallade återlån och används i den löpande verksamheten.

Reservering för strukturåtgärder

Förutsättningen för att utnyttja medel till strukturåtgärder är att kravet på en god ekonomi uppfylls. De omstruktureringsåtgärder och strukturella utvecklingsinsatser som beslutas ska leda till en sänkt kostnadsnivå på sikt. Exempel på kostnader som brukar kunna anses som omstruktureringskostnader är avgångsvederlag,

avtalspensioner, effektiviserings- och återställningskostnader för lokaler, nedskrivning av bokfört värde samt eventuellt andra kostnader som saknar samband med den löpande verksamheten.

I reserveringen finns medel för att täcka framtida pensionskostnader, beslutade strukturomvandlingsinsatser som leder till en sänkt kostnadsnivå samt övriga strukturella utvecklingsinsatser. Kostnader för strukturomvandling och strukturella utvecklingsinsatser har inte budgeterats utan redovisas som en jämförelsestörande kostnad att täckas av reserveringarna. Under året har 22,1 mkr använts av tidigare reserveringar, varav pensioner 20,0 mkr och omstrukturering 2,1 mkr.

Pensioner

Den del av pensionskostnaderna som enligt beslut i budgeten ska täckas av reserveringar i eget kapital uppgick 2023 till 20,0 mkr.

Omstrukturering

Kostnader för omstrukturering som avser avgångsvederlag, särskild avtalspension eller andra strukturella åtgärder som lokalanpassningar, uppgick under året till 2,1 mkr. Solna stad strävar efter att agera ansvarsfullt som arbetsgivare vid alla anpassningar och naturliga avgångar är det önskvärda alternativet. I de fall naturlig avgång inte är möjlig, kan staden bevilja avgångsvederlag eller särskild avtalspension.

Kommunfullmäktige har i flertalet årsbokslut allt sedan år 2005 beslutat att del av resultatet som översteg stadens resultatmål, skulle reserveras för att möta framtida kostnader för omstrukturering. Strukturåtgärderna ska leda till en sänkt kostnadsnivå för staden. Tjänster som blir vakanta på grund av omstrukturering får inte återbesättas. Inte heller får personer som fått avgångsvederlag återanställas utan särskild prövning.

Under året har 2,1 mkr använts till avgångsvederlag. Strukturomvandlingen har under året berört fyra förvaltningar.

Kostnader för omstrukturering

Mkr	2023	2022	Förändring
Avgångsvederlag	-2,1	-9,0	-6,9
Avtalspension	0,0	0,2	-0,2
Övriga strukturåtgärder (lokanpassningar med mera)	0,0	-0,7	-0,7
Totalt	-2,1	-9,5	-7,4

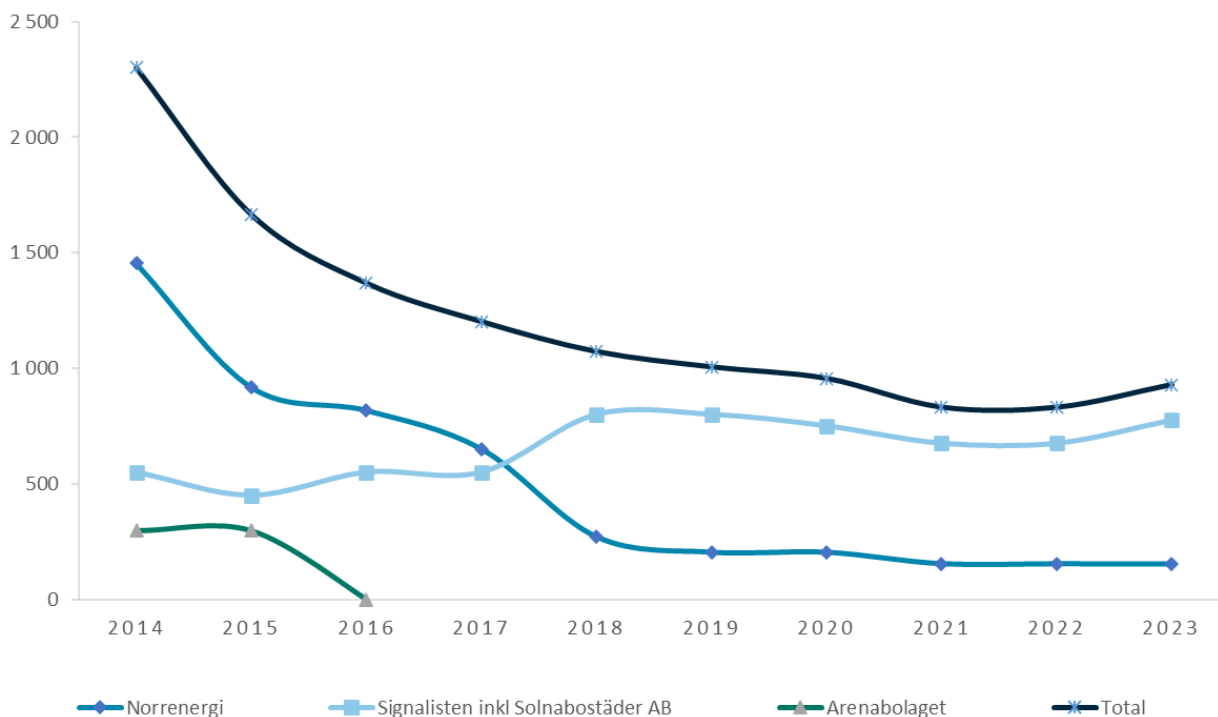
Strukturella utvecklingsinsatser

Under 2023 har 0,0 mkr tagits i anspråk.

Koncernåtaganden

Borgensåtagandena för Norrenergi AB samt Bostadsstiftelsen Signalisten inklusive dotterbolaget Solnabostäder AB uppgick per 31 december 2023 till 928,0 mkr, varav 775,0 mkr för Signalisten och 153,0 mkr för Norrenergi AB. Jämfört med sista december 2022 har borgen för Signalisten ökat med 100,0 mkr och borgen för Norrenergi AB minskat med 1,4 mkr. Den av kommunfullmäktige i november 2023 fastställda borgensramen möjliggör ett totalt borgensåtagande om 2 225,0 mkr.

Borgensåtaganden, 2014 – 2023, mkr



De totala borgensåtagandena om 928,0 mkr har på tio år minskat med nästan 1 400 mkr, vilket förstås minskar stadens åtaganden och därmed den potentiella riskexponeringen. Inga borgensåtaganden har behövt infrias och risken att stadens borgensåtaganden behöver infrias bedöms som låg.

Utöver ovan borgensåtaganden finns en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser.

Staden har också garantiförpliktelser mot kommunalförbunden Norrvatten och Käppalaförbundet. Under 2023 har 126,4 mkr betalats ut i ägarlån till Käppalaförbundet och dessa uppgick totalt till 244,4 mkr per sista december 2023.

Solna Vatten AB har en avtalad kreditram om 150,0 mkr på koncernkontot och per den 31 december 2023 var 95,8 mkr utnyttjat.

Ingen annan utlåning till koncernföretag finns avtalad.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet räknas fram i en till resultaträkningen sidordnad balanskravsutredning. Justeringar görs för ett antal angivna kostnader och intäkter (vissa realisationsvinster, -förluster och orealiserade och återföring av orealiserade förluster i värdepapper).

Mkr	Stad 2023	Stad 2022	Prognos 2023
Periodens resultat (förändring av eget kapital)	1 335,4	241,5	994,9
Samtliga realisationsvinster			
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-442,2	582,5	-337,9
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	10,6	-34,9	10,6
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	903,7	789,1	667,5

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare

Hållbar utveckling

Solna stads förmåga att attrahera, rekrytera, utveckla samt behålla medarbetare med rätt kompetens blir allt viktigare i takt med en ökad konkurrens om arbetskraften. Det har därför pågått ett utvecklingsarbete i staden under de senaste åren där bland annat medarbetarperspektivet har integrerats i stadens styr- och

uppföljningssystem. Det är viktigt att ständigt fortsätta med ett aktivt utvecklingsarbete i alla verksamheter för att säkra kompetensförsörjningen och att staden fortsätter vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade medarbetare som trivs och mår bra.

Staden arbetar kontinuerligt med kompetensförsörjning, kompetensutveckling och intern rörlighet i syfte att utifrån verksamhetens behov, trygga kompetens och tillvarata engagemanget i organisationen.

I arbetet med kompetensförsörjning strävar staden efter att ha en rekryteringsprocess med hög kvalitet där kompetensbaserad rekrytering och nära samverkan med rekryterande chef är viktiga delar. Nyanställda i staden erbjuds introduktion på övergripande nivå samt introduktion som är verksamhetsanpassad. Inom utbildningsområdet använder staden till stor del digitala utbildningar som finns tillgängliga i stadens kompetensportal.

Den årliga löneöversynsprocessen genomfördes under våren och nya löner utbetalades före sommaren. Stadens chefer har vidareutvecklat sina kunskaper inom ledarskap och förändringsledning genom olika utbildningsåtgärder. Ledarforum har under året samlat stadens chefer och ledare för att fylla på med kunskap och utbyta erfarenheter.

Medarbetarundersökningen

Varje år genomförs en medarbetarundersökning som mäter medarbetarnas engagemang i verksamheten, chefernas förmåga att tillvarata och öka engagemanget samt styrningen av organisationen. Svarsfrekvensen i undersökningen uppgick 2022 till 89 procent, vilket visar på ett högt engagemang. Det totala HME-indexet (hållbart medarbetarengagemang) uppgick till 81,0 för 2022, vilket kan jämföras med 80,9 för 2021. Nästa medarbetarundersökning sker under februari 2024.

Systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM)

Staden har tagit fram en digital utbildning inom området grundläggande arbetsmiljö för chefer och skyddsombud. För att säkerställa en fortsatt god arbetsmiljö har även en påbyggnadsutbildning tagits fram för de som genomfört den grundläggande arbetsmiljöutbildningen.

En del i digitaliseringen innebär att vidareutveckla stadens systematik i hantering av händelser avseende arbetsmiljöområdet varvid en förstudie genomförts med syfte att förbättra stadens arbete inom arbetsmiljöområdet.

Väsentliga personalförhållanden hos företagen

Under 2023 har Norrenergi AB fått förnyat certifikat enligt arbetsmiljöstandarden ISO 45001. Bostadsstiftelsen Signalisten har förstärkt organisationen för att hantera ett ökat tempo i nybyggnads- och renoveringsprojekt. Solna Vatten AB:s medarbetare ingår i tekniska nämndens avdelning VA- och avfall och Råsunda Förstads AB har ingen egen anställd personal utan är samorganiserade med tekniska nämnden inom Solna stad.

Årsarbetare och anställda

Antal	2023	2022	Förändring	Förändring %
Årsarbetare	2 122	2 076	46	2,2
Totalt anställda	2 329	2 276	53	2,3
Tillsvidareanställda kvinnor	1 565	1 527	38	2,5
Tillsvidareanställda män	515	498	17	3,4
Totalt tillsvidareanställda	2 080	2 025	55	2,7
Visstidsanställda kvinnor	167	156	11	7,1
Visstidsanställda män	82	95	-13	-13,7
Totalt visstidsanställda	249	251	-2	-0,8
Anställda per åldersgrupp:				0
<30 år	179	182	-3	-1,6
30 -49 år	1 158	1 127	31	2,8
50 -59 år	583	580	3	0,5
>60 år	409	387	22	5,7

Antalet medarbetare i staden uppgick per 31 december 2023 till 2 329, vilket är en ökning med 53 medarbetare jämfört med föregående år. Antalet tillsvidareanställda i staden uppgick per 31 december till 2 080, vilket är en ökning med 55 medarbetare jämfört med föregående år.

Tillsvidareanställda per förvaltning

Antal	2023	2022	Förändring	Förändring %
Stadsledningsförvaltningen	117	109	8	7,3
Tekniska förvaltningen	56	53	3	5,7
Förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid	129	120	9	7,5
Barn- och utbildningsförvaltningen	1 111	1 080	31	2,9
Socialförvaltningen	181	174	7	4,0
Omvårdnadsförvaltningen	428	431	-3	-0,7
Miljö- och byggnadsförvaltningen	58	58	0	0
Totalt	2 080	2 025	55	2,7

Sjukfrånvaro

Stadens totala sjukfrånvaro för perioden januari 2023 till december 2023 är 7,8 procent, vilket är en minskning med 0,6 procentenheter jämfört med föregående år (8,4 %).

Långtidsfrånvaron ligger på en stabilt låg nivå i relation till länet och riket medan korttidsfrånvaron har minskat. Staden fortsätter arbeta med riktade insatser för att sänka sjukfrånvaron.

Procent	2023	2022	Förändring
Total sjukfrånvaro, andel av ordinarie arbetstid	7,8	8,4	-0,6
Korttidsjukfrånvaro (<15 dagar)	3,7	4,2	-0,5
Långtidsjukfrånvaro (>60 dagar)	2,5	2,5	0,0
Kvinnor	8,7	9,2	-0,5
Män	5,2	5,8	-0,6
Under 30 år	7,5	8,1	-0,6
30 -49 år	7,4	7,7	-0,3
Över 49 år	8,5	9,1	-0,6
Långtidsjukfrånvaro (>60 dagar), andel av total sjukfrånvarotid	32,6	29,8	2,8

Tvärsektoriella frågor

Solna stad har väl utvecklade metoder för att arbeta med de tvärsektoriella frågorna; internationellt arbete, likabehandlingsarbete samt strategiskt miljö- och klimatarbete. Kommunstyrelsen, kommittéer och råd skapar tillsammans med stadsledningsförvaltningen förutsättningar för arbetet bland annat genom styrdokument, kunskapsuppbyggnad, erfarenhetsutbyte och samarbete. Nämnderna har uppdraget att använda de tvärsektoriella perspektiven för att utveckla den egna verksamheten och stödja nämndens måluppfyllelse. Det tvärsektoriella arbetet följs upp i delårsrapport och årsredovisning.

Internationellt

Stadens internationella arbete används som en metod i verksamhets- och kvalitetsutveckling samt som ett verktyg för att rusta barn och unga för en framtid med täta kontakter över nations- och kulturgränser. Nedan beskrivs det huvudsakliga internationella arbetet under året.

Långsiktiga relationer - framgångsfaktor i internationellt arbete

Staden är medlem i de europeiska nätverken Eurocities och European Forum for Urban Security (Efus) samt har ett väletablerat samarbete med sina vänorter. Förutom kunskap om aktuell europeisk utveckling och policy inom respektive område ger nätverken möjlighet till kunskaps- och erfarenhetsutbyte samt ömsesidigt lärande med kollegor från andra europeiska städer. Kommunstyrelsen har fortsatt arbetat för att stärka stadens deltagande i Eurocities Social Affairs Forum som spänner över områden som utbildning, arbete, migration och integration samt välbefinnande och åldrande. Nätverket har anpassat sina aktiviteter utifrån den aktuella situationen i Europa och världen och skapat forum och samarbetsmöjligheter kring aktuella utmaningar och kriser. Arbetsmarknads- och utbildningsfrågor har varit i fokus för periodens vänortssamarbete där såväl Nordre Follo, Norge, som Gladsaxe, Danmark, och Valmiera, Lettland, har varit samarbetspartners.

Fokus på verksamhets- och kvalitetsutveckling

Genom sitt fokus på sociala innovationer och digitalisering, anpassning till demografisk förändring, säkra kompetensförsörjning och tillgång till välfärdstjänster ligger Eurocities Social Affairs Forums aktiviteter väl i linje med stadens prioriteringar.

Förskole- och skolnämnderna deltar Social Affairs Forums arbetsgrupp ”Utbildning”. I maj deltog en

utvecklingsledare i arbetsgruppsträffen i Twente i Nederländerna där 38 representanter från 19 storstäder i Europa utbytte erfarenheter och fick ta del av goda exempel från värdstaden. Temat för träffen var "Equality through equity", jämlikhet genom likabehandling, och inriktningen hur få alla barn och unga att lyckas i sin skolgång. Arbetsgruppen använder metoden "Critical Friend Review", vänskaplig kollegial granskning, vid sina förskole- och skolbesök. Syftet är att genomlys och ge återkoppling på verksamheternas starka sidor och eventuella förbättringsområden. Nämnderna har fått ett projekt beviljat av nordiska ministerrådets program för utbyte mellan offentlig verksamhet i Norden och Baltikum. Projektets tema är nordisk-baltiska perspektiv på systematiskt kvalitetsarbete från förskola till gymnasium. En studieresa till Eurocities medlemmen Tallinn, Estland har genomförts under hösten och en resa till stadens vänort Valmiera i Lettland kommer att genomföras till våren.

Förskolan, grundskolan, modersmålet, anpassade grundskolan och Solna Gymnasium har beviljats ackreditering inom EU-programmet Erasmus+ Mobilitet för hela programperioden fram till och med 2027. Syftet är att få en sammanhållen internationell fortbildningsinsats för samtliga verksamheter samt möjlighet till utbyten för elever. Ett stort antal aktiviteter har genomförts under året. Förskolan har studerat ekologisk hållbarhet och utomhuspedagogik på förskola i Norge, grundskollärare har jobbskuggat kollegor i Hannover, Tyskland och lärarlag från Solna Gymnasium skuggat lärare i Gladsaxe, Danmark, Antwerpen, Belgien och Paris, Frankrike. Solna Gymnasiums rektor har jobbskuggat en kollega i Prag, Tjeckien och samtidigt lagt grunden för ett nytt utbyte skolorna emellan. Genom den digitala samarbetsplattformen eTwinning kan pedagoger samverka med kollegor i Europa och även starta digitala projekt för elever. eTwinning aktiviteter pågår på Bergshamra och Parkskolorna. Teman för årets samarbeten har bland annat varit tillgängliga lärmiljöer, elevers hälsa och välmående, pedagogisk kompetens samt kombination av utbildning och elitidrott.

Omvårdnadsnämnden deltar i forumets arbetsgrupp "Välbefinnande och Åldrande". Chefer i förvaltningens ledningsgrupp har representerat nämnden på ett Social Innovation Laboratory inklusive arbetsgruppsmöte i Braga, Portugal. Tema var "Inkluderande digitala förflyttning" med fokus på hur digitala verktyg kan bidra till att tillgodose sociala behov, särskilt för sköra grupper. I arbetsgruppens erfarenhetsutbyte lyftes städernas utmaningar med en åldrande befolkning, svårigheter att rekrytera personal samtidigt som behoven av äldreomsorg ökar. Insatser för att motverka social isolering och ensamhet är också fortsatt aktuella frågor. Nämnden har även varit representerade på höstens Social Affairs Forum i Lyon där goda exempel på samverkan, snabb öppen tillgång till vård och stöd samt utformning av tjänster i samverkan med brukaren diskuterades.

Solna stad har anslutit sig till WWFs internationella nätverk One Planet City Challenge. Genom nätverket får staden tillgång till goda exempel från städer i hela världen. Bland annat finns ett särskilt nätverk för klimatfrågor relaterade till hållbar mobilitet och trafikplanering där tekniska nämnden deltagit. Byggnadsnämnden har använt exempel på hållbar stadsutveckling i Köpenhamn som inspiration i utvecklingsarbetet av bland annat Solnavägen och Solna strand.

Medarbetare inom fritidsverksamheten samt enheten för näringsliv och arbetsmarknad har under perioden genomfört en studieresa till vänorten Nordre Follo i Norge. Syftet har varit att utbyta erfarenheter och ta del av den norska kommunens arbete inom bland annat fritid och jobb för unga, arbetsmarknadsinsatser samt näringslivsarbete. Särskilt intressant var den norska kommunens arbete med inkludering i arbetslivet för utsatta grupper och deras satsning på att anställa unga arbetssökande i kommunala återvinningsföretag, samt att få en inblick i Norges samlokalisering av försäkringskassa, arbetsförmedling och kommunernas socialtjänst. Studieresan är en del i ett gemensamt projekt där representanter från Nordre Follo har gjort ett motsvarande besök i Solna under hösten. Stadens samarbete med näringslivet, Jobbfabrikens stöd för att få unga tillbaka till studier eller i arbete samt sommarjobbsprojektet har väckt särskilt stort intresse. Samarbetet fortsätter i ett två-årigt Erasmus+ projekt som kommer att starta i början av 2024. Genom kulturrådets projekt, "Läsfrämjandelyftet" har biblioteksverksamheten genomfört ett internationellt erfarenhetsutbyte med bibliotek i Oslo, Norge och tagit del av inspirerande exempel på arbete för att främja läsning bland barn och unga.

Inom ramen för utvecklingsprogrammet "Nyfiken på Europa" har socialtjänsten under året genomfört två studieresor. Londons arbete med att sätta brukaren i fokus genom delaktighet, öppenhet och egenmakt för personer med psykisk ohälsa var tema för den första resan. En europeisk konferens om våld i nära relationer på Island var fokus för den andra resan som även gav tillfälle att ta del av framgångsrika isländska metoder för att tackla relationsvåld. Londonresan gav lärdomar om hur socialtjänsten bättre ska kunna bemöta brukare med psykisk ohälsa i det vardagliga arbetet. Erfarenheterna från Island förväntas bidra till värdefull utveckling av nämndens eget arbete inom området,

Nya modeller för att sprida erfarenheter och goda exempel från det internationella arbetet har varit ett fokusområde under året. Vid internationella kommitténs World Café seminarium i december presenterades sex

exempel på inspirerande internationellt arbete i förskola, skola, socialtjänst och omvårdnad. Utifrån det internationella arbetet inom Erasmus+ utsågs även en av stadens rektorer inom förskolan till Årets internationalist vid detta tillfälle.

Rusta barn och unga för framtiden

Skolambassadörer för EU finns på Tallbackaskolan, Råsundaskolan och Ulriksdalsskolan samt på Solna Gymnasium. Deras uppdrag är att inspirera och stödja insatser för att öka intresset och kunskapen om EU-frågor på skolan. Ulriksdalsskolan och Solna Gymnasium har också skolambassadörer inom Europaparlamentets Ambassadörsskolor (EPAS). Även de ska höja kunskap och intresse för EU-frågor men genom att utbilda juniorambassadörer bland eleverna.

Flera förskolor och skolor deltar i digitala samarbeten via plattformen eTwinning där pedagoger, elever och förskolebarn kan ha utbyte med verksamheter i andra länder i gemensamma digitala projekt. I två förskoleområden har pedagogerna startat eTwinningssamarbete med Estland och Norge.

Solna Gymnasium har ett pågående Erasmusprojekt med fokus på klimatförändringar och hållbar utveckling. I projektet deltar skolor från Prag, Tjeckien, Wolfsburg, Tyskland, Poprad, Slovakien och Gladsaxe, Danmark. Utbyten har genomförts under vårterminen med elevresor till Gladsaxe och Prag. Planeringsresor inför kommande samarbetsprojekt med elever har genomförts under perioden.

Internationella kommittén har möjlighet att ge bidrag till internationella studieresor för barn och ungdomar som arrangeras av skolor, ungdomsverksamheter och ideella föreningar i Solna. Under perioden har tre resor genomförts med stöd av kommitténs bidrag. Psykologigymnasiet har besökt Köpenhamn och studerat skillnader och likheter i arbetet med unga kriminella i Danmark & Sverige. Ulriksdals SK har deltagit i en ringette-turnering i Esbo, Finland. De har även träffat en ambassadör för föreningen Nordens initiativ "Nordjobb" som erbjuder nordiska säsongsjobb för unga samt besökt Helsingfors centrumbibliotek. Bergshamra scoutkår har deltagit i scouternas världsscoutjamboree i SaeManGeum, Sydkorea. Tema för den svenska kontingenten var "Min röst - din röst" och fokuserade på frågor kring demokrati, yttrandefrihet, källkritik, jämlikhet och respekt.

Internationella erfarenheter förvaltas i verksamheterna för att bidra till nämndmål om goda kunskapsresultat och varje elev väl förberedd för vidare studier eller yrkesliv liksom till målet att fler ungdomar ska kunna delta i idrotts-, fritids- och kulturverksamhet samt att verksamheten utvecklas i nära samverkan med Solnas idrotts-, fritids- och kulturliv. Erfarenheterna bidrar även till mål om att tillhandahålla ett gott stöd så att solnaborna kan ta tillvara egna resurser med målet att uppnå egen försörjning liksom trygghet, bemötande och nöjdhet samt motverka social isolering inom omvårdnad.

Likabehandling

Stadens likabehandlingsarbete syftar till att medborgarna ska få likvärdigt bemötande och service i mötet med stadens verksamheter. Arbetet ska även vara en del av verksamhets- och kvalitetsutvecklingen, vilket innebär att det kort- och långsiktiga likabehandlingsarbetet drivs och vidareutvecklas av chefer och medarbetare inom samtliga verksamheter.

I mötet med stadens kontaktcenter erbjuds flera alternativa kontaktvägar för solnaborna. Kontakt kan ske via telefon, webbformulär, sociala medier eller besök i stadshuset. Service kan även ges på olika språk. Genom att äldre- och funktionshindersonbudet finns i kontaktcenter har tillgängligheten och servicen ökat. Den grundläggande likabehandlingsutbildningen erbjuds samtliga medarbetare.

Stadens verksamheter hade inför 2023 möjlighet att ansöka om ett likabehandlingsbidrag, för utveckling av likabehandlingsarbetet. För 2023 beviljades Solna stadsbibliotek likabehandlingsbidrag för att anordna en aktivitet för en av bibliotekens enligt Bibliotekslagen prioriterade målgrupper, personer med minoritetsspråk. Solna stadsbibliotek bjöd in till en kulturdag där samtliga minoriteter och minoritetsspråk uppmärksammades under en heldag. Programmet har omfattat finsk musik, boken barnens judiska år, tornedalskt författarbesök, filmen Låt älven leva samt utställning om Rosa Taikons konstnärskap. Finska föreningen visade även sitt hantverk.

Under året har även stadens plan för lika rättigheter och möjligheter på arbetsplatsen uppdaterats.

Skolnämnden har under 2023 fortsatt fokus på värdegrundsarbete och att arbeta för en likvärdig skola. Inom skolnämnden bedrivs likabehandlingsarbetet framför allt inom ramen för skolornas systematiska kvalitetsarbete. Verksamheterna ansvarar för att varje läsår planera och följa upp aktiviteter inom likabehandling. Aktiviteterna ingår i varje enhets plan mot kränkande behandling och diskriminering som utvärderas och analyseras vid läsårets

slut. Arbete pågår fortsatt med att öka elevernas tillgång till en behörig lärare och andelen behöriga lärare har också ökat. Organisationen har även förstärkts med särskilda undervisningsgrupper för att öka likvärdigheten.

Inom Omvårdnadsnämnden bedrivs arbete mot våld i nära relationer, som även omfattar hedersvåld, och riktar sig både till stadens äldre och till personer med funktionsnedsättning. Samverkansrutiner är framtagna mellan omvårdnadsförvaltningen och socialförvaltningen. Handläggarna på myndighetsavdelningen har fått utbildning i normkritiskt tänkande, likabehandling och att arbeta för att undvika kränkande särbehandling. Nämndens arbete för att öka hälsa, välbefinnande och livsglädje hos äldre har fortsatt. Det sker bland annat genom samverkan med kultur- och fritidsnämndens verksamheter, frivilligorganisationer och andra volontärer och har som syfte att bryta social isolering, ge social stimulans, erbjuda friskvård- och/eller kulturaktiviteter. Wi-Fi är installerat på vård- och omsorgsboenden för att underlätta kommunikation och kontakt med närstående liksom möjligheten att använda appar, läsa tidningen, spela spel med mera.

Socialnämndens likabehandlingsarbete syftar till att säkra att alla medborgare får likvärdigt bemötande och service. Det arbetet bidrar till att utveckla nämndens verksamhet och dess kvalitet. Likabehandlingsperspektivet genomsyrar det dagliga arbetet och ska finnas med i ärendedragning liksom i all handledning. Exempel på likabehandlingsperspektivet visas bland annat hos ekonomi- och arbetsmarknadsenheten. Enhetens dagliga arbete genomförs på samma sätt både med våldsutövare och våldsutsatta samt genom samverkansavtal med både Agera kvinnojour och Manscentrum för att kunna tillgodose individens behov.

Tekniska nämnden beaktar tillgängligheten i kommunens lokaler i löpande fastighetsdrift och investeringsprojekt. Trygghetsvandringar genomförs kontinuerligt i staden och under perioden har dessa gjorts i Huvudsta, Arenastaden, Skytteholm och Hagalund. Plattsamverkan Hagalund är ett pågående projekt i samarbete med polisen och lokala aktörer med syfte att göra stadsdelen tryggare. Gatubelysningen har fortsatt att effektiviseras med energisnål och ljusare LED-belysning på utvalda platser, för att få bättre tillgänglighet och trygghet i stadsmiljön. Under perioden har fyra trygghetsvandringar med fokus på säkra skolvägar, genomförts vid Ekensbergsskolan, Parkskolan, Noblaskolan och Raoul Wallenbergsskolan i Järvastaden.

Inom kultur- och fritidsnämnden har biblioteksverksamheten fortsatt sitt betydelsefulla arbete och vidareutvecklat sitt programutbud för barn, unga och vuxna med funktionsvariation. En prioriterad insats för biblioteksverksamheten har varit att fortsätta att arbeta i linje med den årliga HBTQI-planeringen, med fokus på att främja jämlikhet och inkludering. Verksamheten har också inriktat sig på att lyfta fram barnkonventionen och därigenom stärka barns rättigheter och välmående. Solnas bibliotek är även romsk läsambassad på uppdrag av Kulturrådet och lyfter därigenom fram det romska språket. Fritidsverksamheten har under året arbetat med att ta fram en gemensam plan för hur verksamheten kan arbeta med normkritiskt förhållningssätt, etik för fritidsledarskap, barnkonventionen samt diskrimineringsgrunderna. Arbetet skapar förutsättningar för att ge god service och ett gott bemötande såväl internt som i våra utåtriktade verksamheter. Varje mötesplats ska möjliggöra för ungdomar att nå inflytande och delaktighet i verksamheten.

Inom miljö- och hälsoskyddsnämnden möter verksamhetens medarbetare ofta medborgare och företagare med annan kulturell bakgrund än den svenska i sin dagliga verksamhet. Andelen solnabor som är födda i ett annat land är stor och det finns en mångfald bland boende, företagare och medarbetare. Det är därför viktigt att det finns förståelse för andra kulturer och insikt om vikten av tydlighet i kommunikationen bland medarbetarna. Ett stort arbete för att kvalitetssäkra information samt säkerställa efterlevnad av nya lagkrav på digital tillgänglighet har genomförts. Miljöavdelningen har nu 27 färdiga e-tjänster.

Aktiviteter inom likabehandlingsområdet bidrar till att uppfylla stadens övergripande mål och till ett stort antal nämndmål som gott bemötande, trygghet, samverkan och god kvalitet inom omvårdad samt att socialtjänstens insatser ska ges utifrån individens behov med fokus på ett helhetsperspektiv. De bidrar även till målen att barnen är trygga i förskolan och att utbildningen ska vara tillgänglig och anpassas efter alla elevers förutsättningar samt att stadens lokaler ska vara ändamålsenliga och tillgängliga.

Kommunstyrelsen bistår genom stadsledningsförvaltningen, även nämnderna i deras likabehandlingsarbete. Arbetet bidrar på detta sätt både till stadens övergripande mål och till olika nämnders mål.

Miljö och klimat

Stadens miljöarbete utgår från den av kommunfullmäktige antagna miljöpolicy med fokus på områdena hållbar stadsutveckling, effektiv resursanvändning och god livsmiljö. Miljöpolicy konkretiseras genom ett antal övergripande styrdokument som miljöstrategi, klimatstrategi och dagvattenstrategi. Det strategiska miljö- och klimatarbetet är en del av verksamhets- och kvalitetsutvecklingen.

Kommunstyrelsen ansvarar för att samordna och följa upp miljöpolicy och miljöstrategin samt klimatstrategin. I enlighet med den riktade satsningen på stadens hållbarhetsarbete har dialoger förts med stadens förvaltningar för att stärka det systematiska miljöarbetet samt bistått med stöd till förvaltningarna i specifika miljöfrågor.

Kommunstyrelsen fick i uppdrag att tillsammans med miljö- och hälsoskyddsnämnden ta fram en koldioxidbudget och göra nödvändiga förberedelser för att den ska bli en del av ordinarie styrsystem till 2024. Under perioden har Solna låtit ta fram en växthusgasbudget med ett digitalt verktyg som på ett överskådligt vis illustrerar hur mycket växthusgaser som maximalt får släppas ut inom Solna stads gränser de närmaste åren för att klara Parisavtalet. Växthusgasbudgeten är ett stöd för att förstå vilka åtgärder som bidrar mest och snabbast till att minska utsläppen av växthusgaser. I växthusgasbudgeten kan man också följa utsläppen år från år och på så sätt få en uppfattning om genomförda åtgärder har varit till nytta. Budgeten bidrar således till stadens miljöstrategiska arbete och planering för att bli fossilfri.

Solna stad har ansökt och antagits som medlem i Klimatkommunerna. Klimatkommunerna är en förening för kommuner och regioner som ligger i framkant i Sverige, med tuffa klimat- och energimål och ambitiösa åtgärder. Föreningen ordnar erfarenhetsutbyte, driver gemensamma klimatprojekt samt erbjuder kompetensutveckling för medlemmarna.

Staden har anslutit sig till det globala programmet One Planet City Challenge, som drivs av Världsnaturfonden (WWF), där städer i hela världen delar kunskap om hållbar samhällsbyggnad. Varje medlem rapporterar in sin klimatdata till en global rapporteringsplattform, som WWF sedan utvärderar och lämnar rekommendationer för.

Nedan beskrivs de huvudsakliga aktiviteterna inom miljöområdet under året utifrån miljöpolicyens fokusområden.

Hållbar stadsutveckling

Solna har som mål att växa på ett miljö- och klimatomått hållbart sätt. Under perioden har kommunstyrelsens arbete för en hållbar stadsutveckling fortsatt genom att skapa förutsättningar för ett effektivt markutnyttjande, ett resurseffektivt byggande och en klimatsmart stad. En metod för att systematiskt värdera och använda ekosystemtjänster i stadsutvecklingen har införts och genom workshops har kompetensen inom grön infrastruktur höjts. I samband med utarbetande av detaljplaner har miljökonsekvensbeskrivningar och underlagsutredningar granskats. Projektägare uppmuntras att utveckla sitt miljöarbete i enlighet med stadens ambitioner på miljöområdet. Det vägledande dokumentet "På väg mot ett hållbart Solna", som delges alla byggaktörer i samband med att exploateringsavtal tecknas, har uppdaterats under året.

Kunskap om hur solceller och trähus kan bidra till en hållbar utveckling och realiserats har varit ett prioriterat kunskapsområde under året.

Det miljöstrategiska arbetet med klimatanpassning har fortskridit. En värmekartering med syfte att identifiera risker med värmestress till följd av värmeböljor i stadens verksamhetslokaler har gjorts. Små barn och äldre är extra känsliga för värmestress, varvid kartläggningen stödjer främst det förebyggande klimatanpassningsarbetet med att till exempel säkerställa tillräcklig skugga. En fördjupad utredning avseende risk för skyfall och översvämning har genomförts, vars slutsatser ger stöd till den fortsatta klimatstrategiska, förebyggande stadsplaneringen.

Arbetet med åtgärder för att klara miljö kvalitetsnormerna för vatten pågår inom staden. Underlagsarbetet för framtagande av ett lokalt åtgärdsprogram för Lilla Värtan inklusive Strömmen som tagits fram tillsammans med berörda kommuner har slutredovisats. Ett arbete med att revidera Solnas lokala åtgärdsprogram för Igelbäcken, Edsviken och lilla Värtan samt Brunnsviken har påbörjats där bland annat underlag från det kommungemensamma åtgärdsprogrammet för lilla Värtan kommer att ingå. För att bidra till stadens arbete med att förbättra vattenkvaliteten i angränsande vattenförekomster fortsätter implementeringen av stadens dagvattenstrategi. Projektering har färdigställts för en ny våtmark vid Igelbäcken i Överjärva. Denna åtgärd kommer att bidra till att hålla kvar vattnet i landskapet och tillföra vatten till Igelbäcken under perioder av lågt vattenflöde i bäcken.

Arbetet med att underlätta för invånare att använda kollektivtrafik och resa mer miljövänligt har fortsatt genom arbetet med utbyggnad av tunnelbanan samt cykel- och gångvägar. På solna.se finns kartor över stadens cykelparkeringar och cykelpumpstationer. Målsättningen är att var femte resa i Solna år 2030 ska ske med cykel. Cykelbaneprojekt som färdigställts under året är sträckorna längs Galoppvägen, Ekelundsbron och Fröfjärdsparken.

Antalet laddningar vid stadens laddstolpar uppgick till 34 103 för året. Under föregående år uppgick antalet laddningar till 24 625. Riktlinjer för ökad takt i utbyggnaden av laddinfrastruktur har tagits fram och bygglov för

fler laddstolpar har beviljats.

Effektiv resursanvändning

Miljökrav ställs fortsatt i upphandlingar, i enlighet med stadens upphandlingsstrategi med tillhörande riktlinjer utifrån ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv. Fler och högre krav än tidigare har ställts på fordon, arbetsmaskiner och material i tekniska upphandlingar. Ett nytt återbruksavtal för kontorsmöbler möjliggör för staden att köpa in återbrukade möbler samt sälja och renovera befintliga möbler genom de 13 leverantörerna i avtalet. Inom stadens egna verksamheter görs också renovering av inventarier.

Under året har olika åtgärder för energieffektivisering genomförts, såsom energieffektiv belysning i Ritorps ishall 2, Bergshamra IP, Skytteholm IP och före detta Sunnanskolans lokaler, ny ventilation på Thors och Dungens förskolor, fönsterrenovering på Sunnangården, Råsundaskolan och Bergshamraskolan, takrenoveringar samt utfasning av gatubelysning med höga effekter till mer energieffektiv LED-teknik.

En plan för utbyggnaden av solceller på kommunala fastigheter, på kort och lång sikt har utarbetats. Under året har solceller installerats på Ulriksdalsskolan och Ritorps ishall 3.

Under året har ytterligare fordon ur stadens egen flotta bytts mot fossilfria och lösningar såsom bilpool och cykelpool har förstärkts.

Leverantören av mat till stadens skolor och förskolor arbetar tillsammans med verksamheten för att minska matsvinnet, som har ökat under året. Täta avstämningar mellan tillagningskök och mottagningskök genomförs för att undvika att det levereras mer mat än vad som går åt. Leverantören arbetar också med att informera eleverna om hur de kan slänga mindre mat.

Några förskolor har ingått i ett test att väga matsvinnet och det har visat sig ligga högre än skolornas. Flertalet förskolor saknar dock möjlighet att väga matsvinn och ett arbete att ändra på det har initierats.

Staden har förberett sig för de krav på utsortering av matavfall som införs 2024 för samtliga hushåll och verksamheter samt för att från 2024 ta över ansvaret för insamling av hushållens förpackningsavfall.

Ett nätverk för företag i Solna har startat och arbetsgrupper har bildats för att lösa konkreta utmaningar på temat energiproduktion och energianvändning, livsmedels- och avfallshantering samt resande och transporter. Frukostmöte med tema miljö, där också stadens miljöpris delades ut, har genomförts. Flera kommunikationsinsatser med syfte att uppmuntra invånare till en hållbar livsstil har gjorts. Returpunkten som drivs tillsammans med Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB) i Solna centrum har genomfört flera aktiviteter på temat återbruk.

Staden erbjuder i samarbete med fler stockholmskommuner energi- och klimatrådgivning till privatpersoner, organisationer och företag. I takt med att energipriset steg under 2022 ökade intresset för rådgivning och energieffektivisering, en trend som hållit i sig under 2023. Energi- och klimatrådgivningens nätverk för bostadsrättsföreningar har genomfört träffar, webinarier riktade mot företag har ordnats, flera skolor har deltagit i workshops och cykelkurser för vuxna har genomförts.

God livsmiljö

För att skapa förutsättningar för en god luftkvalitet mäter staden sedan första januari 2019 halterna av luftföroreningarna kvävedioxid (NO₂) och partiklar (PM₁₀) i luften på Råsundavägen. Resultatet från mätåret 2022 sammanställdes under våren och resultatet visar att inga överskridanden av miljökvalitetsnormer sker. Dammbindning på vissa vägsträckor har ändå utförts.

Så kallade trygghetsvandringar har genomförts tillsammans med fyra skolor i syfte att identifiera åtgärder som krävs för att fler barn ska kunna cykla och gå till skolan istället för att bli skjutsade med bil.

Under året avslutades projektet att testa mer miljövänliga ifyllnadsmaterial på fotbollsplaner på testanläggningen vid Råstasjöns IP, som pågått tillsammans med Stockholms fotbollförbund sedan år 2021. Testbäddarna har varit de första i världen där spelare fått vara med och testa framtidens underlag för konstgräsplaner. Projektet kommer att utvärderas. Vid andra konstgräsplaner har arbetet fortgått med att återbruka gummigranulat.

Ett arbete med att bevara stora träd i stadsmiljön och omvandla gräsytor till ängar för att stärka sambanden mellan olika grönytor i staden har pågått.

Artinventeringen av bredbandade ekbarkbock, andra vedlevande insekter samt fladdermöss har fortgått. Inventeringar ger underlag till hur staden kan skapa en levande grön stadsmiljö och bibehålla den biologiska

mångfalden till nytta för djur och människor.

Förväntad utveckling

Näringsliv och arbetsmarknad

Den öppna arbetslösheten har återhämtat sig och är på samma nivå som innan pandemin. Under 2024 beräknas arbetslösheten stegvis att öka igen. Staden har länge haft ett av de bästa företagsklimaten i landet till följd av bland annat stadens strategiska läge, goda kommunikationer och ett välutvecklat samarbete med de lokala företagen. Solna ska fortsatt skapa goda förutsättningar för företag att etablera sig och växa i staden genom att erbjuda god service och attraktiva etablerings- och expansionsmöjligheter.

Staden behöver intensifiera sitt arbetsmarknadsarbete för att rusta solnaborna för att delvis möta en förändrad arbetsmarknad. Redan före pandemin var arbetsmarknaden i Stockholmsregionen polariserad med en relativt stor grupp som hade svårt att skapa egen försörjning. Solna har en god arbetsmarknad med många arbetsgivare inom privat och offentlig sektor och har länge bedrivit ett systematiskt arbete, genom Solnamodellen, för att få solnabor att gå från bidrag till egen försörjning via arbete eller studier. Det har gett goda resultat i form av låg arbetslöshet och minskat ekonomiskt bistånd, där andelen biståndsmottagare är bland de lägsta i landet.

Utveckling av Solna stads verksamheter och fortsatt god ekonomi

Även Solnas stads ekonomiska förutsättningar har förändrats. De hittillsvarande kommunalekonomiska utmaningarna kopplat till den demografiska utvecklingen finns fortsatt kvar. Därutöver tillkommer de ekonomiska konsekvenserna för staden och solnaborna till följd av Rysslands krig mot Ukraina. Det försämrade konjunkturläget riskerar att leda till lägre skatteintäkter och högre kommunala utgifter inom vissa verksamhetsområden. Staden kommer därför att behöva intensifiera arbetet med att utveckla stadens verksamheter och arbetsätt för att sammantaget möta denna utveckling. Detta kommer att ställa krav på prioriteringar, effektiviseringar och verksamhetsutveckling i stadens verksamheter.

Kommunstyrelsen har ett kontinuerligt arbete om hur stadens verksamheter såsom äldreomsorg, skola och förskola kan utvecklas. Fokusområden har varit prioritering, hur samverkan med näringsliv och civilsamhälle kan utvecklas, hur samverkan inom staden kan utvecklas, hur personalen kan nyttjas på bästa möjliga sätt och på hur it och digitalisering kan användas som verktyg för att effektivisera och förbättra välfärdsleveransen.

Stadsutveckling och trafik

Solna har tagit ett stort ansvar för försörjningen av nya bostäder och arbetsplatser i Stockholmsregionen. Stadens befolkning har vuxit med 49 procent under perioden 2000-2022 och uppgick i juni 2023 till 85 274. Inriktningen i översiktsplanen är att fortsätta utveckla Solna i en takt som staden och solnaborna maktar med. Staden planerar fortsatt för att det ska byggas 800 nya bostäder per år i Solna i olika boende- och upplåtelseformer, men i stundande lågkonjunktur lär utfallet bli lägre än så de närmaste åren.

Arbetet med de nuvarande utvecklingsområdena ska fullföljas, samtidigt som Hagalunds arbetsplatsområde, Solna strand, Solna Business Park samt Huvudsta ska prövas som nya utvecklingsområden för bostäder och arbetsplatser. I det perspektivet är det också viktigt att säkerställa att stadsutvecklingen samordnas med planeringen för olika typer av service, så att de nya stadsdelarna kan försörjas med förskola, skola, äldreomsorg, gruppboende, fritidsverksamhet, teknisk infrastruktur och annan kommunal service. Det ställer krav på staden att bygga ut den kommunala servicen i den takt och i de områden som Solna växer, för att kunna svara upp mot stadens åtaganden.

Trafiken är en stor utmaning för Solna. En fortsatt utbyggnad av kollektivtrafiken med bland annat den nya tunnelbanan, en ny pendeltågsstation i Huvudsta och stombussnätet är nödvändig för att Solna ska kunna fortsätta växa och nå klimatstrategins mål. För närvarande pågår arbetet med utbyggnaden av den nya tunnelbanan till Arenastaden, liksom planeringen för utbyggnaden av Mälärbanan genom Solna. Det kommer fortsatt att vara ett stort fokus på planering och utbyggnad av infrastruktur, som påverkar Solna under de kommande åren.

En tryggare stad

Inom staden har trygghetsarbetet och det brottsförebyggande arbetet fått en mer central roll på grund av den händelseutveckling som ses både inom stadens gränser och i Sverige generellt. Fokus är att tillskapa säkra miljöer och lokaler som människor känner trygghet att vistas i. På samma sätt påverkar krig och osäkerhet i omvärlden stadens trygghets- och säkerhetsarbete. Med utgångspunkt i Trygghetsstrategi för stadens förebyggande

trygghetsskapande arbete 2024-2026 kommer arbetet med att stärka organisationens flexibilitet och skapa högre beredskap som påbörjades under 2023 att fortsätta kommande år. Trygghetsarbetet ska bedrivas i nära samverkan med stadens alla nämnder, polis, föreningsliv, näringsliv och civilsamhälle. En viktig del i stadens förebyggande arbete är den förstärkning som gjorts med fritidslotsar och fältassistenter.

Vidare kommer insatserna i stadens trygghetsarbete fortsätta vara fokuserade på förbättringar i den fysiska stadsmiljön och att öka positiva aktiviteter, med fortsatt särskilt geografiskt fokus på Hagalund och Bagartorp. Den lägesbild för områdena Hagalund, Bagartorp och Huvudsta som tagits fram av Stiftelsen Tryggare Sverige har gett värdefulla insikter till det fortsatta arbetet. Ett viktigt bidrag är den input som den väktarbil som systematiskt genomför rondering av staden ger, inte minst inom den tekniska förvaltningen samt till stadens fältassistenter och fritidslotsar. Inom stadsmiljö kommer olika insatser fortsatt genomföras i stadens park- och gatumiljö, bland annat med hänsyn tagen till den information som trygghetsvandringar gett. Ett arbete med fler trygghetskameror i staden pågår. Insatser för att öka positiva aktiviteter kommer även de att fortsätta med aktivering och aktiviteter på platser i staden som bedöms behöva extra insatser och resurser för att öka trivsel och stärka tryggheten. För att främja social hållbarhet och trygghet kommer stadens mötesplatser för unga fortsätta att utvecklas genom att erbjuda attraktiva och meningsfulla fritidsaktiviteter.

Behov av utbyggnad av den kommunala servicen

De närmaste tre åren bedöms befolkningsökningen vara begränsad i Solna och andra stockholmskommuner på grund av lågkonjunkturen och nedgången i byggkonjunkturen. Den lägre befolkningsökningen har pågått i några år och blir nu tydligare under åren 2023-2026. Därför blir det sannolikt utifrån befolkningsutvecklingen en begränsad ökning av behovet av personal och lokaler. Det tillkommer dessutom en del lokaler genom exploateringsprojekt samt genom tillkommande verksamheter utförda av privata utförare inom bland annat förskola och skola.

Utifrån förutsättningen att byggkonjunkturen därefter kommer i gång innebär nuvarande befolkningsprognos att det sedan, utifrån befolkningsutvecklingen, kommer finnas behov av ytterligare en förskola om 80 platser var fjärde år samt en grundskola och ett gymnasium ungefär var tionde år. Vad av detta som staden behöver uppföra påverkas av tillkomsten av fristående förskolor och skolor, samarbetet i länet, ledig kapacitet i befintliga lokaler och tillkommande platser vid nybyggnation, som har avtalats om i exploateringsavtal med exploitörer.

Främst på högstadiet och gymnasiet är det vanligt att elever som bor i Solna väljer att gå i fristående skolor eller i skolor i andra kommuner. Om mönstret inom förskola och skola består innebär det att behovet av tillkommande kommunala verksamheter i Solna blir lägre än vad befolkningsprognosen indikerar. Behoven av gymnasieplatser kommer att hanteras inom ramen för nuvarande gemensamma gymnasieregion.

I Solna ökar antalet äldre i en långsammare takt och i ett senare skede jämfört med i resten av Sverige. Ökningen i Solna sker främst i åldersgruppen 80-89 år medan åldersgruppen 65-79 år och åldersgruppen äldre än 90 år minskar under kommande sjuårsperiod. Behovet av platser i vård- och omsorgsboende minskade tydligt under 2020-2021 och först efter 2028 bedöms behovet öka över hittillsvarande nivå. Enligt befolkningsprognosen kommer det behövas ytterligare ett vård- och omsorgsboende under det kommande decenniet med ungefär 2029-2030 som startår. Det kommer i stället finnas ett visst ökat behov av hemtjänst.

Utifrån befolkningsprognosen finns också ett behov av tillkommande LSS-bostäder, såväl gruppboenden som enskilda lägenheter för denna målgrupp. För att möta befolkningsutvecklingen kommer det enligt prognosen att finnas behov av motsvarande ett nytt gruppboende för LSS vartannat år. Behovet av LSS-boenden bedöms kunna mötas genom tillkommande platser vid nybyggnation, som har avtalats om i exploateringsavtal med exploitörer.

Utbyggnaden av den kommunala servicen behöver ske på ett ekonomiskt ansvarsfullt sätt. De långsiktiga investeringsbehoven måste balanseras mot behoven i den löpande verksamheten, vilket ställer krav på prioritering och effektivisering i stadens verksamheter. I detta sammanhang är det också viktigt att beräkna hur stor andel av investeringsbehovet som staden behöver svara för och hur mycket externa intressenter kan tillhandahålla. I driftverksamheten är det på motsvarande sätt viktigt att ta ställning till vilka delar och vilken andel som stadens verksamhet ska utföras i egen regi och vad andra intressenter kan stå för.

Staden är, enligt bosättningslagen, skyldig att ta emot och bosätta nyanlända som har fått uppehållstillstånd. Solnas kommunal från Migrationsverket var 40 nyanlända under 2023 och kommer preliminärt vara lägre 2024. Åtagandet ställer krav på ett fortsatt nära samarbete för att ordna boende, skolgång, samhällsorientering med mera som ger de nya solnaborna en bra start på livet i Sverige. Parallellt är staden, liksom övriga kommuner i landet, sedan 1 juli 2022 skyldiga att ordna boendeplatser till skyddsbehövande från Ukraina utifrån

massflyktsdirektivet.

Företagens förväntade utveckling

Delar av Solna stads verksamheter bedrivs i aktiebolag, kommunalförbund eller stiftelseform. Många av dessa verksamheter påverkas av stadens och regionens tillväxt. Det gäller företagen Solna Vatten AB och Norrenergi AB, som ska försörja de nya stadsdelarna i Solna med vatten, avlopp, fjärrvärme och fjärrkyla i takt med att staden växer, men även kommunalförbunden Norrvatten och Käppala.

Bostadsstiftelsen Signalisten har, som allmännyttigt bostadsföretag, en uppgift i stadens bostadsplanering. I förhållande till andra jämförbara fastighetsbolag har Signalisten en stor andel fastigheter, som är i behov av stambyte och förnyelse. Detta upprustningsbehov i kombination med planerna på nybyggnation innebär en stor utmaning för Signalisten. Det handlar om att kunna möta dessa behov med en fortsatt god ekonomi.

Konkurrensutsättning

Staden har cirka 600 aktiva avtal med över 500 olika leverantörer. Kontinuerligt sker upphandling, avrop och inköp inom de olika verksamhetsområdena. Upphandlingsarbetet har under året pågått i stort sett utan avvikelser. Staden använder ofta avrop på ramavtal inom Stockholms inköpscentral samt SKR:s ramavtal för anskaffning av varor och tjänster. Utöver det har en rad upphandlingar/avrop genomförts inom bland annat följande områden; diarieföringssystem, it-arbetsplatser, tryckeritjänster, elkraft och livsmedel.

Även inom fastighet och stadsmiljö har ett större antal upphandlingar/avrop gjorts inom bland annat följande områden; gatu- och parkskötsel, markskötsel, elentreprenad samt renhållningsentreprenad. Vidare genomförs en rad upphandlingar inom ramen för stadens exploateringsprojekt. Utifrån nämndernas konkurrensplaner sker planering av kommande års upphandlingsbehov.

Under 2023 har arbetet med att förstärka samarbetet mellan olika nämnder för att dra nytta av gemensamma resurser och effektivisera arbetet inom upphandlings- och avtalsområdet fortsatt. Detta sker främst inom satsningen på samarbetsforum inom inköps- och upphandlingsområdet.

Stadens e-handelsatsning fortgår. Ett nytt e-handelssystem planeras att köpas in för att kunna möta stadens behov och utveckling. Roller på inköps- och upphandlingsområdet har kategoriserats för att kunna arbeta ännu mer effektivt och skapa synergier mellan nämnder. Avtalsuppföljningen sker främst inom respektive nämnd. Inom avtalsuppföljningen i stort har inriktningen under året varit att följa upp avtal som ska upphandlas på nytt enligt konkurrensplanen.

Intern kontroll

Intern kontroll är en del av verksamhetsstyrningen som syftar till att säkerställa att de mål som kommunfullmäktige fastställt uppfylls. Avvikelser hanteras i enlighet med stadens policy för intern kontroll. Styrelse och nämnder ska i årsredovisningen rapportera om resultatet av uppföljningen av den interna kontrollen. Rapporten ska redovisa omfattningen av utförd uppföljning, utfallet och vidtagna åtgärder. Utifrån rapporterna gör kommunstyrelsen en analys och genomgång av internkontrollrapportering under året och föreslår åtgärder för kommande år.

Planering och uppföljning av den interna kontrollen sker integrerat med övrig verksamhetsplanering i stadens verksamhetsstyrningssystem, vilket bidrar till en stabil och säker process för staden och för nämnderna kring intern kontroll.

En uppföljning av den interna kontrollen görs till respektive nämnd och kommunstyrelsen samt till kommunfullmäktige i årsredovisningen. Vid avvikelser av omfattande art under verksamhetsåret ska nämnden omgående informera kommunstyrelsen. Det har under hösten upptäckts att felaktiga utbetalningar genomförts. Åtgärder kopplat till händelsen har vidtagits, detta är polisanmält och utredning pågår. Undantaget händelsen är den sammantagna bedömningen för staden, utifrån nämndernas redovisning av sin interna kontroll 2023, att processerna fungerar och att den interna kontrollen bidrar till utveckling av rutiner, processer och kontrollmoment.

Stadens nämnder

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen leder, samordnar och har uppsikt över stadens samlade verksamheter. Kommunstyrelsen har också ansvar för arbetsgivarfrågor, mark- och exploateringsfrågor, trafik och översiktlig planering, frågor om näringspolitik samt ett övergripande integrationsansvar. Kommunstyrelsens verksamhetsplan och budget omfattar även valnämnden, överförmyndarnämnden, arvodeskommittén, internationella kommittén, likabehandlingskommittén, miljö- och demokratiberedningen, exploaterings- och fastighetsberedningen samt de rådgivande organen; rådet för funktionshinderfrågor, trygghetsrådet samt pensionärsrådet.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden är myndighet. Den ansvarar för frågor som rör detaljplaner, bygglov, byggnadsinspektion, kartframställning och mättningsarbeten. Enligt plan- och bygglagen ska byggnadsnämnden bland annat verka för en god byggnadskultur och en god stads- och landskapsmiljö.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden svarar för drift, underhåll och investeringar avseende stadens kommunaltekniska anläggningar såsom gator, byggnader, parker och grönområden. För att starta större investeringsprojekt krävs medgivande från kommunstyrelsens förvaltning. Vidare ansvarar nämnden för stadens parkeringsverksamhet samt den renhållning som staden enligt lag är skyldig att tillhandahålla. Tekniska nämnden är också trafiknämnd.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för stadens kultur- och fritidsverksamhet. Inom ramen för nämndens verksamhet finns konstförvaltning, museer och publika kulturmiljöer, föreställningar och evenemang, bibliotek samt kulturskola. Bidrag till föreningar och anläggningar och lokaler för idrotts- och motionsverksamheten tillhandahålls. Mötesplatser erbjuder aktiviteter för ungdomar.

Skolnämnden

Skolnämnden ansvarar för att barn och ungdomar mellan 6-16 år får sina behov av omsorg och obligatorisk utbildning tillgodosedda. Detta kan ske antingen inom egna grund- och anpassad grundskoleverksamhet eller genom att vårdnadshavare väljer skola och omsorg i andra kommuners eller enskilda huvudmäns regi. Nämnden ansvarar även för gymnasiet och anpassade gymnasieskolan. Eftersom eleverna har rätt att söka skola kan utbildningen antingen ske inom kommunens egen gymnasieskola eller anpassade gymnasieskola eller i en skola i annan kommun eller enskild huvudmans regi. I nämndens ansvarsområde ingår också godkännande och tillsyn för fristående fritidshem som inte anordnas vid en skolenhet, det kommunala aktivitetsansvaret för ungdomar som lämnat grundskolan, sjukhusskolan och ungdomsmottagningen.

Förskolenämnden

Förskolenämnden ansvarar för att barn mellan 1-5 år erbjuds en god pedagogisk verksamhet där omsorg, lek och lärande är centralt för verksamheten. Detta kan ske antingen inom ramen för Solna stads egna förskoleenheter eller genom att vårdnadshavare väljer förskola eller annan pedagogisk omsorg i annan regi. I nämndens ansvarsområde ingår också godkännande och tillsyn av fristående förskolor och annan pedagogisk omsorg samt öppen förskola.

Kompetensnämnden

I kompetensnämndens ansvarsområde ingår arbetsmarknadsfrågor, vuxenutbildning samt mottagning av nyanlända enligt bostättningslagen.

Socialnämnden

Socialnämnden ansvarar för att utifrån individens behov erbjuda skydd och social service i form av råd, stöd eller behandling, så att den enskildes eller familjens egna resurser kan utvecklas och tillvaratas. Nämnden ansvarar också för att personer med psykiska funktionsnedsättning får stöd och därmed ökade möjligheter att leva som andra i samhället. Nämnden har ansvar för myndighetsutövning och styrs i huvudsak av socialtjänstlagen (SoL).

Familjerättsnämnden

Gemensamma familjerättsnämnden för Solna, Sundbyberg och Ekerö ger råd och stöd till separerade föräldrar och ansvarar för frågor som rör faderskap, adoption, skilsmässa, samarbetsavtal samt utredning om vårdnad, boende, och umgänge. Med den gemensamma nämnden ges bättre förutsättningar att upprätthålla och utveckla en god kvalitet.

Omvårdnadsnämnden

Omvårdnadsnämnden ansvarar för stadens äldreomsorg samt för omsorg om personer med funktionsnedsättning. Ansvarsområdet omfattar myndighetsutövning och verksamheterna styrs i stor utsträckning av socialtjänstlagen (SoL), hälso- och sjukvårdslagen (HSL) samt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Bland de verksamheter som nämnden ansvarar för finns boende, omsorg och service i ordinärt boende, daglig verksamhet, dagverksamhet, hälso- och sjukvård inom LSS-området med mera.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ansvarar för tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, smittskyddslagen, vissa delar av lagen om tobak och liknande produkter (platser med rökförbud) samt strålskyddslagen avseende strålskydd i solarier och radon i bostäder och offentliga lokaler. Nämnden ansvarar också för tillsynen över sprängämnesprekursorer samt lagen och förordningen om åtgärder mot förorening från fartyg.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden har dels till uppgift att ombesörja att de som av olika skäl inte klarar av att handha sin ekonomi med mera kan få hjälp av en god man, dels till uppgift att bevaka förmyndares hantering av underårigas förmögenheter.

Valnämnden

I varje kommun ska det finnas en valnämnd. Valnämnden ansvarar för förberedelse och genomförande av val på lokal nivå. Valnämnden ansvarar bland annat för att lämna förslag till indelning i valkretsar och valdistrikt, identifiera vallokaler, samt rekrytera och utbilda valförrättare.

Kommittéer

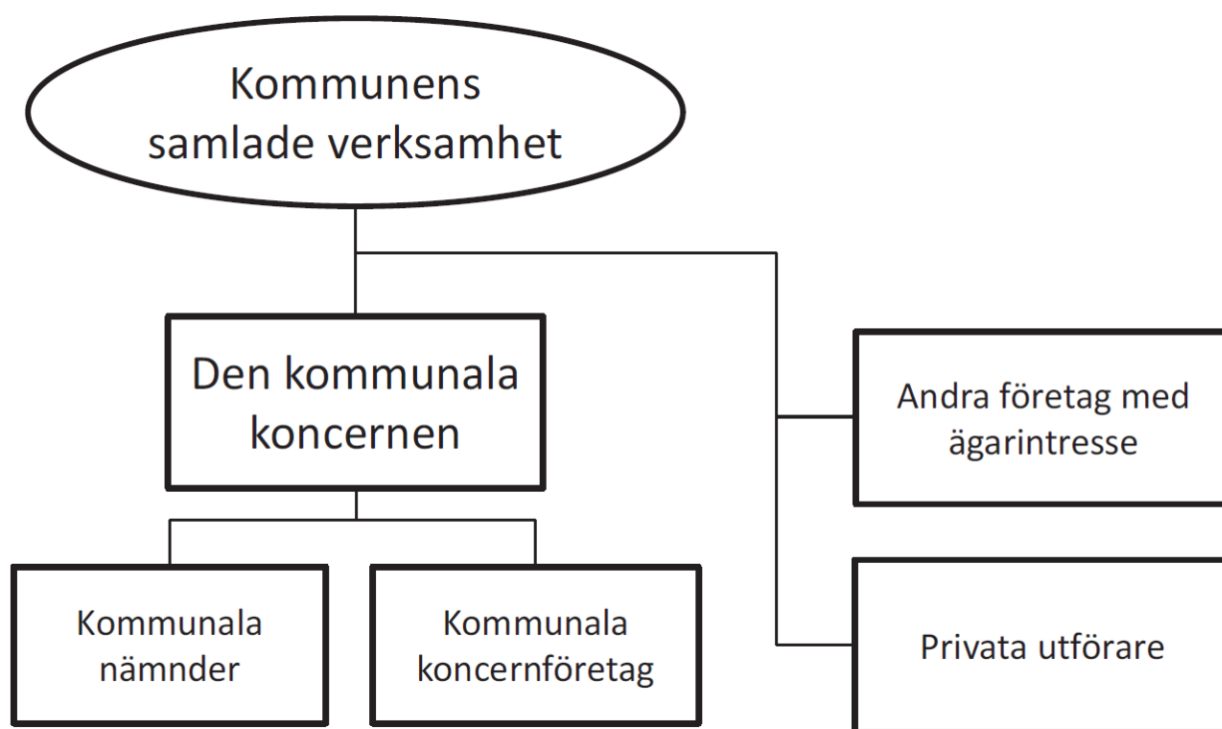
Staden har två kommittéer; Internationella kommittén och Likabehandlingskommittén. De båda kommittéerna är politiskt sammansatta beredningsorgan till kommunstyrelsen. Deras uppdrag är att samordna, stimulera, främja, kunskapsutveckla och följa stadens internationella arbete respektive arbetet med likabehandling. Stadsledningsförvaltningen stödjer kommittéernas arbete med personella resurser.

Revisionen

Stadens revisorer ska enligt kommunallagen granska kommunstyrelsens och övriga nämnders verksamhet. Revisorerna ska granska om stadens årsredovisning har upprättats enligt den kommunala bokförings- och redovisningslagen och god redovisningssed. Revisorerna ska även pröva om verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vidare ska revisorerna pröva att den kontroll som utövas inom nämnderna är tillräcklig.

Sammanställda räkenskaper och företagen

Solna stads årsredovisning innehåller sammanställda räkenskaper för kommunkoncernen i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). I de sammanställda räkenskaperna visas stadens och de av staden ägda företagens verksamhet sammantaget. Här ingår företag där staden har ett betydande ägande och ett betydande inflytande. En konsoliderad budget för den kommunala koncernen har inte upprättats.



Inom Solnas kommunkoncern finns verksamheter som bedrivs i Solna stad och i företagsform genom aktiebolag och stiftelse. Företagen är helt eller delvis ägda av Solna stad. I stadens koncernredovisning ingår de företag, som staden har ett betydande inflytande i. Dessa är Bostadsstiftelsen Signalisten med dotterbolaget Solnabostäder AB, Råsunda Förstads AB, Norrenergi AB samt Solna Vatten AB. Bostadsstiftelsen Signalisten utgör egen koncern.

Överjärva Gård AB fusionerades under 2023 med moderbolaget Råsunda Förstads AB utifrån beslut i kommunfullmäktige under våren. Bolagsverket har registrerat fusionen och Överjärva Gård AB upplöstes under sista tertialet 2023.

Privata utförare ägs inte av staden utan dessa företag driver verksamhet på stadens uppdrag, upphandlade i konkurrens. Omfattningen av privata utförare redovisas i avsnittet om verksamhetens kostnader.

I kommunallagen fastställs att kommunstyrelsen ska pröva om den verksamhet som de kommunala företagen bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

De kommunala befogenheterna som utgör ram för verksamheten är kommunalrättsliga principer såsom lokaliseringsprincipen, självkostnadsprincipen och likställighetsprincipen. Med det kommunala ändamålet avses vad verksamheten syftar till att åstadkomma.

Uppsiktsplikten fullgör kommunstyrelsen genom att krav ställs på företagen om att lämna löpande information från sin verksamhet enligt ett fastställt rapporteringssystem. För stiftelser gäller särskilda stadgar. Ägarförhållandena varierar i de olika företag och förbund som ingår i stadens koncern och därmed även formerna för uppsikt.

Kommunstyrelsen har granskat vad som framgår av bolagsordningar och ägardirektiv för företagen, stadgar för Bostadsstiftelsen Signalisten, utfallsrapporter, protokoll samt övrig rapportering inklusive de sakkunniga revisorernas granskningsrapporter för företagen som ingår i koncernen. Stadsledningsförvaltningen gör bedömningen att verksamheten i de företag som ingår i koncernens sammanställda räkenskaper under år 2023 har bedrivits inom det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Det samma gäller för de övriga delägda företag som finns beskrivna i årsredovisningen.

Kommunkoncernen

Inom Solnas kommunkoncern finns verksamheter som bedrivs i Solna stad och i företagsform genom aktiebolag och stiftelse. Företagen är helt eller delvis ägda av Solna stad. I stadens koncernredovisning ingår de företag, som

staden har ett betydande inflytande i. Dessa är Bostadsstiftelsen Signalisten med dotterbolaget Solnabostäder AB, Råsunda Förstads AB, Norrenergi AB samt Solna Vatten AB. Bostadsstiftelsen Signalisten utgör egen koncern.

Överjärva Gård AB fusionerades under 2023 med moderbolaget Råsunda Förstads AB. Solna stad äger 30 procent av Solna Tenniscenter AB, men då företagets verksamhet är av obetydlig omfattning i relation till koncernens omsättning har staden valt att undanta företaget från de sammanställda räkenskaperna.

Kommunalförbunden Käppalaförbundet och Norrvatten ingår inte i den sammanställda redovisningen.

Flerårsöversikt kommunkoncernen

	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter, mkr	2 090,2	2 030,0	1 991,2	1 860,5	1 843,4
Verksamhetens kostnader, mkr	-5 141,0	-4 722,8	-4 486,7	-4 353,6	-4 418,5
Årets resultat, mkr	1 375,9	235,6	1 446,8	1 002,3	602,7
Soliditet, procent	62,0	59,2	58,4	55,2	51,7
Investeringar i materiella anläggningstillgångar, mkr	1 040,6	672,1	714,5	601,9	977,2
Självfinansieringsgrad, procent	108,3	182,5	71,1	255,2	81,9
Långfristig låneskuld, mkr	925,0	825,0	825,0	950,0	1 000,0

Soliditet för 2022 har justerats efter rättning av fel som påverkat det egna kapitalet.

Ökande nettokostnader i kommunkoncernen

Verksamhetens nettokostnader i kommunkoncernen, exklusive jämförelsestörande poster och avskrivningar, har ökat med 358,0 mkr (13,3%) i jämförelse med 2022. Verksamhetens intäkter har ökat med 60,2 mkr (3,0 %) och verksamhetens kostnader har ökat med 418,2 mkr (8,9 %). Avskrivningarna har samtidigt ökat med 16,2 mkr till 343,4 mkr. I verksamhetens nettokostnader ingår också jämförelsestörande intäkter som har minskat med 98,0 mkr och jämförelsestörande kostnader som har ökat med 6,1 mkr.

Verksamhetens externa intäkter uppgick till 2 090,2 mkr för koncernen jämfört med 2 030,0 mkr för 2022. Stadens intäkter uppgick till 981,5 mkr och har minskat med 38,1 mkr i förhållande till 2022. Framför allt är de statliga bidragen lägre än föregående år. Intäkterna för Norrenergi AB har ökat med 97,3 mkr medan Bostadsstiftelsen Signalistens intäkter har ökat med 25,3 mkr. Elstöd ingår som jämförelsestörande intäkter i koncernen och uppgick till 41,1 mkr.

Verksamhetens externa kostnader uppgick för 2023 till 5 141,0 mkr för koncernen, vilket är en ökning från 4 722,8 mkr 2022. Stadens kostnader uppgick till 4 233,1 mkr en ökning med 303,7 mkr. Kostnadsökningen förklaras främst av planenliga behovsökningar inom utbildnings- och omvårdnadsområdet såsom personalkostnader, köp av verksamhet samt lokalkostnader. Därutöver har pensionskostnaderna ökat med 34,2 mkr i jämförelse med föregående år till följd av inflationen och det nya pensionsavtalet. Till kostnadsökningen mellan åren bidrar även en marksanering vid en förskola i Huvudsta om 16,1 mkr och att några pågående investeringsprojekt har avslutats och dess kostnader belastar årets utfall med 23,8 mkr.

Norrenergi AB har ökat sina verksamhetskostnader med 119,2 mkr, där kostnadsökningen för råvaror och andra direkta kostnader uppgick till 120,1 mkr. Drifts- och underhållskostnaderna har ökat med 25,3 mkr för Bostadsstiftelsen Signalisten. Företagens skattekostnader har ökat med 3,5 mkr till 21,2 mkr.

Koncernens avskrivningar inklusive nedskrivningar har ökat med 16,2 mkr till 343,4 mkr 2023. Stadens avskrivningar har ökat med 21,8 mkr medan Signalistens avskrivningar har minskat med 4,7 mkr.

För koncernen har skatteintäkter, generella statsbidrag och avgifterna i utjämningsystemen ökat med totalt 163,6 mkr, 4,3 procent, i jämförelse med föregående år och uppgick till 3 943,9 mkr. Skatteintäkterna har ökat med 423,2 mkr, 9,0 procent, och uppgick till 5 100,2 mkr. En del i ökningen avser skatteavräkningen för innevarande år och skatteavräkningen för föregående år, vilket påverkar utfallet med 89,3 mkr.

Nettokostnaden för generella statsbidrag och utjämningskostnader uppgick till 1 156,3 mkr och innebär en kostnadsökning med 259,6 mkr, 29,0 procent i förhållande till föregående år.

Koncernens finansnetto uppgick till 450,7 mkr 2023, vilket är 1 170,2 mkr högre än föregående år. Koncernens finansiella intäkter har ökat med 550,8 mkr samtidigt som de finansiella kostnaderna har minskat med 619,5 mkr. Förändringen mellan åren beror i huvudsak på kapitalmarknadens utveckling respektive år. Under 2023 genererades realiserade vinster i värdepapper i stadens kapitalförvaltning om 442,2 mkr och 2022 uppkom realiserade förluster för värdepapper motsvarande 582,5 mkr, sammantaget en positiv nettoförändring om 1 024,7 mkr. Om hänsyn även tas till jämförelsestörande finansiella poster om 218,6 mkr för 2023 uppgick finansnettot för koncernen till 669,3 mkr.

Stärkt eget kapital och förbättrad soliditet

Årets resultat 1 375,9 mkr ökar det egna kapitalet i koncernen som per den sista december uppgick till 8 916,1 mkr. Soliditeten ökar samtidigt 2,8 procentenheter och uppgick till 62,0 procent.

Självfinansieringsgraden för koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar om 1 040,6 mkr uppgick till 108,3 procent 2023. Koncernens likviditet är god och likvida medel uppgick per den sista december till 1 477,0 mkr.

Solna stads företag

Företag	Juridisk form	Solnas andel %	Medeltal anställda	Resultat 2023	Resultat 2022	Budget 2023
Bostadsstiftelsen Signalisten	stiftelse	100	77	48,5	39,1	47,5
Norrenergi AB	aktiebolag	67	89	45,1	28,9	-25,6
Solna Vatten AB	aktiebolag	100	6	-20,5	-19,8	-11,2
Råsunda Förstads AB	aktiebolag	100	-	14,4	7,7	4,9
Norrvatten	kommunalförbund	19	66	14,0	-0,9	0,0
Käppalaförbundet	kommunalförbund	18	86	0,8	-5,3	0,3
Storstockholms Brandförsvär	kommunalförbund	6	757	33,0	-25,4	0,0
SÖRAB	aktiebolag	5			24,7	
Solna Tenniscenter AB	aktiebolag	30		1,2	0,9	
Stockholmsregionens Försäkring AB	aktiebolag	5			0,3	

Ansvar resultat efter finansnetto, mkr. Solna Tenniscenter AB har brutet räkenskapsår som avslutas sista juni.

Blandade resultat i koncernföretagen

Norrenergi AB, Bostadsstiftelsen Signalisten och Råsunda Förstads AB uppvisade positiva resultat medan Solna Vatten AB uppvisade ett negativt resultat 2023.

Norrenergi AB uppvisade ett resultat på 45,1 mkr efter finansnetto, vilket är 16,2 mkr bättre än 2022 och 70,7 mkr bättre än budget. Nettoomsättningen ökade 99,7 mkr och försäljningen av värme uppgick till 1 030 GWh 2023 jämfört med 964 GWh 2022. Elstöd har erhållits med 34,7 mkr 2023. På kostnadssidan har kostnaderna för råvaror och andra direkta kostnader ökat 120,1 mkr medan övriga externa kostnader minskat 5,0 mkr.

Norrenergi har behov av att utveckla Solnaverket och lämnade under 2019 in en ansökan om nytt miljötillstånd för Solnaverket till Mark- och miljödomstolen. Domstolsförhandlingar genomfördes i slutet 2021 och i början av 2022 meddelades dom och miljötillståndet har erhållits. Under 2023 har en investeringsplan utarbetats och överlämnats till ägarna. Norrenergi kan använda det renade avloppsvattnet från Bromma i produktionen av värme till fjärde kvartalet 2028 då projektet att leda om avloppsvattnet till Henriksdal är försenat.

Bostadsstiftelsen Signalisten (inklusive Solnabostäder AB) redovisade ett resultat efter finansiella poster på 48,5 mkr (39,1 mkr år 2022). Resultatet avvek positivt med 1,0 mkr mot budget. Hyresintäkter och övriga förvaltningsintäkter uppgår till 498,0 mkr jämfört med 468,3 mkr 2022. Intäkterna 2023 innefattar elstöd med 4,4 mkr. Fastighetskostnaderna uppgick till 343,3 mkr, vilket är 25,6 mkr högre än föregående år. Dotterbolaget Solnabostäder AB:s resultat efter finansiella poster uppgick till 38,8 mkr (26,9 mkr år 2022). Bostadsstiftelsen Signalisten har en stor andel fastigheter, som är i behov av upprustning, vilket tillsammans med planerna på nybyggnation innebär en stor utmaning för företaget. Det handlar om att kunna möta dessa behov med en fortsatt god ekonomi.

För Råsunda Förstads AB är resultatet efter finansnetto positivt och uppgick till 14,4 mkr (7,7 mkr år 2022). Det förbättrade resultatet förklaras av ökade hyres- och ränteintäkter, lägre kostnader avseende drift och underhåll samt lägre elkostnader än budgeterat. Den under året genomförda fusionen av Överjärva Gård AB med moderbolaget Råsunda Förstads AB kommer att effektivisera administrationen.

Solna Vatten AB redovisade ett negativt resultat efter finansiella poster på 20,5 mkr (-19,8 mkr år 2022). Underskottet täcks till viss del av de tidigare avsatta medlen (bokslutsdispositioner). Resultatet är 9,3 mkr sämre än budget och förklaras av lägre intäkter avseende anläggningsavgifter då planerade projekt väntas bli färdigställda under 2024 samt ökade drift- och underhållskostnader. En översyn av VA-taxa har skett under året för att uppå en effektiv och självfinansierad verksamhet och taxan beslutades av kommunfullmäktige i november 2023.

Personalförhållanden

Staden har 2 080 tillsvidareanställda 2023 (2 025 år 2021), varav 1 565 kvinnor och 515 män. Medelantalet

anställda hos de företag som ingår i den sammanställda redovisningen var 172 anställda år 2023 (169 år 2022), varav 64 kvinnor och 108 män.

Kommunens företag

Delar av Solna stads verksamheter bedrivs i aktieföretag, kommunalförbund eller stiftelseform. Många av dessa verksamheter påverkas av stadens och regionens tillväxt. Det gäller företagen Solna Vatten AB och Norrenergi AB som försörjer stadsdelarna i Solna med vatten, avlopp, fjärrvärme och fjärrkyla i takt med att staden växer, men även kommunalförbunden Norrvatten och Käppala.

Bostadsstiftelsen Signalisten har, som allmännyttigt bostadsföretag, en uppgift i stadens bostadsplanering.

Bostadsstiftelsen Signalisten

Bostadsstiftelsen Signalisten är ett allmännyttigt bostadsföretag i form av en stiftelse till vilken staden tillskjutit hela grundfondskapitalet. Bostadsstiftelsen Signalisten betraktas ur koncernsynpunkt som ett helägt företag. Från och med år 2001 ingår även det helägda dotterbolaget Solnabostäder AB. Signalisten äger och förvaltar cirka 4 000 bostadslägenheter och 300 verksamhets- och lagerlokaler samt cirka 6 000 bilplatser inklusive de parkeringsplatser som Signalisten hyr från Solna stad.

Norrenergi AB

Norrenergi AB bildades år 2004 och ägs till 2/3 av Solna stad och till 1/3 av Sundbybergs stad. Norrenergi AB producerar, köper, distribuerar och säljer fjärrvärme och fjärrkyla till kunder inom Solna och Sundbyberg med angränsande områden. Sedan 2016 finns avtal mellan Norrenergi AB och Stockholm Exergi AB (tidigare AB Fortum Värme) om produktionssamverkan.

År 2017 fattade kommunfullmäktige i Solna och kommunfullmäktige i Sundbyberg beslut om att genomföra en nedströmsfusion av Norrenergi och Miljö AB med dotterbolaget Norrenergi AB. Fusionen genomfördes 2018 och har medfört minskad skuldsättning och konsolidering av företagets tillgångar, vilket möjliggjort utdelning från Norrenergi AB till ägarna Solna stad och Sundbybergs stad.

Råsunda Förstads AB

Råsunda Förstads AB är helägt av Solna stad och dess verksamhet omfattar i huvudsak förvaltning av egna fastigheter. Företaget förvaltar de tre fastigheterna stadshuset, biblioteket och Industrivadukten samt mark och byggnader vid Överjärva Gård.

Överjärva Gård AB fusionerades under 2023 med moderbolaget Råsunda Förstads AB utifrån beslut i kommunfullmäktige. Bolagsverket har registrerat fusionen och Överjärva Gård AB upplöstes under sista tertiet 2023.

Solna Vatten AB

Solna Vatten AB är helägt av Solna stad och driver sedan år 1995 vatten- och avloppsverksamheten i Solna. Företagets uppgift är att förse stadens invånare med dricksvatten samt att transportera avloppsvatten till reningsverk. Vattnet köps från kommunalförbundet Norrvatten och avloppsvattnet tas om hand och renas av kommunalförbundet Käppalaförbundet. Företaget är helägt av Solna stad och drivs både med egen personal och genom uppdragsavtal med staden. För drift och underhåll av VA-nätet finns ett flerårsavtal med extern leverantör.

Norrvatten

Norrvatten är ett kommunalförbund som bildades 1926 och förser medlemskommunerna Danderyd, Knivsta, Järfälla, Norrtälje, Sigtuna, Sollentuna, Solna, Sundbyberg, Täby, Upplands-Bro, Upplands Väsby, Vallentuna, Vaxholm och Österåker med dricksvatten. Solna stads andel av förbundets tillgångar är 19,2 procent vid 2023 års utgång.

Käppalaförbundet

Käppalaförbundet är ett kommunalförbund vars medlemskommuner är Danderyd, Lidingö, Nacka, Sigtuna, Sollentuna, Solna, Täby, Upplands-Bro, Upplands Väsby, Vallentuna och Värmdö. Käppalaförbundet bildades 1957 och har som uppdrag att ta hand om och rena avloppsvattnet från medlemskommunerna. Avloppsvattnet leds till förbundets reningsverk, Käppalaverket, på Lidingö. Solna stads andel av förbundets tillgångar är 17,8 procent vid 2023 års utgång.

Storstockholms brandförsvär

I kommunalförbundet Storstockholms brandförsvär ingår kommunerna Danderyd, Lidingö, Solna, Stockholm, Sundbyberg, Täby, Vallentuna, Vaxholm, Värmdö och Österåker. Förbundet ska skapa trygghet för de som bor och vistas i medlemskommunerna samt verka för ökad riskmedvetenhet, minskad sårbarhet samt färre olyckor och skador i samhället. Stadens andel är cirka 6 procent.

SÖRAB

SÖRAB (Söderhalls Renhållningsverk AB) bildades 1978. Företaget är ett samarbete mellan tio kommuner i Stockholms län. SÖRAB har som uppgift att driva regionala avfallsanläggningar. Stadens andel är cirka 5 procent.

Solna Tenniscenter AB

Solna Tenniscenter AB startade 1985. De fyra intressenterna i klubben är Solna stad, Huvudsta tennisklubb, SJ tennisklubb och Solna tennisklubb. Solna stads ägarandelen är 30 procent.

Stockholmsregionens Försäkring AB

Stockholmsregionens Försäkring AB bildades 2008 och är ett kommungemensamt försäkringsbolag inom Stockholms län. Företaget ägs av tjugo kommuner inom Stockholms län. Solna stads aktiekapital i företaget uppgår till 6,2 mkr och ägarandelen är drygt 5 procent.

Resultaträkning

Mkr	Not	Utfall stad 2023	Utfall stad 2022	Budget stad 2023	Prognos stad 2023	Utfall koncern 2023	Utfall koncern 2022
Verksamhetens intäkter	2	981,5	1 019,6	886,9	963,0	2 090,2	2 030,0
Jämförelsestörande intäkter	3	105,5	219,3	0,0	114,0	121,3	219,3
Verksamhetens kostnader	4-5	-4 233,1	-3 929,4	-4 194,1	-4 209,8	-5 141,0	-4 722,8
Jämförelsestörande kostnader	6	-30,6	-24,5	0,0	-15,0	-30,6	-24,5
Avskrivningar	7-8	-192,1	-170,3	-184,6	-193,0	-343,4	-327,2
Verksamhetens nettokostnader		-3 368,9	-2 885,3	-3 491,8	-3 340,8	-3 303,5	-2 825,2
Skatteintäkter	9	5 100,2	4 677,0	4 703,7	5 021,0	5 100,2	4 677,0
Generella statsbidrag och utjämning	10	-1 156,3	-896,7	-1 148,9	-1 152,8	-1 156,3	-896,7
Verksamhetens resultat		575,0	895,0	63,1	527,4	640,4	955,0
Finansiella intäkter	11	686,7	179,3	132,3	553,2	680,0	129,2
Finansiella kostnader	12	-211,2	-832,8	-100,4	-148,6	-229,3	-848,7
Jämförelsestörande finansiella poster	13	218,6				218,6	
Resultat efter finansiella kostnader		1 269,1	241,5	95,0	932,0	1 309,7	235,6
Extraordinära intäkter	14	66,2			62,9	66,2	
Extraordinära kostnader							
Extraordinära poster (netto)		66,2			62,9	66,2	
Periodens resultat		1 335,4	241,5	95,0	994,9	1 375,9	235,6

Balansräkning

Mkr	Not	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	15			6,1	6,5
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	16	3 578,3	3 376,3	7 420,4	6 970,7
- Maskiner och inventarier	17	50,6	33,2	55,0	40,2
Finansiella anläggningstillgångar	18-20	2 082,6	1 794,1	940,2	651,7
Summa anläggningstillgångar		5 711,5	5 203,6	8 421,7	7 669,2
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter med mera	21	66,8		124,9	51,7
Fordringar	22	563,2	529,2	739,5	729,7
Kortfristiga placeringar	23	3 624,9	3 072,8	3 624,9	3 072,8
Kassa och bank	24	1 307,7	1 226,0	1 477,0	1 454,9
Summa omsättningstillgångar		5 562,7	4 828,0	5 966,4	5 309,1
SUMMA TILLGÅNGAR		11 274,2	10 031,7	14 388,1	12 978,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	25	7 740,2	6 549,4	8 916,1	7 684,0
varav årets resultat		1 335,4	241,5	1 375,9	235,6

Mkr	Not	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse	26	715,1	600,8	718,4	604,2
Andra avsättningar	27	1 608,8	1 941,1	1 854,6	2 179,8
Summa avsättningar		2 323,9	2 541,9	2 573,0	2 784,1
Skulder					
Långfristiga skulder	28	260,3	263,9	1 174,0	1 077,6
Kortfristiga skulder	29	949,9	676,4	1 725,0	1 432,5
Summa skulder		1 210,2	940,4	2 899,9	2 510,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
		11 274,2	10 031,7	14 388,1	12 978,3
Ansvars- och borgensförbindelser					
Pensionsförpliktelser ej upptagna bland skulder/avsättningar	30	1 070,0	1 057,0	1 070,0	1 057,0
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	31	928,0	829,4	0,6	0,8

Kassaflödesanalys

Mkr	Not	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		1 335,4	241,5	1 375,9	235,6
Justering för gjorda avskrivningar/nedskrivningar	7-8	192,1	170,3	343,4	327,2
Justering för värdeökning/-minskning av värdepapper	11-12	-431,6	547,6	-431,6	547,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	34	-102,1	375,6	-267,6	317,6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		998,3	1 335,0	1 020,1	1 428,0
Ökning/minskning exploateringsfastigheter/förråd		-66,8		-73,3	-21,2
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-34,1	-21,3	-9,8	-42,1
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		-102,7	-54,6	-102,7	-54,6
Ökning/minskning kortfristiga skulder		273,4	-265,7	292,5	-83,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 068,1	993,4	1 126,7	1 226,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella och immateriella anläggningstillgångar		-584,6	-393,1	-1 040,6	-672,1
Försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar				233,2	66,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-288,5	-188,6	-288,5	-189,1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-877,6	-581,7	-1 095,9	-795,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning/minskning långfristiga fordringar			-0,5		
Ökning/minskning långfristiga skulder		-108,7	-68,0	-108,7	-79,3
Ny upplåning				100,0	
Amortering					
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-108,7	-68,5	-8,7	-79,3
ÅRETS KASSAFLÖDE		81,7	343,2	22,1	352,3
Likvida medel vid årets början		1 226,0	882,8	1 454,9	1 102,6
Likvida medel vid periodens slut	24	1 307,7	1 226,0	1 477,0	1 454,9

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som används i denna rapport är samma som i föregående års årsredovisning. Antaganden i beräkningsmodellen för avsättningar har ändrats, vilket redovisas under Avsättningar. Resultateffekten som detta har medfört finns redovisat som jämförelsestörande finansiell post. Inga ändrade uppskattningar eller bedömningar avseende tidigare räkenskapsår har haft någon påverkan på den aktuella rapportperioden.

God redovisningssed och rättvisande bild

LKBR tillämpas i allt väsentligt. Stadens kontoplan och resultaträkningen är anpassade till Kommun-Bas 23 på 4 positioner.

Staden strävar efter att följa god redovisningssed. Staden följer de rekommendationer som lämnats av RKR i allt väsentligt, i den mån avvikelser sker kommenteras de under respektive avsnitt.

Upplysningar om drift- och investeringsredovisningens uppbyggnad

Solna stads arbete med verksamhetsplan och budget innebär att kommunstyrelsen i juni varje år lämnar ett planeringsunderlag inför verksamhetsplan och budget för nästkommande år. Styrelse och nämnder utarbetar

därefter verksamhetsplan och budget, internkontrollplan samt konkurrensplan utifrån kommunstyrelsens inriktning och ekonomiska ramar samt i enlighet med stadsledningsförvaltningens anvisningar och tidplan. Respektive nämnd fattar beslut om nämndens verksamhetsplan och budget i oktober månad varje år.

I november tar kommunstyrelsen fram det slutliga förslaget till verksamhetsplan och budget med eventuella förändringar mot föreslagna ramar med anledning av bland annat den ekonomiska utvecklingen och ny befolkningsprognos. Kommunfullmäktige fastställer mål, uppdrag och ekonomiska ramar till styrelse och nämnder samt skattesats. I de fall det sker större förändringar fattar berörd nämnd beslut om en reviderad verksamhetsplan och budget.

Driftbudget: Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna en driftbudget i form av en nettokostnadsram. Nettokostnadsramen är volymeräknade för barnomsorg, utbildning samt vård och omsorg. Beräkningen tar hänsyn till demografiska förändringar och därmed gör det möjligt att flytta resurser från verksamheter, där efterfrågan och behov minskar till verksamheter där efterfrågan och behov ökar. Den volymeräknade ramen används som bas för att avgöra resurserna till verksamheter inom familjerättsnämnden, förskolenämnden, kompetensnämnden, omvårdnadsnämnden, skolenämnden och socialnämnden. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettokostnadsramen fördelas av respektive nämnd i form av intäkter och kostnader, samt i vissa fall även per verksamhet. Därefter specificeras driftbudgeten av respektive förvaltningschef i nämndens detaljbudget.

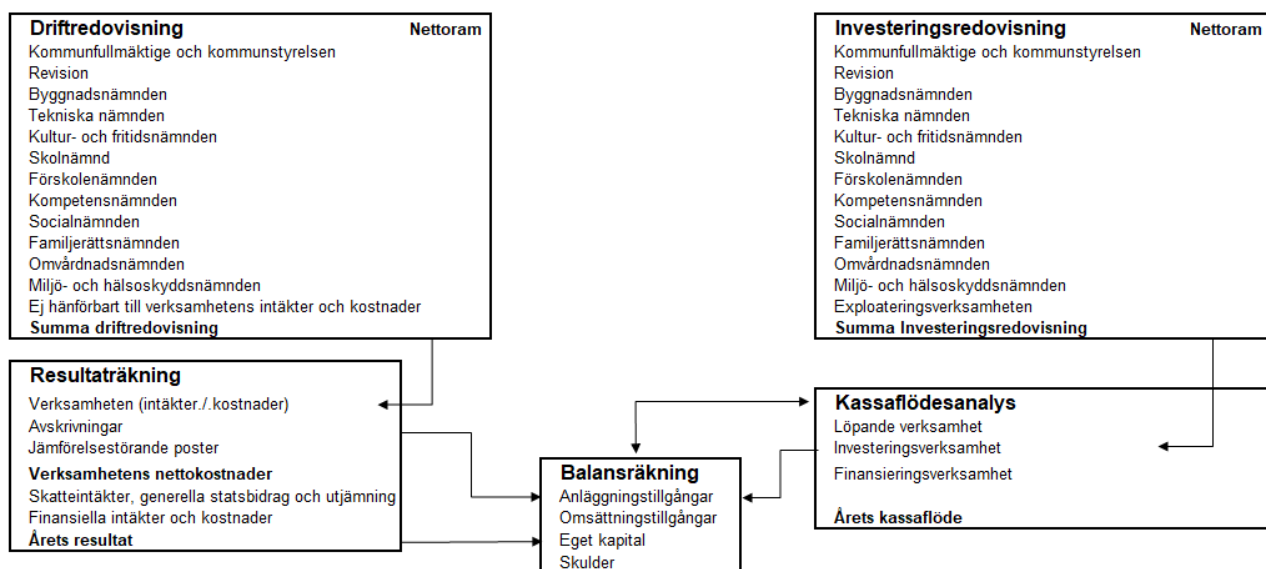
Verksamhetsplan och budget har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande två åren utgör planeringsår. I de fall en nämnds resursförbrukning avviker från den av kommunfullmäktige tilldelade driftbudgeten sker ingen överföring till kommande års budget.

Investeringsbudget: Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna en investeringsbudget fördelad på olika investeringstyper samt politiska satsningar. I kommunfullmäktiges beslut ingår fleråriga större projekt så som ny skola eller serviceboende samt reinvesteringar och politiska satsningar för respektive år. Investeringsbudgeten fördelas därefter av respektive förvaltningschef i nämndens detaljbudget. Investeringarna, som är en del av verksamhetsplan och budget, har en femårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de fyra därefter följande åren utgör planeringsår. I de fall en nämnds resursförbrukning avviker från den av kommunfullmäktige tilldelade investeringsbudgeten sker ingen överföring till kommande års budget.

Bolagen: Solna stads verksamhet bedrivs i vissa delar i aktiebolag, kommunalförbund eller stiftelseform. Stadens styrning utgår ifrån lagstiftning inom området och de styrdokument som särskilt utfärdats av kommunfullmäktige i form av företagspolicy, bolagsordningar, ägardirektiv, särskilda direktiv, avtal eller förbundsordningar och medlemsdirektiv. Den löpande verksamheten i stadens bolag finansieras med deras egna försäljningsintäkter.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med rapportens övriga delar

Driftredovisningen summeras i resultaträkningens poster. Investeringsredovisning summeras i kassaflödesanalys.



Nämndernas intäkter och kostnader i driftredovisningen ska spegla respektive nämnds ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningen, som bara innehåller kommunexterna poster, ingår även interna poster som såsom internhyra och intern ränta

samt resursfördelningsposter inom skolnämnden, förskolenämnden samt omvårdnadsnämnden.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Löner har belastats med ett personalomkostnadspålägg på 37,5 procent som inkluderar sociala avgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar belastas med verklig avskrivningskostnad samt en kalkylränta på 1,25 procent för årets genomsnittliga kapitalbindning.

Internhyror för lokaler debiteras respektive verksamhet. Gemensam central administration som ekonomi, personal, upphandling, it, kommunikation etcetera fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats i enlighet med RKR R2. Enligt rekommendationen ska kommunalskatten periodiseras och redovisas det inkomstår då den beskattningsbara inkomsten intjänats. Årets resultat har påverkats av en positiv slutavräkning avseende 2022 på 21,9 mkr samt en positiv prognos för slutavräkning 2023 på 67,3 mkr (enligt prognos från SKR, cirkulär 23:56).

Efter perioden och det färdigställda bokslutet har Skatteverket i februari 2023 justerat den kommunalekonomiska utjämnningen för åren 2022 och 2023 med totalt 13,7 mkr. Därmed avviker staden ifrån RKR:s yttrande (februari 2023) genom att inte bokföra de ökade kostnaderna för kommunalekonomisk utjämnning för år 2022. Detta påverkar resultatet för 2023 med 6,8 mkr.

Statsbidrag

Enligt RKR R17 ska staden upplysa om erhållna men ännu inte intäktsredovisade generella statsbidrag.

Staden har erhållit bidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden med 7,5 mkr, vilket avser åren 2023 och 2024. Av bidraget är 3,6 mkr intäktsredovisat 2023. Resterande 3,9 mkr är hänförliga till 2024.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande intäkter eller kostnader är av engångskaraktär, de ska uppgå till väsentligt belopp och är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Staden redovisar intäkter från försäljning av anläggningstillgångar och exploateringsmark samt kostnader för främst omstrukturering och övriga kostnader som jämförelsestörande.

Extraordinära poster

Stadens två överenskommelser med Region Stockholm med flera om medfinansiering av tunnelbanebygget till Arenastaden och Hagalund samt överenskommelsen med Trafikverket om Mäljarbanan redovisas som extraordinära kostnader. Staden redovisar även avtalen om bidrag till stadens medfinansiering av tunnelbanan och Mäljarbanan som extraordinära intäkter. Upplysningar lämnas i not.

Pensioner

Stadens pensionsförpliktelse redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Den del av pensioner till personalen som kan hänföras till den avgiftsbestämda delen har särredovisats och klassificerats som kortfristig skuld i balansräkningen. Övriga pensionsåtaganden som avser pensioner intjänade från 1998 redovisas som avsättningar i balansräkningen. Pensionsåtaganden före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsförpliktelsena är beräknade enligt RIPS21.

Koncernens totala pensionsförpliktelser finns också beskrivna i förvaltningsberättelsen, förändringen mellan åren består i allt väsentligt av stadens pensionsförpliktelser.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Beloppsgränsen för att skilja mellan investeringsutgifter och driftkostnader i Solna stad är två prisbasbelopp, vilket är 105 000 kronor för 2023. När skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs ingående komponenter är väsentlig delas tillgången upp på dessa och respektive komponent skrivs av separat. Återanskaffning av komponent redovisas som anskaffning av ny anläggningstillgång och eventuellt kvarvarande redovisat värde för den ersatta enheten kostnadsförs. Genomgång och aktivering av löpande investeringsutgifter görs projektvis den månad som anläggningen tas i drift i enlighet med stadens rutin

för aktivering och avskrivningstider.

Under 2021-2023 har en genomlysning av investeringsprocessen samt anläggningsregistret genomförts. Genomlysningen har bland annat resulterat i ett förtydliggörande av stadens anvisning för gränsdragning mellan investeringsutgifter och driftkostnader samt en förändring av beloppsgränsen för en investeringsutgift. Staden har även infört en instans som kontrollerar uppsättningen i ekonomisystemet i alla investeringsprojekt innan ett nytt investeringsprojekt registreras. Anledningen till förändringarna är främst att minska risken att driftkostnader felaktigt bokförs som investeringsutgifter.

Under 2022 genomfördes en inventering av anläggningsregistrets inventarier och maskiner, vilket resulterade i att ytterligare objekt utrangerats. Restvärdet för dessa objekt uppgick till 21,2 mkr, vilket har korrigerats via eget kapital med 6,2 mkr samt årets resultat med 15,0 mkr, se stadens jämförelsestörande kostnader. Från och med år 2023 genomförs en årlig inventering av hela anläggningsregistret.

Årets inventering av publika fastigheter resulterade i en utrangering av flertal äldre anläggningar avseende vägar, parkeringar och parker som saknar koppling till område, väg eller plats. Restvärdet för dessa objekt uppgick till 144,6 mkr, och har korrigerats via eget kapital. Korrigeringen har skett via eget kapital då den är att betrakta som rättelse av tidigare fel. Som en del av översynen av anläggningsregistret har samtliga äldre anläggningar i stadens anläggningsregister komponentindelats, vilket innebär att staden följer rekommendation RKR R4, vad gäller komponentuppdelad avskrivning. Komponentindelningen har inte påverkat anläggningarnas restvärde.

Staden avviker från delar av rekommendation RKR R4, Materiella anläggningstillgångar vad gäller redovisning av anskaffningsvärde för en materiell anläggningstillgång, som förvärvats genom byte av icke monetär tillgång, gåva eller annan överlåtelse utan symboliskt vederlag. Skäl till avvikelsen är osäkerhet kring att tillförlitligt bedöma värdet av allmän platsmark. En översyn av tillämpning av rekommendationen ska göras.

Avskrivningar

Utgångspunkt för antaganden om nyttjandetid är RKR:s förslag till avskrivningstider för kommunal verksamhet. Solna stad tillämpar direktavskrivning vid nyinköp av datorer, surfplattor, mobiltelefoner och mediautrustning så som kostnader för tv-apparater, projektorer och skärmar. Standardiserade programvaror, licenser och nyttjanderätter med mera är en driftkostnad. Som beskrivs ovan har anläggningsregistret korrigerats för att uppfylla stadens definition av investeringsutgifter.

Använda avskrivningstider:

- verksamhetsfastigheter 10-100 år
- fritidsanläggningar 7-33 år
- gator, parker, planteringar 10-33 år
- inventarier, maskiner 3-20 år
- konst obegränsad livslängd
- mark obegränsad livslängd.

Exploatering

Exploateringsfastigheter och tomträttsfastigheter som ska avyttras klassificeras som en omsättningstillgång. Utgångspunkten för omklassificeringen av en exploateringsfastighet från anläggningstillgång till omsättningstillgång är att detaljplanen för området vunnit laga kraft och avtal upprättats med exploatör.

För tomträtter utgör fullmäktiges beslut att erbjuda tomträttsinnehavaren att friköpa marken utgångspunkten för omklassificeringen från anläggningstillgång till omsättningstillgång. För exploateringsfastigheter bokförs intäkten på tillträdesdagen efter det att kommunfullmäktiges beslut vunnit laga kraft. Intäkter vid försäljning av tomträttsfastigheter bokförs senast vid tillträdesdagen.

I samband med en översyn av stadens exploateringsbidrag har ett felaktigt bokfört exploateringsbidrag identifierats. Det identifierade objektet avser allmän platsmark Ulriksdalsfältet, som egentligen skulle ha varit bokfört som markförsäljning. Detta har under året korrigerats via eget kapital.

Finansiella anläggningstillgångar

Staden redovisar medfinansieringsavtal för tunnelbanebygget uppräknade med KPI i de fall det förekommer,

som finansiell anläggningstillgång. De avtal som förväntas betalas in inom ett år, redovisas som omsättningstillgång.

Kortfristiga placeringar

Staden följer god redovisningssed enligt vilken värdepapper och fonder i stadens medelsförvaltning värderas till det verkliga värdet på balansdagen. Värderingen baseras på respektive värdepappers stängningskurs på balansdagen. Staden har en finanspolicy som reglerar den finansiella verksamheten och finansiella risker. Inom ramen för finanspolicyen har kommunstyrelsen fastställt riktlinjer för medelsförvaltning.

Riktlinjer för medelsförvaltning reglerar placeringar i likviditetsförvaltning, obligationsförvaltning, långsiktig medelsförvaltning samt reglerar finansieringsrisk och ränterisk, då det sammanlagda värdet på den långfristiga lånestocken överstiger 200 mkr.

Staden har inga upptagna lån. Koncernföretagen har upplåning.

Avsättningar

Avsättningar redovisas i balansräkningen när det finns en befintlig förpliktelse, men där belopp eller tidpunkt för betalning är osäker. De största posterna utgörs av pensionsavsättningar samt förpliktelsen angående infrastrukturåtgärder.

Staden följer RKR R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser när det gäller förpliktelsen för infrastrukturåtgärderna tunnelbanan och Mäljarbanan. De framtida betalplanerna räknas upp utifrån prisnivå per balansdagen med antagande om genomsnittlig utveckling av KPI med 2,0 procent och en genomsnittlig utveckling av Entreprenadindex med 2,0 procent. De framtida betalplanerna diskonteras sedan med 3,0 procent. Med anledning av de stigande marknadsräntorna har en översyn av antagandena vid diskontering av skattade framtida kassaflöden i avsättningarna gällande infrastrukturavtalen, Stockholmsförhandlingen, Sverigeförhandlingen och Mäljarbanan genomförts. Översynen visade ett behov av att höja diskonteringsräntan från 1,25 procent till 3,0 procent, vilket bättre återspeglar stadens långsiktiga finansieringskostnader.

Antaganden om framtida prisutveckling är osäker och betalplanerna kan komma att förändras. Även ränteantaganden kan komma att ändras. Framtida förändringar i projektens genomförande eller förändrade marknadsförhållanden kan leda till förändrade förpliktelser för Solna.

De avtal som ska betalas ut inom ett år enligt betalplan, redovisas som kortfristig skuld.

Hyses-/leasingavtal

Stadens hyres-/leasingavtal bedöms i allt väsentligt som operationella. Framtida kostnader för hyresavtal längre än tre år redovisas i noten för operationell leasing.

Sammanställda räkenskaper för den kommunala koncernen

Enligt LKBR ska sammanställda räkenskaper upprättas för den kommunala koncernen. Syftet med de sammanställda räkenskaperna är att ge en samlad bild av nämndernas och företagens verksamheter och ekonomiska ställning. De sammanställda räkenskaperna har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapital som förvärvats vid anskaffningstillfället elimineras. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens räkenskaper tas med i de sammanställda räkenskaperna.

Inom Solnas kommunkoncern finns verksamheter som bedrivs i Solna stad och i företagsform genom aktieföretag och stiftelse. Företagen är helt eller delvis ägda av Solna stad. I stadens koncernredovisning ingår de företag, som staden har ett betydande inflytande i. Dessa är Bostadsstiftelsen Signalisten i Solna med dotterbolaget Solnabostäder AB, Råsunda Förstads AB, Solna Vatten AB samt Norrenergi AB. Ägarandelen i Norrenergi uppgår till 2/3-delar.

Bostadsstiftelsen Signalisten utgör egen koncern. Under 2023 fusionerades Överjärva Gård AB med moderföretaget Råsunda Förstads AB i enlighet med tidigare beslut i kommunfullmäktige.

Grundprincipen är att företag där staden har ett betydande inflytande ska konsolideras. Betydande inflytande anses finnas vid ett innehav av minst tjugo procent av rösterna. Utöver detta ska även kommunala koncernföretag som anses ha särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi konsolideras. Särskild ekonomisk betydelse anses föreligga om den kommunala koncernens andel av företagets omsättning eller omslutning överstiger 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Hel- och delägda bolag,

vars storlek är ringa konsolideras inte.

Solna stad äger 30 procent av Solna Tenniscenter AB, men då företagets verksamhet är av obetydlig omfattning i relation till Solna stads skatteintäkter har staden valt att undanta företaget från de sammanställda räkenskaperna. Solna stads andel av omslutningen avseende kommunalförbunden Käppalaförbundet och Norrvatten överstiger 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket innebär att kommunalförbunden anses ha särskild ekonomisk betydelse för staden. Trots detta ingår inte dessa kommunalförbund i de sammanställda räkenskaperna, vilket innebär att staden avviker från RKR R16 Sammanställda räkenskaper. Under 2024 kommer en dialog att inledas med kommunalförbunden och övriga medlemskommuner för att utreda möjligheten att konsolidera även dessa.

Koncerninterna kostnader och intäkter samt fordringar och skulder elimineras. Dotterföretagens obeskattade reserver beaktas i balansräkningen som eget kapital. I resultaträkningen återförs dotterföretagens bokslutsdispositioner. Skatteskuld i obeskattade reserver redovisas som avsättning i den sammanställda redovisningen. De sammanställda räkenskaperna har i allt väsentligt upprättats i enlighet med RKR R16. Skillnader i redovisningsprinciper mellan företagen och staden kan förekomma på grund av att olika rekommendationer tillämpas för staden respektive företagen.

Stadens majoritetsägda företag, som ingår i de sammanställda räkenskaperna, redovisar enligt K3-regelverket. Staden redovisar materiella anläggningstillgångar enligt RKR R4. Huvudmetoden är att varje enskilt koncernföretag ska konsolideras för sig. Som alternativ metod kan civilrättsliga underkoncerners bokslut konsolideras förutsatt att nödvändiga justeringar görs. I de sammanställda räkenskaperna har den alternativa metoden använts.

Förvaltningsberättelse

Avsteg från rekommendationen RKR R15 Förvaltningsberättelse har gjorts då vissa rubriker i förvaltningsberättelsen inte är huvudrubriker. De rubriker som utelämnats är ”Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning” samt ”God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning”. De upplysningar som efterfrågas under de utelämnade huvudrubrikerna återfinns i stället i löpande text. Information och analys kopplat till koncernen finns samlat under en och samma huvudrubrik.

Ansvarsförbindelse

Inga väsentliga förändringar har skett under perioden avseende stadens borgensåtaganden eller pensionsförpliktelser.

Delårsrapport

Säsongsvariationer och cykliska effekter, i form av till exempel semesterlöneskuld, snöröjning, uppvärmning, skolterminer, befolkningsutveckling, kan ha en viss påverkan på delårsresultatet.

Mkr	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Not 2 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	24,5	20,8	569,7	547,8
Taxor och avgifter	367,1	370,9	475,4	419,2
Hyror och arrenden	143,4	139,6	598,6	574,7
Bidrag	330,7	363,9	330,7	363,9
varav bidrag och kostnadsersättningar från staten	326,7	363,5		
varav offentliga bidrag (investeringar)	2,1	0,0		
Försäljning av verksamhet	115,8	124,5	115,8	124,5
Summa	981,5	1 019,6	2 090,2	2 030,0
Not 3 Jämförelsestörande intäkter				
Markförsäljning	13,9	166,8	13,9	166,8
Exploateringsintäkter	78,9	52,5	66,3	52,5
Elstöd	12,7		41,1	
Summa	105,5	219,3	121,3	219,3
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personal	-1 591,7	-1 483,2	-1 725,1	-1 604,1
varav pensionskostnader	-225,1	-190,9		
Lämnade bidrag	-66,9	-62,4	-66,9	-62,4
Köp av huvudverksamhet	-1 855,0	-1 763,9	-1 855,0	-1 763,9
Konsulttjänster, tillfälligt inhyrd personal	-79,6	-54,3	-79,6	-54,3
Lokal- och markhyror	-141,0	-125,0	-102,0	-88,3
Skattekostnader avseende bolagsskatt			-21,2	-14,9

Mkr	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Övriga verksamhetskostnader	-499,0	-440,6	-1 291,2	-1 134,9
Summa	-4 233,1	-3 929,4	-5 141,0	-4 722,8
Not 5. Revision (räkenskaps- och förvaltningsrevision)	-1,7	-1,4		
varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	-0,9	-0,7		
Not 6 Jämförelsestörande kostnader				
Strukturomvandlingskostnader, omstrukturering	-2,1	-9,5	-2,1	-9,5
Utrangering/försäljning anläggningstillgång	-10,8	-15,0	-10,8	-15,0
Övrigt av engångskaraktär	-17,7		-17,7	
Summa	-30,6	-24,5	-30,6	-24,5
Not 7 Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden				
Immateriella anläggningstillgångar			-2,3	-2,2
Verksamhetsfastigheter	-93,8	-87,7	-93,8	-87,7
Fastigheter för affärsverksamhet	-1,9	-0,7	-147,8	-151,7
Publika fastigheter	-74,9	-63,5	-74,9	-63,5
Fastigheter för annan verksamhet	-13,9	-13,3	-13,9	-13,3
Inventarier	-7,7	-5,1	-10,8	-7,8
Summa	-192,1	-170,3	-343,4	-326,2
Not 8 Nedskrivningar				
Nedskrivning komponenter Signalisten				-1,0
Summa				-1,0
Anm Tre komponenter hos Signalisten är utbytta 2022 och delarna har skrivits ned med aktuellt restvärde.				
Not 9 Skatteintäkter				
Preliminär skatteinbetalning	5 011,0	4 552,1	5 011,0	4 552,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	67,3	98,7	67,3	98,7
Slutavräkningsdifferens föregående år	21,9	26,2	21,9	26,2
Summa	5 100,2	4 677,0	5 100,2	4 677,0
Not 10 Generella statsbidrag och utjämning				
Bidragsintäkter				
Regleringsbidrag	199,8	232,7	199,8	232,7
Generella statsbidrag	7,0	13,6	7,0	13,6
varav skolmiljarden		7,9		7,9
varav tillfälligt stöd Ukraina	2,8	1,6	2,8	1,6
varav tillfälligt stöd ökade kostnader finansiering		1,7		1,7
varav för medverkan vid 2022 års val till riksdagen, region- och kommunfullmäktige		2,4		2,4
varav medel för utökad verksamhetsförlagd utbildning (VFU)	0,6		0,6	
varav medel för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden	3,6		3,6	
Kommunal fastighetsavgift	102,2	100,2	102,2	100,2
Delsumma bidragsintäkter	309,0	346,4	309,0	346,4
Bidragskostnader				
Inkomstutjämning	-540,1	-463,3	-540,1	-463,3
Kostnadsutjämning	-666,6	-571,5	-666,6	-571,5
LSS-utjämning	-258,6	-208,3	-258,6	-208,3
Delsumma bidragskostnader	-1 465,3	-1 243,1	-1 465,3	-1 243,1
Summa	-1 156,3	-896,7	-1 156,3	-896,7
Not 11 Finansiella intäkter				
Utdelning Kommuninvest ekonomisk förening		2,3		2,3
Utdelning på aktier och aktiefonder	71,9	109,5	63,9	59,5
Utdelning i räntefonder	18,3	17,9	18,3	17,9
Ränteintäkter	55,3	7,9	59,1	10,2
Realisationsvinst	17,7		17,7	
Fondrabatt kapitalförvaltning m.m.	10,2	10,9	10,2	10,9
Optionsersättning	5,0	5,0	5,0	5,0
Borgensavgifter	2,7	2,6	0,2	0,2
Intäkt indexreglering medfinansiering och förskott infrastrukturavtal	63,4	23,3	63,4	23,3
Orealiserad värdeförändring kapitalförvaltning	442,2		442,2	
Summa	686,7	179,3	680,0	129,2
Not 12 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-1,4	-0,4	-19,5	-16,8
Realisationsförlust		-47,4	0,0	-47,4

Mkr	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Ränta på pensionsavsättning	-58,9	-14,0	-58,9	-14,0
Förvaltningsarvode, bankavgifter m.m.	-2,2	-0,2	-2,2	-0,2
Kostnad indexreglering	-148,6	-187,9	-148,6	-187,9
Orealiserad värdeförändring kapitalförvaltning		-582,5	0,0	-582,5
Värdering av finansiell anläggningstillgång		-0,5		
Summa	-211,2	-832,8	-229,3	-848,7
Not 13 Jämförelsestörande finansiella poster				
- Ändrad diskonteringsränta avsättningar, infrastrukturavtal	218,6		218,6	
Summa	218,6		218,6	
Not 14 Extraordinära intäkter				
Bidrag till medfinansiering av tunnelbana				
- Avtal Tygeln 1, Solna station	47,3		47,3	
- Avtal Tygeln 3, Solna station	18,9		18,9	
Summa	66,2		66,2	
Not 15 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående bokfört värde			6,5	8,7
Årets investeringar			1,8	0,1
Årets avskrivningar			-2,3	-2,2
Utrangeringar/försäljningar/överföringar				
Summa			6,1	6,5
Anskaffningsvärde			12,1	10,3
Ackumulerade avskrivningar enligt plan			-6,0	-3,7
Restvärde			6,1	6,5
Genomsnittlig avskrivningstid			5,0 år	5,0 år
Avskrivningsmetod: linjär avskrivning på anskaffningsutgiften				
Norrenergi har tre egenutvecklade program med bokfört värde 6,1 mkr per 2023-12-31.				
Not 16 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar				
Ingående bokfört värde	3 376,3	3 181,8	6 970,7	6 687,6
Årets investeringar	581,9	388,0	1 033,3	663,6
Årets avskrivningar	-184,5	-165,2	-330,4	-318,5
Utrangeringar/försäljningar/överföringar/nedskrivningar	-195,5	-28,3	-253,3	-61,9
Summa	3 578,3	3 376,3	7 420,4	6 970,7
varav markreserv, exploateringsverksamhet	10,1	38,0	10,1	38,0
varav verksamhetsfastigheter	1 689,0	1 657,7	1 689,0	1 657,7
varav fastigheter för affärsverksamhet	0,5	10,4	3 313,5	3 291,6
varav publika fastigheter, naturreservat	1 127,3	1 030,1	1 127,3	1 030,1
varav fastigheter för annan verksamhet	95,2	68,5	95,2	68,5
varav pågående investeringar	656,2	571,6	1 184,8	884,9
Genomsnittlig avskrivningstid:	22,2 år	20,7 år	33,7 år	28,0 år
Avskrivningsmetod: linjär avskrivning på anskaffningsutgiften				
Not 17 Maskiner och inventarier				
Ingående bokfört värde	33,2	36,1	39,7	42,6
Årets investeringar	2,7	7,4	5,5	8,4
Årets avskrivningar	-7,7	-5,1	-10,8	-5,5
Utrangeringar/försäljningar/överföringar	22,3	-5,1	20,6	-5,4
Summa	50,6	33,2	55,0	40,2
Genomsnittlig avskrivningstid	10,6 år	8,9 år	10,1 år	8,1 år
Avskrivningsmetod: linjär avskrivning på anskaffningsutgiften				
Materiella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde	5 140,5	5 290,6	12 281,3	12 273,7
Ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 511,5	-1 881,0	-4 805,9	-5 262,8
Restvärde	3 628,9	3 409,6	7 475,4	7 010,9
Not 18 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier	62,1	62,1	6,6	6,6
Andelar	1 174,3	1 166,9	84,2	76,8
varav i Bostadsstiftelsen Signalisten	88,5	88,5		
varav i Kommuninvest	82,8	75,4	82,8	75,4
varav i Storstockholms brandförsvär	1,3	1,3	1,3	1,3
varav i Råstahems Folketshusförening (610 andelar à 10 kr)	0,0	0,0	0,0	0,0
varav i Råsunda Förstads AB	75,0	75,0		
varav i Solna Vatten AB	220,0	220,0		
varav i Norrenergi AB	706,7	706,7		

Mkr	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Bostadsrätter	1,9	1,9	5,0	5,0
Grundfondskapital Stiftelsen Filmstadens Kultur	5,0	5,0	5,0	5,0
Långfristiga fordringar	491,1	213,0	491,1	213,0
Bidrag till stadens medfinansiering av tunnelbana Stockholmsförhandlingen, nominellt	324,4	330,5	324,4	330,5
Bidrag till stadens medfinansiering av tunnelbana Stockholmsförhandlingen, indexuppräkning	23,8	14,7	23,8	14,7
Summa	2 082,6	1 794,1	940,2	651,7
Not 19 Aktier				
Råsunda Förstads AB (150 000 aktier à 50 kr)	7,5	7,5		
Solna Vatten AB (100 aktier à 100 000 kr)	10,0	10,0		
Norrenergi AB	38,0	38,0		
varav aktiekapital (28 aktier à 1 000 000 kr)	28,0	28,0		
Stockholmsregionens Försäkring AB (61 717 aktier à 100 kr)	6,2	6,2	6,2	6,2
Söderhalls Renhållningsverk AB (SÖRAB) (400 aktier à 1 000 kr)	0,4	0,4	0,4	0,4
Solna Tenniscenter AB (300 aktier à 100 kr)	0,0	0,0	0,0	0,0
Inera AB (5 aktier à 8 500 kr)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	62,1	62,1	6,6	6,6
Not 20 Långfristiga fordringar				
Stiftelsen Stockholms studentbostäder	0,5	0,5	0,5	0,5
Stockholmsförhandlingen förskott	246,2	94,6	246,2	94,6
Ägarlån Käppala	244,4	117,9	244,4	117,9
Summa	491,0	213,0	491,0	213,0
Not 21 Exploateringsfastigheter med mera				
Tomträtter				
Exploateringsfastigheter	66,8		66,8	
Varulager			58,1	51,7
Summa	66,8		124,9	51,7
Not 22 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	62,3	58,5	185,7	130,5
varav koncerninterna kundfordringar	9,1	11,1		
Fordringar hos staten	34,6	31,9	56,5	35,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	81,8	103,0	201,1	213,2
Upplupna skatteintäkter	188,0	220,5	188,0	220,5
Mervärdesskatt	94,6	103,3	94,6	103,3
Andra fordringar	102,0	11,8	13,7	27,0
Summa	563,2	529,2	739,5	729,7
Not 23 Kortfristiga placeringar				
Svenska aktiefonder (kapitalförvaltning)	1 311,8	1 043,1	1 311,8	1 043,1
Globala aktiefonder (kapitalförvaltning)	1 343,8	1 186,2	1 343,8	1 186,2
Räntefonder (kapitalförvaltning)	969,3	843,5	969,3	843,5
Summa	3 624,9	3 072,8	3 624,9	3 072,8
Årets värdeförändring inklusive upplupna fonrabatter	552,3	-541,8	552,3	-541,8
Not 24 Kassa och bank				
Bankkonton	1 307,7	1 226,0	1 477,0	1 454,9
Summa	1 307,7	1 226,0	1 477,0	1 454,9
Not 25 Eget kapital				
Ingående eget kapital	6 549,4	6 224,1	7 684,0	7 373,3
Utrangering/rättelse av tidigare fel	-144,6	83,8	-143,9	75,2
Årets resultat	1 335,4	241,5	1 375,9	235,6
Utgående eget kapital	7 740,2	6 549,4	8 916,1	7 684,0
Utrangering/rättelse av tidigare fel består under 2023 av en rättning av en felaktigt bokförd exploateringsintäkt avseende allmän platsmark Ulriksdalsfältet (105,1 mkr), se även not 28 Långfristiga skulder. Jämförelsesiffror för 2022 är korrigerade med 105,1 mkr. I rättelsen avseende år 2023 ingår en utrangering av flertalet äldre anläggningar avseende vägar, parkeringar och parker, se även not 1 Redovisningsprinciper. Jämförelsesiffror för 2022 är inte korrigerade då detta avser flera redovisningsperioder.				
Not 26 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning, inkl. löneskatt	600,8	541,3		
Pensionsutbetalningar	-15,9	-15,3		
Nyintjänad pension	60,7	50,1		

Mkr	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Ränte- och basbeloppsuppräknig	47,4	11,3		
Förändring av löneskatten	22,3	11,6		
Övrig post	-0,3	1,8		
Utgående avsättning, inkl. löneskatt	715,1	600,8	718,4	604,2
Varav avsättning pensioner omstrukturingskostnader				
Ingående avsättning SAPsök, omstrukturering, inkl. löneskatt	0,6	3,4		
Nya förpliktelser under året	0,0	0,0		
varav arbetstagare som pensionerats				
varav ränte- och basbeloppsuppräknig	0,0	1,0		
Årets utbetalningar	-0,4	-2,2		
Förändring av löneskatt	-0,1	-0,5		
Övrigt	0,0	-0,1		
Utgående avsättning pensioner omstrukturingskostnader	0,3	0,6		
Avsättningar för pensioner, inkl. löneskatt				
Förmånsbestämd/kompletteringspension	471,4	388,6		
Särskild avtals-/ålderspension	2,5	2,5		
Ålderspension	80,3	71,7		
Pension till efterlevande	5,8	5,1		
Visstidspension	15,4	15,1		
Särskild avtalspension enl. överenskommelse, SAPsök	0,2	0,5		
Löneskatt	139,6	117,3		
Summa	715,1	600,8		
Aktualiseringsgrad i procent	89,0	89,0		
Antal visstidsförordnanden	3	3		
Not 27 Andra avsättningar				
Ingående andra avsättningar	1 941,1	1 793,0	2 179,8	2 043,9
Överföring till kort skuld	-217,1	-28,0	-217,1	-28,0
lanspråktaget	-12,8	-4,2	-5,8	-16,3
Förändring av nuvärdet	-102,3	180,3	-102,3	180,3
Utgående andra avsättningar	1 608,8	1 941,1	1 854,6	2 179,8
Uppskjutna skatter som ingår i andra avsättningar			245,8	238,8
Tilläggsupplysning Andra avsättningar:				
Avsättning naturreservat Igelbäcken				
Ingående balans	4,0	4,6		
lanspråktaget, reservatets skötsel	-0,5	-0,6		
Årets avsättning				
Utgående balans Avsättning naturreservat Igelbäcken	3,5	4,0		
De infrastrukturella åtagandena gällande Stockholmsförhandlingen, Sverigeförhandlingen och Mälarbanan är upptagna utifrån gällande avtal och betalplaner samt nu kända marknadsförhållanden. Framtida förändringar i avtal, projektens genomförande eller förändrade marknadsförhållanden kan leda till förändrade kostnader och intäkter för Solna.				
Förpliktelse medfinansiering av tunnelbana Arenastaden (Stockholmsförhandlingen)				
Ingående balans	547,1	524,9		
Överföring enligt betalplan/index till/från kort skuld	-66,1	-28,0		
lanspråktaget	-2,0	-3,6		
Förändring av nuvärdet	-4,1	53,8		
Utgående balans Förpliktelse medfinansiering av tunnelbana Arenastaden (Stockholmsförhandlingen)	474,9	547,1		
Anm: Medfinansiering tunnelbanan enligt tilläggsavtal till Huvudavtal och delprojektavtal avseende utbyggd tunnelbana enligt 2013 års Stockholmsöverenskommelse samt betalplan beslutad av parterna december 2021 och senast justerad i september 2023. Årliga betalningar väntas uppgå till 58 mkr 2024, 120 mkr 2025, 178 mkr 2026, 48 mkr 2027 och 10 mkr 2028. Dessutom tillkommer kostnader för indexering. År 2016 betalades nominellt 20 mkr, 2017 61,5 mkr, 2018 148,1 mkr, 2019 157,7 mkr, år 2021 betalades 0,6 mkr och år 2022 10,2 mkr. År 2023 har 28,1 mkr betalats ut.				
Förpliktelse medfinansiering av tunnelbana Hagalund (Sverigeförhandlingen)				
Ingående balans	530,5	469,6		
Överföring enligt betalplan/index till/från kort skuld	-151,0			
lanspråktaget	-10,3			
Förändring av nuvärdet	-2,1	60,8		
Utgående balans Förpliktelse medfinansiering av tunnelbana Hagalund (Sverigeförhandlingen)	367,0	530,5		
Anm: Medfinansiering utbyggnad av tunnelbanestation Södra Hagalund enligt avtal Sverigeförhandlingen. Betalplanen gäller från september 2023. Årliga betalningar väntas uppgå till 151 mkr 2024, 67 mkr 2025, 146 mkr 2026, 18 mkr 2027 och 19 mkr 2028.				

Mkr	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Kostnader för indexering tillkommer. År 2017 betalades nominellt 40 mkr, 2018 60 mkr och 2019 95 mkr i enlighet med avtalet. Under år 2022 har 55,0 mkr betalats ut. Under år 2023 har inga utbetalningar skett.				
Förpliktelse medfinansiering av Mäljarbanan				
Ingående balans	859,5	793,8		
Förändring av nuvärdet	-96,0	65,6		
Utgående balans Förpliktelse medfinansiering av Mäljarbanan	763,4	859,5		
Anm: Medfinansiering utbyggnad av Mäljarbanan enligt avtal Trafikverket. Årliga betalningar väntas uppgå till 0 mkr 2024, 300 mkr 2027, 100 mkr 2042 och 200 mkr 2045. Kostnader för indexering tillkommer. År 2019, 2020, 2021, 2022 och 2023 betalades nominellt 0,0 mkr ut i enlighet med avtalet.				
Not 28 Långfristiga skulder				
Övriga skulder till kreditinstitut			925,0	825,0
Summa långfristiga skulder			925,0	825,0
Skuld för offentliga bidrag	14,4	9,2	14,4	9,2
Skuld förutbetalda exploateringsintäkter	245,9	254,8	234,5	243,4
Summa förutbetalda intäkter	260,3	263,9	249,0	252,6
Summa långfristiga skulder och förutbetalda intäkter	260,3	263,9	1 174,0	1 077,6
Tilläggsupplysning förutbetalda intäkter				
Ingående förutbetalda intäkter	254,8	327,0		
Årets inbetalningar	70,0	83,5		
Under året resultatförda intäkter	-78,9	-52,5		
Omföring från föregående år		1,9		
Rättelse av fel tidigare år		-105,1		
Utgående förutbetalda intäkter som regleras över flera år	245,9	254,8		
Förutbetalda intäkter per exploateringsprojekt				
Pågående exploateringsprojekt				
Kvarteret Stora Frösunda		63,2		
Kvarteret Västerjärva (f.d. Grönlingen, Järvastaden)	5,5	5,5		
Kvarteret KS-KI Solnavägen	10,5	10,5		
Kvarteret Lagern, Råsunda	0,0	0,0		
Kvarteret Styckjunkaren, Huvudsta	11,6	11,6		
Kvarteret Tomtebodadepån	42,7	42,7		
Kvarteret Startboxen, Nya Ulriksdal	13,1	13,1		
Kvarteret Sparrisen, Huvudsta	24,0	24,0		
Kvarteret Idrottsplatsen, Frösunda	0,0	11,1		
Kvarteret Ballongberget, Frösunda	12,1	12,1		
Kvarteret Banken, Solna centrum	2,0	2,0		
Kvarteret Bollen, Råsunda	1,4	1,4		
Kvarteret Fogdevreten, Solnavägen	19,8	19,8		
Kvarteret Huvudsta 3:1 Jonstorpsvägen	74,8	21,4		
Kvarteret Tygeln 2, Solna station		4,6		
Kvarteret Bagartorp	11,8	11,8		
kvarterat Triangel	5,0			
Kvarteret Slingan	7,9			
kvarteret Gårdsvägen (Tygeln 1 och 3)	3,7			
Summa	245,9	254,8		
Rättelse av fel tidigare år består under 2023 av en rättning av en felaktigt bokförd exploateringsintäkt avseende allmän platsmark Ulriksdalsfältet (105,1 mkr), vilken korrigerats via eget kapital, se även not 25 Eget kapital.				
Not 29 Kortfristiga skulder				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	176,5	163,6	350,2	343,5
varav övertidsskuld inkl. sociala avgifter	2,0	2,7		
varav semesterlöneskuld inkl. sociala avgifter	62,4	60,8		
Upplupna pensionskostnader, avgiftsbestämd del	38,8	42,3	38,8	42,3
Upplupen löneskatt pensioner, avgiftsbestämd del	19,4	20,3	19,4	20,3
Skulder till koncernföretag	46,7	74,9		
Leverantörsskulder	309,6	231,1	450,6	373,3
varav koncerninterna leverantörsskulder	14,2	10,2		
Personalens skatter, arbetsgivaravgifter och löneavdrag	49,1	43,0	49,1	43,0
Skulder till staten	28,3	36,7	28,3	36,7
Anslutningsavgifter VA			494,5	471,6
- varav intäktsföring kommande året			19,9	18,6
- varav intäktsföring inom ett till fem år			79,6	74,4
- varav intäktsföring senare än om fem år			395,1	378,6
Skatteskulder			4,6	31,6

Mkr	Stad 2023	Stad 2022	Koncern 2023	Koncern 2022
Kort skuld tunnelbana	249,4	28,0	249,4	28,0
Andra kortfristiga skulder	32,0	36,5	40,0	42,2
Summa	949,9	676,4	1 725,0	1 432,5
Anm. Anslutningsavgifter hos Solna Vatten gällande VA påverkar resultatet med 25% innevarande år. Resterande 75% periodiseras över 32 år.				
Not 30 Pensionsförpliktelser ej upptagna bland skulder/avsättningar				
Ingående pensionsförpliktelse (pension intjänad före 1998 inkl. löneskatt)	1 057,0	1 124,3	1 057,0	1 124,3
Pensionsutbetalningar	-55,6	-52,7	-55,6	-52,7
Nyintjänad pension	-0,7	-13,2	-0,7	-13,2
Ränte- och basbeloppsuppräknig	69,4	26,3	69,4	26,3
Förändring löneskatt	2,5	-13,1	2,5	-13,1
Övrig post	-2,7	-14,6	-2,7	-14,6
Utgående pensionsförpliktelse	1 070,0	1 057,0	1 070,0	1 057,0
Aktualiseringsgrad i procent	89,0	89,0		
varav pensionsförpliktelser för visstidspension/ålderspension till aktiva/passiva förtroendevalda m.fl.	26,9	21,4		
Antal förtroendevalda (aktiva)	4	4		
Överskottsmedel försäkring per 2009 för pensionsförpliktelse i nedlagda Solna-Sundbybergs brandförsvarsförbund.	0,0	0,3		
Not 31 Övriga ansvars- och borgensförbindelser				
Borgensåtagande mot kommunens företag	928,0	829,4		
varav Norrenergi AB	153,0	154,4		
varav Bostadsstiftelsen Signalisten inklusive Solnabostäder AB	775,0	675,0		
Övriga ansvarsförbindelser Bostadsstiftelsen Signalisten			0,6	0,8
Summa	928,0	829,4	0,6	0,8
Summa pensions-, ansvars- och borgensförbindelser	1 998,0	1 886,4	1 070,6	1 057,8
Kommuninvest				
Anm: Solna stad har i augusti 2011 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Solna stads ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 373 375 401 kronor och andelen av de totala tillgångarna till 1 390 525 590 kronor. Risken att stadens borgensåtaganden behöver infrias bedöms som låg.				
Garantiförpliktelser				
Käppalaförbundet	474,4	374,0		
varav ägarlån	244,4	117,9		
Kommunalförbundet Norrvatten	313,5	261,6		
Summa	787,9	635,6		
Anm: Garantiförpliktelse för förbundens lån utifrån ägarandel (Käppala 17,8 % och Norrvatten 19,2 %).				
Not 32 Operationell leasing				
- hyreskostnad förfaller inom ett år	110,6	98,3		
- hyreskostnad förfaller senare än ett år men inom fem år	226,9	234,4		
- hyreskostnad förfaller senare än fem år	256,6	194,5		
Summa	594,0	527,2		
Not 33 Särredovisningar				
Särredovisning har upprättats enligt Lag om allmänna vattentjänster (2006:412, 50 §) hos Solna Vatten AB, solna.se/solnavatten samt enligt Fjärrvärmelag (2008:263) hos Norrenergi AB, norrenergi.se och energimarknadsinspektionen, ei.se				
Not 34 Justeringsposter				
Löpande verksamhet: justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster				
Förändring pensionsavsättning	114,3	59,5	114,2	59,1
Förändring övriga avsättningar	-332,2	218,8	-325,2	206,7
Utrangering samt kostnadsföring av pågående investeringsprojekt	28,5	15,6		
Justering rättelse av fel över eget kapital	105,1	34,4	-38,8	4,5
Realisationsvinst vid försäljning av kortfristig placering	-17,7		-17,7	
Realisationsförlust försäljning av kortfristig placering		47,4		47,4
Summa	-102,1	375,6	-267,6	317,6

Driftredovisning

Mkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Nettobudget	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	95,1	97,5	-238,9	-216,6	-143,8	-119,1	-144,3	0,5
Revisionen	0,0	0,0	-1,7	-1,4	-1,7	-1,4	-1,8	0,2
Byggnadsnämnden	32,4	42,5	-34,9	-44,3	-2,5	-1,8	-7,1	4,6
Tekniska nämnden	609,8	578,0	-686,2	-615,2	-76,4	-37,2	-44,2	-32,2
Kultur- och fritidsnämnden	29,4	29,9	-200,5	-179,4	-171,1	-149,5	-168,8	-2,3
Skolnämnden	221,4	230,6	-1 280,9	-1 202,1	-1 059,5	-971,5	-1 042,9	-16,6
Förskolenämnden	110,1	112,4	-657,2	-620,4	-547,1	-508,0	-573,6	26,4
Kompetensnämnden	44,4	64,8	-79,8	-99,7	-35,4	-34,9	-42,5	7,1
Socialnämnden	51,0	48,1	-249,9	-247,6	-198,8	-199,6	-227,4	28,5
Familjerättsnämnden	4,9	4,7	-9,4	-9,0	-4,4	-4,3	-4,6	0,2
Omvårdnadsnämnden	176,5	176,4	-1 101,8	-1 039,6	-925,3	-863,2	-938,5	13,1
Miljö- och hälsoskydds nämnden	12,0	12,3	-24,9	-23,1	-13,0	-10,8	-13,1	0,1
Ej hänförligt till verksamhetens intäkter och kostnader*	-405,5	-377,6	333,1	369,1	-72,4	-8,5	-98,5	26,1
Verksamhetens intäkter och kostnader	981,5	1 019,6	-4 233,1	-3 929,4	-3 251,6	-2 909,8	-3 307,2	55,7

*Posten avser anskrivningar, arbetsgivaravgifter pensionskostnader samt internposter för resursfördelning, arbetsgivaravgifter och ränta.

Investeringsredovisning

Mkr	Totalutgift			Varav årets investeringar		
	Budget	Utfall	Återstår	Budget	Utfall	Återstår
Kommunstyrelsen	140,0	81,0	59,2	100,0	70,8	29,2
varav digitalisering, kapitalinventarier	5,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0
varav ny skola Järvastaden	135,0	81,0	54,2	95,0	70,8	24,2
Tekniska nämnden	268,0	221,3	46,6	183,0	221,3	-38,3
varav reinvesteringar i fastigheter	95,0	138,3	-43,3	95,0	138,3	-43,3
varav ombyggnad Vasalundshallen	100,0	11,3	88,6	15,0	11,3	3,7
varav reinvesteringar i stadsmiljö	25,0	27,2	-2,2	25,0	27,2	-2,2
varav särskilda politiska satsningar	48,0	44,5	3,5	48,0	44,5	3,5
- därav fastigheter	18,0	15,7	2,3	18,0	15,7	2,3
-- energieffektiviseringar	5,0	5,4	-0,4	5,0	5,4	-0,4
-- solceller	5,0	3,7	1,3	5,0	3,7	1,3
-- förskolegårdar	3,0	3,3	-0,3	3,0	3,3	-0,3
-- upprustning idrottsplats	5,0	3,3	1,7	5,0	3,3	1,7
- därav stadsmiljö	30,0	28,8	1,2	30,0	28,8	1,2
-- genomföra cykelplan	25,0	25,5	-0,5	25,0	25,5	-0,5
-- återplantering i stadsmiljön	3,0	3,4	-0,4	3,0	3,4	-0,4
-- förbättra vattenkvaliteten	2,0	-0,1	2,1	2,0	-0,1	2,1
Kultur- och fritidsnämnden	3,2	3,8	-0,6	3,2	3,8	-0,6
varav idrottsplatser, kapitalinventarier	3,0	3,7	-0,7	3,0	3,7	-0,7
varav konstverksamhet	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,0
Skolnämnden	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0
varav investeringar i kapitalinventarier	4,0	0,0	4,0	4,0	0,0	4,0
Förskolenämnden	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0
varav investeringar i kapitalinventarier	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0
Socialnämnden	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
varav investeringar i kapitalinventarier	0,1	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Omvårdnadsnämnden	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5
varav investeringar i kapitalinventarier	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5
Summa budgetfinansierade investeringar	417,8	306,1	111,7	292,8	295,9	-3,1
Exploatering*	689,7	689,7	0,0	289,6	289,6	0,0
varav intäktsfinansierade exploateringsinvesteringar	689,7	689,7	0,0	289,6	289,6	0,0
Summa intäktsfinansierade exploateringsinvesteringar	689,7	689,7	0,0	289,6	289,6	0,0
Summa investeringar totalt	1 107,5	995,9	111,7	582,4	585,5	-3,1

* Exploatering finansieras fullt ut genom avtalade exploateringsersättningar. Varav de förutbetalda avtalade ersättningarna redovisas som långfristiga skulder, se not 29. Vilket innebär att kommunfullmäktige inte tar beslut om budget för exploateringsprojekten utan tar beslut om respektive avtal som tecknas med exploatören.



SOLNA STAD

Årsredovisning 2023

SOLNA VATTEN AB

Beslutat av styrelsen den 4 mars 2024.

Innehållsförteckning

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	3
Organisation	3
Mål	4
Ekonomisk analys	7
Konkurrensutsättning	8
Intern kontroll	8
Förvaltningsberättelse	10
Översikt över verksamhetens utveckling	10
Händelser av väsentlig betydelse	10
Väsentliga personalförhållanden	10
Miljö och klimat	11
Förväntad utveckling	11
Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning	12
Eget kapital	12
Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust	12
Ekonomi och noter	13
Resultaträkning	13
Balansräkning	13
Kassaflödesanalys	14
Noter	15
Underskrifter	19

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Verksamheten inom Solna stad bedrivs inom stadens nämnder samt i form av aktiebolag, kommunalförbund och i stiftelseform. Styrningen i Solna stad utgår från ett system för samlad ekonomi- och verksamhetsstyrning samt gällande lagstiftning, föreskrifter och nationella mål för den kommunala verksamheten. Utgångspunkten är en sammanhållen målstyrning, där kommunfullmäktige anger inriktning och ekonomiska ramar för styrelse och nämnder. Det sker i Solna stads verksamhetsplan och budget, som är stadens främsta styrdokument. Den årliga verksamhetsplanen och budget kompletteras inom vissa områden med andra styrande dokument som policyer, strategier, riktlinjer, planer och program.

Styrelser och nämnder ska, med utgångspunkt från kommunfullmäktiges inriktning, precisera och fastställa en verksamhetsplan och budget utifrån föreslagna ekonomiska ramar. Hänsyn ska tas till viktiga förändringar i omvärlden såsom ändringar i lagstiftningen och förändringar i befolkningsstrukturen. Styrelser och nämnder ska till sin verksamhetsplan och budget besluta om internkontrollplan och konkurrensplan för verksamheten.

Utifrån styrelsernas och nämndernas mål samt ekonomiska ramar ska förvaltningsledningen utarbeta verksamhetsplan och budget i dialog med sina enheter. Enheterna ska arbeta fram sina mål/aktiviteter, vilka i sin tur ska brytas ned till individuella mål/aktiviteter för varje medarbetare. Målen/aktiviteterna tydliggör medarbetarens ansvar och befogenhet i det gemensamma arbetet med att uppnå enhetens, nämndens och stadens mål.

I Solna stads styr- och uppföljningssystem ingår uppföljning och utvärdering. Styrelser och nämnder ansvarar för att verksamheten följs upp och utvärderas i den omfattning som krävs för att ha en god kontroll.

Solna stads verksamhet bedrivs i vissa delar i aktiebolag, kommunalförbund eller stiftelseform. Kommunfullmäktige utser ledamöter till bolagsstyrelser och stiftelser samt utser ledamöter till förbundsfullmäktige för kommunalförbunden. Kommunfullmäktige väljer också ägarombud till bolagsstämmor. Kommunstyrelsen ansvarar för att företagen sköter verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och att tillräcklig samordning sker med övrig kommunal verksamhet. Stadens styrning utgår ifrån lagstiftning inom området och de styrdokument som särskilt utfärdats av kommunfullmäktige i form av företagspolicy, bolagsordningar, ägardirektiv, särskilda direktiv, avtal eller förbundsordningar och medlemsdirektiv.

Uppsiktsplikten fullgör kommunstyrelsen genom att krav ställs på företagen om att lämna löpande information från sin verksamhet enligt ett fastställt rapporteringssystem. Koncernredovisning upprättas per sista augusti och sista december. Ägarförhållandena varierar i de olika bolag/förbund som ingår i Solna stads koncern och därmed formerna för uppsikt.

Uppföljning av bolagets ändamål och verksamhet

Ändamålet/syftet med bolagets verksamhet regleras i bolagsordningen och lyder:

Syftet med bolagets verksamhet är att inom ramen för av kommunen givna direktiv enligt god teknisk och miljömässig praxis och optimalt resursutnyttjande svara för VA-verksamheten i Solna.

Bolaget ska delta i kommunens fortlöpande planeringsarbete. Bolaget ska anpassa VA-verksamhetsområdet till den kommunala planläggningen för bostäder och arbetsplatser.

Under 2023 har ett av bolagets fyra bolagsmål uppfyllts helt, två mål uppfylls till stor del och ett mål uppfyllts delvis. Därigenom bedöms även bolagets ändamål ha uppfyllts på ett tillfredsställande sätt.

Organisation

Solna Vatten AB driver sedan 1995 den allmänna VA-anläggningen inom Solna stad. Bolagets verksamhet innebär att förse stadens invånare med dricksvatten samt transportera spillvatten till reningsverk. Vattnet köps från kommunalförbundet Norrvatten och spillvattnet renas vid Käppalaverket på Lidingö. Vidare har bolaget ett ledningssystem för dagvatten och därigenom ett visst ansvar för avledning av dagvatten till recipient.

Bolaget är helägt av Solna stad och drivs dels med egen personal, dels genom uppdragsavtal med staden. För drift och underhåll finns ett flerårsavtal tecknat med Solör Bioenergi (tidigare Veolia).

Den löpande verksamheten drivs av bolagets verkställande direktör. Arbetet organiseras i gemensam organisation med Tekniska förvaltningen inom avdelningen VA och avfall. Totalt innefattar verksamheten två ekonomer (som delas med stadens övriga helägda bolag), en driftingenjör, två VA-ingenjörer och en projektchef. Utöver

detta köper bolaget tjänster från Solna stad bland annat VD, ekonomi- samt VA-chef.

Mål

I årsredovisningen genomförs en uppföljning av målen och de planerade aktiviteterna som beslutats i bolagets verksamhetsplan. Målen bedöms enligt nedan.

- Målet uppfylls i år
- Målet uppfylls till stor del i år
- ◆ Målet uppfylls delvis i år
- Målet uppfylls inte i år

Aktiviteterna bedöms enligt nedan.

- ✓ Aktiviteten är slutförd
- Aktiviteten pågår enligt plan
- Aktiviteten pågår med avvikelser
- ! Aktiviteten avbruten eller har inte startat

En sammanfattning av bedömningarna för målen ser ut så här:

Bolagsmål	
●	Solna Vattens verksamhet ska ske med bästa möjliga resursutnyttjande och minsta möjliga miljöpåverkan
●	Solna Vatten ska hålla hög leveranssäkerhet och leverans kvalitet
◆	Solna Vatten ska ha en effektiv och självfinansierad verksamhet
●	Solna Vatten ska aktivt bidra till Solna stads stadsutveckling

Solna Vattens verksamhet ska ske med bästa möjliga resursutnyttjande och minsta möjliga miljöpåverkan

● Målet uppfylls i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts helt i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.

Andelen odebiterat vatten har minskat med 1 procentenhet jämfört med föregående år.

Aktiviteter	Beskrivning	Status	Uppföljning
Framtagandet av VA-plan inkl vattentjänstplan.	VA-plan samt vattentjänstplan tas fram för att beskriva nuläge och behov av utveckling av verksamheten. VA- anläggningarna ska fungera även vid en ökad belastning som uppkommer vid skyfall. Aktiviteten har påbörjats under 2022 och färdigställs under 2024.	●	Under året har arbetet med framtagandet av vattentjänstplan genomförts. Ett första steg var att ta fram en VA-policy som fastställdes av kommunfullmäktige den 30 oktober. Därefter har en vattentjänstplan arbetats fram och beslut om samråd har tagits i såväl styrelsen som i kommunfullmäktige. Samråd kommer att ske under kvartal 1 2024, under kvartal 2 genomförs granskning av planen för att sedan under kvartal 3 antas av kommunfullmäktige.

Mått	2023	2022
Odebiterat vatten, procent	10	11

Solna Vatten ska hålla hög leveranssäkerhet och leveranskvalitet

 Målet uppfylls till stor del i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts till stor del i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.

Antalet avloppsstopp har ökat med fyra stycken jämfört med 2022 medan antalet vattenläckor har minskat med sju stycken.

Aktiviteter	Beskrivning	Status	Uppföljning
Förbättrad krishantering	Stödja Solna stad i framtagandet av strategi för nödvattenhantering.	✓	Under året har en nödvattenstrategi tagits fram tillsammans med staden. Inköp av nödvattentankar har även genomförts. Ett flertal av bolagets anställda deltog tillsammans med tjänstemän från staden i den regionala nödvattenövningen som genomfördes under november.
Öka dricksvattensäkerheten	Genomföra låsning av brandposter och installera vattenkiosker	✓	Låsning av brandposter har genomförts samt installation och driftsättning av tre vattenkiosker.
Framtagande av treårig förnyelseplan för VA-ledningsnätet	Förnyelseplan för VA-ledningsnätet framtagen och kostnadssatt.	⏸	Under året har fortsatt arbete med att uppdatera VA-banken med ledningsinformation. Arbetet med att dokumentera ledningsnätet kommer att fortsätta och övergå till att användas för förnyelseplanering som ska sträcka sig över ledningsnätets livslängd. Parallellt sker förnyelseplaneringen relaterat till akuta vatten och avloppsstopp.

Mått	2023	2022
Antal avloppsstopp ska vara mindre än 10 vilket motsvarar 0,1 stopp per km spillvattenledning	8	4
Antal vattenläckor ska vara mindre än 20 stycken per år	4	11

Solna Vatten ska ha en effektiv och självfinansierad verksamhet

 Målet uppfylls delvis i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts delvis i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.

Den främsta anledningen till att målet endast delvis uppfylls är det ekonomiska utfallet för året som innebär en negativ avvikelse på 9,6 mkr gentemot budget.

Förnyelsetakten totalt för alla ledningar uppgår till 0,47 procent under året. Förnyelsetakten för vattenledningar uppgår till 0,32 procent och spillvattenledningar 0,35 procent. Det understiger riktvärdet från Svenskt Vatten som är 1 procent. Förnyelsetakten på dagvattenledningar uppgår till 0,75 procent vilket med god marginal överstiger Svenskt Vattens riktvärde på 0,5 procent.

Aktiviteter	Beskrivning	Status	Uppföljning
Översyn av VA-taxan.	Genomföra en översyn av VA-taxan för att säkerställa att den överensstämmer med Svenskt Vattens senaste publikation.	✓	En ny VA-taxa har tagits fram och beslutats i såväl styrelsen som i kommunfullmäktige. Taxan börjar gälla den 1 januari 2024 och överensstämmer med Svenskt Vattens senaste publikation
Genomföra reinvesteringar i pumpstationer och på ledningsnätet.	Genomföra de mest prioriterade åtgärderna i enlighet med förnyelseplanen.	▶	Under perioden har reinvesteringar i pumpstationen P6 genomförts. Arbeten med omläggning av VA-

Aktiviteter	Beskrivning	Status	Uppföljning
			ledningsnätet på Vintervägen samt Bagartorpsringen har påbörjats och beräknas färdigställas under våren. Projektering har genomförts för omläggning på Rosstigen. Projektet kommer att genomföras under 2024.

Mått	2023	2022
Förnyelsetakt under perioden 2022-2026, %	0,47	
Effektiv verksamhet med en kostnadseffektiv taxa, månadskostnad kr/lägenhet.	158	137

Solna Vatten ska aktivt bidra till Solna stads stadsutveckling



Målet uppfylls till stor del i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts till stor del i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.

Aktiviteter	Beskrivning	Status	Uppföljning
Modellering av spillvattenledningsnätet	Genom flödesmätningar och hydraulisk modellering få fram belastningarna i spillvattenledningsnätet samt ta fram åtgärdsplan.		Flödesmätningar har genomförts under året. Kalibrering och framtagande av åtgärdsplan kommer att genomföras under 2024.
Modellering av dagvattenledningsnätet	Genom flödesmätningar och hydraulisk modellering få fram belastningarna i dagvattenledningsnätet samt ta fram åtgärdsförslag.		Flödesmätningar har genomförts under året. Kalibrering och framtagande av åtgärdsplan kommer att genomföras under 2024.
Modellering av dricksvattenledningsnätet	Genom flödesmätningar och hydraulisk modellering få fram belastningarna i dricksvattenledningsnätet samt ta fram åtgärdsförslag.		Modellering av dricksvattennätet kommer att påbörjas under 2024.
Genomförande av utbyggnation av VA-ledningsnätet i pågående exploateringsprojekt	De projekt som planeras för 2023 är bland annat Dagvattenmagasin för Linnean, Krossen, Järvastaden, Bagartorps centrum, Jonstorpsvägen Huvudsta 3:1, Hagastaden, omläggning för Mälarbanan och nya tunnelbanan.		Projekt avseende utbyggnation av VA-ledningsnätet som slutförts under året är Solnavägen och ny dagvattendamm i Järvastaden. Projektet Bagartorpscentrum är vilande. Övriga nämnda projekt är pågående.

Ekonomisk analys

Driftredovisning

Under ett antal år har kostnadsökningar skett från framför allt Norrvatten och Käppalaförbundet utan att justering av taxan för bruksavgifter har genomförts. Detta tillsammans med att byggtakten och följaktligen anläggningsavgifterna har minskat, har resulterat i att bolaget har gjort underskott under 2021 och 2022. Dessa underskott har till stora delar kunnat täckas av tidigare års avsatta medel (bokslutsdispositioner).

Inför 2023 aviserade både Norrvatten och Käppalaförbundet om kostnadsökningar vilket ledde till att bolaget höjde brukningstaxan med 15 % fr o m 1 januari 2023. Budgeten för 2023 innebar ett planerat underskott. Detta underskott täcks av tidigare överskott (bokslutsdispositioner). I samband med 2023 har bolaget tömt de reserver som funnits sedan tidigare.

Ett arbete har pågått under året med att se över taxan i syfte att bl. a få en långsiktigt hållbar taxa som överensstämmer med Svenskt Vattens senaste publikation. Den nya taxan beslutades av kommunfullmäktige den 27 november 2023.

Årets resultat före bokslutsdispositioner innebär ett underskott om 20,5 mkr vilket ska jämföras med det budgeterade underskottet för perioden på 11,2 mkr. Rörelsens intäkter uppgår till 115,9 vilket är 4,4 mkr lägre än budgeterat. Avvikelsen är hänförlig till lägre intäkter avseende anläggningsavgifter till följd av att de planerade projekten blir färdigställa senare än beräknat. Rörelsens kostnader uppgår 123,3 mkr vilket är 3,8 mkr högre än budgeterat. Avvikelsen är hänförlig till bland annat ökade kostnader till följd av åtgärder av avloppsras, ett antal större vattenläckor samt åtgärdandet av ett par större felkopplingar i samband med uppströmsarbetet.

Finansiella kostnader uppgår till 1,5 mkr och avser räntekostnader. Med anledning av de stora investeringsprojekt som genomförts under året har bolaget utnyttjat del av den checkräkningskredit som bolaget har gentemot staden. Under 2024 kommer bolaget att ta upp lån motsvarande den utnyttjade checkkrediten.

Driftredovisning

Resultaträkning (tkr)	2023	2022	Årsbudget 2023
Brukaravgifter	81 727	82 400	82 400
Anläggningsavgift	32 837	37 000	37 000
Övriga intäkter	1 305	900	900
Summa intäkter	115 869	120 300	120 300
Inköp av vatten	-36 151	-36 123	-36 123
Rening av avlopp	-43 131	-44 279	-44 279
Drift och underhåll	-24 133	-21 552	-21 552
Övriga kostnader	-15 253	-12 215	-12 215
Personalkostnader	-4 645	-5 321	-5 321
Rörelsens kostnader	-123 313	-119 490	-119 490
Rörelseresultat före avskrivningar	-7 444	810	810
Avskrivningar	-11 534	-12 000	-12 000
Poster av engångskaraktär	-61		
Rörelseresultat efter avskrivningar	-19 039	-11 190	-11 190
Finansiella kostnader och intäkter	-1 492	0	0
Resultat före bokslutsdispositioner	-20 531	-11 190	-11 190
Bokslutsdispositioner	10 968	11 190	11 190
Resultat före skatt	-9 563	0	0

Investeringsredovisning

Årets investeringsutgifter uppgår till 108,3 mkr. Större projekt som varit aktuella under året är byggnationen av dagvattenmagasinet inom detaljplanen Linnean, anläggningsarbeten av VA till bland annat detaljplan Krossen i Järvastaden, Huvudsta 3:1 på Jonstorpssvägen samt kvarteret Banken längs Solnavägen.

Typ av projekt (tkr)	Beslutad budget tidigare år	Utfall tidigare år	Budget 2023 inkl tillägg	Utfall 2023
Detaljplaneprojekt	163 000	78 641	53 200	100 800
Åtgärder i befintligt nät*			11 000	5 025
Småprojekt inkl serviser*			2 000	2 458
Summa	163 000	78 641	66 200	108 283

*Budget enbart för innevarande år.

Konkurrensutsättning

Uppföljning av genomförda upphandlingar

Verksamhetsområde / Avtal	Uppföljning

Under året har inga upphandlingar genomförts.

Avtalsuppföljning

Solna Vatten AB är en ren beställarorganisation utan verksamhet i egen regi. Det innebär att bolaget har ramavtal, driftentreprenadsavtal och övriga avtal avseende både drift- och investeringsverksamheten. Detta ställer höga krav på uppföljning, avtalsstyrning och avtalsutveckling. Bolaget köper denna tjänst av Tekniska förvaltningens enhet för upphandling och avtalsuppföljning. Den är ett stöd för bolaget vid upphandling, avrop, driftmöten, avtalsuppföljningsmöten samt vid tolkningar och tvister som kan uppstå i avtalsförhållandena.

Intern kontroll

En god intern kontroll bidrar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt, kostnadseffektivt och säkert.

I samband med verksamhetsplan och budget ska varje nämnd och styrelse ta fram en internkontrollplan för nästa år som beskriver väsentliga risker i verksamheten. Riskerna sorteras in i en av fyra kategorier: styrning, medarbetare, ekonomi och verksamhetsprocesser. Riskerna kopplas sedan till en process eller rutin. Verksamheten ska bedöma sannolikheten för och konsekvensen av om en risk skulle inträffa. Bedömningen redovisas som ett riskindex 1-16, där 16 är hög risk. Internkontrollplanen beskriver kontrollmoment för hur verksamheten ska kontrollera att risken inte har inträffat. Internkontrollplanen följs upp i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Kategori	Process/Rutin	Riskindex	Risker	Kontrollmoment	Uppföljning
Styrning	Delegationsordning	6	Beslut fattas på fel nivå i organisationen	Kontroll av att beslut fattas på rätt nivå i organisationen	VD-beslut följs upp av styrelsen en gång per år, i samband med årsredovisningen.
	Beslutsprocessen	6	Det sker avvikelser från fattade beslut	Kontroll av att fattade beslut under året.	Följs upp i samband med årsredovisningen.
Medarbetare	Rekrytering	12	Kompetensförlust	Kontroll av att rutin- och processbeskrivningar dokumenteras.	Arbete pågår med framtagande av interna rutiner och processbeskrivningar. Rapporteras i årsredovisningen.
		6	Nyanställd får bristande eller ingen introduktion	Kontroll av att alla nyanställda får genomgå aktuellt introduktionsprogram	Uppföljning av introduktions till nyanställda görs årligen i samverkan med Tekniska förvaltningen.
	Mutor och jäv	6	Otillbörlig påverkan	All personal inom Solna Vatten utbildas i vad som gäller vid mutor, jäv och oegentligheter.	Utbildning har genomförts 2022
Ekonomi	Ekonomiprocessen	6	Brister i ekonomisk uppföljning	Uppföljning av ekonomi löpande samt via tertial-, delår- och årsredovisning.	Redovisas via styrelsemöten
Verksamhetsprocesser	Avtalsuppföljning	6	Leverantörer lever ej upp till avtalade villkor.	Avtalskontroll vid behov, för driftsavtalet fyra gånger per år.	Avtalskontroll vid behov. Driftavtalet följs upp 4 gånger per år.
	Omvärldsbevakning	9	Planering bygger på otillräckliga underlag.	Kontroll av att omvärldsbevakning har skett under året.	Redovisas i verksamhetsplanen för kommande år.

Delegationsordningen följs och så även beslutsprocesser inom bolaget och i staden. Bolagen har ej haft rutin på att skriftligt redovisa beslutsloggar kring de av VD fattade besluten. Ett arbete pågår med att anpassa bolagen till

stadens diarieföring och uppföljningsmodell. Detta arbete kommer att pågå under 2024 och målsättningen är att skriftligen återredovisa bolagets beslutslogg på styrelsemöten.

Åtterrapporering till styrelsen kring avvikelser i större exploateringsprojekt såsom Solnavägen, Jonstorpsvägen har rapporterats löpande till styrelsen. Förseningar kring byggnation av dagvattendamm i Järvastaden (detaljplan Linnaen) har återrapporterats till styrelsen. Det uppströmsarbete och de lokaliserade felkopplingar som upptäckts i distributionsnätet för spillvatten har återkopplats till styrelsen. Vattenläckor och avloppsstopp rapporteras löpande.

Fortlöpande arbete pågår med att sätta rutiner och anvisningar avseende verksamhet. Under året har ny rutin för nödvattenhantering tagits fram och redovisats till styrelsen. Arbetet med vattentjänstplan (inklusive VA-plan) har fortgått och tjänstemän såsom styrelse har löpande varit delaktiga i detta arbete i gemensamma workshops samt informationsärenden.

Staden och tekniska förvaltningen genomför introduktionsprogram för nyanställda, där medverkar även anställda på Solna vatten. En uppföljning av att introduktionen uppfyller syftet görs varje år i den systematiska uppföljningen av arbetsmiljön. En ny utbildning kring mutor och jäv skall genomföras under 2024, den sista genomfördes 2022.

Verksamhetsplan och budget - rutin efterlevs vad gäller verksamhetsplan och budget. Uppföljning av ekonomi och verksamhet sker månadsvis internt i bolaget. Rapportering till styrelsen sker formellt varje tertial (per april, augusti och december).

Uppföljning av entreprenörer görs regelbundet. Då bolaget använder sig av samma entreprenörer som Tekniska förvaltningen ingår bolaget i förvaltningens systematiska avtalsuppföljning.

Solna vatten AB har under 2023 haft en nära dialog med samtliga Stockholmskommuner gällande taxeutveckling och inbromsningen gällande stadsutveckling. Styrelsen har genomfört workshops kring taxan och gett inspel till vägval i arbetet. Den politiska ledningen i Solna stad har även fått information om taxeutveckling och konsekvenser av ett det ökande investeringsbehovet hos Norrvatten och Käppalaförbundet.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Solna Vatten AB, 556518-7175, med säte i Solna, får härmed upprätta årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Översikt över verksamhetens utveckling

Under året har en ny VA-taxa tagits fram och beslutats i kommunfullmäktige. En Vattentjänstplan har tagits fram och beslut om samråd har tagits i styrelsen.

Stadsdelarna Norra Hagastaden, Ekelund och Hagalunds arbetsplatsområde planeras genomgå strukturomvandling som kommer kräva omfattande VA-utbyggnad, förstudier har genomförts för dessa områden under året. Byggnationen av dagvattenmagasinet i kvarteret Linnean i Järvastaden är i genomförd och anläggningen har tagits i bruk.

Ett av bolagets fyra mål har uppfyllts helt, två har uppfyllts till stor del samt ett har delvis uppfyllts under 2023.

Periodens resultat före bokslutsdispositioner innebär ett underskott om 20,5 mkr vilket ska jämföras med det budgeterade underskottet för perioden på 11,2 mkr. Avvikelsen är hänförlig till lägre intäkter avseende anläggningsavgifter till följd av att de planerade projekten beräknas bli färdigställda under 2024 samt ökade drift- och underhållskostnader till följd av bland annat antal större vattenläckor och åtgärdande av felkopplingar.

Periodens investeringsutgifter uppgår till 108,3 mkr.

Händelser av väsentlig betydelse

För att stärka Solna Vattens resursutnyttjande och minska miljöpåverkan har arbetet med framtagande av Vattentjänstplan fortsatt under året. Vattentjänstplanen är Solna stads styrmedel för att säkra långsiktig vattenförsörjning och avloppshantering. Som ett första steg har bolaget i samarbete med Miljö- och Byggnadsförvaltningen tagit fram förslag på en VA-policy, som fastställdes av Kommunfullmäktige den 30 oktober 2023.

För att säkerställa leveranssäkerhet och leveranskvalitet har samtliga brandposter låsts och skyddats mot obehörig åtkomst. Nu kan endast räddningstjänsten och VA-verksamheten låsa upp brandposterna. Vattenkiosker för försäljning av vatten till bland annat spol- och tankbilar och gatuunderhåll har färdigställts och tagits i drift under perioden.

Solna Vatten ska aktivt bidra till Solna stads stadsutveckling. Solna Vatten är inne i en intensiv utbyggnadsfas som del i stadens exploateringsverksamhet. Infrastrukturprojekt såsom Målarbanan och Tunnelbanan påverkar bolagets behov av utbyggnad av ledningsnätet. Ett antal stadsdelar såsom Norra Hagastaden, Ekelund och Hagalunds arbetsplatsområde planeras genomgå strukturomvandling som kommer kräva omfattande VA-utbyggnad. Förstudier har tagits fram för dessa områden för att kartlägga och ta fram förslag på nya VA-anläggningar såväl tekniskt som ekonomiskt. Under 2023 har omfattande anläggningsarbeten av VA till detaljplan Hagalund 4:10, byggnation av dagvattenmagasinet inom detaljplan Linnean samt ledningsutbyggnad till kvarteret Banken längs Solnavägen slutförts. Projekt som pågår och kommer färdigställas under 2024 är bland annat ledningsutbyggnad för detaljplan Krossen i Järvastaden och detaljplan vid Jonstorpsvägen.

För att uppnå en effektiv och självfinansierad verksamhet har en översyn av VA-taxan genomförts under året. Taxan beslutades av kommunfullmäktige den 27 november 2023 och innebar en höjning med 47 procent. Efter höjningen har Solna fortsatt en av de lägsta taxorna i landet.

Väsentliga personalförhållanden

Solna Vattens medarbetare ingår i Tekniska förvaltningens avdelning VA- och avfall. Under 2023 har kvartalsvisa pulsmätningar av HME (Hållbart MedarbetarEngagemang), systematiskt arbetsmiljöarbete och kompetenshöjande åtgärder genomförts. Sjukfrånvaron i bolaget är låg. Solna Vatten har ett kontinuerligt och nära samarbete med stadens HR-stab som strategisk partner i det långsiktiga och hälsofrämjande arbetet.

Under året har PULS-mätningar genomförts med fortsatt god utveckling. Medarbetare bedömer sig både trivas, utvecklas och ha ett gott självledarskap.

Teamaktivitet har också genomförts vars syfte varit att arbeta med både verksamhet och grupputveckling samt

uppföljning av pågående aktiviteter.

Likt många andra branscher har VA-sektorn svårt att rekrytera tillräckligt med nya medarbetare.

Under året har VA-chefen slutat sin anställning och har ersatts av en interimschef i väntan ny rekrytering.

Periodutfall	2023	2022	Förändring
Antal anställda	6	5	1
- varav kvinnor	6	5	1
- varav män			
Antal årsarbetare i snitt	6	5	1
Sjukfrånvaro, %	2,8	2,8	0,0
Hållbart medarbetarengagemang-index (HME)		97,2	
Fotnoter:			
Antal årsarbetare i snitt avser överenskommen sysselsättningsgrad.			

Under 2023 genomfördes ingen medarbetarenkät.

Miljö och klimat

Solna stads strategiska miljö- och klimatarbete utgår från den av kommunfullmäktige antagna miljöpolicy med fokus på områdena hållbar stadsutveckling, effektiv resursanvändning och god livsmiljö. Miljöpolicy konkretiseras genom ett antal övergripande strategidokument som klimatstrategi och dagvattenstrategi.

Under året har arbetet med framtagande av en vattentjänstplan fortsatt, planen ska innehålla kommunens långsiktiga planering av hur behovet av allmänna vattentjänster ska tillgodoses. Den ska även innehålla kommunens bedömning av vilka åtgärder som behöver vidtas för att de allmänna VA-anläggningarna ska fungera vid en ökad belastning på grund av skyfall. Bolaget tog i december styrelsebeslut om att föreslagen Vattentjänstplanen skall gå på samråd.

Solna Vatten har även under 2023 fortsatt arbetet med att klimatsäkra VA-verksamheten genom framtagandet av hydraulisk modellering av spill- och dagvattensystemet. Solna Vatten har också stöttat i stadens övergripande arbete med att bedöma konsekvenser av den skyfallskartering som genomförts av Länsstyrelsen.

I det stadsgemensamma arbetet med att förbättra vattenkvaliteten i angränsande vattenförekomster har planen (LÅP, lokalt åtgärdsprogram) för vattenförekomster genomförts under 2023. För Solna Vatten handlar detta även om fortsatt arbete med att identifiera och åtgärda eventuella felkopplingar på spillvattennätet. Under året har fyra av fem identifierade felkopplingar åtgärdats. Under året har även samtliga länsar bytts ut vid utloppen till Brunnsviken och Ålkistan.

För att säkerställa slamkvaliteten och möjliggöra återföring av näringsämnen till åkermark har Solna Vatten fortsatt deltagit i det uppströmsarbete som drivs av Käppalaförbundet för att möjliggöra fortsatt Revaq-certifiering av verksamheten.

Solna Vatten fortsätter att bidra till målet om en klimatneutral stad 2045 framför allt genom kravställande i entreprenader men även genom att tjänstemän inom Solna Vatten nyttjar cykel som främsta transportmedel.

Förväntad utveckling

I omvärlden ses en fortsatt hög inflation som präglar både världsekonomin och Sverige 2023 och även 2024. Byggekostnadsindex har därav stigit kraftigt under 2023 och de flesta projekten som upphandlas blir dyrare än planerat. De internationellt satta energipriserna antas bli lägre under 2024 än 2022 då inflationen verkar falla lite under slutet av 2023. VA- och fjärrvärmepriserna kommer tvärtom att öka på grund av ett ökat behov av reinvestering och kapacitetshöjning inom dessa sektorer. Inom både Käppalaförbundet och Norrvatten kommer stora investeringar behöva genomföras för att minska negativ miljöpåverkan och säkra dricksvattenkvaliteten, detta kommer att påverka Solna Vattens ekonomi väsentligt även kommande år.

Inom Solna Vatten AB pågår ett omfattande strategiskt utvecklingsarbete samt planering och genomförande av de stora stadsutvecklingsprojekten i staden. De närmaste åren kommer en kapacitetskartläggning av samtliga ledningslag färdigställas, en reinvesteringsplan för verksamheten tas fram samt införande av vattentjänstplan slutföras. Inom stadsomdaningen kommer de tre stora områdena Norra Hagastaden, Ekelund samt Hagalunds arbetsplatsområde att börja planläggas och VA-ledningar anläggas. Dessa stora stadsbyggnadsprojekt kommer påverka Solna Vatten ekonomiskt då stadsbyggnadsinvesteringar är kostnadsdrivande och intäkterna från

anläggningsavgifter kommer långt senare.

Långsiktig planering av drift och underhåll sker kontinuerligt för samtliga pumpstationer och ledningslag. Planeringshorisonten skall utökas och planen är att så småningom ha en tioårshorisont i underlaget, allt för att bättre kunna förutse utvecklingen av kostnader och intäkter och VA-taxan som helhet.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	114 565	95 746	96 212	110 295
Balansomslutning	863 039	753 439	774 752	779 466
Resultat efter finansiella poster	-20 531	-19 772	-14 418	2 918
Soliditet %	28	34	35	37

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserad vinst	Årets resultat
Vid årets början	10 000	2 000	241 089	-5 476
Disposition enligt årsstämmbeslut			-5 476	5 476
Årets resultat				-9 563
Vid årets slut	10 000	2 000	235 613	-9 563

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Kr	
Styrelsen föreslår att till förfogande medel:	
balanserat resultat	235 612 850
årets resultat	-9 563 461
Totalt	226 049 389
balanseras i ny räkning	226 049 389
Totalt	226 049 389

Ekonomi och noter

Resultaträkning

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023 -01-01--2023-12-31</i>	<i>2022 -01-01--2022-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	114 565	95 735
Övriga rörelseintäkter		1 304	2 096
		115 869	97 831
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-43 131	-36 629
Handelsvaror		-36 151	-28 938
Övriga externa kostnader	3	-39 386	-34 926
Personalkostnader	4	-4 645	-4 614
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar		-11 534	-11 446
Övriga rörelsekostnader		-61	-1 260
		-134 908	-117 813
Rörelseresultat		-19 039	-19 982
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		246	214
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 738	-7
Resultat efter finansiella poster		-20 531	-19 775
Bokslutsdispositioner	5	10 968	14 296
Resultat före skatt		-9 563	-5 479
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		-9 563	-5 479

Balansräkning

Tillgångar

<i>Belopp i kkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023 -01-01--2023-12-31</i>	<i>2022 -01-01--2022-12-31</i>
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och anläggningar	6	609 086	620 681
Pågående nyanläggning och förskott	7	188 559	80 276
Summa anläggningstillgångar		797 645	700 957
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernbolag	8	0	35 468
Kundfordringar		58 884	13 295
Aktuell skattefordran		2 022	1 968
Övriga fordringar		55	1 538
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 433	213
Summa omsättningstillgångar		65 394	52 482
SUMMA TILLGÅNGAR		863 039	753 439

Eget kapital och skulder

Belopp i kkr	Not	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	9	10 000	10 000
Reservfond		2 000	2 000
		12 000	12 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust	10	235 613	241 089
Årets resultat		-9 563	-5 476
		226 050	235 613
Summa eget kapital		238 050	247 613
Obeskattade reserver	11	0	10 968
Kortfristiga skulder			
Skulder hos koncernbolag		95 805	0
Förskott från kunder		12	19
Leverantörsskulder		24 421	16 158
Skatteskulder		0	0
Övriga kortfristiga skulder		3 246	112
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	501 505	478 569
		624 989	494 858
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		863 039	753 439

Kassaflödesanalys

Belopp i kkr	Not	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-20 531	-19 771
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	13	11 595	12 705
		-8 936	-7 066
Betald inkomstskatt		-54	-133
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelseresultat		-8 990	-7 199
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>			
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-48 326	-4 778
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelseskulder		34 326	-1 541
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-22 990	-13 518
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella tillgångar		-108 283	-67 324
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-108 283	-67 324
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Årets kassaflöde		-131 273	-80 842
Likvida medel vid årets början		35 468	116 310
Likvida medel vid årets slut		-95 805	35 468

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som bolaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Anslutningsavgifter

Bolaget intäktför under det första räkenskapsåret 25% av den totala anslutningsavgiften, samt periodiserar återstoden över en tid av (32) trettiotvå år. Denna fördelning har valts bl a utifrån den sk matchningsprincipen innebärande att intäkterna bör möta kostnaderna när de inträffar.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter och betald semester.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I bolaget förekommer endast avgiftsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar bolaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigade tjänster utförts.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen. För vissa av de materiella anläggningstillgångarna har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Materiella anläggningstillgångar	År
Bergtunnlar	150
Ledningar	80
Pumpstation, byggnad	40
Pumpstation, installationer	20
Pumpstation, LTA	20
Installation i underjordiska utrymmen	20
Övriga installationer och inventarier	10
Inventarier	3-5

Finansiella instrumentKundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningsstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt.

Leverantörsskulder

Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Bokslutsdispositioner

Förändringar i obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Likvida medel

Bolaget har medel på koncernkonto hos Solna stad. Dessa klassificeras som fordran hos koncernföretag i balansräkningen och som likvida medel i kassaflödesanalysen.

Not 2 Nettoomsättning

Nettoomsättning per väsentligt intäktslag	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Brukningavgifter	81 727	70 301
Anläggningsavgifter	32 838	25 445
Summa	114 565	95 746

Not 3 Arvoden och kostnadsersättningar till revisor

	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	70	
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</i>		
Revisionsuppdrag	0	50
Skatterådgivning	18	17
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	7	0
Summa	95	67

Not 4 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Kvinnor	6	5
Män		
Summa	6	5
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inkl pensionskostnader	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Styrelse	169	130
Övriga anställda	2 773	2 908
Summa	2 942	3 038
Sociala kostnader	1 782	1 570
<i>varav pensionskostnader</i>	855	570

Not 5 Bokslutsdispositioner

	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Periodiseringsfond, årets avsättning		
Periodiseringsfond, årets återföring		-2 850
Övriga obeskattade reserver, förändring	-10 968	-11 446
Summa	-10 968	-14 296

Not 6 Maskiner och anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	800 900	784 134
-Nyanskaffning	0	8 615
-Avyttringar och utrangeringar	-1 253	-1 559
-Omklassificering	0	9 710
Vid årets slut	799 647	800 900
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-179 579	-168 434
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 192	302
-Årets avskrivning	-11 534	-11 447
Vid årets slut	-189 921	-179 579
<i>Akkumulerade nedskrivningar</i>		
-Vid årets början	-640	-640
Vid årets slut	-640	-640
Redovisat värde vid årets slut	609 086	620 681

Not 7 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	80 276	31 279
-Omklassificeringar	0	-9 711
-Investeringar	108 283	58 708
Redovisat värde vid årets slut	188 559	80 276

Not 8 Kortfristig fordran koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Tillgodohavande på koncernkonto	0	35 468
Redovisat värde vid årets slut	0	35 468

Not 9 Antal aktier och kvotvärde (kr)

	2023-12-31	2022-12-31
Antal aktier	100	100
Kvotvärde	100 000	100 000
Aktiekapital	10 000 000	10 000 000

Not 10 Disposition av vinst eller förlust

Kr	2023-12-31
Balanseras i ny räkning	226 049 389
	226 049 389

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust. Styrelsen föreslår att fritt eget kapital 226 049 389 kr disponeras enligt förslaget ovan.

Not 11 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	0	10 968
Periodiseringsfonder		
Summa	0	10 968

Not 12 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningsavgifter*	494 538	471 567
Upplupna löner	285	207
Sociala avgifter	86	63
Övrig upplupna kostnader	6 595	6 732
Summa	501 504	478 569

* Anläggningsavgifter påverkar resultatet med 25% innevarande år. Resterande 75% periodiseras över 32 år.

Not 13 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2023-12-31	2022-12-31
Justeringar för poster om inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	11 534	11 446
Förlust vid utrangering av anläggningstillgång	61	1 259
Summa	11 595	12 705

Underskrifter

Solna, datum enligt elektronisk signatur

Jacques de Maré
Styrelseordförande

Catarina Ericsson
Verkställande direktör

Anders Ekegren
Styrelseledamot

Eva Gustavsson
Styrelseledamot

Gustav Karreskog Rehbinder
Styrelseledamot

Giorgios Kontorinis
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats, datum enligt elektronisk
signatur
KPMG AB

Tomas Mathiesen
Auktoriserad revisor

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: Gustav E A Karreskog Rehbinder
ORGANISATION: Solna Vatten AB
TID: 2024-03-04 18:09:27 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _05edc2eeff682237ba2c999b4eef0eab8b



NAMN: Catarina Ericsson
ORGANISATION: Solna Vatten AB
TID: 2024-03-04 18:10:06 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _053cc5e3b2cf5200fb30c5c21d314757d4



NAMN: ANDERS EKEGREN
ORGANISATION: Solna Vatten AB
TID: 2024-03-04 18:10:36 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _086afabda70e6afb70678df347fca8c771



NAMN: JACQUES DE MARÉ
ORGANISATION: Solna Vatten AB
TID: 2024-03-04 18:11:10 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _0661164f6bbd72574b66fda71e96086277



NAMN: Eva Elisabeth Gustavsson
ORGANISATION: Solna Vatten AB
TID: 2024-03-04 18:54:47 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _053d98f772194813f73abc71f9ff42d764



NAMN: GEORGIOS KONTORINIS
ORGANISATION: Solna Vatten AB
TID: 2024-03-04 19:46:42 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _06474e202e782880fdb941623cbb921d79



NAMN: TOMAS MATHIESEN
ORGANISATION: Solna Vatten AB
TID: 2024-03-07 22:51:51 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _050c54c72f86fafa2483a68722ad1c0927



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2024-03-07 22:51:58 +01:00
Ref: 117399SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Solna Vatten AB , org. nr 556518-7175

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Solna Vatten AB för år 2023. Bolagets årsredovisning ingår på sidorna 10-19 i detta dokument.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Solna Vatten AB s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Solna Vatten AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 9 mars 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Solna Vatten AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Solna Vatten AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 7 mars 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

Tomas Mathiesen

EB2F3A3D59F9460...

Tomas Mathiesen

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 90322280BD4444D5A429D2C0B96DA492	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse Solna Vatten AB.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 1
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Tomas Mathiesen
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	tomas.mathiesen@kpmg.se
	IP Address: 178.174.193.46


Record Tracking

Status: Original	Holder: Tomas Mathiesen	Location: DocuSign
3/7/2024 10:49:33 PM	tomas.mathiesen@kpmg.se	

Signer Events

Tomas Mathiesen
 tomas.mathiesen@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

Tomas Mathiesen
EB2F3A3D59F9460...

Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 178.174.193.46

Timestamp

Sent: 3/7/2024 10:49:58 PM
 Viewed: 3/7/2024 10:50:37 PM
 Signed: 3/7/2024 10:50:42 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: 5e72d6c2-486b-50c3-80a1-71403843bb55
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/7/2024 10:50:28 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
 Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/7/2024 10:49:58 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/7/2024 10:50:37 PM
Signing Complete	Security Checked	3/7/2024 10:50:42 PM
Completed	Security Checked	3/7/2024 10:50:42 PM

Payment Events

Status

Timestamps



Årsredovisning 2023

RÅSUNDA FÖRSTADS AB

Beslutas av styrelsen den 21 februari 2024.

Innehållsförteckning

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	3
Organisation	3
Mål	4
Ekonomisk analys	7
Konkurrensutsättning	7
Intern kontroll	8
Förvaltningsberättelse	10
Översikt över verksamhetens utveckling	10
Händelser av väsentlig betydelse	10
Miljö och klimat	11
Förväntad utveckling	11
Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning	12
Eget kapital	12
Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust	12
Ekonomi och noter	13
Resultaträkning	13
Balansräkning	13
Kassaflödesanalys	14
Noter	15
Underskrifter	21

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Verksamheten inom Solna stad bedrivs inom stadens nämnder samt i form av aktiebolag, kommunalförbund och i stiftelseform. Styrningen i Solna stad utgår från ett system för samlad ekonomi- och verksamhetsstyrning samt gällande lagstiftning, föreskrifter och nationella mål för den kommunala verksamheten. Utgångspunkten är en sammanhållen målstyrning, där kommunfullmäktige anger inriktning och ekonomiska ramar för styrelse och nämnder. Det sker i Solna stads verksamhetsplan och budget, som är stadens främsta styrdokument. Den årliga verksamhetsplanen och budget kompletteras inom vissa områden med andra styrande dokument som policyer, strategier, riktlinjer, planer och program.

Styrelser och nämnder ska, med utgångspunkt från kommunfullmäktiges inriktning, precisera och fastställa en verksamhetsplan och budget utifrån föreslagna ekonomiska ramar. Hänsyn ska tas till viktiga förändringar i omvärlden såsom ändringar i lagstiftningen och förändringar i befolkningsstrukturen. Styrelser och nämnder ska till sin verksamhetsplan och budget besluta om internkontrollplan och konkurrensplan för verksamheten.

Utifrån styrelsernas och nämndernas mål samt ekonomiska ramar ska förvaltningsledningen utarbeta verksamhetsplan och budget i dialog med sina enheter. Enheterna ska arbeta fram sina mål/aktiviteter, vilka i sin tur ska brytas ned till individuella mål/aktiviteter för varje medarbetare. Målen/aktiviteterna tydliggör medarbetarens ansvar och befogenhet i det gemensamma arbetet med att uppnå enhetens, nämndens och stadens mål.

I Solna stads styr- och uppföljningssystem ingår uppföljning och utvärdering. Styrelser och nämnder ansvarar för att verksamheten följs upp och utvärderas i den omfattning som krävs för att ha en god kontroll.

Solna stads verksamhet bedrivs i vissa delar i aktiebolag, kommunalförbund eller stiftelseform. Kommunfullmäktige utser ledamöter till bolagsstyrelser och stiftelser samt utser ledamöter till förbundsfullmäktige för kommunalförbunden. Kommunfullmäktige väljer också ägarombud till bolagsstämmor. Kommunstyrelsen ansvarar för att företagen sköter verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och att tillräcklig samordning sker med övrig kommunal verksamhet. Stadens styrning utgår ifrån lagstiftning inom området och de styrdokument som särskilt utfärdats av kommunfullmäktige i form av företagspolicy, bolagsordningar, ägardirektiv, särskilda direktiv, avtal eller förbundsordningar och medlemsdirektiv.

Uppsiktsplikten fullgör kommunstyrelsen genom att krav ställs på företagen om att lämna löpande information från sin verksamhet enligt ett fastställt rapporteringssystem. Koncernredovisning upprättas per sista augusti och sista december. Ägarförhållandena varierar i de olika bolag/förbund som ingår i Solna stads koncern och därmed formerna för uppsikt.

Uppföljning av bolagets ändamål och verksamhet

Bolagets samtliga fyra bolagsmål uppfylls till stor del under året. Den ekonomiska ställningen i bolaget är god. Bedömningen är att bolagets ändamål har uppfyllts under året.

Organisation

Bolaget har ingen egen personal utan köper tjänster av stadens tekniska förvaltning.

Mål

I samband med delårsrapport per april och augusti samt i årsredovisningen redovisas bolagets måluppfyllelse. Måluppfyllelsen bedöms genom en sammanvägning av genomförda aktiviteter och relevanta mått. Målen bedöms enligt nedan.

- Målet uppfylls i år
- Målet uppfylls till stor del i år
- ◆ Målet uppfylls delvis i år
- Målet uppfylls inte i år

Aktiviteter bedöms enligt nedan.

- ✓ Aktiviteten är slutförd
- Aktiviteten pågår enligt plan
- Aktiviteten pågår med avvikelser
- Aktiviteten avbruten eller har inte startat

En sammanfattning av bedömningarna för målen ser ut så här:

Bolagsmål	
■	Bolagets verksamhet ska ske med bästa möjliga resursutnyttjande och minsta möjliga miljöpåverkan
■	Bolaget utvecklar fastigheterna tillsammans med hyresgästerna i syfte att uppnå långsiktighet och marknadsmässighet
■	Bolaget ska ha ändamålsenliga, trygga och tillgängliga lokaler som erbjuder god miljö att vistas i och bidrar till stadens attraktivitet.
■	Bolaget ska främja utvecklingen av verksamheterna kring Överjärva gård.

Bolagets verksamhet ska ske med bästa möjliga resursutnyttjande och minsta möjliga miljöpåverkan

■ Målet uppfylls till stor del i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts helt i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.


Aktiviteter	Beskrivning	Status	Uppföljning
Långsiktighet i underhålls- och reinvesteringsplaner	Arbeta fram underhålls- och reinvesteringsplaner för fastigheterna på 3-5 års sikt.	▶	Bolaget har under perioden tagit fram ett väl etablerat arbetssätt med fleråriga underhålls- och reinvesteringsplaner.
Skötsel av Igelbäckens naturreservat.	Skötsel av Igelbäckens naturreservat ska ske i enlighet med skötselplanen	▶	Skötsel av bolagets del i naturreservatet sker enligt plan. Bekämpning av jättelokor har genomförts genom att entreprenören vid 4 tillfällen under sommaren mekaniskt tagit ner jättelokorna. I området finns bäver vilket har inneburit att bolaget varit tvunget att fälla ett antal träd, som utgjort risk, samt tagit hand om dessa. Träden samlas upp på olika ställen i området för att bevara den biologiska mångfalden.
Minska energiförbrukningen	Genomföra åtgärder i fastigheterna i syfte att minska energiförbrukningen.	▶	En inventering av samtliga elmätare vid Överjärva gård har genomförts för att säkerställa ägare samt storlek på mätaren.

Mått	2023	2022
Energiförbrukning i Stadshuset kWh/m ²	139,5	132,2
Vattenförbrukning i Stadshuset	3 102	2 877
Soliditet	88	88
Elförbrukning i Biblioteket, kWh/m ²	137,2	145

Bolaget utvecklar fastigheterna tillsammans med hyresgästerna i syfte att uppnå långsiktighet och marknadsmässighet

 Målet uppfylls till stor del i år


Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts helt i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.

Aktiviteter	Beskrivning	Status	Uppföljning
Undersöka behov av hyresgäst Anpassningar	Löpande/regelbunden översyn avseende behov av hyresgäst Anpassningar tillsammans med hyresgästerna.		I samband med nya hyresgäster i Stadshuset genomfördes åtgärder i lokalerna för att säkerställa elsäkerhet och säkert vatten. I början av året slutfördes även hyresgäst Anpassningar i dansskolan i fastigheten Industriviadukten. I Stadshuset har ytskiktsrenovering genomförts på ett antal våningsplan i samband med omflyttningar.

Mått	2023	2022
Uthyrningsgrad i Stadshuset (%)	100	100
Uthyrningsgrad Biblioteket (%)	100	100
Uthyrningsgrad Industriviadukten (%)	95,7	95,7

Bolaget ska ha ändamålsenliga, trygga och tillgängliga lokaler som erbjuder god miljö att vistas i och bidrar till stadens attraktivitet.

 Målet uppfylls till stor del i år




Aktiviteter	Beskrivning	Status	Uppföljning
Genomföra nödvändiga underhållsåtgärder	Säkerställa att åtgärder utifrån underhållsplanerna genomförs.		Rampen till Hästskostallet har bytts ut för att säkerställa tillgängligheten till lokalen. Utredningsarbeten avseende ersättning av stulna bröstplåtar i koppar på Biblioteket pågår. Processen försvåras av att byggnaden är historiskt värdefull vilket gör att ändrad profil på plåten måste godkännas av byggnadsnämnden då ursprunglig profil inte går att tillverka längre. Underhåll av Bibliotekets och Stadshusets olika skyltar har genomförts under året. En genomgång av Stadshusets alla fönster (970 stycken) utfördes under våren – funktionskontroll av samtliga solskydd som persienner och rullgardiner som lagades alternativt, byttes ut. Renovering av samtliga sittbänkar samt tillverkning av ett antal nya har skett vid Överjärva gård i syfte att möta ett ökat behov. Röjning av fällda träd intill Igelbäcken vid E4:an efter bävrarnas framfart har genomförts. Mekanisk bekämpning av Jätteloka är ett årligt kommande arbete. I fastigheten Industriviadukten har reparation av dansskolans tak genomförts under perioden.

Mått	2023	2022
Nöjd Kundindex (NKI)	77	

Bolaget ska främja utvecklingen av verksamheterna kring Överjärva gård.

 Målet uppfylls till stor del i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet har uppfyllts helt i år baserat på genomförda aktiviteter och utvecklingen av nyckeltal.

Aktiviteter	Beskrivning	Status	Uppföljning
Åtgärder i syfte att öka antalet besökare till Överjärva gård	Bolaget ska tillsammans med förvaltningen arbetsmarknad- kultur och fritid genomföra åtgärder, aktiviteter och andra insatser i syfte att utveckla Överjärva gård till ett populärt besöksmål.		Under perioden har bolaget har tillsammans med staden tagit fram ett förslag till ny vision Överjärva gård, samt en plan på hur gården kan utvecklas under innevarande mandatperioden. Förslaget innebär att Överjärva gård utvecklas till ett friluftsmuseum som utgörs av historiska byggnader och utemiljöer samt djur och växtliv i en sammanhängande kulturmiljö. Råsunda Förstads AB får i uppdrag att arbeta med inriktningen att utveckla byggnaderna på gården i enlighet med föreslagen vision och den utvecklingsplan som kultur- och fritidsnämnden tar fram. Bolaget arbetar i nära samarbete med förvaltningen för arbetsmarknad, kultur- och fritid (AKF) i syfte att öka attraktiviteten på gården. Under perioden har antalet bänkar på gården utökats och de befintliga har renoverats. Detta med anledning av det ökade antalet besökare på gården.
Möjliggöra för en etablering av 4H-gård vid Överjärva gård	Genomföra åtgärder i och kring Ladugården som möjliggör för en etablering av 4H-gård.		Under året har samtal förts mellan projektet, AKF och 4H i syfte att ta fram ett verksamhetsinnehåll. Upphandlingsprocessen pågår nu kring tak- och stommar på ladugården då bolaget nu har tillräcklig information avseende verksamhetsinnehåll.
Genomföra erforderliga åtgärder i byggnaderna i syfte att kunna inrymma framtida hyresgäster	Renovera och rusta upp framförallt Gula Villan, Vinterträdgården och Ladugården för att möjliggöra uthyrning.		Byggnationen för att tillskapa en tillgänglig entré och nya toaletter i Gula Villan är startad. Projekteringen för Café-delen är påbörjad. I Ladugården har försiktig rivning och demontering gjorts och slutförts. I början av 2024 påbörjas uppbyggnaden av en ny trästomme och nytt tak. Programhandlingar för 4H-delen av Ladugården är klara. Programhandlingar för resterande delar av Ladugården har påbörjats. För Vinterträdgården förbereds nu en tredje tillståndsansökan till Länsstyrelsen för att kunna fortsätta med fortsatta undersökningar.

Ekonomisk analys

Driftredovisning

Årets resultat före skatt innebär ett överskott på 11,6 mkr att jämföras med det budgeterade överskottet för perioden på 4,9 mkr. Rörelsens intäkter uppgår till 35,9 mkr vilket är 2,1 mkr högre än budget. Avvikelsen hänförs sig bland annat till att bolaget erhållit elstöd från Skatteverket på 0,6 mkr samt ökade hyresintäkter vid Överjärva gård där Solna stad numera är hyresgäst i Hästskostallet, delar av Trädgårdsmästarbostaden och Statarlängan.

Rörelsens kostnader uppgår till 16,8 mkr vilket är 5,7 mkr lägre än budgeterat. Avvikelsen är bland annat hänförlig till att kostnaderna för akut underhåll varit lägre under året än budgeterat samt att kostnaderna för el och fjärrvärme inte blev lika höga som befarat. Konsultkostnader blev även de lägre än budgeterat.

Finansiella intäkter uppgår till 1,3 mkr och var inte budgeterade. Dessa avser ränteintäkter till följd av att räntan höjts och bolaget numera får ränteintäkter på de medel som finns i kassan.

Driftredovisning

Resultaträkning (kkr)	2023	2022	Helårsbudget
Rörelsens intäkter	35 945	30 409	33 763
Rörelsens kostnader	-16 834	-16 784	-22 518
Rörelseresultat före avskrivningar	19 111	13 625	11 245
Avskrivningar	-6 025	-6 135	-6 387
Rörelseresultat efter avskrivningar	13 086	7 490	4 858
Finansiella intäkter och kostnader	1 322	197	0
Resultat efter finansnetto	14 408	7 687	4 858
Bokslutsdispositioner	-2 850	-2 785	0
Resultat före skatt	11 558	4 902	4 858

Investeringsredovisning

Investeringsutgifterna uppgick under året till 4,6 mkr och avser framför allt projekten Ladugården, Gula Villan och Vinterträdgården vid Överjärva gård.

Fastighet, kkr	Periodens utfall	Budget 2023	Reviderad budget 2023
Solna Stadshus	46	2 000	
Solna stadsbibliotek	0	500	
Industriviadukten	292	500	
Överjärva gård	4 240	6 600	
Summa	4 578	9 600	

Konkurrensutsättning

Uppföljning av genomförda upphandlingar

Verksamhetsområde / Avtal	Uppföljning
Parkeringsövervakning	Klar
Markskötsel på kvartersmark	Klar
Byggentreprenader	Klar
Säkerhetsinstallationer	Klar
Ventilationsarbeten	Klar
Anläggningsentreprenader, allmän plats	Klar
Anläggningsentreprenader, kvartersmark	Klar
Takentreprenader inklusive takskottning på tak	Annonsering
Styr och övervakning av värme, kyla och ventilation	Annonsering

Avtalsuppföljning

Bolaget är en ren beställarorganisation utan verksamhet i egen regi. Det innebär att bolaget har ramavtal, driftentreprenadsavtal och övriga avtal avseende både drift- och investeringsverksamheten. Detta ställer höga

krav på uppföljning, avtalsstyrning och avtalsutveckling. Bolaget köper denna tjänst av Tekniska förvaltningens enhet för upphandling och avtalsuppföljning. Den är ett stöd för bolaget vid upphandling, avrop, driftmöten, avtalsuppföljningsmöten samt vid tolkningar och tvister som kan uppstå i avtalsförhållandena.

Intern kontroll

En god intern kontroll bidrar till att säkerställa att verksamheten bedrivs ändamålsenligt, kostnadseffektivt och säkert.

I samband med verksamhetsplan och budget ska varje nämnd och styrelse ta fram en internkontrollplan för nästa år som beskriver väsentliga risker i verksamheten. Riskerna sorteras in i en av fyra kategorier: styrning, medarbetare, ekonomi och verksamhetsprocesser. Riskerna kopplas sedan till en process eller rutin.

Verksamheten ska bedöma sannolikheten för och konsekvensen av om en risk skulle inträffa. Bedömningen redovisas som ett riskindex 1-16, där 16 är hög risk. Internkontrollplanen beskriver kontrollmoment för hur verksamheten ska kontrollera att risken inte har inträffat. Internkontrollplanen följs upp i samband med delårsrapport och årsredovisning.

Process/Rutin	Kontrollmoment VAD	Metod HUR	Frekvens NÄR	Ansvar VEM	Rapportering TILL
Budget	Att rutiner finns som säkerställer att fullmäktiges mål uppfylls	I enlighet med fastställd rutin	Årligen	Styrelsen	Ågarna
Intern kontroll	Att revidering av styrelsens internkontrollplan sker	Revidering i samband med budget	Årligen	Styrelsen	Ågarna
Framtagande av internkontrollplan	Att <u>internkontrollplanen</u> speglar de väsentliga riskerna	Väsentlighets- och riskanalys genomförs inom varje funktion som underlag till internkontrollplan.	I samband med budget och verksamhetsplanering	VD	Styrelse
Omvärldsbevakning	Att verksamheten har en aktiv omvärldsbevakning	Kontinuerlig bevakning inom verksamhetsområdet	Årsredovisningen	VD	Styrelse
Ekonomifunktion	Uppföljning av verksamheten (ekonomi, kvalitet och prestation)	Rapportering	Tertial Delårsrapport Årsredovisning	VD	Styrelsen
Avtalsuppföljning hyresgäster	Se över gränssnittslista, se över hyressättning, analys	Rapportering	Årligen	VD	Styrelsen
Uppföljning av entreprenörer	Säkerställa att avtal följs	Uppföljning sker i enlighet med fastställd rutin	Månatligen	Verksamhetsansvariga	VD

Verksamhetsplan och budget - rutin efterlevs vad gäller verksamhetsplan och budget. Uppföljning av ekonomi och verksamhet sker månadsvis internt i bolaget. Rapportering till styrelsen sker formellt varje tertial (per april, augusti och december).

Internkontrollplanen reviderades i samband med att verksamhetsplan och budget antogs för 2024. Framtagande av den nya internkontrollplanen skedde under ledning av stadsledningsförvaltningen. Den nya internkontrollplanen speglar de väsentliga riskerna och detta underlag låg till grund för det reviderad förslaget till internkontrollplanen för 2024.

Bolaget har en diversifierad portfölj och omvärldsbevakningen blir därav bred och inom flera segment på hyresmarknaden. Verksamheterna på Överjärva gård genomgår just nu en omdaning till Friluftsmuseum enligt det verksamhetsprogram som kultur- och fritidsförvaltningen tagit fram, detta föranleddes av en marknadsanalys. Innehållet och verksamheten anpassas och så också fastigheterna. Investeringarna som genomförs behöver täckas upp med relevanta hyresnivåer. Inom industriavdelningen där privata aktörer huserar återfinns marknadshyror.

Uppföljning av entreprenörer görs regelbundet. Då bolaget använder sig av samma entreprenörer som Tekniska förvaltningen ingår bolaget i förvaltningens avtalsuppföljning.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Råsunda Förstads AB, 556007-9823, med säte i Solna, får härmed upprätta årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Översikt över verksamhetens utveckling

Under 2023 har bolaget haft en fortsatt god uthyrningsgrad. Större genomförda insatser är deltagandet i det uppdrag som getts av kommunstyrelsen kring ny vision och utvecklingsplan för Överjärva gård. Omdaning till ett friluftsmuseum har gett behov av verksamhetsanpassningar och ombyggnationer. Utvecklingen av Gula villan, Ladugården och Vinterträdgården pågår och är i olika projektfaser. I Stadshuset har ett antal insatser gjorts för att upprätthålla driften, alla fönster har undersökts och funktionen på dessa har säkerställts. Ett större arbete med långsiktig planering kring behoven i de större tekniska installationerna pågår och kommer att fortgå under 2024.

Arbete med fusionen av dotterbolaget Överjärva gård AB har pågått under året och slutfördes under hösten och resulterade i ett fusionsresultat på 148 tkr.

Samtliga av bolagets fyra bolagsmål uppfylls till stor del under 2023.

Periodens resultat före skatt innebär ett överskott på 11,6 mkr vilket ska jämföras med det budgeterade överskottet på 4,9 mkr. Den positiva avvikelsen är bland annat hänförlig till ökade hyres- och ränteintäkter, lägre kostnader avseende drift och underhåll samt lägre elkostnader än budgeterat.

Investeringsutgifterna uppgick under året till 4,6 mkr och avser framför allt projekten Ladugården, Gula villan och Vinterträdgården som startades upp 2022.

Händelser av väsentlig betydelse

Uthyrningsgraden i fastigheterna Banken 2 och 3 (Stadshuset respektive Biblioteket) har uppgått till 100 procent under året. I båda dessa fastigheter är det Solna stad som hyr majoriteten av ytorna. Uthyrningsgraden i fastigheten Hagalund 4:2 (Industriviadukten) uppgår till 95,7 procent. I denna fastighet upplåts lokaler för gym, dansskola, gymnasieverksamhet, måleriverksamhet, mark- och fastighetsskötsel, bilverkstad samt smidesverksamhet. Fastigheterna och marken vid Överjärva gård är under utveckling. De byggnader som idag är uthyrda är Hästskostallet, Trädgårdsmästarebostaden, delar av Statarlängan, samtliga lokaler i Magasinet, del av Vita villan samt ett antal byggnader och mark för skötsel av fåren på gården.

Planering och genomförande av drift- och underhållsåtgärder i bolagets fastigheter har pågått under året. I Stadshuset har ytskiktsrenoveringar genomförts i samband med hyresgäst Anpassningar. En genomgång av Stadshusets alla fönster (970 stycken) utfördes under våren. Åtgärder har genomförts på både in- och utsida för att säkerställa funktion och säkerhet. Funktionskontroll har även genomförts av samtliga solskydd som persienner och rullgardiner som lagats alternativt bytts ut. I Stadshuset pågår även utredningar och långsiktig planering kring större tekniska installationer såsom stammar, ventilation och uppvärmning. Dessa utredningar kommer att fortsätta under 2024.

Under 2022 stals bröstplåtar i koppar som utgjorde fasaden på Biblioteket. Utredningsarbete har pågått under 2023 kring ersättningsmaterial och dimensionering. Processen har försvärats av att byggnaden är historiskt värdefull vilket gör att ändrad profil på plåten har behövt godkännas av byggnadsnämnden, då ursprunglig profil inte går att tillverka längre. Utredningsarbetet är nu klart och projektet tas upp för upphandling och genomförande när vädret tillåter under våren 2024.

I verksamhetsplan och budget för 2023 fick kommunstyrelsen i uppdrag att revidera vision och utvecklingsplan för Överjärva gård. Under året har bolaget tillsammans med staden tagit fram ett förslag till ny vision för Överjärva gård, samt en plan för hur gården kan utvecklas under innevarande mandatperiod. Förslaget, som beslutades av Kultur- och fritidsnämnden i oktober, innebär att Överjärva gård utvecklas till ett friluftsmuseum som utgörs av historiska byggnader och utemiljöer samt djur och växtliv i en sammanhängande kulturmiljö. Förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid kommer framledes att samordna aktörerna på gården i syfte att uppfylla visionens mål. Råsunda Förstads AB får i uppdrag att arbeta med inriktningen att utveckla byggnaderna på gården i enlighet med föreslagen vision och utvecklingsplan. När det finns detaljprojekterade underlag för investeringar i byggnaderna, som i sin tur innebär förslag till hyreskontrakt med staden, ska dessa på

sedvanligt sätt godkännas av staden. Först därefter kan Råsunda Förstads AB ta ställning till investeringen.

Investeringsverksamheten har fortsatt med fokus på de tre byggnaderna Ladugården, Gula Villan samt Vinterträdgården vid Överjärva gård. I och med att två av dessa projekt är beroende av Länsstyrelsen och reservatsföreskrifter för Igelbäckens naturreservat är tidplanerna för dessa projekt osäkra. Projekten, utformningen och tidplanerna kring byggnaderna beror också av det utvecklingsprogram som tagits fram från förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid. Arbetet med Ladugården var på paus under våren och del av hösten i väntan på utvecklingsprogrammet, detta har inneburit vissa stilleståndskostnader för bolaget. Försiktig rivning och demontering har gjorts och slutförts under 2023. I början av 2024 påbörjas uppbyggnaden av en ny trästomme och nytt tak. Upphandlingsarbetet pågår. Programhandlingar för 4H-delen av Ladugården är klara. Programhandlingar för resterande delar av Ladugården har påbörjats.

Byggnationen för att tillskapa en tillgänglig entré och nya toaletter i Gula Villan är startad. Projekteringen för Café-delen är påbörjad.

För Vinterträdgården förbereds nu en tredje tillståndsansökan till Länsstyrelsen för att kunna fortsätta med fortsatta undersökningar.

Bolaget har under perioden deltagit i stadens upphandling av drift och underhåll av fastighetsmark. Bolaget deltar alltid i stadens upphandling avseende fastighetsrelaterade tjänster och målsättningen är att bolaget ska ha samma entreprenörer som stadens tekniska förvaltning.

Arbete med fusionen av Överjärva gård AB har pågått under året. Bolagsverket beslutade den 8 september att ge tillstånd att verkställa fusionen. Fusionen genomförs i syfte att effektivisera administrationen.

Miljö och klimat

Bolagets miljö- och klimatarbete utgår från stadens miljöpolicy med tillhörande strategier inom miljöområdet samt bolagets mål. Nedan beskrivs de huvudsakliga aktiviteterna inom miljö- och klimatområdet under 2024 utifrån miljöpolicyens fokusområden.

För att främja en mer effektiv energianvändning kommer bolaget arbeta med att i samband med underhåll och reinvestering installera mer energieffektiva armaturer och ljuskällor. När större ombyggnationer genomförs med fokus på tak-, fasad-, fönster- och ventilation påverkas alltid energieffektiviteten positivt. Fokus kommer att läggas på att driva befintliga fastigheter på ett driftoptimalt sätt för att på så vis minska energianvändningen. Bolaget kommer även att arbeta för att mätningen av energianvändningen kan göras på ett mer tillförlitligt och enkelt sätt, för att bättre kunna följa upp energianvändningen.

Förväntad utveckling

I omvärlden ses en fortsatt hög inflation som präglar både världsekonomin och Sverige 2023 och nästa år. Byggekostnadsindex har därav stigit kraftigt under 2023 och de flesta projekten som upphandlas blir dyrare än planerat. De internationellt satta energipriserna antas bli lägre än 2022 då inflationen verkar falla lite under slutet av 2023, VA- och fjärrvärmepreiser kommer tvärtom att öka på grund av ett ökat behov av reinvestering och kapacitetshöjning inom dessa sektorer.

Inom Råsunda Förstads AB pågår en stor satsning på utvecklingen av Överjärva gård. Denna satsning kommer att gå in i en etapp två under 2024, där kalkyler för de verksamhetsanpassningar som är önskade från förvaltningen för arbetsmarknad-, kultur och fritid mest troligt kommer rendera i att lån behöver tas upp i bolaget. Detta medför ett kommande behov att ta fram nya hyreskontrakt för tillkommande delar samt att se över hyresnivåer och övriga kostnader för bolaget. I Stadshuset fortsätter genomlysningen av lokalerna och en behovsbild tas fram kring tekniska installationer samt hur Stadshuset skall nyttjas i framtiden.

Långsiktig planering av drift och underhåll sker kontinuerligt för samtliga lokaler inom stadens fastighetsbestånd. I detta arbete är även Råsunda Förstads AB's lokaler en del. Planeringshorisonten skall utökas och planen är att så småningom ha en tioårshorisont i underlaget, allt för att kunna förutse utvecklingen av kostnader och intäkter. Energiåtervinning är något som staden som helhet kommer att jobba med mer intensivt framåt, både med solceller och med andra tekniska lösningar som bidrar till en minskad energiförbrukning.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	35 329	30 164	28 436	29 161
Balansomslutning	191 554	177 930	171 964	167 169
Resultat efter finansiella poster	14 408	7 687	7 328	8 798
Soliditet %	88	88	89	88

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	7 500	1 500	135 589	3 339
Disposition enligt årsstämmobeslut			3 339	-3 339
Fusionsresultat			148	
Årets resultat				9 172
Vid årets slut	7 500	1 500	139 076	9 172

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande medel (kr):	
balanserat resultat	138 928 177
fusionsresultat	147 934
årets resultat	9 172 125
Totalt	148 248 236
balanseras i ny räkning	148 248 236
Totalt	148 248 236

Ekonomi och noter

Resultaträkning

Belopp i kkr	Not	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2,3	35 329	30 164
Övriga rörelseintäkter	4	616	246
		35 945	30 410
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		4	0
Övriga externa kostnader	5	-16 606	-16 651
Personalkostnader	6	-231	-134
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar		-6 026	-6 135
Övriga rörelsekostnader			
		-22 859	-22 920
Rörelseresultat		13 086	7 490
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 324	198
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-2	-1
Resultat efter finansiella poster		14 408	7 687
Bokslutsdispositioner	9	-2 850	-2 785
Resultat före skatt		11 558	4 902
Skatt på årets resultat	10	-2 386	-1 563
Årets resultat		9 172	3 339

Balansräkning

Tillgångar

Belopp i kkr	Not	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11	122 761	128 228
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	13	51	16
Pågående nyanläggning och förskott	14	7 773	3 724
		130 585	131 968
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	15	3 145	3 445
		3 145	3 445
Summa anläggningstillgångar		133 730	135 413
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernbolag	16	46 661	39 132
Kundfordringar		10 692	1 949
Aktuell skattefordran		0	1 152
Övriga fordringar		174	2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		297	282
Summa omsättningstillgångar		57 824	42 517
SUMMA TILLGÅNGAR		191 554	177 930

Eget kapital och skulder

Belopp i kkr	Not	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Eget kapital	17		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		7 500	7 500
Reservfond		1 500	1 500
		9 000	9 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		139 076	135 589
Årets resultat		9 172	3 339
		148 248	138 928
Summa eget kapital		157 248	147 928
Obeskattade reserver			
<i>Periodiseringsfonder</i>	18	13 900	11 050
		13 900	11 050
Avsättningar	19		
<i>Avsättning till pensioner</i>		2 099	2 113
<i>Uppskjuten skatteskuld</i>		3 874	3 999
		5 973	6 112
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 486	1 209
Skatteskulder		197	0
Övriga kortfristiga skulder		1 897	1 914
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	9 853	9 717
		14 433	12 840
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		191 554	177 791

Kassaflödesanalys

Belopp i kkr	Not	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		14 408	7 687
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	21	6 014	6 394
		20 422	14 081
Betald inkomstskatt		-1 162	-1 339
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelseresultat		19 260	12 742
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>			
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-8 816	6 639
Ökning (-)/Minskning (+) av rörelseskulder		1 490	1 509
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 934	20 890
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella tillgångar		-4 578	-5 663
Likvid vid fusion		173	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-4 405	-5 663
Finansieringsverksamheten			
Lämnade koncernbidrag			-2 300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			-2 300
Årets kassaflöde		7 529	12 927
Likvida medel* vid årets början		39 132	26 205
Likvida medel vid årets slut		46 661	39 132

* Avser tillgodoavande på koncernkonto

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Leasing - leasetagare

Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Finansiella leasingavtal

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Vid det första redovisningstillfället värderas tillgången och skulden till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som är direkt hänförliga till ingående och upplägg av leasingavtalet läggs till det belopp som redovisas som tillgång. Efter det första redovisningstillfället fördelas minimileaseavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnader det räkenskapsår de uppkommit. Den leasade tillgången skrivs av över nyttjandeperioden, dvs leasingperioden.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden. Leasing - leasegivare
Alla leasingavtal har klassificerats som finansiella eller operationella leasingavtal. Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilka de risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är finansiellt.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som bolaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen. Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar:

Stomme och grund 100 år

Stomkompletteringar/innerväggar 50

Värme, sanitet 40

El 40

Fasad, yttertak 40

Transport, ex hiss 25

Ventilation 20

Styr- och övervakning 15

Inre ytskikt/hyresgästanpassning 10

Inventarier 5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser. Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

Ersättning till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter och betald semester.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I bolaget förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

Finansiella instrument

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar i bolaget. Fordringar tas upp det belopp som förväntas bli inbetalt.

Leverantörsskulder

Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärdet.

Bokslutsdispositioner

I bolaget redovisas förändringar i obeskattade reserver som bokslutsdispositioner i resultaträkningen.

Eget kapital

I bolaget delas eget kapital in i bundet och fritt kapital, i enlighet med årsredovisningslagens indelning.

Likvida medel

Bolaget har medel på koncernkonto hos Solna stad. Dessa klassificeras som fordran i balansräkningen och som likvida medel i kassaflödesanalysen.

Avsättningar

Bolaget gör avsättningar när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Not 2 Nettoomsättning

Nettoomsättning per väsentligt intäktslag	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Hysesintäkter	34 637	29 613
Parkeringsintäkter	692	551
Summa	35 329	30 164

Not 3 Operationell leasing - leasegivare

Leasingavtal där bolaget är leasegivare	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Framtida minimileasavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal:		
Inom ett år	25 883	17 587
Mellan ett och fem år	12 889	36 178
Senare än fem år	23 901	23 505
Summa	62 673	77 270

Not 4 Övriga intäkter

Nettoomsättning per väsentligt intäktslag	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Statliga bidrag	598	239
Övriga ersättningar	18	0
Återvunna kundförluster	0	7
Summa	616	246

Not 5 Arvoden och kostnadsersättningar till revisor

	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsuppdrag	100	
Övriga uppdrag	29	
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</i>		
Revisionsuppdrag		89
Skatterådgivning	47	45
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	45	42
Summa	221	176

Not 6 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Kvinnor	0	0
Män	0	0
Summa	0	0

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inkl. pensionskostnader	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Styrelse	13	155
Övriga anställda		
Summa	13	155
Sociala kostnader	231	128
varav pensionskostnader	200	92

Not 7 Ränteintäkter

	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Ränteintäkter, koncernkonto	1 324	198
Summa	1 324	198

Not 8 Räntekostnader

	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Räntekostnader, övriga	2	1
Summa	2	1

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Periodiseringsfond, årets avsättning	4 000	1 800
Periodiseringsfond, årets återföring	-1 150	-1 100
Lämnade koncernbidrag		2 085
Summa	2 850	2 785

Not 10 Skatt på årets resultat

	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Aktuell skattekostnad	2 511	1 194
Uppskjuten skatt	-125	369
Restituerad skatt		
Summa	2 386	1 563

Not 11 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	231 568	227 143
-Nyanskaffning	338	2 769
-Avyttringar och utrangeringar		
-Omklassificering	191	1 655
Vid årets slut	232 097	231 567
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-103 339	-97 215
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		
-Årets avskrivning	-5 997	-6 124
Vid årets slut	-109 336	-103 339
Redovisat värde vid årets slut	122 761	128 228
Varav mark		
Akkumulerade anskaffningsvärden	7 583	7 583
Redovisat värde vid årets slut	7 583	7 583

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	1 744	1 744
Vid årets slut	1 744	1 744
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-1 744	-1 744
Vid årets slut	-1 744	-1 744
Redovisat värde vid årets slut	0	0

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	960	1 215
-Fusion av dotterbolag	229	
-Avyttringar och utrangeringar		-255
Vid årets slut	1 189	960
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-944	-1 189
-Fusion av dotterbolag	-175	
-Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		254
-Årets avskrivning	-19	-9
Vid årets slut	-1 138	-944
Redovisat värde vid årets slut	51	16

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	3 724	2 486
-Omklassificeringar	-191	-1 655
-Investeringar	4 240	2 893
Redovisat värde vid årets slut	7 773	3 724

Not 15 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	3 445	3 445
- Avgående tillgångar/aktier i dotterbolag	-300	
Redovisat värde vid årets slut	3 145	3 445

Not 16 Kortfristig fordran koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Tillgodohavande på koncernkonto	46 661	39 132
Redovisat värde vid årets slut	46 661	39 132

Not 17 Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserad vinst	Årets vinst
Vid årets början	7 500	1 500	135 589	3 339
Disposition enligt årsstämmbeslut			3 339	-3 339
Fusionsresultat			148	
Årets resultat				9 172
Vid årets slut	7 500	1 500	139 076	9 172

Not 17 Antal aktier och kvotvärde (kr)

	2023-12-31	2022-12-31
Antal aktier	150 000	150 000
Kvotvärde	50	50
Aktiekapital	7 500 000	7 500 000

Not 18 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2018		1 150
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	2 400	2 400
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	2 000	2 000
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	2 200	2 200
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2022	1 500	1 500
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2023	1 800	1 800
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2024	4 000	
Summa	13 900	11 050

Not 19 Avsättningar

	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Avsättning för pensioner	2 099	2 113
Uppskjuten skatteskuld	3 874	3 999
Summa	5 973	6 112

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023 -01-01--2023-12-31	2022 -01-01--2022-12-31
Förutbetalda hyresintäkter	9 135	8 065
Övriga upplupna kostnader	718	1 652
Summa	9 853	9 717

Not 21 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2023-12-31	2022-12-31
Justeringar för poster om inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	6 017	6 134
Förändring avsättningar avseende pensioner	-14	-109
Förändring avsättning uppskjuten skatt	-125	369
Fusion	127	
Förlust vid utrangering av anläggningstillgång	9	
Summa	6 014	6 394

Underskrifter

Solna, datum enligt elektronisk signatur

Bernhard Huber
Styrelseordförande

Catarina Ericsson
Verkställande direktör

Björn Bränngård
Styrelseledamot

Peter Edholm
Styrelseledamot

Andreas Hulusjö
Styrelseledamot

Veronica Lindholm
Styrelseledamot

Veronica Nordström
Styrelseledamot

Annika Häggberg
Styrelsesuppleant

Per Pettersson
Styrelseledamot

Göran Stark
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats, datum enligt elektronisk
signatur
KPMG AB

Tomas Mathiesen
Auktoriserad revisor

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: PER PETERSSON
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-27 15:16:07 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _06ac9c0529773c221f2c4d66eff6bb9bc1



NAMN: Catarina Ericsson
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-27 15:19:40 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _069907c554268d1f0d3ec883dc59324aab



NAMN: VERONICA LINDHOLM
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-27 15:24:34 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _05533c3cc77bfbea02c5dad483b7c7b848



NAMN: BJÖRN BRÄNNGÅRD
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-27 16:26:11 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _085980e5d0ead964688a63e5c59362f047



NAMN: GÖRAN STARK
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-27 16:50:06 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _08192d3a9f783201eb30fdc6426f573854



NAMN: Bernhard Huber
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-27 18:29:12 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _06ea9c17058a6111d772e07a29bbdcc149



NAMN: Åke Peter Edholm
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-28 03:07:56 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _093ade670fec15e587c3667678a731a5e5



NAMN: ANNIKA DOROTHEA HÄGGBERG
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-28 15:56:44 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _053fb0ac9cc9e2712407127276ee298064



NAMN: ANDREAS HULUSJÖ
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-28 16:07:11 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _0935fc1f42313c7602ba3bbb3a2a7ab068



NAMN: Veronica Margaretha Nordström
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-02-29 15:52:19 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _09926593ba110ed816a0a545eb38d30e22



NAMN: TOMAS MATHIESEN
ORGANISATION: Solna Råsunda Förstads AB
TID: 2024-03-07 21:23:14 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation
IDENTIFIKATIONS-ID: _083256c9c39c27da2ac3161ea9bd677f53



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2024-03-07 21:23:22 +01:00
Ref: 116428SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Råsunda Förstads AB,, org. nr 556007-9823

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Råsunda Förstads AB, för år 2023. Bolagets årsredovisning ingår på sidorna 8-18 i detta dokument.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Råsunda Förstads AB,s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Råsunda Förstads AB, enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 7 mars 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Råsunda Förstads AB, för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Råsunda Förstads AB, enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett tryggt sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett tryggt sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 7 mars 2024

KPMG AB

DocuSigned by:

Tomas Mathiesen

EB2F3A3D59F9460...

Tomas Mathiesen

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 232C0C61990F41CC872DC540F40A879E	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Revisionsberättelse Råsunda förstad 2023.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 1
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Tomas Mathiesen
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	tomas.mathiesen@kpmg.se
	IP Address: 178.174.193.46


Record Tracking

Status: Original	Holder: Tomas Mathiesen	Location: DocuSign
3/7/2024 10:43:58 PM	tomas.mathiesen@kpmg.se	

Signer Events

Tomas Mathiesen
tomas.mathiesen@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

Tomas Mathiesen
EB2F3A3D59F9460...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 178.174.193.46

Timestamp

Sent: 3/7/2024 10:44:27 PM
Viewed: 3/7/2024 10:45:06 PM
Signed: 3/7/2024 10:45:11 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fbd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: c7a5600a-3567-5e05-96e2-f9d3edd4362b
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/7/2024 10:44:51 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/7/2024 10:44:28 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/7/2024 10:45:06 PM
Signing Complete	Security Checked	3/7/2024 10:45:11 PM
Completed	Security Checked	3/7/2024 10:45:11 PM

Payment Events

Status

Timestamps

Styrelsen och verkställande direktören för

Norrenergi AB

Org nr 556429-9500

får härmed avge

Årsredovisning och hållbarhetsrapport

för räkenskapsåret 2023-01-01 -- 2023-12-31

Innehåll

	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Eget kapital rapport	12
Kassaflödesanalys	13
Redovisningsprinciper	14
Väsentliga uppskattningar och bedömningar	17
Noter	18
Underskrifter	24

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Norrenergi AB, organisationsnummer 556429-9500 med säte i Solna, är ett lokalt energibolag som verkar i Solna, Sundbyberg, Danderyd och Bromma. Vi förser fler än 100 000 invånare med värme, samt ett antal företag även med kyla. Vårt bidrag till en hållbar samhällsutveckling handlar om att på affärsmässig grund utveckla vår värme och kyla i kretslopp och ta ett genuint ansvar för människor i vår omvärld. Tillsammans skapar vi bättre klimat.

Norrenergis arbete mot en hållbar utveckling innebär att vi låter vårt miljömässiga och sociala ansvarstagande gå hand i hand med vår konkurrenskraft och långsiktiga lönsamhet. Samtidigt som vi ska vara långsiktigt lönsamma tar vi hänsyn till miljön, behandlar samarbetspartners och medarbetare väl och engagerar oss i vårt närområde.

Med våra väl utbyggda värme- och kylanät, egen förnybar produktion, samverkan och tillvaratagande av överskottsenergi utvecklar vi ett energisystem som är hållbart för framtiden. De tjänster och samarbeten vi erbjuder bygger på kretslopp och att vi är attraktiva för kunderna.

Ägarnas förväntningar på Norrenergi är att bolaget ska drivas på affärsmässig grund och förse kunderna med värme och kyla samt tillhörande tjänster till konkurrenskraftiga priser, inom ramen för högt ställda miljökrav. Bolaget ska även medverka till att kommunernas energi- och miljöpolitiska målsättning uppnås. Enligt ägaredirektivet ska 95 % av den egna produktionen ske med förnybara bränslen. Bolaget ska upprätthålla miljöledningssystem för att systematiskt planera, genomföra och följa upp miljöarbetet. Bolaget ska ha en marknadsmässig lönsamhet och en soliditet på minst 30 %.

Viktiga förhållanden

Norrenergi AB ägs till 2/3 av Solna stad och till 1/3 av Sundbybergs stad. Bolaget ska äga, förvalta och utveckla verksamheter med inriktning mot värme, kyla och energiförsörjning, teknik och miljövärd, särskilt innefattande:

- Produktion, köp, distribution och försäljning av värme och övriga nyttigheter som rör värmeproduktionsprocessen inom kommunerna och till angränsande områden.
- Försäljning av energitjänster inom bolagets kompetensområde.
- Produktion, köp, distribution och försäljning av kyla inom kommunerna och till angränsande områden.
- Förebyggande, utvecklande, rådgivande och utbildande arbete inom energi- och miljövärdsområdet.

Bolaget ska även tillhandahålla kommunerna underlag för och medverka i planering och utredning i frågor rörande kommunernas och regionens framtida energiförsörjning. Detta innefattar planering för att möta den pågående och framtida befolkningsmässiga expansionen i Solna och Sundbyberg, samt eventuella förändrade miljökrav.

Årsredovisningen är skriven i tusentals kronor om inget annat anges.

Årets nyckeltal

	2023	2022	2021
Nettoomsättning (mkr)	891,0	791,3	814,0
Resultat före dispositioner (mkr)	45,1	28,9	190,2
Nöjda medarbetare (index)*	85	87	82
Sjukfrånvaro	2,6	4,1	2,2
Värmeproduktion (GWh)			
Värmeåtervinning	482	368	433
Biobränsle	296	159	279
Fossilt bränsle	2	2	7
Värme via leveransavtal	315	512	384
Summa	1 095	1 042	1 103
Kylproduktion (GWh)			
Kylmaskiner	23	26	30
Spillkyla	11	11	11
Frikyla	24	27	23
Summa	58	64	64

Risker och riskhantering

Volymrisk till följd av vädervariation

Försäljningsvolymen är i första hand beroende av normala variationer i temperatur. Norrenergis prismodell för fjärrvärme är anpassad för att reducera temperaturvariationens genomslag på bolagets intäkter. Framöver kan även ickenormala variationer i temperaturen påverka på grund av global klimatförändring.

Volymrisk till följd av konkurrens från andra uppvärmningsalternativ

Inom värmeområdet ser vi en ökande konkurrens, inte minst från olika former av paketerade helhetslösningar baserade på lokala värmepumpar. Norrenergi hanterar risken genom uppföljning av våra tjänsters (värme och kyla) konkurrenskraft och utvecklad kunddialog. För fjärrvärme redovisas vår konkurrenskraftsanalys för våra kunder årligen inom ramen för Prisdialogen. Norrenergi arbetar på olika sätt för att stärka varumärket, bland annat genom att utveckla och marknadsföra olika typer av tjänster.

Miljörisk

Genom miljöriskanalyser har Norrenergi identifierat händelser som kan leda till allvarliga miljöolyckor. Dessa är: utsläpp av köldmedium till luft, utsläpp av olja till vatten och mark, utsläpp av kemiska produkter till vatten och mark samt brand. För att förebygga och förhindra sådana händelser har vi upprättat kontrollprogram, och upprätthåller och utvecklar program för förebyggande underhåll av våra anläggningar.

Politisk risk

Politisk risk handlar främst om förändringar i regelverk som rör energibranschen, direkt eller indirekt, till exempel avgifter och förändrade skatter. Norrenergi hanterar risken på olika sätt. Omvärldsbevakning i egen regi och medlemskap i såväl Energiföretagen Sverige som Svebio innebär att vi får tidig information om möjliga kommande förändringar. Samtidigt får vi, tillsammans med kollegor i branschen, möjlighet att påverka förd politik. Inom Norrenergi upprätthåller vi ett system för lagbevakning som även detta ger tidig information om kommande förändringar.

Investeringsrisk

Investeringsrisk handlar om risken att genomförda investeringar inte uppnår krav på lönsamhet och/eller inte innehåller beslut avseende tid, kostnad och kvalitet. Risken hanteras genom fokus på det tidiga förberedande arbetet inom investeringsprojekt, utvecklade ekonomiska känslighetsanalyser och en beslutsordning som innebär att bolagets styrelse fattar beslut om stora investeringar. För att ytterligare hantera risken har vi ökat fokus på projektportföljen samt uppföljning av projekt.

IT-risk

Ett riskområde som ökat kraftigt under de senare åren är IT-säkerhet. Vi bedömer olika typer av risker och ser kontinuerligt över åtgärder för att reducera riskexponeringen. Vi har ökat säkerheten vid inloggning i våra system för att hindra obehöriga. Införande av arbetssätt för att följa NIS2-direktivet under 2024 kommer ge oss ökad struktur och arbetssätt för att hantera IT-riskerna.

Arbetsmiljörisk

I verksamheten finns både fysiska och psykosociala arbetsmiljörisker. Fysiska i form av risk för fysiska skador vid oförutsedda incidenter. Psykosociala risker i exempelvis stressade situationer i arbetet. Vårt arbetsmiljöarbete är väl utvecklat och omfattar hela företaget. Inom arbetsmiljöarbetet ingår både fysiska och psykosociala risker. För att förebygga alla typer av risker arbetar vi med skyddsronder, riskbedömningar, rutiner samt instruktioner som delges berörda medarbetare. Olyckor, tillbud och riskobservationer registreras i vårt uppföljningssystem. På så sätt får vi en bas att utgå ifrån för att kunna arbeta med åtgärder för att förhindra att liknande händelser inträffar.

Finansiella risker

Bolaget utsätts genom sin verksamhet för en mängd olika finansiella risker: marknadsrisk (omfattande elprisrisk, valutarisk och ränterisk), kreditrisk och likviditetsrisk. Företagets övergripande riskhanteringspolicyer fokuserar på oförutsägbarheten på marknaderna och eftersträvar att hantera potentiella, ogymsamma effekter på företagets finansiella resultat. Styrelsen upprättar skriftliga policyer såväl för den övergripande riskhanteringen som för specifika områden, såsom elprisrisk, valutarisk, ränterisk, kreditrisk, användning av derivatinstrument och finansiella instrument som inte är derivat, samt placering av överlikviditet. Bolaget använder derivatinstrument för att säkra viss riskexponering på den finansiella marknaden. Riskhanteringen sköts av ekonomichefen enligt den finanspolicy som fastställs av styrelsen.

Finansverksamheten ska skötas på ett effektivt och affärsmässigt sätt för att uppnå bästa möjliga finansnetto. Risktagandet är bestämt och avgränsat, utan spekulativa inslag, så att bolagets betalningsförmåga säkerställs på kort och lång sikt. Finansrisken hanteras genom att lånestocken kan fördelas på flera motparter och i sin helhet har en struktur där maximalt 50 procent av lånevolymen förfaller till betalning under varje rullande 12-månadersperiod. Durationen ska vara minst 2 år och högst 5 år. Räntederivat får användas i säkringssyfte för att minimera ränterisken.

Avseende elprisrisk så använder bolaget terminssäkring av elpriser. Riskhanteringen sköts av bränslechefen enligt den elhandelspolicy som fastställs av styrelsen. Policyn för elhandel styr på vilket sätt elen för produktionen ska handlas upp. Enligt nuvarande policy, beslutad av styrelsen under 2022, ska upp till 50 % av bolagets behov av el terminssäkras.

Bränslerisk

Utöver el som är en viktig insats i vår produktion så använder vi träpellets och olika oljor, främst bioljor som bränslen. Sedan Rysslands invasion av Ukraina har bränslerisken ökat för vår produktion. Det finns en risk i både tillgång och pris. Priset är primärt en finansiell risk medan tillgången är en bränslerisk för att kunna upprätthålla leveransen till våra kunder. Vi jobbar kontinuerligt med att skapa och upprätthålla relationer med olika producenter av bränslen för att säkerställa volymerna vi behöver.

Bolagsstyrning

Styrelsen för Norrenergi AB består av nio ordinarie ledamöter med fem suppleanter. Vid styrelsemöten deltar normalt även vd och ekonomichef. Samtliga ledamöter och suppleanter utses ytterst av Solnas och Sundbybergs städers kommunfullmäktige. Styrelseledamöter och suppleanter väljs för samma tidsperiod som gäller för de allmänna valen.

Styrelsen upprättar årligen en arbetsordning i enlighet med aktiebolagslagen och ägardirektiven, samt beslutar också årligen om eventuella förändringar i instruktionen till vd. Attest- och beslutsrätt för vd anges i denna vd-instruktion och den kompletteras med en besluts- och attestinstruktion för samtliga medarbetare.

HÅLLBARHETSRAPPORT

Det här är Norrenergi AB:s Hållbarhetsrapport som är upprättad i enlighet med bestämmelserna i Årsredovisningslagens 6:e kapitel. Hållbarhetsrapporten har behandlats och godkänts av bolagets styrelse i samband med antagande av årsredovisningen.

Väsentlighetsanalys och intressenter

Norrenergi har identifierat bolagets intressenter och deras viktigaste frågor ur ett hållbarhetsperspektiv.

De intressenter som har identifierats är: ägarna (Solna stad och Sundbybergs stad), kunder, medarbetare, leverantörer, allmänhet, myndigheter och organisationer. Frågorna som har analyserats handlar om långsiktigt hållbar produktion, prissättning, prisinformation och avtal, företagskultur och värderingar samt Norrenergi som arbetsplats.

Väsentlighetsanalysen uppdateras i samband med bolagets arbete med den strategiska utvecklingsplanen, samt vid övriga möten mellan medarbetare och intressenter. Det betyder att väsentlighetsanalysen är ett levande dokument som påverkas av vad som händer i omvärlden och vad som händer inom organisationen. Vi har dialog i sociala medier, medverkar i olika former av nätverk, genomför kund- och medarbetarundersökning samt deltar i flera olika former av personliga möten.

Hållbarhetspolicy

Vår hållbarhetspolicy består av tre områden som beskrivs så här:

Miljö

Vi ska:

- Arbeta för att så många som möjligt ska få tillgång till Norrenergis fjärrvärme och därmed verka för ett kretsloppsbaseerat energisystem.
- Eftersträva maximal resursoptimering och cirkulära lösningar med minskad förbrukning av icke förnybara resurser.
- Målinriktat och systematiskt arbeta för att förebygga negativ miljöpåverkan lokalt och globalt.
- Genom hållbara inköp och samarbete med leverantörer och partners som lever upp till våra hållbarhetskrav bidra till en positiv utveckling genom hela leveranskedjan.
- Alltid leva upp till bindande krav och bidra till att uppnå Sveriges nationella miljömål och de globala hållbarhetsmålen i Agenda 2030.
- Ständigt förbättra miljöledningssystemet för att uppnå en bättre miljöprestanda.

Socialt ansvarstagande och engagemang

Vi ska:

- Ta ansvar och visa engagemang för en god samhällsutveckling för människor och miljö tillsammans med andra lokala aktörer i och utanför energifälten.
- Bidra till att Solna och Sundbyberg utvecklas till en attraktiv plats att verka och bo i. Vi stöttar lokala initiativ och verksamheter som bidrar till ett hållbart samhälle.
- Verka för ett ökat välbefinnande och livskvalitet för våra medarbetare genom en hållbar balans mellan arbete och fritid.
- Visa förtroende för våra medarbetare, ta tillvara och utveckla deras kompetens och ledarskap samt bedriva ett systematiskt och proaktivt arbetsmiljöarbete.

Ekonomiskt ansvarstagande och affäretik

Vi ska:

- Utveckla en långsiktig kundnöjdhet och lönsam verksamhet som bidrar till finansiell stabilitet för Norrenergi och möjliggör investeringar för hållbar utveckling.
- Bedriva vår verksamhet på ett sunt sätt genom att välja leverantörer baserat på deras meriter och konkurrensförmåga.
- Inte tolerera förekomsten av mutor och bestickning.

Hållbar utveckling

Rapporten är inte upprättad enligt någon särskild redovisningsstandard och principerna för rapportering är oförändrade i förhållande till föregående år. Norrenergi AB upprättar också en separat hållbarhetsredovisning med referens till hållbarhetsrapportering GRI.

Beskrivning av risker i Norrenergis verksamhet och affärsmodell framgår av sida 2 i årsredovisningen under rubriken Verksamhet.

Vårt miljöledningssystem är certifierat enligt miljöstandarden ISO 14001. Vi arbetar för att ständigt förbättra oss i vårt hållbarhetsarbete genom att löpande ta fram och följa upp mål och handlingsplaner samt identifiera, minimera och eliminera risker som verksamheten utsätts för och ger upphov till. I den strävan för vi en öppen och transparent dialog med våra kunder och andra intressenter i hållbarhetsfrågor samt är lyhörda för deras önskemål.

Vårt arbetsmiljöledningssystem är certifierat enligt arbetsmiljöstandarden ISO 45001. Certifieringen erhöles under 2022 och i likhet med miljöstandarden tar vi fram och följer upp mål och handlingsplaner i syfte att ständigt förbättra oss.

Vår hållbarhetspolicy är ett styrande dokument som ligger till grund för hela verksamheten. Policyn visar oss vägen mot en hållbar utveckling och är även vår uppförandekod för hur vi ska bete oss såsom organisation och bemöta våra kunder, andra affärspartners samt vår omgivning. Hållbar utveckling handlar om att möta samhällets behov och samtidigt leva inom planetens ekologiska gränser, utan att äventyra kommande generationers möjligheter att tillgodose sina behov.

Våra åtaganden för att förverkliga våra ambitioner beskrivs på de följande sidorna för områdena miljö, socialt ansvarstagande och engagemang samt ekonomiskt ansvarstagande med tillhörande affäretiska regler.

Miljö

För vår verksamhet finns några centrala förutsättningar ur ett miljöperspektiv. Både Solna- och Sundbybergsverket är tillståndspliktiga enligt lagen om handel med utsläppsrätter, SFS 2004:1199. Tillstånd finns för respektive verk enligt beslut från 12 maj 2016. Enligt EU kommissionens beslut 2013/448/EU tilldelades Norrenergi utsläppsrätter motsvarande cirka 13 300 ton koldioxid för 2023 där 1 utsläppsrätt = 1 ton CO₂. Cirka 1 200 utsläppsrätter kommer att överlämnas avseende 2023 till Unionregistret för att balansera Norrenergis egna utsläpp från förbränning av fossila bränslen.

Sundbybergsverket är likaså tillståndspliktigt enligt miljöbalken, SFS 1998:808, och förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, SFS 1998:899. Tillstånd enligt 9 kap 6§ miljöbalken finns enligt dom från den 14 november 2002. I Sundbybergsverket eldas bioolja. Vid mycket kallt väder används även eldningsolja. Vi har dock under 2023 inte använt någon eldningsolja vid Sundbybergsverket utan endast bioolja..

Norrenergis biooljor uppfyller kriterier i lagen om hållbarhetskrav för biodrivmedel och biobränslen, SFS 2010:598, (hållbarhetslagen).

All fjärrvärme som levereras till Norrenergis kunder är märkt med Naturskyddsföreningens Bra Miljöval. Utsläppen av växthusgaser och försurande ämnen per levererad MWh fjärrvärme är låga. Under 2023 uppgick andelen förnybar energi i bolagets samlade produktion till 99 procent inklusive transporter, beräknat enligt Bra Miljöval. Målet enligt ägaredirektivet är minst 95%.

Förbränning av bioolja, träpulver och eldningsolja, men även transporter av dessa, ger utsläpp till luft i form av koloxider, kväveoxider, svaveloxider och stoft. Pannor för eldning av bioolja och träpulver i Solnaverket är försedda med slangfilter, elektrostatfilter eller multicykloner, vilket ger en effektiv stoftrening. Pannor för eldning av bioolja i Sundbybergsverket är försedda med cyklonavskiljare eller elfilter. Vid Solnaverket används 25-procentig ammoniak för reduktion av kväveoxider. Kemikalimängder som används i övrigt är förhållandevis små och bolaget arbetar löpande med att minska antalet kemikalier. Kontrollprogram finns upprättade för att säkerställa att verksamheten uppfyller tillståndsvillkor och lagkrav. Länsstyrelsen i Stockholms län är tillsynsmyndighet.

Årligen tar vi fram, och följer upp, miljömål som är kopplade till våra betydande miljöaspekter enligt ISO 14001. Under 2023 har vi fortsatt våra energieffektiviserande åtgärder genom att byta ut armatur till energisnål LED-belysning. Energieffektivisering hos våra kunder har också genomförts med energispartjänster såsom injusterings och Värmesmart vilket gett en besparing om 1 600 MWh. För att minska läckage från fjärrvärmenätet har nya larm och larmslingor installerats. En utredning har även gjorts avseende optimering av materialval för fjärrvärmerör som visade på signifikant bättre isoleringsgrad för s.k twinrör vilket är energibesparande. Dessa rör kommer framgent att rekommenderas för användning och införs således i tekniska anvisningar och ritningar.

Medarbetare

Det är människorna hos oss som varje dag skapar en välfungerande verksamhet och ser till att våra kunder är nöjda. Vi vill att Norrenergi ska vara en attraktiv och utvecklande arbetsplats med medarbetare som mår bra.

Två medarbetarundersökningar har genomförts med en svarsfrekvens på 97 respektive 93 procent. De två områdena som vi jämför varje år är intern effektivitet och medarbetarkultur. Resultatet för dessa två index ligger på en fortsatt hög nivå.

Nytt för mätningen i oktober 2023 är att vi mäter eNPS, ett måttal som visar hur troligt det är att vi skulle rekommendera Norrenergi som arbetsgivare till våra vänner. Intervallet sträcker sig från -100 till 100 där allt över 30 räknas som ett "utmärkt" resultat. Vårt resultat landade på hela 58.

Vi har även arbetat med att kommunicera vår varumärkesplattform - Norrenergis gröna tråd under året. Vi kommunicerade den uppdaterade varumärkesplattformen till alla medarbetare under februari. Under vår årliga Norrenergidag i maj fick alla medarbetare möjlighet att identifiera sig med Norrenergis gemensamma målbild och vår gröna tråd.

Vår verksamhet medför vissa arbetsmiljörisiker och en säker arbetsmiljö har därför högsta prioritet hos oss. Dessa risker kan exempelvis handla om mekaniska roterande delar, hantering av hetvatten och kemikalier, fallrisker, buller samt arbete med högspänning. Ett av våra övergripande arbetsmiljömål är att vi inte ska ha några arbetsolyckor eller arbetsrelaterade sjukdomar med sjukfrånvaro. Med systematiskt förbättringsarbete, kunskap, riskmedvetenhet och rätt skyddsutrustning kan vi identifiera, förebygga och minimera riskerna. I tätt samarbete med våra skyddsombud genomför vi regelbundna skyddsronder för att i tid upptäcka nya risker i arbetsmiljön.

Under 2023 har Norrenergi fått förnyat certifierat enligt arbetsmiljöstandarden ISO 45001, vilket är ett kvitto på att vi har ett väl utvecklat systematiskt arbetsmiljöarbete. Vi arbetar under kommande år vidare med att utveckla vårt arbetsmiljöarbete utifrån ISO 45001.

Sociala förhållanden och mänskliga rättigheter

För Norrenergi är det viktigt att behandla alla lika och ha ansvarsfulla relationer till medarbetare och samarbetspartners. Vi vill också vara en god kraft i samhället genom att stötta lokala föreningar.

Norrenergi strävar efter att ta hänsyn till människors hälsa och välbefinnande. Det gäller våra kunder, leverantörer och medarbetare, men även andra som berörs av vår verksamhet.

Vårt sociala ansvar handlar i första hand om att arbeta för goda och ömsesidigt utvecklande relationer med ägare, samarbetspartners, våra medarbetare och det lokala samhället. Professionalism och etik är viktigt i alla våra relationer och ligger till grund för en långsiktigt hållbar verksamhet.

Vi ser också att en del av social hållbarhet är att vara en trygg leverantör av värme och kyla. För att vara det har vi en bra beredskap för att störningar i leveransen ska bli så korta som möjligt för minimal påverkan hos våra kunder. Under 2023 hade vi 0 (3) avbrott.

Sponsring för Norrenergi innebär att vi vill bidra till ett miljövänligare, hälsosammare, tryggare och mer tolerant samhälle genom satsningar på till exempel idrott, kultur, särskilt behovande, utbildning och miljövänliga energilösningar. Vår sponsringsinsats ska bidra till vår lönsamhet och framgång samt stärka vårt varumärke. Stödet kan utgöras av finansiella medel men också av vår experthjälpen och ren handkraft. Vårt engagemang ska i första hand rikta sig till verksamheter och organisationer i vår näromgivning, och vi strävar efter att vara en god samhällsmedborgare med stort lokalt engagemang.

Ett exempel på förening som vi stöttar är AIK:s ungdomsfotboll, en lokal förening i Solna. Vårt ekonomiska bidrag till föreningen är detsamma som föregående år. Vi stöttar särskilt "Det digitala omklädningsrummet". Det är ett initiativ som utbildar ungdomar, ungdomsledare och föräldrar i att motverka hot, trakasserier och mobbning över nätet eller i andra digitala forum.

Majoriteten av våra kunder är juridiska personer i form av fastighetsägare och bostadsrättsföreningar. Vi har inte identifierat några väsentliga risker för finansiellt svagare kunder att ta hänsyn till.

Vid upphandlingar ställer vi krav på våra leverantörer att de ska följa det regelverk som vi anger och vi genomför revisioner av våra bränsleleverantörer enligt ISO 14001 för att kontrollera efterlevnad.

Vi ställer krav på våra leverantörer att de ska ha och tillämpa hållbarhetsfrämjande rutiner inom områdena miljö, socialt ansvar och ekonomi. Hållbarhetsarbetet ska bedrivas med stöd av hjälpmedel och rutiner som gör det möjligt att följa upp arbetet och mäta resultatet mot uppsatta mål.

Resultaten från medarbetarenkäterna och uppfyllandet av arbetsmiljömålen (se under Medarbetare ovan) är också en bekräftelse på vårt arbete kring sociala förhållanden har en positiv utveckling.

Mänskliga rättigheter inom Norrenergi har relevans hos våra leverantörer samt internt när det gäller likabehandling/icke-diskriminering. Riktlinjer och mål gällande likabehandling återfinns i vår policy för mångfald och likabehandling samt i vår likabehandlingsplan.

Med nuvarande förutsättningar har Norrenergi inte uppmärksammat att ovanstående inte fungerar enligt riktlinjer eller målsättning.

Anti-korruption

I vår hållbarhetspolicy som också är vår uppförandekod framgår hur vi som organisation ska möta våra kunder, andra affärspartners samt vår omgivning. Vi ska bedriva vår verksamhet på ett sunt sätt genom att välja leverantörer baserat på deras meriter och konkurrensförmåga. Vi ska heller inte tolerera förekomsten av mutor och bestickning samt vara mycket restriktiva gällande erbjudna förmåner av olika slag. All representation ska kännetecknas av måttfullhet och öppenhet.

I vår inköpsrutin framgår det att vi i upphandlingsprocessen säkerställer att alla som vill sälja varor och tjänster behandlas likvärdigt.

I företagets instruktion för företagsgåvor och representation framgår att det inte är tillåtet att delta i representation eller ta emot gåvor från leverantörer under pågående upphandlingar.

Det finns en inneboende risk att intressenter vill skaffa sig fördelar genom att erbjuda varor och tjänster till enskilda medarbetare. Ovan beskrivna rutiner syftar till att motverka att sådant kan ske.

Under året har vi inte fått några indikationer på att fall av korruption kan ha skett.

Mer information om vårt hållbarhetsarbete

Norrenergi har sedan flera år redovisat arbetet med ansvar och hållbar utveckling med tillämpning av GRI:s riktlinjer. Mer information om vårt hållbarhetsarbete återfinns på vår hemsida www.norrenergi.se och i vår Hållbarhetsredovisning 2023.

Utveckling och väsentliga händelser under räkenskapsåret

Försäljningsvolymen av värme uppgick till 1 030 (964) GWh. Den ökade volymen är kopplad till en kyligare start och avslut av året.

Försäljningsvolymen av kyla var 57 (61) GWh i förhållande till föregående år. Minskningen kan förklaras av en svalare sommar jämfört med föregående år.

Övriga intäkter avser främst omläggning av ledningar som bekostas av annan part.

Försäljningen av värme har tillgodosetts genom egen produktion vid Solnaverket och Sundbybergsverket, samt genom inköp från Stockholm Exergi via Hagastationen. Värmeproduktionen uppgick till 1 095 (1 041) GWh och kylproduktionen till 58 (64) GWh.

Nyförsäljningen av fjärrvärme uppgick till 1,9 GWh (15,1 GWh) helårsleverans, och förklaras av ett osäkert ekonomiskt läge med höga räntor och inflation. Detta har medfört att många byggföretag har mindre marginaler för nya investeringar och följaktligen har antalet aktiva projekt att sälja fjärrvärme till minskat jämfört med föregående år.

För fjärrkylan var motsvarande kontrakterad volym 0,2 GWh (2,9 MWh). Anledningen till den låga nyförsäljningsvolymen är samma som för fjärrvärmerna, att projekt flyttats fram i tiden på grund av rådande ekonomiskt läge.

Under 2019 utarbetades en strategisk utvecklingsplan för åren 2020-2023. Styrelsen har fattat beslut om planen som består av en vision och sju strategier som tillsammans möter identifierade omvärldstrender. Till planen har fogats kvalitativa och kvantitativa mål. 2023 är det sista året för den utvecklingsplanen och aktiviteter har genomförts inom ramen för planen. Under hösten 2023 har en ny strategi- och verksamhetsplan utarbetats. Med osäkerhet i omvärlden samt en bransch i förändring så har planen en kortare tidhorisont än tidigare.

Under året har en investeringsplan överlämnats till ägarna. Förutom investeringsplanen finns även en beskrivning av två utmaningar: Effekttutmaningen och Produktionsutmaningen. Ett kortsiktigt avtal avseende basleveransavtal har tecknats med samarbetspartnern Stockholm Exergi i avvaktan på att förhandla fram ett eventuellt mer långsiktigt avtal 2024. Besked mottogs också att Stockholm Vatten och avlopp har försening av projektet att leda avloppsvattnet till Henriksdals reningsverk. Det innebär att Norrenergi kan använda det renade avloppsvattnet från Bromma till fjärde kvartalet 2028 i produktionen med värmepumparna

Den nya regeringen i Sverige gav under hösten 2022 besked om att företag skulle få stöd avseende den kraftiga prisökningen för el, det så kallade elprisstödet. Norrenergi har under året erhållit elprisstöd, både det generella stödet till företag och även det särskilda stödet för elintensiva företag.

Investeringar, finansiering och finansiell ställning

Årets investeringar av anläggningstillgångar har uppgått till 97 634 (110 092) tkr. Investeringarna består till största delen av maskinutrustning och ledningsnät.

Fjärrvärmenätet har byggts ut med 3,2 (3,6) km och omfattar idag totalt 218,5 (215,6) km. Fjärrkylnätet har byggts ut med 0,6 (0,8) km och är idag totalt 40,5 (40,2) km långt.

Flerårsöversikt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsättning	891 015	791 304	813 989	726 194	771 208
Rörelseresultat	47 156	34 538	207 119	184 306	208 837
Resultat efter finansiella poster	45 109	28 916	190 152	173 896	192 406
Balansomslutning	1 980 748	1 985 238	1 977 564	1 931 488	1 868 204
Kassaflöde från den löpande verksamheten	43 718	163 906	274 213	241 383	255 646
Soliditet, %	64,3	63,1	66,0	63,2	60,4
Avkastning på eget kapital, %	3,6	2,3	15,0	14,8	17,9
Avkastning på totalt kapital, %	2,7	1,7	10,6	9,7	11,4
Medelantal anställda*	89	90	86	85	84

* Från och med år 2022 har även timanställd personal räknats med i medelantalet anställda.

Förändring i eget kapital

	Aktiekapital	Reserv- fond	Aktiver. utveck utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	42 000	9 000	9 335	190 242	39 535	290 112
Beslut enligt årsstämma:						
Fond utvecklingsutgifter			-641	641		0
Omföring				39 535	-39 535	0
Utdelning				-12 000		-12 000
Årets resultat					44 706	44 706
Redovisat värde	42 000	9 000	8 694	218 418	44 706	322 818

Till årsstämmans förfogande står vinstmedel på sammanlagt 263 123 146 kr.

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt nedan:

Balanserade vinstmedel	218 417 134
Årets resultat	44 706 012
Summa	263 123 146
Balanseras i ny räkning	263 123 146
Summa	263 123 146

Org nr 556429-9500

RESULTATRÄKNING

	Not	2023	2022
<u>Rörelsens intäkter m.m.</u>			
Nettoomsättning	3	891 015	791 304
Övriga rörelseintäkter	4	68 177	35 883
		959 192	827 187
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Råvaror och andra direkta kostnader		-615 171	-495 083
Övriga externa kostnader	5, 6	-102 742	-107 773
Personalkostnader	7	-91 232	-87 072
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-102 891	-102 721
		-912 036	-792 649
Rörelseresultat		47 156	34 538
<u>Resultat från finansiella poster</u>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	6 181	1 269
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-8 228	-6 891
		-2 047	-5 622
Resultat efter finansiella poster		45 109	28 916
Bokslutsdispositioner	10	13 150	22 714
Resultat före skatt		58 259	51 630
Skatt på årets resultat	11	-13 553	-12 095
Årets resultat		44 706	39 535

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	12	9 165	9 807
		9 165	9 807
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	152 684	158 875
Maskiner och andra tekniska anläggningar	14	1 267 423	1 259 445
Inventarier, verktyg och installationer	15	3 145	4 783
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	66 798	73 872
		1 490 050	1 496 975
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	17	55	55
		55	55
Summa anläggningstillgångar		1 499 270	1 506 837
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		86 688	76 820
Pågående arbete för annans räkning		480	667
		87 168	77 487
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		120 128	94 105
Aktuell skattefordran		24 324	–
Övriga fordringar		9 091	9 312
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	142 019	132 917
		295 562	236 334
Kassa och bank		98 664	164 580
Summa omsättningstillgångar		481 394	478 401
SUMMA TILLGÅNGAR		1 980 664	1 985 238

BALANSRÄKNING

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	19	42 000	42 000
Fond för utvecklingsutgifter		8 694	9 335
Reservfond		9 000	9 000
		59 694	60 335
Fritt eget kapital			
Fond för utvecklingsutgifter		-8 694	-9 335
Balanserat resultat		227 111	199 577
Årets resultat		44 706	39 535
		263 123	229 777
Totalt eget kapital		322 817	290 112
Obeskattade reserver	20	1 197 961	1 211 111
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	21	5 159	5 159
		5 159	5 159
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	22	225 000	225 000
		225 000	225 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		128 314	95 068
Aktuell skatteskuld			12 303
Övriga skulder	23	5 205	3 278
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	96 208	143 207
		229 727	253 856
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 980 664	1 985 238

FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL

Förändring i eget kapital

	Aktiekapita I	Reserv- fond	Aktiver. utveck utgifter	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	42 000	9 000	9 335	190 242	39 535	290 112
Beslut enligt årsstämma:						
Fond utvecklingsutgifter			-641	641		0
Omföring				39 535	-39 535	0
Utdelning				-12 000		-12 000
Årets resultat					44 706	44 706
Redovisat värde	42 000	9 000	8 694	218 418	44 706	322 818

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		47 156	34 538
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
- Avskrivningar		102 891	102 720
- Övriga poster som inte ingår i kassaflödet	25	4 122	22 408
		154 169	159 666
Erhållen ränta		6 181	1 269
Erlagd ränta		-8 586	-7 089
Betald inkomstskatt		-52 500	458
Nettokassaflöde från den löpande verksamheten		99 264	154 304
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/minskning(+) av varulager		-10 839	-42 833
Ökning(-)/minskning(+) av rörelsefordringar		-33 237	-1 511
Ökning(+)/minskning(-) av rörelseskulder		-11 470	53 946
Kassaflöde från den löpande verksamheten		43 718	163 906
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-92 050	-107 438
Förvärv av övriga immateriella tillgångar		-5 584	-2 504
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-97 634	-109 942
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-12 000	-75 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 000	-75 000
Årets kassaflöde		-65 916	-21 036
Likvida medel vid årets början		164 580	185 616
Likvida medel vid årets slut		98 664	164 580

Noter

Belopp i tkr om inte annat anges

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd 2012:1. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Resultaträkning

Intäktsredovisning

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från försäljning av fjärrvärme och fjärrkyla samt övriga intäkter såsom försäljning av entreprenader och energitjänster.

Belopp som erhålls för annans räkning ingår inte i företagets intäkter.

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, d.v.s. med hänsyn till eventuella rabatter och efter avdrag för moms.

Försäljning och distribution av fjärrvärme och fjärrkyla

Försäljning intäktsredovisas vid leveranstidpunkten.

Anslutningsavgifter

Avgifter som betalats av kunden för anslutning till näten för fjärrvärme eller fjärrkyla intäktsredovisas i sin helhet när de faktureras.

Försäkringsersättningar

Vid driftsstopp, skador etc. som helt eller delvis täcks av försäkringsersättning redovisas en beräknad försäkringsersättning när denna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Försäkringsersättningar redovisas i posten Övriga rörelseintäkter.

Ränteintäkter

Ränteintäkter redovisas i takt med att de intjänas. Beräkning av ränteintäkter görs på basis av den underliggande tillgångens avkastning enligt effektivräntemetoden.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar såsom löner, sociala avgifter, semester, bonus, bilersättningar och liknande är ersättningar som förfaller inom 12 månader från balansdagen det år som den anställde tjänar in ersättningen och kostnadsförs löpande.

Pensionsplaner

I det kollektivavtal som bolaget är bundet till, tillämpas avgiftsbestämda pensioner för samtliga personer födda senare än 1954. För medarbetare födda tidigare än 1954 tillämpas förmånsbestämd pension. Pensionspremierna redovisas på samma sätt för både avgifts- och förmånsbestämda pensionsplaner.

Ersättningar vid uppsägning

Avsättning för avgångsvederlag redovisas endast om företaget är förpliktigt att avsluta en anställning före den normala tidpunkten eller när en överenskommelse träffas om frivillig avgång. Avsättning görs för den delen av uppsägningsslönen som den anställde får utan arbetsplikt, med tillägg för sociala avgifter.

Lånekostnader

Samtliga lånekostnader resultatförs i den period som de hänförs till och redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter.

Avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket i de allra flesta fall utgörs av tillgångens anskaffningsvärde.

Mark har inte någon begränsad nyttjandeperiod och skrivs därför inte av.

Följande nyttjandeperiod tillämpas fr.o.m. 2004-01-01

Immateriella anläggningstillgångar årlig avskrivning

Immateriella tillgångar 20%

Materiella anläggningstillgångar årlig avskrivning

Byggnader 2-10 %

Produktionsanläggningar 5-10 %

Distributionsanläggningar 3 %

Övriga inventarier 10-33 %

Nedskrivningar

Nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Allmänna principer

Per balansdagen bedöms om det föreligger en indikation på att en tillgångs värde är lägre än dess redovisade värde. Om en sådan indikation finns beräknas tillgångens återvinningsvärde. Om återvinningsvärdet understiger redovisat värde görs en nedskrivning som kostnadsförs.

Nedskrivningsprövningen görs per varje enskild tillgång med ett oberoende flöde av inbetalningar. Vid behov behöver tillgångarna grupperas ihop till kassagenererande enheter för att identifiera inbetalningar som i allt väsentligt är oberoende av andra tillgångar eller grupper av tillgångar. Nedskrivningsprövning görs i dessa fall för hela den kassagenererande enheten. En nedskrivning redovisas när en tillgång eller en kassagenererande enhets redovisade värde överstiger återvinningsvärdet. Nedskrivningen belastar resultaträkningen.

Balansräkning

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar, som är förknippade med tillgången, sannolikt kommer att tillfalla företaget och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

Korttidsinventarier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Anskaffningsvärde

I anskaffningsvärdet ingår inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till inköpet och syftar till att bringa tillgången på plats och i skick för att utnyttjas i enlighet med företagsledningens avsikt med förvärvet. Som direkt hänförliga utgifter hänförs utgifter för leverans, hantering, installation och montering, lagfarter samt konsulttjänster. I förekommande fall aktiveras även den egna personalens arbete som anskaffningsutgift.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter aktiveras endast om det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången kommer att komma företaget till del och anskaffningsvärdet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Utbyte av komponenter räknas in i tillgångens redovisade värde. Om inte, kostnadsförs utgifter under det räkenskapsår som de uppkommer.

Reparationer och underhåll kostnadsförs löpande.

Kundfordringar och liknande fordringar

Kundfordringar och liknande fordringar är finansiella tillgångar med fasta betalningar eller betalningar som går att fastställa med belopp. Fordringar uppkommer då företaget tillhandahåller pengar, varor eller tjänster direkt till kredittagaren utan avsikt att bedriva handel med fordringsrätterna. Kundfordringar och liknande fordringar värderas till det värde som beräknas inflyta, det vill säga med avdrag för osäkra fordringar. Nedskrivning av kundfordringar redovisas i posten Övriga externa kostnader.

Finansiella skulder

Samtliga finansiella skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde, det vill säga det förväntade kassaflödet diskonterat med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Det innebär att leverantörsskulder som har kort förväntad löptid värderas till nominellt belopp.

Varulager

Lagrets anskaffningsvärde är beräknat utifrån vägt genomsnittsvärde. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till inköpet samt hänsyn tagen till eventuell inkurrens.

Pågående arbeten

Pågående entreprenaduppdrag till fast pris redovisas som egen post under Varulager. När uppdraget är färdigfakturerat resultatförs posterna.

Inkomstskatter

Inkomstskatter utgörs av aktuell skatt. Inkomstskatt redovisas i resultaträkningen.

Aktuell skatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller per balansdagen och nuvärdesberäknas inte.

Likvida medel

Likvida medel utgörs av disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut och kortfristiga, likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatta för en obetydlig risk för värdefluktuation. Sådana placeringar har en löptid på maximalt tre månader.

Not 2 Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Viktiga uppskattningar och bedömningar beskrivs nedan.

Prövning av nedskrivningsbehov för materiella anläggningstillgångar

Företaget har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende materiella anläggningstillgångar. Dessa testas för nedskrivningsbehov i enlighet med de redovisningsprinciper som beskrivs i Not 1 *Redovisnings- och värderingsprinciper*. Återvinningsvärden för kassagenererande enheter har fastställts genom beräkning av nyttjandevärden eller verkligt värde minus försäljningskostnader. För dessa beräkningar måste vissa uppskattningar göras avseende framtida kassaflöden och andra adekvata antaganden avseende exempelvis avkastningskrav.

Not 3 Nettoomsättning

Nettoomsättning per verksamhetsgren

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fjärrvärme	845 710	742 513
Fjärrkyla	44 017	47 636
Tjänster	1 288	1 155
Nettoomsättning	891 015	791 304

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Försäljning utsläppsätter	-	6 623
Försäkringsersättning	1 188	172
Elstödsersättning	34 728	
Ersättning samarbetspartner	2 461	6 714
Aktivering nedlagd tid egen personal	2 282	2 879
Ersättning omläggning av ledningar	17 451	16 346
Ombyggnad kundcentraler hos kund	8 296	1 773
Övrigt	1 771	1 376
Summa övriga rörelseintäkter	68 177	35 883

Not 5 Operationell leasing

Företaget leasar bilar enligt avtal som redovisas som operationell leasing. Kostnadsförda leasingavgifter samt lokalkostnader under året uppgår till 5 741 (5 699) tkr.
Framtida minimileaseavgifter förfaller enligt följande:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inom 1 år	-5 458	-4 916
1-5 år	-8 630	-9 679
Summa	-14 088	-14 595

Not 6 Ersättning till revisorer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>KPMG för året 2023 PwC för jämförelseåret</i>		
Revisionsuppdraget	-270	-323
Totala ersättningar till revisorer	-270	-323

Not 7 Löner och ersättningar

Löner och andra ersättningar

	2023	2022
<i>Löner och andra ersättningar</i>		
Styrelse och vd	3 215	3 056
Övriga anställda	54 247	52 612
Summa löner och andra ersättningar	57 462	55 668
<i>Sociala kostnader</i>		
Pensionskostnader	12 322	11 041
Varav för styrelse och vd	(831)	(798)
Övriga sociala kostnader	17 794	16 937
Summa sociala kostnader	30 116	27 978

Några förpliktelser till styrelsen föreligger inte. Vd har vid uppsägning från bolagets sida en avgångsersättning motsvarande 24 månadslöner.

Medelantalet anställda

	2023	2022
Kvinnor	21	22
Män	68	68
Totalt	89	90

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

	2023	2022
<i>Styrelse</i>		
Kvinnor	2	2
Män	7	7
Totalt	9	9

Företagsledning

Kvinnor	2	2
Män	6	6
Totalt	8	8

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Ränteintäkter från övriga företag	6 181	1 269
Summa	6 181	1 269

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till koncernföretag	-805	-889
Räntekostnader till övriga företag	-7 423	-6 002
Summa	-8 228	-6 891

Not 10 Bokslutsdispositioner

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Överavskrivningar	-12 311	-12 235
Aterföring periodiseringsfond	47 391	54 520
Avsättning till periodiseringsfond	-21 930	-19 571
Summa	13 150	22 714

Not 11 Skatt på årets resultat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktuell skatt	-13 553	-12 095
Summa	-13 553	-12 095
Redovisat resultat före skatt	58 259	51 630
Skatt enligt gällande skattesats (20,6%)	-12 001	-10 636
Skatteeffekt schablonintäkt avsättning periodiseringsfond	-1 235	-877
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader:		
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-360	-582
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	44	-
Redovisad skattekostnad	-13 553	-12 095

Not 12 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	15 386	15 275
Överfört från pågående arbeten	2 600	80
Inköp	154	31
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 140	15 386
Ingående ackumulerade avskrivningar	-5 579	-2 279
Årets avskrivningar	-3 396	-3 300
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 975	-5 579
Redovisat värde	9 165	9 807

Not 13 Byggnader och mark

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	370 900	353 064
Överfört från pågående arbeten	-	1 410
Omklassificering	-	16 426
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	370 900	370 900
Ingående ackumulerade avskrivningar	-212 025	-205 782
Årets avskrivningar	-6 191	-6 243
Utgående ackumulerade avskrivningar	-218 216	-212 025
Redovisat värde	152 684	158 875

Marken är värderad till anskaffningsvärde.

Not 14 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	3 180 082	3 103 924
Överfört från pågående arbeten	43 975	32 427
Inköp	55 669	61 069
Omklassificeringar	-	-16 426
Försäljningar/utrangeringar	-	-912
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 279 726	3 180 082
Ingående ackumulerade avskrivningar	-1 920 637	-1 829 948
Försäljningar/utrangeringar	-	789
Årets avskrivningar	-91 666	-91 478
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 012 303	-1 920 637
Redovisat värde	1 267 423	1 259 445

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	33 541	33 865
Inköp	-	1 563
Försäljningar/utrangeringar	-	-1 887
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 541	33 541
Ingående ackumulerade avskrivningar	-28 758	-29 070
Försäljningar/utrangeringar	-	1 887
Årets avskrivningar	-1 638	-1 575
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 396	-28 758
Redovisat värde	3 145	4 783

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	73 872	76 249
Inköp	41 811	47 279
Under året färdigställda och överförda till maskiner och tekniska anläggningar	-46 575	-33 917
Omklassificeringar	-2 310	-15 739
Redovisat värde	66 798	73 872

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Insats i branschorganisation	55	55
	55	55

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupna intäkter	134 955	120 221
Förutbetald hyra	1 268	1 195
Förutbetalda försäkringar	1 968	346
Ankomstregistrerade leverantörsfakturer	144	4 688
Fordran samarbetspartner	3 307	5 215
Övriga poster	377	1 252
Redovisat värde	142 019	132 917

Not 19 Aktiekapital

Aktiekapitalet i Norrenergi AB består enbart av till fullo betalda stamaktier med ett kvotvärde om 1 mkr. Alla aktier har samma rätt till utdelning och återbetalning av insatt kapital samt motsvarar en röst på Norrenergis bolagsstämma.

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
<i>Tecknade och betalda aktier:</i>		
Vid årets början	42	42
Summa antal aktier	42	42

Not 20 Obeskattade reserver

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Akkumulerade överavskrivningar	1 060 907	1 048 596
Periodiseringsfonder	137 054	162 515
Redovisat värde	1 197 961	1 211 111

I obeskattade reserver ingår 20,6 % uppskjuten skatt.

Not 21 Uppskjuten skatteskuld

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Mark	5 159	5 159
Redovisat värde	5 159	5 159

Hänförlig till fusionerat övervärde av mark.

Not 22 Långfristiga skulder

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Förfallotidpunkt från balansdagen:		
Mellan 1 och 5 år	225 000	225 000
Redovisat värde	225 000	225 000

Not 23 Övriga skulder

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Moms och energiskatteskuld med förfall januari	370	1 964
Källskatt	1 345	1 314
Pensionsförsäkringar	3 490	–
Redovisat värde	5 205	3 278

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Upplupna personalkostnader	8 354	7 838
Upplupna räntekostnader	137	495
Upplupna råvarukostnader	74 270	118 528
Förutbetalda intäkter	9 822	12 453
Övriga poster	3 625	3 893
Redovisat värde	96 208	143 207

Not 25 Övriga poster som inte påverkar kassaflödet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets löneskatt pensioner	2 319	2 148
Övriga avsättningar	-	35
Resultatförda pågående arbeten	2 310	15 739
Osäkra fordringar	-1 667	1 733
Destruktion bränslelager	1 159	2 660
Övrigt	1	93
Summa	4 122	22 408

Not 26 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Ställda säkerheter	Inga	Inga

Not 27 Koncernuppgifter

Norrenergi AB ägs till 2/3 av Solna stad samt 1/3 av Sundbybergs stad

Not 28 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets slut

Not 29 Definition av nyckeltal

Soliditet	visar hur stor andel det genomsnittliga egna kapitalet utgör av företagets totala genomsnittliga kapital, det vill säga eget kapital och obeskattade reserver (efter avdrag för latent skatt).
Avkastning på totalt kapital	visar avkastning på företagets genomsnittliga tillgångar, det vill säga resultat efter avskrivningar plus finansiella intäkter i förhållande till de totala genomsnittliga tillgångarna.
Avkastning på eget kapital	visar avkastning på satsat kapital, det vill säga resultat före bokslutsdispositioner i förhållande till eget genomsnittligt kapital och genomsnittliga obeskattade reserver (efter avdrag för latent skatt).
Förädlingsvärde per anställd	visar rörelseresultat i förhållande till antal anställda.

Not 30 Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står vinstmedel på sammanlagt 263 123 146 kr.

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt nedan:

Balanserade vinstmedel	218 417 134
Arets resultat	<u>44 706 012</u>
Summa	<u>263 123 146</u>

Balanseras i ny räkning	<u>263 123 146</u>
Summa	<u>263 123 146</u>

Solna

Datum som framgår av elektroniska underskrifter

Johan Wahlstedt
Ordförande

Anders Ocklind
Vice ordförande

Björn Hedin

Ulf Asbrink

Samuel Klippfalk

Johan T Sterndal

Anne Kristiina Ahluwalia

Annika Zetterlund

Robert Falck

Stefan Persson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits datum som framgår av elektronisk underskrift
KPMG

Tomas Mathiesen
Auktoriserad revisor

Björn Hedin

Björn Hedin
Date: 2024-02-23 15:20 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: bjornh@kth.se

Robert Falck

Robert Falck
Date: 2024-02-23 21:11 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: robertfalck62@gmail.com

Ulf Åsbrink

Ulf Åsbrink
Date: 2024-02-24 08:06 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: ulf.asbrink@gmail.com

Annika Zetterlund

Annika Zetterlund
Date: 2024-02-24 19:26 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: annika.zetterlund@sundbyberg.se

Anne Kristiina Ahluwalia

Anne Kristiina Ahluwalia
Date: 2024-03-04 10:12 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: anne.ahluwalia2@sundbyberg.se

Samuel Klippfalk

Samuel Klippfalk
Date: 2024-03-04 18:55 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Oppositionsråd
Signed via account: samuel.klippfalk@politik.solna.se

Johan T Sterndal

Johan T Sterndal
Date: 2024-03-04 18:56 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: johan@sterndal.se

Anders Ocklind

Anders Ocklind
Date: 2024-03-04 22:19 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: anders.ocklind@sundbyberg.se

Stefan Persson

Stefan Persson
Date: 2024-03-05 08:21 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: stefan.persson@norrenergi.se

Johan Wahlstedt

Johan Wahlstedt
Date: 2024-03-05 09:15 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: johan.wahlstedt@politik.solna.se



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Norrenergi Aktiebolag, org. nr 556429-9500

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Norrenergi Aktiebolag för år 2023 med undantag för hållbarhetsrapporten på sidorna 5-7.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrenergi Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Våra uttalanden omfattar inte hållbarhetsrapporten på sidorna 5-7. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Norrenergi Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 13 mars 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Annan information än årsredovisningen

Detta dokument innehåller även annan information än årsredovisningen och återfinns på sidorna 5-7. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för den andra informationen.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet

som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna



i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om

årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Norrenergi Aktiebolag för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Norrenergi Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten på sidorna 5-7 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Vår granskning har skett enligt FARs rekommendation RevR 12 Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten. Detta innebär att vår granskning av hållbarhetsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionsmed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

En hållbarhetsrapport har upprättats.

Stockholm 2024-03-05

KPMG AB

DocuSigned by:

Tomas Mathiesen

Tomas Mathiesen

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: A67A583FA91E401A80CCB9384D988368	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: RB Norrenergi.docx	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Michelle Karlsson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	michelle.karlsson@kpmg.se
	IP Address: 90.129.218.182


Record Tracking

Status: Original	Holder: Michelle Karlsson	Location: DocuSign
3/5/2024 9:34:46 AM	michelle.karlsson@kpmg.se	

Signer Events

Tomas Mathiesen
 tomas.mathiesen@kpmg.se
 KPMG AB
 Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

Tomas Mathiesen
EB2F3A3D59F9460...

Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 178.174.193.46

Timestamp

Sent: 3/5/2024 3:34:47 PM
 Viewed: 3/5/2024 3:47:56 PM
 Signed: 3/5/2024 3:48:18 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: e3561768-e207-5f41-a567-7b05e4355a42
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/5/2024 3:46:01 PM

Identity Verification Details:
 Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
 Workflow Name: DocuSign ID Verification
 Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: BankID Sweden
 Transaction Unique ID: d1417283-ac38-5f40-80fa-9f8399336eba
 Country or Region of ID: SE
 Result: Passed
 Performed: 3/5/2024 3:59:47 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp

Notary Events	Signature	Timestamp
----------------------	------------------	------------------

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
--------------------------------	---------------	-------------------

Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/5/2024 3:34:48 PM
Certified Delivered	Security Checked	3/5/2024 3:47:56 PM
Signing Complete	Security Checked	3/5/2024 3:48:18 PM
Completed	Security Checked	3/5/2024 3:48:18 PM

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------