



SOLNA STAD

Årsredovisning 2022

SOLNA STAD

KS/2021:1, behandlas på kommunstyrelsen och på kommunfullmäktige i mars respektive april 2023.

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Den kommunala koncernen	4
Översikt över verksamhetens utveckling.....	4
Händelser av väsentlig betydelse.....	5
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	7
Mål och uppdrag.....	8
Ekonomisk analys.....	37
Väsentliga personalförhållanden	54
Tvärsektoriella frågor.....	56
Förväntad utveckling.....	59
Konkurrensutsättning.....	61
Intern kontroll.....	62
Stadens nämnder.....	62
Sammanställd redovisning och företagen.....	64
Resultaträkning	69
Balanskravsresultat	69
Kassaflödesanalys	69
Balansräkning.....	70
Noter	70
Driftredovisning	82
Investeringsredovisning.....	82

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Det gångna året har präglats av effekterna av Rysslands väpnade angrepp på Ukraina. Ukraina slåss för att försvara demokrati och frihet och Sverige har tillsammans med övriga EU slutit upp bakom Ukraina. Rysslands väpnade angrepp på Ukraina har medfört en tilltagande inflation inom energi, livsmedel, transport med mera, som i allra högsta grad påverkat och fortsätter att påverka även Solna och solnaborna. Men för stadens del har en av de viktigaste uppgifterna varit att säkerställa att staden kan ta emot de ukrainare som befinner sig på flykt enligt EU:s massflyktsdirektiv. Staden har ordnat boendeplatser till alla de skyddsbehövande från Ukraina som har anvisats till Solna. Dessutom har många solnaborna därutöver öppnat sina hem för många fler ukrainare, vars för barn och unga erbjuds förskola och skola av staden. Arbetet har i staden skett med berörda förvaltningar och inom ramen för Samverkan Stockholmsregionen har staden samverkat med övriga kommuner, länsstyrelsen, polisen, Migrationsverket och Försvarsmakten.

Parallellt med de hemska händelserna i omvärlden har det blivit dags att summera 2022. Trots lågkonjunkturen i kombination med efterdyningar av pandemin, uppvisar Solna och stadens verksamheter som helhet goda resultat. Solna fortsätter att växa med nya invånare och arbetsplatser. Arbetslöshet går ner, efter att ha ökat under pandemin, och ligger nu, liksom försörjningsstödet, återigen på låga nivåer. Låg arbetslöshet och god ekonomisk hushållning ger goda förutsättningar att möta de kommande årens ökande behov inom våra skolor, förskolor och inom äldreomsorgen.

I övrigt har arbetet med verksamhetsutveckling fortsatt i staden för att tillvarata de erfarenheter som hanteringen av pandemin har resulterat i. Det stadsövergripande arbetet med "Digitalt först" har fortsatt med målsättningen att staden i så stor utsträckning som möjligt ska kunna fortsätta att tillämpa digitala arbetssätt för att genomföra interna och externa möten även efter pandemin. Under perioden har också projektet "Digitalt medarbetarskap" med målet att höja den digitala kompetensen hos anställda inom förskola, skola, vård och omsorg genomförts.

Staden har även fortsatt att ha ett stort fokus på Solnas framtida utveckling. Vår planering för att omvandla gamla verksamhetsområden, som domineras av industrier, vägar, järnvägsspår och kontor till trevliga stadsdelar med blandad bebyggelse som ger liv och rörelse har fortsatt. Beslut har fattats om såväl nya bostäder och arbetsplatser som skola, förskolor och LSS-lägenheter. En helt ny stadsdel har planerats i centrala Huvudsta i samband med statens utbyggnad av Mäljarbanan. Omvandlingen av Solnavägen från genomfartsled till levande stadsgata pågår liksom byggnationen av den nya tunnelbanelinjen till Arenastaden.

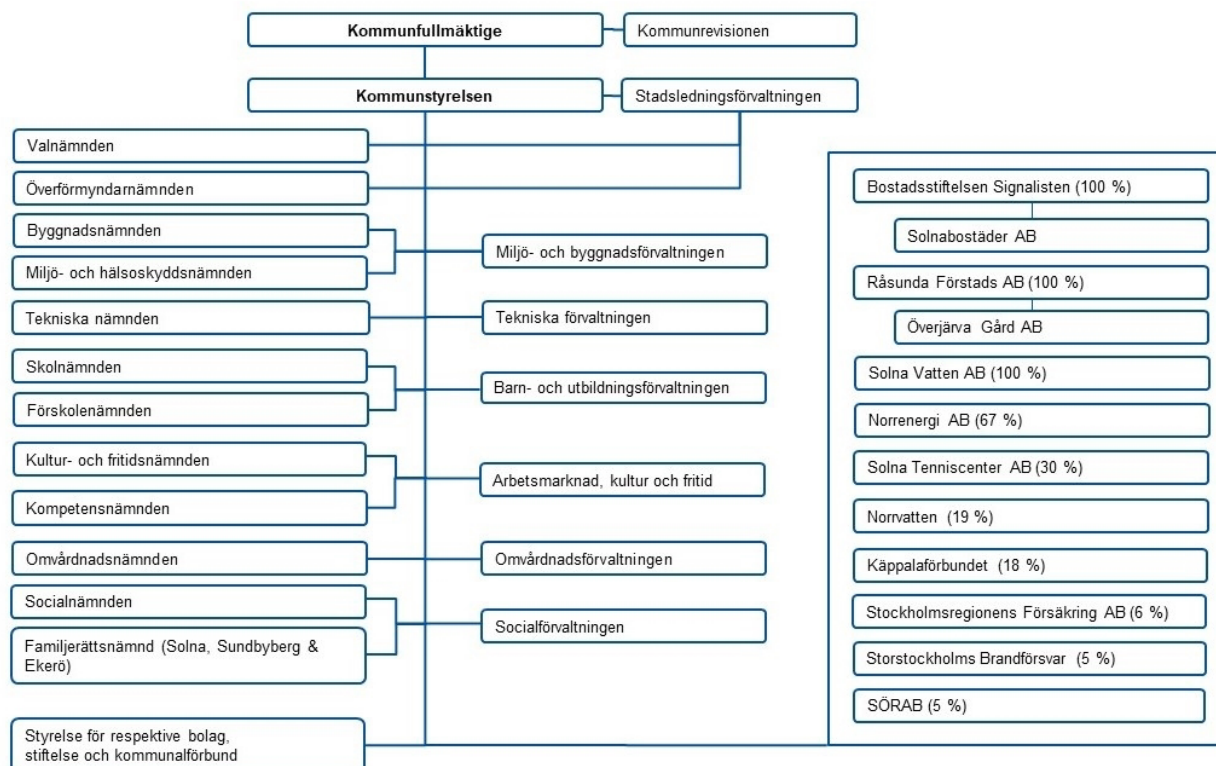
Under 2022 har staden fortsatt haft fokus på trygghetsfrågorna. Liksom resten av landet har Solna drabbats av kriminella gäng och ett antal allvarliga händelser har ägt rum i Solna. Det är en oacceptabel utveckling. Staden kan inte ersätta polisen, men behöver i nära samarbete med andra goda krafter stödja polisen med trygghets- och brottsförebyggande insatser. Under kommande år behöver det brottsförebyggande arbetet prioriteras än högre för att hindra att unga dras in i kriminalitet.

Arbetet med att utveckla Solna för att kunna välkomna nya solnabor samtidigt som vi arbetar för att skapa en bättre stad för dagens solnabor med utbyggd kollektivtrafik, tryggare miljö samt bättre och mer service fortsätter. Höstens valresultat innebär att en ny majoritet tillträdde i november månad och i den första budgeten för mandatperioden tillfördes verksamheterna ytterligare resurser genom att skatten höjdes med 25 öre. Det innebär att förutsättningarna för att kunna möta de ökade välfärdsbehoven under de kommande åren nu står på en betydligt tryggare grund. 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 2022.

Sara Kukka Salam
Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen



Fastighetsaktiebolaget Falkeneraren fusionerades under 2022 med Råsunda Förstads AB utifrån beslut i kommunfullmäktige varvid Falkeneraren upplöses utan att gå i likvidation under sista tertialet 2022.

I budget 2023 finns ett uppdrag till Kommunstyrelsen och Råsunda Förstads AB att avveckla bolaget Överjärva gård AB och föra över bolagets verksamhet till moderbolaget Råsunda Förstads AB och skolnämnden. 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 fyra övergripande mål och tre finansiella mål. Av de 37 nämndmålen bedöms 18 uppfyllas helt under året, 18 bedöms uppfyllas till stor del och 1 bedöms delvis uppfyllas under 2022. Beträffande de 12 uppdragen är 11 uppdrag slutförda och 1 av uppdragen (förskole- och skolgårdar) är inte genomfört. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2022.

Ekonomiskt utfall

Resultatet uppgår till 241,5 mkr (1 350,3 mkr 2021) och förklaras av att nämndernas nettokostnadsutveckling är lägre än budgeterat samt att skatteintäkt utfallet är högre än de sammanvägda bedömningarna inför budgetbeslutet. Resultatförändringen (-1 108,9 mkr) förklaras i huvudsak av kapitalmarknadens utveckling respektive år. Under året genererade utvecklingen netto realiserade finansiella förluster i värdepapper (582,5 mkr) och föregående års uppkom netto realiserade vinster för värdepapper (553,4 mkr). Budgetavvikelsen uppgår till 146,5 mkr, vilket innebär en positiv förändring i förhållande till delårets resultat med 112,1 mkr och en avvikelse på 79,7 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Utöver skatteintäkt utvecklingen förklaras den positiva budget- och prognosavvikelsen av att behoven av kommunala tjänster inom förskola, skola och omsorg

är lägre än förväntat.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl är ett av stadens tre finansiella mål och uppgår till 614,3 mkr, vilket är 519,3 mkr högre än budgeterat resultatmål om 95,0 mkr. Det innebär att staden har uppfyllt kravet om god ekonomisk hushållning. Resultatnivån för 2022 ligger på en nivå som reellt konsoliderar ekonomin.

Nämndernas nettokostnader har ökat med 2,3 procent (65,3 mkr) i förhållande till föregående år och uppgår till 2 901,3 mkr. Förändringen förklaras dels av planenliga volymökningar inom främst skolnämnden, dels av den kraftiga prisutvecklingen för el som främst påverkat tekniska nämnden samt kultur- och fritidsnämnden. De senaste åren har dock nämndernas nettokostnader en lägre ökningstakt än vad som tilldelats i budgetramarna. Till del kan utvecklingen förklaras av pandemin i form av lägre efterfrågan av välfärdstjänster samt ökade statliga bidrag för att kompensera för pandemins merkostnader, men även nämndernas effektiviseringsarbete för att säkra en god hushållning bidrar till nettokostnadernas utveckling. Nettokostnadsutvecklingen avspeglar sig även i budgetavvikelsen, som uppgår till +134,6 mkr, vilket även indikerar att det finns förutsättningar att hantera kommande ekonomiska utmaningar och att upprätthålla en god hushållning och god kommunal service. Samtliga nämnder fränsett tekniska nämnden, kultur- och fritidsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden uppvisar en positiv budgetavvikelse. Såväl tekniska nämndens som kultur- och fritidsnämndens avvikelse är främst en följd av omvärldsläget som bidragit till en kraftig prisutveckling för bland annat el. Totalt har stadens elkostnader ökat med 18,3 mkr (55,9 %) i förhållande till föregående år.

Investeringar

Nämndernas investeringar (budget 188,3 mkr) uppvisar ett utfall på 184,1 mkr och en positiv budgetavvikelse på +4,2 mkr. Utfallet innebär en minskning med -38,1 mkr jämfört med föregående år. Minskningen mellan åren beror främst på anpassningen av Råsundaskolan som genomfördes 2021 för att möta skolnämndens förändrade lokalbehov.

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgår till 209,0 mkr för 2022 jämfört med 288,5 mkr för 2021, vilket är en minskning med 27,6 procent. De större projekten avser Simhallen i kvarteret Idrottsplatsen, 68,7 mkr, som avslutats under året, Hagalund 4:10 vid Solnavägen, 26,2 mkr, samt Tomtebodadepån, 14,5 mkr.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet medarbetare i staden uppgår per 31 december 2022 till 2 276, vilket är en ökning med sju medarbetare jämfört med motsvarande period 2021. Antalet tillsvidareanställda i staden uppgår per 31 december till 2 025, vilket är en minskning med 8 medarbetare jämfört med motsvarande period 2021.

Stadens totala sjukfrånvaro för 2022 är 8,4 procent, vilket är en ökning med 0,6 procentenheter jämfört med period 2021 (7,8 %).

Sammanställda resultatet för koncernen

Årets resultat för koncernen är positivt och uppgår till 235,6 mkr (1 446,8 mkr år 2021). Resultatförändringen mellan åren förklaras främst av kapitalmarknadernas utveckling. Verksamhetens resultat uppgår till 955,0 mkr jämfört med 1 161,6 mkr för 2021. Verksamhetens externa intäkter uppgår till 2 030,0 mkr för koncernen jämfört med 1 991,2 mkr för 2021. Verksamhetens externa kostnader uppgår till 4 722,8 mkr för koncernen, vilket är en ökning med 4 486,7 mkr jämfört med 2021.

Norrenergi AB uppvisar ett resultat på 28,9 mkr efter finansnetto, vilket är 153,5 mkr lägre än budget. Bostadsstiftelsen Signalisten (inklusive Solnabostäder AB) redovisar ett resultat efter finansiella poster på 39,1 mkr (47,9 mkr år 2021). Resultatet är 4,4 mkr under budget. För koncernen Råsunda Förstads AB (inklusive dotterbolaget Överjärva Gård AB) är resultatet efter finansnetto positivt med 5,6 mkr (4,6 mkr år 2021). Resultatet är 2,2 mkr bättre än budget för helåret. Solna Vatten AB redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster på -19,8 mkr (-14,4 mkr år 2021). Resultatet är 8,6 mkr sämre än budget.

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunstyrelsen har, genom stadsledningsförvaltningen, haft fokus på att leda och samordna Solna stads arbete med att säkerställa beredskap för att möta konsekvenserna av kriget i Ukraina för Solna. Det har framför allt handlat om att kunna ta emot de som befinner sig på flykt. Arbetet har skett med berörda förvaltningar inom staden och med övriga kommuner, länsstyrelsen, polisen, Migrationsverket och Försvarsmakten inom ramen för Samverkan Stockholmsregionen. Den 1 juli 2022 trädde ny lagstiftning i kraft som innebär att kommunerna är

skyldiga att ordna boendeplatser till skyddsbehövande från Ukraina utifrån massflyktsdirektivet. Under 2022 uppgår Solna stads kommunal till 155 skyddsbehövande, som staden är ålagd att ordna boendeplatser för i de tillfälliga bostäderna på Förvaltarvägen och Stenbacka. Sedan den 1 juli har 153 personer med uppehållstillstånd enligt massflyktsdirektivet anvisats till Solna.

Det har även varit ett stort fokus på Solnas framtida utveckling. Staden har beslutat att bygga en ny F-3 skola i Järvastaden med kapacitet för 240 barn. Det har också tecknats principöverenskommelser dels med Järvastaden AB om att påbörja detaljplanearbete som möjliggör nya bostäder i Järvastaden, dels med Balder om utveckling av nya bostäder i kvarteret Byggmästaren. Avtal har även tecknats med Fabege och Skanska Fastigheter om medfinansiering av överdäckningen vid Solna station. Därutöver har detaljplaner med tillhörande exploateringsavtal beslutats, som möjliggör nya arbetsplatser i kvarteret Tygeln vid Solna station, en regionalnätstation vid Solnavägen samt förskolor, bostäder och kontor för fastigheterna Mönstringen 1 och Inskrivningen 1 i Järvastaden. Förlängning av några principöverenskommelser har beslutats under hösten.

Vidare har kommunstyrelsen beslutat om den framtida inriktningen för utvecklingen av dels Vasalunds simhall och Vasalundshallen, dels Skytteholms idrottsplats och Solnahallen. Kommunstyrelsen har också beslutat om en avsiktsförklaring med 4H om att etablera en 4H-gård på Överjärva gård för att vidareutveckla bland annat hästverksamheten på gården.

Därutöver har kommunstyrelsen beslutat om riktlinjer för bostadsförsörjningen, om en vägledning för genomförande av barnkonsekvensanalyser och om en handlingsplan för att främja psykisk hälsa hos barn och ungdomar. Kommunfullmäktige har även beslutat att utöka Käppalaförbundets låneram och att utge ägarlån till Käppalaförbundet samt att godkänna fusionering av Råsunda Förstads AB och Falkeneraren och även att godkänna nyemission för att ansluta nya delägare i Stockholmsregionens Försäkring AB.

Den nuvarande sopsugsanläggningen i Huvudsta ska bytas till en ny sopsug med möjlighet till utökad källsortering. Byggnation av den nya anläggningen har påbörjats med målsättningen att ha anläggningen i drift under 2024. Råstasjöns utlopp har byggts om till en mer naturlig utformning med stenblock och morän.

I början av september invigdes Solna stads nya simhall vid Ulriksdals IP. I år har staden tillsammans med Solnas företag ordnat 406 sommarjobbplatser, varav hälften var inom näringslivet.

I augusti började de första eleverna på Solna gymnasiesärskola. Gymnasiesärskolan innebär att staden kan erbjuda en sammanhållen skolgång från första årskurs i grundskolan till den sista i gymnasiet. Även en central särskild undervisningsgrupp startade i augusti för att ytterligare stärka organisationen för särskilt stöd.

Med anledning av den situation som uppstått med brist på el och höga produktionskostnader finns det ett stort behov av att spara el. Som ett led i detta har kommunstyrelsen fattat beslut om stadens åtgärder för att spara el. Åtgärderna innebär bland annat att fortsätta arbeta aktivt med energieffektivisering för att minska såväl energiförbrukningen som stadens kostnader. Andra generella åtgärder på kort sikt är att minska användningen av elkrävande utrustning samt andra beteendeförändringar. Staden ska även genom kommunikationsinsatser sprida budskapet till Solnaborna.

Stadens arbete för en hållbar utveckling har fortsatt inom ett antal områden. Planeringen för utbyggnaden av Mälarbanan har fortsatt och arbetet med byggnationen av den nya tunnelbanan pågår. Arbetet har pågått med att förbättra vattenkvaliteten i stadens vattenförekomster utifrån antagna åtgärdsprogram och med att utarbeta en blåplan som anger mål och riktlinjer för hur Solnas vattenområden ska förvaltas och utvecklas. Resultatet från luftmätningen för mätåret 2021 har sammanställts och resultatet visar på god luftkvalitet i staden och inga överskridande av miljökvalitetsnormer.

Vidare har kommunstyrelsen yttrat sig över:

- Region Stockholms förslag till förändringar av kollektivtrafikutbudet.
- Länsstyrelsen Stockholms förslag till regional masshanteringsplan.
- Sundbybergs förslag till detaljplan för utvecklingen av Sundbybergs centrala stadskärna.

I övrigt har arbetet med verksamhetsutveckling fortsatt i staden för att tillvarata de erfarenheter som hanteringen av pandemin har resulterat i. Det stadsövergripande projektet "Digitalt först" har fortsatt med målsättningen att staden i så stor utsträckning som möjligt ska kunna fortsätta att tillämpa digitala arbetssätt. Därutöver har e-arkiv införts i staden med stegvis anslutning av olika verksamhetsområden. Även digitalisering och effektivisering i form av e-handel, e-underskrift och e-tjänster har pågått. Ett annat utvecklingsområde har varit att underlätta tillgång till handlingar på solna.se.

Projektet "Digitalt medarbetarskap" med målet att höja den digitala kompetensen hos anställda inom förskola, skola, vård och omsorg avslutades under våren. Inom ramen för projektet har en kompetensportal införts för att hantera stadens utbildningar. Därutöver har den årliga löneöversynen genomförts och en satsning på ledarutveckling pågår.

I september genomfördes de allmänna valen till riksdag, regionfullmäktige och kommunfullmäktige, inför vilka planering pågick under årets första del. Valet ledde till ett majoritetsbyte och i november tillträdde den nya kommunstyrelsen. Sedvanligt arbete efter ett val har pågått under hösten och i januari sammanträdde övriga nämnder i sina nya konstellationer.

Händelser av väsentlig betydelse för bolagen

Kostnader för el och andra insatsvaror har ökat, vilket påverkat bolagens lönsamhet under året. För Norrenergi AB uppgår kostnadsökningen för råvaror och andra direkta kostnader till 124,3 mkr. Signalisten påbörjade i september 2022 nyproduktion av ett nytt trygghetsboende i Bergshamra totalt 78 lägenheter.

För att stärka Solna Vatten AB:s resursutnyttjande och minska miljöpåverkan har bolagets arbete med framtagande av VA-plan påbörjats under hösten. Råsunda Förstads AB har under året tecknat ett nytt hyresavtal avseende den vakanta lokalen i Industriviadukten.

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 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. 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 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. För stiftelser gäller särskilda stadgar. Ägarförhållandena varierar i de olika bolag/förbund som ingår i Solna stads koncern och därmed formerna för uppsikt.

Under hösten 2021 presenterades utredningen "En god kommunal hushållning". Utredningen föreslog bland annat att god kommunal hushållning även ska omfatta sådan verksamhet som bedrivs genom hel- och delägda

kommunala bolag samt kommunala stiftelser. Regeringskansliet har aviserat att en proposition om effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner ska presenteras under våren 2023. Stadsledningsförvaltningen följer vilka implikationer detta kan få för den kommunala bolagsstyrningen.

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 fyra övergripande mål. Av de 37 nämndmålen bedöms 18 uppfyllas helt under året, 18 bedöms uppfyllas till stor del och 1 bedöms delvis uppfyllas under 2022. Beträffande de 12 uppdragen är 11 uppdrag slutförda och 1 av uppdragen (förskole- och skolgårdar) är inte genomfört.





Bedömningen är också att staden har uppfyllt kommunfullmäktiges tre finansiella mål. Skattesatsen var enligt det finansiella målet för 2022. Resultatet efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl uppfyllde resultatmålet för 2022. Även investeringsutfallet var inom budget och enligt plan. Kostnadsutvecklingen fortsatte att vara på en långsiktigt hållbar nivå 2022, men konjunkturavmattningen och Rysslands invasion av Ukraina tillsammans med den demografiska utvecklingen kommer att ställa krav på fortsatta effektiviseringar och verksamhetsutveckling framöver.

Bedömningen är därmed att staden kommer att uppfylla kommunfullmäktiges övergripande mål och merparten av nämndmålen och uppdragen samt alla finansiella mål. De ekonomiska resultaten är även fortsatt goda. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2022.





Övergripande mål

Utifrån Solna stads vision har kommunfullmäktige i stadens verksamhetsplan och budget för 2022 beslutat om fyra övergripande mål. De övergripande målen följs i första hand upp i delårsrapporten per augusti samt i årsredovisningen. I delårsrapporten per april beskrivs endast om det uppstått någon väsentlig avvikelse.

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.





Bedömningen är att de fyra övergripande målen är uppfyllda. En analys av måluppfyllelsen avseende de övergripande målen finns under rubriken Nämndmål, Kommunstyrelsen.

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

Nämndmål





Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2022 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.

Bedömningen är att 18 av 37 nämndmål är uppfyllda samt att 18 nämndmål är uppfyllda till stor del och 1 är delvis uppfyllt under året.

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.

Arbetet i stadens verksamheter har under perioden påverkats dels av pandemin, dels av Rysslands invasion av Ukraina den 24 februari. Pandemin påverkade framför allt omvårdnadsnämnden, skolnämnden och barn- och förskolenämnden i början och i slutet av året, som fortsatt har arbetat med åtgärder för att klara bemanningen och för att minska smittspridningen. Ukrainakriget påverkade framför allt kommunstyrelsen, skolnämnden, barn- och förskolenämnden, socialnämnden och kompetensnämnden, som har arbetat för att säkerställa beredskap för att möta konsekvenserna av kriget i Ukraina för Solna. Det har framför allt handlat om att kunna ta emot de som befinner sig på flykt och kunna erbjuda bland annat boendeplatser, skola och förskola.

Trots detta visar siffror att Solnaeleverna klarar sig bra. Elevresultaten för årskurs 9 på Solnas kommunala skolor visar på en förbättring jämfört med föregående läsår. Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen har jämfört med föregående år ökat från 73,9 procent till 76,0 procent. Andelen elever med behörighet till yrkesprogram har också ökat från 86,0 procent till 88,4 procent. Det genomsnittliga meritvärdet har minskat något till 235,9 jämfört med 238,9 föregående år. Elevresultaten i årskurs 9 folkbokförda i Solna (hemkommun) står sig väl i jämförelse med andra kommuner där både andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen och meritvärdet ligger högre än i Stockholms län och i 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 i samma nivå som Stockholms län.

Nöjdheten bland boende i vård- och omsorgsboende och bland brukare av hemtjänsten mäts i nationella brukarundersökningar. Årets resultat, liksom för övriga kommuner i landet, är i underkant av mätningen 2020, vilket av Socialstyrelsen förklaras av pågående pandemi under undersökningen. 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 Solnas verksamheter en hög placering i länet och riket. Den bedömningen stöds också av SKR:s sammanställning Kommunens kvalitet i korthet, där Solna ligger i översta kvartilen i 18 av de 37 ingående mätten samt i nedersta kvartilen för 5 av de 37 mätten som återfinns i denna nationella kvalitetsjämförelse. 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 två verksamhetsområdena ekonomiskt bistånd och äldreomsorg samt har värden nära medel för verksamhetsområdena förskola, grundskola, gymnasieskola samt LSS.


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 en fortsatt effektiv verksamhet 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.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Fortsatt arbete med vidareutveckling av stadens verksamheter. Ett särskilt fokus har legat på prioritering och samverkan samt på att säkerställa att medarbetarnas kompetens används på bästa sätt och att digitaliseringens möjligheter tillvaratas.
- Fortsatt utveckling av stadens styr- och uppföljningssystem.
- 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.
- Stadens arbete med att hantera pandemin och konsekvenserna för Solna av Rysslands invasion av Ukraina.

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.

Under 2022 har Solnas befolkning ökat från 84 147 till 85 450 invånare, vilket motsvarar en befolkningstillväxt på 1,5 procent.

Antalet arbetstillfällen i Solna uppgick vid årsskiftet 2021/2022 till 106 487. Ökningen på årsbasis är cirka 2 300 (2,2 %). Denna ökning innebär att Solna befäster sin position som tillväxtmotor och den mest arbetsplatstäta kommunen i riket. Ökningen har även fortsatt under 2022 trots lågkonjunktur, pandemi och distansarbete.

Antal färdigställda och inflyttade bostäder under 2022 blev 732 bostäder, vilket är något under översiktsplanens intention om 800 nya bostäder per år.

SKR och Kolada har utformat ett kommunindex, som successivt mäter kommunernas ekonomiska, sociala och miljömässiga hållbarhet. I denna sammanställning per december 2022 tillhör Solna den översta kvartilen i kommunsverige i 19 av de 27 kriterierna. Det är ett högre resultat än de senaste åren och i riket hamnar Solna i denna sammanställning bland de tio främsta kommunerna kring hållbarhet.

Bland de ekonomiska kriterierna, där Solna hamnar i den översta kvartilen, ingår bland annat 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 långtidsarbetslösa är låg, 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. Bland de miljömässiga kriterierna ingår bland annat låga utsläpp av växthusgaser per invånare och lite hushållsavfall samt låg energianvändare per invånare. I två av kriterierna, valdeltagande och andelen hushållsavfall som materialåtervinns, tillhör Solna 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 31 av 51 tillgängliga nyckeltal och den lägsta kvartilen i 4 av nyckeltalen. Även detta är högre resultat än tidigare och bland de högsta resultaten i kommunsverige.

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 38 av 66 tillgängliga nyckeltal och den lägsta kvartilen i 12 av nyckeltalen. Även detta är bland de högsta resultaten i

kommunsverige.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Analys av kort- och långsiktigt ekonomiska hållbara förutsättningar inför framtagandet av stadens planeringsförutsättningar. Förutom ekonomiska kalkyler görs prognos och uppföljningar av bostadsbyggandet, befolkningsförändringar per åldersgrupp och stadsdel samt omvärldsanalyser som kan komma förändra förutsättningar i framtiden. Utifrån dessa underlag justeras årligen nämndernas förutsättningar och ekonomiska ramar enligt stadens finansiella mål och riktlinjer.
- Implementering av de fyra strategierna i översiktsplanen, som ska möjliggöra att Solna ska fortsätta att växa hållbart pågår. En trafikplan har tagits fram och parkeringsnormen reviderats med utifrån klimatstrategins mål.
- Arbetet med stadens strategiska miljö- och klimatarbete utifrån miljöpolicy med tillhörande miljöstrategi och klimatstrategi.
- Arbetet med utbyggnaden av tunnelbanan med Region Stockholm och planeringen för Mäljarbanan med Trafikverket.

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.

Ett stort fokus har fortsatt legat på att fortsätta att utveckla Solna till en än mer attraktiv stad att leva och verka i. Arbetet har utgått ifrån översiktsplanens intentioner om att Solna ska växa på ett ekonomiskt, miljömässigt och socialt hållbart sätt. Det har tecknats principöverenskommelser dels med Järvastaden AB om att påbörja detaljplanearbete som möjliggör nya bostäder i Järvastaden, dels med Balder om utveckling av nya bostäder i kvarteret Byggmästaren. Avtal har också tecknats med Fabege och Skanska Fastigheter om medfinansiering av överdäckningen vid Solna station. Därutöver har detaljplaner med tillhörande exploateringsavtal beslutats, som möjliggör nya arbetsplatser i kvarteret Tygeln vid Solna station och en regionalnätstation vid Solnavägen.

Vidare har kommunstyrelsen beslutat om att bygga en ny F-3 skola i Järvastaden med kapacitet för 240 barn och att bygga om Vasalunds simhall och Vasalundshallen till en ny idrottshall och andra lokaler för idrotten. Kommunstyrelsen har även fått i uppdrag att driva ett utvecklingsarbete med inriktningen att etablera en årskurs 4-6 skola med idrottshall i Järvastaden.

Under 2022 har arbetslösheten minskat jämfört med 2021. Den totala arbetslösheten i Solna var i december 4,3 procent, vilket är 0,5 procentenheter lägre jämfört med december 2021 och även lägre jämfört med både Stockholms län (6,3 %) och riket (6,6 %). Enligt Arbetsförmedlingen är arbetslösheten i Solna 2,4 procentenheter lägre än den förväntade arbetslösheten i staden. Arbetslösheten i Solna är därmed tillbaka på den låga nivå som var innan pandemins start våren 2020. Den nedåtgående trenden märks både bland ungdomar och utrikesfödda i Solna.

Försörjningsstödet ligger fortsatt på låga nivåer. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd har minskat i jämförelse med föregående år, från 384 hushåll 2021 till 281 hushåll 2022. Medelbiståndet per månad har ökat något från 9 384 kr till 9 744 kronor per månad. Antalet hushåll som haft utbetalning varje månad har minskat i jämförelse med föregående år från 43 under 2021 till 27 under 2022.

Staden har haft ett fortsatt fokus på att få Solnabor i jobb. Under perioden har 93 personer varit inskrivna i åtgärder hos arbetsmarknadsgruppen (arbetsträning samt anställning i olika former, främst OSA). 13 personer har gått från arbetsmarknadsgruppen till självförsörjning genom annan sysselsättning, studier, pension eller akassa. Därutöver har 406 ungdomar erbjudits sommarjobb i samarbete med stadens förvaltningar, det lokala näringslivet och föreningslivet, vilket är den högsta siffran någonsin i Solna.

Tryggheten i verksamheterna är fortsatt god.


Brukarundersökningen i förskolan visar generellt på goda resultat för både fristående och kommunala enheter och det sammanfattande omdömet visar att 88 procent (kommunala 85 % och fristående 91 %) av vårdnadshavarna som svarat på enkäten är nöjda med verksamheten. Resultatet av enkäten för elever i årskurs 3 visar bra resultat inom samtliga områden både för kommunala och fristående enheter. När det gäller området

trygghet har 94 procent av eleverna i kommunala skolor och 95 procent av eleverna i fristående skolor svarat att de känner sig trygga i skolan och i årskurs 5 är det 89 procent i både kommunala och fristående skolor. Resultatet för elever i årskurs 8 visar att trygghet och studiero fortsatt är ett utvecklingsområde. Sammantaget visar ovan att insatser som görs i förskola och skola ger önskat resultat. Individuuppföljningarna inom äldreomsorgen visar att nästintill alla brukare känner sig trygga med sin hemtjänst och på sitt särskilda boende.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Utvecklingen av nya bostäder, arbetsplatser, service och kommunikationer för att åstadkomma en sammanhållen, levande och hållbar stad med ett modernt transportsystem.
- Arbetet med utbyggnaden av tunnelbanan med Region Stockholm och planeringen för Mälarbanan med Trafikverket.
- Fortsatt utveckling av stadens trygghetsarbete med inriktning på utveckling och förvaltning av den offentliga miljön, närvaro och sammanhållning i samhället och trygga verksamheter samt nya medborgarlöften med polisen. Ett särskilt geografiskt fokus har legat på Hagalund och Västra skogen.
- Socialnämndens arbete med utifrån handlingsplan/åtgärdsplan mot våld i nära relationer.
- Stadens arbete med att utveckla stadsmiljön och stadens fastighetsbestånd.

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.

I Solna finns en dynamisk arbetsmarknad med över 10 700 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 den senaste tiden är E.on, MW-group, Office Management, Tietoevry, Astra Zeneca, Compass Group samt Espresso House. Staden är också en stark nyföretagarplats och är femma i riket i Småföretagarnas årliga rankning. Solna rankas även fortsatt som en av Sveriges mest företagsvänliga kommuner i Svenskt Näringslivs årliga rankning.

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 2022. Utöver övernattande gäster finns ett betydande antal dagbesökare till evenemang och besöksmål såsom Mall of Scandinavia och Kungliga Nationalstadsparken.




Inom ramen för stadens verksamheter har arbetet fortsatt, framför allt inom kultur- och fritidsnämnden, 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.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:


- Arbetet med att utveckla Solna som idrottsstad. Den nya simhallen öppnade i september 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 och Solnahallen.
- Arbetet med utvecklingen av Överjärva gård som kulturmiljö och besöksmål tillsammans med föreningslivet, näringslivet och lokala aktörer. En avsiktsförklaring har tecknats med 4H om att etablera en 4H-gård på Överjärva gård. Parallellt genomförs ett program med aktiviteter inom natur, djur, kultur samt friluftsliv, naturskolan vidareutvecklas, byggnaderna restaureras och gårdsmiljön rustas upp. Kommunstyrelsen har även i uppdrag att under 2023-2024 se över visionen och utvecklingsplanen för Överjärva gård.
- 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 och kommer preliminärt att vara 40 under 2023. 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. Under 2022 uppgår Solna stads kommunal till 155 skyddsbehövande, som staden ska ordna boendeplatser för.

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 2030. Under perioden höll nämnden en fortsatt hög takt för att möjliggöra detta.

Aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Nämnden har beslutat godkänna tre detaljplaner som möjliggör för två nya kontorshus, en regionnätstation och två förskolor. Detaljplanerna är för fastigheterna Tygeln 1 och 3 i Arenastaden (52 600 kvm BTA), fastigheten Tomteboda 10 (regionnätstation) samt för fastigheterna Mönstringen 3 och Inskrivningen 1 (förskola).
- Bygglov har beviljats för flera flerbostadshus i olika projekt längs med Solnavägen med 754 bostäder: fastigheten Tomteboda 2 (124 bostäder), kvarteret Banken (116 bostäder) och kvarteret Liraren (514 bostäder). Även i norra Solna beviljades bygglov för bostäder i flerbostadshus med 496 bostäder: kvarteret Gulmåran i Järvastaden (157 bostäder), Bagartorp 3, 4, 5 (126 bostäder) och kvarteret Femöringen i Järva krog (213 bostäder). Bygglov har också beviljats för ett nytt kontorshus, The Gardens (20 400 Kvm BTA) i Ulriksdal, en förskola och en idrottsplats i Järvastaden samt för regionnätstationer i Järva krog och i kvarteret Tomteboda.
- Slutbesked har givits för 444 bostäder varav 265 lägenheter i Stora Frösunda, 97 lägenheter i Råsunda, 49 radhus i Järvastaden, 15 radhus i Ulriksdal samt 18 bostäder i övriga Solna. Slutbesked har också givits för kvarteret Poolen i Arenastaden, en tredimensionell fastighetsbildning, vilket inrymmer simhall (5000 kvm BTA) samt kontorsbyggnad och kommersiella lokaler (34 000 kvm BTA).

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

 Målet uppfylls till stor del 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.

Då erfarenheterna från digitala informations- och dialogmöten under pandemin har varit goda har nämnden valt att fortsätta med digitala samrådsmöten även efter att samhället har öppnats upp igen. Digitala dialoger har kompletterats med fysiska samrådsmöten vid behov.

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 har genomförts som en del i utredningsarbetet i planprocessen.
- Nämnden har genomfört sex samrådsmöten och producerat tre samrådsfilmer under året.
- Ett projekt för att digitalisera och därmed effektivisera hanteringen av samrådsyttranden har påbörjats.
- En medborgardialog och en trygghetsvandring har genomförts i Bagartorp.
- En medborgardialog har genomförts i Västra skogen Huvudsta 4:11.

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

◆ Målet uppfylls delvis 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.

Servicemätningen Löpande insikt mäter företagares upplevelse av ansökan om bygglov. Undersökningen är upplagd enligt analysmodellen NKI (nöjd-kund-index) där kundnöjdhet mäts på en skala mellan 0-100. NKI för 2021 var 63, vilket är en förbättring jämfört med året innan (2020: NKI 55). Prioriterade utvecklingsområden var enligt mätningen tillgänglighet och effektivitet. Resultatet för 2022 års ärenden kommer under våren 2023.






Analysen av ärendevolym visar ett minskat antal inkomna ärenden under året, vilket går i linje med den allmänna inbromsningen i byggbranschen. Det är ett trendbrott efter en kontinuerlig ökning i många år. Under 2022 inkom 648 lov- eller anmälningsärenden (2021: 722) och 92 beställningar av nybyggnadskartor (2021: 149). Nämnden initierade 44 tillsynsärenden (2021: 56). Lagstiftarens krav på handläggningstider för bygglovsärenden har klarats förutom i två lovärenden och tre anmälningsärenden där avgiften har reducerats.

Under året har åtgärder genomförts för att både effektivisera informations- och ärendehantering samt utveckla servicen i bygglovsprocessen. Sammantaget förväntas åtgärderna på sikt ha en positiv påverkan på verksamheten ur ett service-, kvalitets- och effektivitetsperspektiv. De åtgärder som gjorts är att en upphandling av ett nytt ärendehanteringssystem har påbörjats, ny dokument- och informationshanteringsplan har tagits fram och arbetet för att införa ett e-arkiv pågår. Vidare har modellen för arbete i projekt utvecklats genom att förtydliga metoder och organisation för styrning och uppföljning. Uppgiftsfördelningen mellan olika yrkesroller på administrativa avdelningen har setts över med målet att säkerställa framtida kompetensförsörjning och en stabil och effektiv serviceorganisation.

Aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är

- Djupintervjuer har genomförts med ett trettiotal företag och bostadsrättsföreningar i syfte att bättre förstå förbättringsbehoven i bygglovsprocessen.
- Alla medarbetare har deltagit på kompetensutveckling i medveten kommunikation och klarspråk samt deltagit i stadens kunskapsnätverk "Service i samverkan".
- E-tjänster för skyltlov och balkonginglasningar har lanserats. E-tjänsterna har lett till förbättrad information till sökande samt frigjort tid för handläggare.
- Workshops för att inventera bygglovsinformationen på solna.se har genomförts och ett projekt för att förbättra informationen på solna.se/bygglov har startat.
- Olika åtgärder för att både effektivisera informations- och ärendehantering samt utveckla servicen i bygglovsprocessen.

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 till stor del i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet till stor del uppfyllts i år.

Tillsammans med Håll Sverige Rent genomförs varje år skräpmätningar i ett antal centrala stadsdelar i Sverige. I Solna har skräpmätningar genomförts i centrala Solna och i Bergshamra. Resultatet av årets mätningar i centrala Solna uppgår till 4,65 skräpföremål per 10 kvm. Detta är högre än förra året men i linje med tidigare år. Skräpmätningen i Bergshamra visar på en fortsatt minskning av antalet skräpföremål 1,77 skräpföremål per 10 kvm jämfört med 1,81 för 2021.

Antalet anmälda klotterärenden uppgår till 1 335 att jämföra med 1 070 för samma period 2021.

Energianvändning per gatubelysning uppgår till 353,6 kWh/ljuspunkt, vilket är en minskning med 13,3 procent jämfört med 2021. Åtgärder för att förbättra måttet pågår löpande genom utbyte av armaturer med hög effekt mot mer energieffektiv belysning.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Renovering av Hagalunds torg och Rosenträdgården i Hagalundsparken.
- Reinvesteringar i grönområden såsom upprustning av en fickpark i centrala Huvudsta, Klockarparken samt Stenhuggarparken.
- Upprustning av strandpromenaden längs med Huvudsta strand.
- Armaturutbyten, till exempel längs med Ulriksdals slottsallé och Hagalundsparken.
- Ökad städfrekvens sommartid i stadens offentliga miljö.
- Utbyte av papperskorgar enligt plan.
- Löpande arbete med trädbeskärning och slyröjning.

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 till stor del uppfyllts i år.

Arbetet med att öka insamlingen av matavfall har fortsatt under 2022. Andelen hushåll som sorterar ut matavfall uppgår till 61 procent, att jämföra med 58 procent 2021. Totalt har cirka 1 000 hushåll anslutit sedan årsskiftet.

Mängd insamlat matavfall under 2022 var 1 074 ton från hushåll jämfört med 1 006 ton för samma period under 2021. För verksamheter var motsvarande 2 166 ton jämfört med 2 071 ton samma period 2021. Antalet verksamheter som sorterar ut matavfall uppgår till 174 att jämföras med 160 under 2021.

Självfinansieringsgraden för stadens avfallsverksamhet uppgår till 107 procent jämfört med 102 procent föregående år.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Informations- och kommunikationsinsatser med bostadsrättsföreningar kring matavfallssortering. Hemsidan har uppdaterats med stödmaterial för att underlätta för anslutning.
- Stadens sammanhållna arbete med avfallsplanen, vilket innebär insatser tillsammans med SÖRAB för att uppnå periodmål och mål. Arbetet är inriktat på fem målområden; system efter behov, avfall förebyggs, material cirkulerar, matavfall samt skräp och nedskräpning.
- Nytt driftavtal för insamling av hushållsavfall, där tömningsregistrering införts med ett GIS-system som ger möjlighet att följa upp att tömning av avfallskärl sker enligt plan.

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. Den sammantagna bedömningen är att målet till stor del uppfyllts i år.

Trenden under de sista fem åren är ett minskat antal skadade i trafiken på kommunalt vägnät från 72 år 2018 till 42 under 2022, undantaget är år 2021 som hade väldigt få skadade. Föregående år uppgick antalet skadade till 29, detta beror troligtvis till stor del på en generell minskning av biltrafiken i samhället som en följd av pandemin.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är följande:

- Åtgärder utifrån cykelplanens genomförandeprogram har fortlöpt med färdigställande av bland annat Evenemangsgatans cykelbana, cykelbana genom korsningen Solnavägen-Frösundaleden och cykelvägen mellan Bergshamravägen och Barks väg.
- Beläggningsarbeten har utförts på till exempel Gränsgatan, Armégatan, Tritonvägen, Hagalundsgatan samt på centrumparkeringen vid Huvudstagan.
- Gång- och cykelvägar genom Pampasparken och på Huvudstafältet har breddats, vilket medfört att gång- och cykeltrafiken har kunnat separeras.
- Kollektivkörväg har införts på Huvudstaleden och på del av Solna kyrkväg, vilket ökat framkomligheten för busstrafiken.
- Trafiksignalanläggningen i korsningen Gränsgatan/Ekenbergsvägen har rustats upp och moderniserats, vilket har medfört en effektivare styrning som främjat framkomligheten.

Därutöver bistår tekniska nämnden miljö- och byggnadsnämnden och 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 till stor del i år

Målet bedöms av de aktiviteter som genomförts samt av nyckeltal. Den sammantagna bedömningen är att målet till stor del uppfyllts i år.

Årets NKI (Nöjd-kund-index) mätning ger totalbetyget 54, vilket är en ökning från 2020 års resultat på 49. Den ökade kundnöjdheten är ett resultat av det utvecklingsarbete som fastighetsförvaltningen genomfört under året med fokus på implementering av det nya driftavtalet samt förbättrad kunddialog. År 2021 genomfördes ingen undersökning med anledning av att undersökningen sammanföll med uppstart av det nya driftavtalet.

Energieffektiviteten i stadens lokaler uppgår till 166,4 kWh/kvm, vilket är en fortsatt förbättring från 2021 (187,9 kWh/kvm). Detta beror bland annat på ventilationsåtgärder, utbyte av gamla armaturer till energisnålare LED-belysning samt uppgradering av styrutrustning.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är följande:

- För att säkerställa rätt antal skolplatser i norra Solna har Ringens förskola byggts om till skollokaler. Ombyggnationen omfattar bland annat nya ytskikt och ny ventilation.
- Inom ramen för minskade barngrupper i förskolan har det genomförts insatser på Hannebergs och

Thors förskolor.

- Ett stort antal förskolor har under sommaren fått ny lekutrustning och andra insatser på gårdarna.
- Vid Sunnanskolan har en helt ny spontanidrottsyta anlagts. Ytan innefattar en konstgräsplan, en basketplan och ett utegym.
- På Råsundaskolan har taket på gymnastiksalen lagts om i sin helhet och det har installerats en helt ny hiss i mellanstadiebyggnaden. Gården framför mellanstadiet har renoverats i sin helhet.

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 till stor del uppfyllts i år.

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 ökat från 83 (2021) till 89 procent (2022).

Tekniska nämnden deltar i Löpande insikts undersökning som mäter företagares upplevelse av ansökan om markupplåtelse. Undersökningen är upplagd enligt analysmodellen NKI (nöjd-kund-index) där kundnöjdhet mäts på en skala mellan 0-100 inom olika serviceområden. NKI för 2020 var 63 och under 2021 förbättrades resultatet till NKI 70. Prognosen för 2022 är att samma nivå kommer att bibehållas. Definitivt resultat från mätningen presenteras i april 2023.





År 2020 blev NUI, ”Nöjd-Upphandlings-Index” en del av undersökningen och 2021 anslöt Solna till NUI-mätningen. Nämnden når även här ett gott resultat på NUI-skalan med 69 jämfört med snittet för riket, vilket är 63. Undersökningen omfattar företag, inom olika områden, som medverkat i kommunens upphandlingar.

Inom tekniska nämnden så mäts avtalstrohet, det vill säga hur stor del av beställningarna som sker på upphandlade avtal. Under 2022 skedde 96 procent på upphandlade avtal jämfört med föregående års andel på 92 procent.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är följande:

- Tekniska nämnden har tillsammans med kontaktcenter och stadens leverantörer utvecklat arbetet för hantering och löpande uppföljning av inkommande ärenden för att säkerställa en god service och återkoppling.
- Fortsatt arbete med den åtgärdsplan som har tagits fram för att öka kundnöjdheten inom nämndens myndighetsutövning, främst gällande markupplåtelse.
- För att öka NUI har nämnden under 2022 bland annat upprättat ett samarbete med näringslivsenheten som utmynnat i två genomförda upphandlingsseminarier i syfte att nå ut till Solnas företagare.
- Proaktiv kommunikation gällande nämndens insatser genom information på stadens hemsida och sociala mediekkanaler för att underlätta för kontaktcenter och medborgarna.

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 till stor del i år

Biblioteket har erbjudit ett stort antal läsfrämjande aktiviteter för barn och unga. Sammantaget har 5 586 barn och unga (0-18 år) deltagit i 382 läsfrämjande aktiviteter som anordnats av biblioteksverksamheten under året. Aktiviteterna har skett i biblioteksrummet, digitalt och ute i stadsmiljön. Av dessa aktiviteter har 190 varit särskilt riktade mot åldersgruppen 6-18 år och haft 3 067 deltagare, vilket är fler än tidigare år. År 2021 genomfördes 150 aktiviteter med 2 600 deltagare 6-18 år.

Antalet utlån (135 775) har ökat med cirka 30 procent i jämförelse med föregående år. Bakgrunden till detta är att 2021 påverkades av pandemin i hög utsträckning.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelsen är:

- Det nya cykelbiblioteket har varit på plats på många olika platser i Solnas stadsmiljö exempelvis i Hagaparken, Skytteholmsparken, Överjärva gård och Hagalundsparken. Under sommaren erbjöds aktiviteter utomhus, så som parksagostunder för föräldralediga, författarträffar samt boktips för barn och unga. Exempelvis deltog biblioteket på AIK:s och Vasalunds fotbollsskolor och genomförde bokprat.
- Visningar, bokprat för förskolor och skolor har genomförts likaså aktiviteter och evenemang inom bibliotekets verksamhet. För att bredda litteraturutbudet har skolor och förskolor fått ta del av boklädor. I samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen har skolbiblioteken fått utökat utbud av böcker kopplat till det årliga statliga litteraturstödet.
- Genom ungdomssatsningen *Stärkta bibliotek* har fokusgrupper och författarbesök genomförts med ungdomar via stadens skolor. Tillsammans med skolorna och förskolorna har även projektet *Bokjury* genomförts med boksamtal, bokpresentationer, sagostunder och författarbesök.
- Biblioteket har genomfört flera olika aktiviteter för barn och unga med funktionsvariation, 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.

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 till stor del i år

Måluppfyllelsen mäts genom nyckeltal och beskrivningar av genomförda aktiviteter. Under perioden har drygt 614 000 tillfällen för aktivitetsstöd beviljats avseende barn och ungas föreningsaktiviteter, vilket är högre än tidigare år.

Kulturskolan har under perioden haft 2 558 elever i sin kursverksamhet, vilket är fler elever än tidigare år. Det är framför allt kortkurser som gett fler deltagare. Dans- och musikkurserna hade ett stort tapp under pandemin, nu har det återhämtat sig.

Under året har mötesplatserna haft ett snitt på 16 besökare per dag med öppethållande, vilket är samma som tidigare år. Fabrik38 har i snitt 24 besökare per dag med öppethållande.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Fritidsverksamheten, biblioteksverksamheten och kulturskolan har tillsammans med föreningslivet anordnat sommarlovs- och helgaktiviteter för barn och ungdomar med ambitionen att nå nya målgrupper.
- I samband med sommarlovsaktiviteterna, som genomfördes i samarbete med föreningslivet, erbjöds kostnadsfri utlåning av lek- och friluftsutrustning via Solna Sport och Lek.
- Satsningen på trygghets- och gemensamhetsskapande aktiviteter i Hagalund har fortgått under året och

varit mycket uppskattad. Framför allt kvällsfotbollen med AIK fotboll, basket med AIK basket samt grillning vid Fabrik38. Under året invigdes den nya spontanidrottsytan med basketpitch, konstgräsytan för fotboll och utegym och där har det under sommaren pågått en mängd aktiviteter både i fritidsverksamhetens regi och i föreningsregi.

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

▲ Målet uppfylls till stor del i år

Nämnden arbetar för att låta verksamheter samnyttja lokaler för effektivare användning av stadens samlade utbud av lokaler. Det kan till exempel handla om att en förening kan boka en lokal på kvällstid som används av verksamhet på dagtid.

Måluppfyllelsen mäts genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelsen är:

- I den nya simhallsbyggnaden ryms förutom en fullstor simhall även kontorslokaler i flera våningar, vilket är en effektiv användning av stadens yta.
- Byggnaderna på Överjärva gård rustas för olika ändamål. Exempelvis kan Inspektorsbostaden finnas tillgänglig för konstnärlig verksamhet. Ett samarbete med 4H har även startats med ambitionen att öppna en 4H-gård på Överjärva gård.
- På Skytteholms IP och Bergshamra IP finns kontor och samlingslokaler. Något som även bidrar till ökad vuxennärvaro och trygghet på idrottsanläggningarna.
- 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 Vasalunds hallen med fler idrottsbodar för inomhusidrott. Även Skytteholms IP och Solnahallen ska rustas och utvecklas.

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:

- Sommarlovsprogrammet arrangerades i samverkan med föreningslivet AIK handboll, AIK basket, IFK Bergshamra, Apollon Solna FK och Solna FC. Aktiviteter arrangerades i Skytteholmsparken, Hagalund, Bagartorp och Bergshamra. Sommarkul genomfördes för de yngre barnen i Skytteholmsparken under sommarlovs två första veckor. Här gästade ett antal föreningar verksamheten på eftermiddagarna och erbjöd prova på aktiviteter. En prova på dag genomfördes i maj i Skytteholmsparken där ett femtontal föreningar deltog tillsammans med stadens verksamheter.
- Kvällsaktiviteter har genomförts på flera platser i Solna under perioden. Det är föreningslivet som svarat för aktiviteterna i Ulriksdal, Bagartorp, Vasalundshallen och Hagalund. De föreningar som har varit aktuella är AIK fotboll, AIK basket, och Solna FC.
- I Hagalund genomfördes trygghets- och gemensamhetskapande aktiviteter tillsammans med föreningslivet. Fritidsverksamhetens koncept *Helghäng i Hagalund* har pågått under hela året och i somras invigdes också den nya spontanidrottsytan i Hagalund.
- Nationaldagsfirandet *Operan i Haga* genomfördes återigen i full skala. Cirka 30 000 besökare kom till Hagaparken den 6 juni. Även *Pep-dagen* lockade många barn och unga till rörelse i Hagaparken i september.
- En avsiktsförklaring med 4H har inletts om att etablera en 4H-gård på Överjärva gård. Gårdsdagar har

arrangerats på Överjärva gård i nära samarbete med kultur- och föreningsliv.

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.

Eleveresultat	Lå 21/22	Lå 20/21	Lå 19/20
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, hemkommun, andel (%)	80,9	81,6	82,7
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	76,0	73,9	74,8
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	89,4	90,2	93,1
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	88,4	86,0	90,2
Elever i åk 9, meritvärde, hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)	253,0	255,0	254,0
Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	235,9	238,9	236,4
Gymnasieelever med examen inom 3 år, hemkommun, andel (%)	72,0	71,8	65,5
Gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)	68,8	77,4	70,8

Elevresultaten för elever i årskurs 9 folkbokförda i kommunen (hemkommun) visar på något lägre meritvärde än föregående läsår. Behörighet till ett yrkesprogram och andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen är också något lägre än läsåret 20/21. Elevresultaten står sig väl i jämförelse med andra kommuner där både andel elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen och meritvärdet ligger 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 i samma nivå som Stockholms län.

Elevresultaten för årskurs 9 på Solnas kommunala skolor visar på en förbättring jämfört med föregående läsår. Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen har jämfört med föregående år ökat från 73,9 procent till 76,0 procent. Andelen elever med behörighet till yrkesprogram har också ökat från 86,0 procent till 88,4 procent. Det genomsnittliga meritvärdet har sjunkit något till 235,9 jämfört med 238,9 föregående år.

Andelen gymnasieelever med examen inom 3 år på kommunala skolor (Solna gymnasium) är lägre än föregående år och ligger lägre än Stockholms län men högre än riket. Nedgången bedöms delvis vara kopplad till att årets avgångselever under årskurs 2 hade en del fjärrundervisning på grund av pandemin under läsåret 2020/2021. Under pandemin prioriterades närundervisning för elever i årskurs 1 och 3 och elever i åk 2 hade därför en högre andel skoldagar på distans än övriga.

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

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

Utifrån den översyn av lärares arbetsuppgifter som genomfördes 2020 fortsätter arbetet med att öka tillgången till behöriga lärare. Arbetet har resulterat i en positiv utveckling av andelen behöriga lärare. Under läsåret togs ett gemensamt beslut i rektorsgruppen att avsluta samtliga förstäläraryupdrag och göra nyrekryteringar utifrån varje skolas behov av utvecklingsinsatser inom områdena kunskapsresultat, trygghet och studiero. Arbetslagsledarens roll har analyserats och kartlagts och mandat, tid och avgränsning har beslutats i rektorsgruppen. Årskursmentorer är rekryterade på Råsundaskolan för att avlasta lärarna i det sociala ansvaret. Positiva effekter syns men tydligheten i rollen och uppdraget behöver fortsätta utvecklas.

- **Fortsatt utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet**

Ett tydligt syfte med kvalitetsarbetet är att säkerställa att eleverna får rätt insatser och att rektor prioriterar resurser utifrån behov och resultat. Utifrån rektorernas analys och en helhetsbild av

verksamheten kan skolchefen även omfördela resurser mellan skolor enligt uppdrag i nämndens principer för resursfördelning. Rektorsgruppen och skolchef har de två senaste läsåren haft utvecklingsinsatser från Högskolan i Dalarna via Skolverkets projekt Samverkan bästa skola. Fokus på insatsen har varit det systematiska kvalitetsarbetet och ansvarsfördelning mellan huvudman och rektor. Fortbildningen har fokuserat på ledarskap, förbättringsarbete, utvärdering av mål och analys. Lovskola har organiserats på respektive skola och har genomförts kontinuerligt under läsårets lov med goda resultat.

- **Ta fram en handlingsplan för att öka skolnärvaron**
Under höstterminen färdigställdes en handlingsplan för ökad skolnärvaro i stadens kommunala skolor. Handlingsplanen utgår från en gemensam modell, Vägledning och arbetsgång vid frånvaro, och ska aktivt arbeta för att främja närvaro samt, i ett tidigt skede upptäcka, utreda och åtgärda frånvaro. Handlingsplanen utgår från fyra identifierade områden: skolans systematiska och förebyggande arbete, förebyggande och främjande elevhälsoarbete, tillgängligt lärande och goda lärmiljöer samt uppföljning och samverkan. Inom respektive område finns prioriterade aktiviteter för skolorna att arbeta vidare med.
- **Utveckla Solnas naturskolas verksamhet på Överjärva gård**
Utepedagogik är en del i strategin för förbättrade kunskapsresultat utifrån områdena kompetens och tillgängligt lärande. Inför höstens läsårsstart utökades antalet pedagoger med en tjänst vilket har möjliggjort att fler klasser har kunnat delta i naturskolan.
- **Utöka samverkan med fristående skolor i Solna**
Arbetet med att öka samverkan med fristående skolor har planerats utifrån tre identifierade områden: information, samverkan och kunskapsdelning. Under hösten genomfördes en kvalitetsdag för kommunala och fristående skolor. Syftet med dagen var att utbyta erfarenheter och lyfta goda exempel från verksamheterna. Fokusområde för dagen var särskilt stöd.
- **Ta fram en plan för implementering av ändrade kursplaner och läroplaner**
Ändrade kursplaner och läroplaner tillämpas på utbildningar från och med höstterminen 2022. En plan för implementering togs fram i början av året. Under våren genomfördes en föreläsning med Skolverket och ytterligare två fortbildningstillfällen genomfördes under hösten för samtliga lärare.

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.

För 2022 har elevenkäten genomförts i egen regi, då Solna kommun inte får Skolinspektionens enkät detta år. Det är elever och vårdnadshavare i åk 3, 5 och 8 som fått möjlighet att svara på enkäten.

Skolinspektionen genomför skolenkäten i respektive kommun vartannat år för årskurserna 5 och 8. 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 2020 och 2021 för att årets resultat ska kunna jämföras med tidigare år, dessa värden är markerade med en *.

Elevenkät	2022	2021	2020
Jag känner mig trygg i skolan, andel positiva svar %			
Elever i åk 3 kommunal skola	94		93
Elever i åk 3 fristående skola	95		88
Elever i åk 5 kommunal skola	89	85	87
Elever i åk 5 fristående skola	89	87	-
Elever i åk 5 samtliga skolor i riket	85	86	86
Elever i åk 8 kommunal skola	75	80 *	86 *
Elever i åk 8 fristående skola	86	83 *	-
Elever i åk 8 samtliga skolor i riket	80	-	-



Svarsfrekvensen på enkäten har ökat för samtliga årskurser. Den största ökningen ser vi i årskurs 8 där svarsfrekvensen ökat från 68 procent år 2021 till 81 procent år 2022. Resultatet av enkäten för elever i årskurs 3 visar bra resultat inom samtliga områden både för kommunala och fristående enheter. När det gäller området trygghet har 94 procent av eleverna i kommunala skolor och 95 procent av eleverna i fristående skolor svarat att de känner sig trygga i skolan. Resultatet för årskurs 5 visar att 89 procent av eleverna i både kommunala och fristående skolor svarat att de känner sig trygga i skolan, vilket är högre än föregående år och riket. Resultatet för

elever i årskurs 8 visar att trygghet och studiero fortsatt är ett utvecklingsområde för verksamheten. Resultaten behöver analyseras närmare på respektive enhet, då både Friendsenkäten och Stockholmsenkäten visar att en högre andel av eleverna trivs och känner sig trygga i skolan än vad elevenkäten visar.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Fortsatt arbete med utveckling av undervisningen**
Under läsåret 2021/2022 har fortbildning genomförts via utvecklingsledarna till samtliga lärare i grundskolan inom områdena tillgängligt lärande, differentierad undervisning, explicit undervisning och studieteknik. Materialet till fortbildningen finns tillgängligt i Kompetensportalen och riktade insatser samt fördjupning av områdena fortsätter under läsåret 2022/2023 utifrån skolornas specifika behov. Nya förstelärare har tillsatts utifrån skolornas behov av utvecklingsinsatser inom områdena kunskapsresultat samt trygghet och studiero.
- Införa central särskild undervisningsgrupp**
Genom att ha startat upp särskilda undervisningsgrupper i skolorna har organisationen för särskilt stöd stärkts. Under våren planerades för starten av en central särskild undervisningsgrupp. Tydliga och likvärdiga ansökningskriterier togs fram och den första ansökningsomgången genomfördes i maj. En referensgrupp bestående av tvärprofessionell kompetens är den beslutande instansen på individ- och gruppnivå. I augusti startade den centrala särskilda undervisningsgruppen med placering på Ulriksdalsskolans annex. En första utvärdering gjordes under höstterminen 2022 och den visade att flera elever som går i den centrala särskilda undervisningsgruppen har ökat sin skolnärvaro vilket är en viktig förutsättning för att eleverna ska nå målen.
- Uppstart av en kommunal gymnasiesärskola**
Planering inför uppstart av en kommunal gymnasiesärskola pågick under våren och i augusti började de första eleverna på Solna gymnasiesärskola. Enheten erbjuder det individuella programmet med möjlighet att läsa ämnesområden. Skolan ligger i samma lokaler som grundsärskolan för att kunna använda sig av samordningseffekter när det gäller lokaler, personal och organisation. Skolan startar med en mindre grupp elever och kommer att byggas ut successivt de kommande åren. Gymnasiesärskolan omfattar totalt fyra års skolgång. Den nya skolan innebär att staden kan erbjuda en sammanhållen skolgång från första årskurs i grundsärskolan till den sista i gymnasiet och stötta eleverna genom hela skolgången och ut i arbetslivet eller till vidare studier.
- Ökad trygghet och studiero i klassrummet**
Fortbildning har genomförts för att öka kompetensen när det gäller anpassningar i klassrummet så att alla elever har förutsättningar att tillgodogöra sig utbildningen och ges möjlighet att fokusera på lärandet. Råsundaskolan har rekryterat årskursmentorer till årskurs 7-9 för att stötta eleverna med sociala frågor och öka tryggheten. Utvärderingen visar att insatsen ger effekt men att den behöver fortsätta utvecklas för att säkerställa att effekten kvarstår över tid. Ett avtal med stiftelsen Friends har tecknats som ett stöd i verksamhetens arbete. Friends har under hösten identifierat och kartlagt behoven i de olika verksamheterna för att under vårterminen 2023, utifrån kartläggningen, starta upp arbetet med specifika och anpassade insatser. Den 1 augusti kom även ny lagstiftning som ger lärarna mer verktyg att hantera klassrumssituationen kopplat till trygghet och studiero.

Barn- och förskolenämnden

Nämndmål	
	Kvaliteten och tryggheten i förskolan och i den pedagogiska omsorgen ska vara hög.
	Vårdnadshavarna är nöjda med förskolan och den pedagogiska omsorgen.

Kvaliteten och tryggheten i förskolan och i den pedagogiska omsorgen ska vara hög.

 Målet uppfylls till stor del i år

Uppföljning av nämndmålen sker dels genom nyckeltal/mått, dels genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter. Statistik gällande barngrupper och personalens kompetens för år 2022 publiceras i slutet av april 2023 och redovisas därför inte i tabellen nedan.

Nyckeltalsbeskrivning	2022	2021	2020	2019
Barn per barngrupp i förskola, kommunal regi, antal		16,3	16,4	16,3
Barn per barngrupp i förskola, enskild regi, antal		16,2	16,1	17,1

enskild pedagogisk omsorg påbörjades under våren. Syftet med verktyget är att förenkla och effektivisera inhämtning av underlag från de fristående enheterna och förbättra sammanställning och rapportering. På sikt ska även självskattningsverktyget Kvalitetskompassen ingå i det digitala verktyget för tillsyn. Verktyget kommer att implementeras i tillsynsarbetet under våren 2023.

- **Säkerställa kvaliteten på mat som tillagas i kök i egen regi.**

Arbetet har påbörjats och ett av förskoleområdena har skapat ett nätverk för kockar från de förskolor som har ett eget tillagningskök. I nätverket har kockarna tillsammans med rektor gått igenom Solna stads strategi för hälsosam och hållbar mat och Livsmedelsverkets rekommendationer. Ytterligare åtgärder planeras i samband med ny upphandling av livsmedel för att ge personalen i köken mer stöd vid exempelvis inköp av livsmedel för att enklare hitta livsmedel som uppnår kraven. Ett arbete har påbörjats gällande kontroll av inköpt livsmedel och en provkontroll har gjorts gällande inköp av kött. Tanken är att kontrollerna av inköpt livsmedel ska ingå i nämndens årliga plan för intern kontroll.

Vårdnadshavarna är nöjda med förskolan och den pedagogiska omsorgen.

 Målet uppfylls till stor del i år

Resultat av brukarundersökning

Nyckeltal	2022	2021	2020	2019
Svarsfrekvens brukarundersökning, kommunal regi	67 %	45 %	55 %	63 %
Svarsfrekvens brukarundersökning, enskild regi	67 %	54 %	55 %	52 %
Sammanfattande omdöme andel positiva svar, kommunal regi	85 %	86 %	88 %	82 %
Sammanfattande omdöme andel positiva svar, enskild regi	91 %	93 %	91 %	87 %
Total Nöjd kund index (NKI), kommunal regi	70	69	71	68
Total Nöjd kund index (NKI), enskild regi	77	78	76	75

Svarsfrekvensen på brukarundersökningen i förskola har ökat till 67 procent jämfört med 45 procent (kommunal regi) och 54 procent (fristående regi) föregående år. Svarsfrekvensen för 2022 är den högsta på flera år både när det gäller kommunal och fristående regi. 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 kvalitetsarbetet. Insatser för att ytterligare höja svarsfrekvensen fortsätter.

Nöjd kund Index (NKI) har ökat till 69 jämfört med 70 föregående år för kommunala enheter. För fristående enheter har NKI minskat till 77 jämfört med 78 föregående år. Brukarundersökningen visar generellt på goda resultat för både fristående och kommunala enheter och det sammanfattande omdömet visar att 88 procent (kommunala 85 procent och fristående 91 procent) 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:




- **Förbättrad information till vårdnadshavare**

Vårdnadshavare har under året erbjudits utbildningstillfällen i användningen av Infomentor. En gemensam mall för hur veckobreven ska se ut har tagits fram för att förbättra och likställa kommunikationen. Under hösten har ett av förskoleområdena genomfört ett pilotprojekt där närvaron under lov anmälts direkt i lärplattformen Infomentor.

- **Öka nöjdheten hos vårdnadshavare**

Resultatet av brukarundersökningen visar generellt på förbättringar men det finns skillnader mellan förskolor vilket behöver analyseras mer på enhetsnivå. Resultatet av brukarundersökningen visar att skillnaderna mellan fristående och kommunal verksamhet har minskat.

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 till stor del i år


Under 2022 har arbetslösheten minskat jämfört med 2021. Den totala arbetslösheten i Solna var i december 4,3 procent, vilket är 0,5 procentenheter lägre jämfört med december 2021 och även lägre jämfört med både Stockholms län (6,3 %) och riket (6,6 %). Arbetslösheten i Solna är därmed tillbaka på den låga nivå som var innan pandemins start våren 2020. Den nedåtgående trenden märks både bland ungdomar och utrikesfödda i Solna.

Redan före pandemin var arbetsmarknaden i Stockholmsregionen polariserad med en relativt stor grupp som hade svårt att skapa egen försörjning. Det är därför viktigt att hjälpa de grupper (ungdomar, nyanlända och personer remitterade från socialnämnden) som står längst från arbetsmarknaden att hitta jobb. I det arbetet är samarbetet med Solnaföretagen avgörande.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Jobbfabriken på mötesplats Fabrik38 har hjälpt 90 procent, 180 av 200 unga, till jobb eller studier.
- Systematiserat arbetssätt tillsammans med näringslivet har skapat och erbjudit fler sommarjobb till unga Solnabor. Under perioden har 406 ungdomar erbjudits sommarjobb i samarbete med stadens nämnder, det lokala näringslivet och föreningslivet, vilket är den högsta siffran någonsin i Solna.
- Relationsbyggande aktiviteter som syftar till att utveckla samarbetet med offentliga och privata arbetsgivare har genomförts. Totalt har cirka 100 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 10 919 kursdeltagare inom vuxenutbildningen per december 2022, det ligger i nivå med tidigare år. Andelen elever med minst godkänt betyg efter avslutad kurs är hög inom Solna stads vuxenutbildning och ligger på 84 procent. Andel kursdeltagare som slutfört sina kurser inom SFI med ett godkänt betyg är 92 procent. Vuxenutbildningen genomförs av auktoriserade utbildningsanordnare.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Utvecklat formerna för samverkan med auktoriserade utbildningsanordnare inom områdena yrkesvägledning, administration och särskilt stöd.
- Ökad automatisering av administrativa processer.
- Utvecklat SFI-utbildning.
- Kvalitetsarbetet och auktorisationssystemet, inom Vux Norrort, har utvecklats i och med det nya auktorisationsavtalet. Avtalet började gälla från och med 2022.

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 året uppgår till 75 personer, varav 49 är kvotflyktingar. Alla vuxna nyanlända har erbjudits språkundervisning och samhällsorientering. Andel nyanlända

som är nöjda eller mycket nöjda med sin samhällsorientering uppgår till 97 procent.





Under året har totalt 118 nyanlända, som omfattats av etableringslagen, deltagit i SFI-utbildning.

Under året har även ett stort fokus legat på att förbereda mottagandet av skyddsbehövande från Ukraina. Under våren tilldelades Solna ett fördelningstal på 155 personer och av dessa har 153 tagits emot.


Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Kontinuerliga samarbetsmöten med Signalisten, socialnämnden, Arbetsförmedlingen, Statens servicecenter och Migrationsverket.
- Under året har kommunstyrelsen beslutat att uppdra till stadsledningsförvaltningen att revidera avtalet om bostadsanvisning med Bostadsstiftelsen Signalisten.
- För att på ett bättre sätt kunna ta emot och hjälpa nyanlända in i det svenska samhället pågår ett arbete med att utveckla hur staden jobbar med volontärer. Arbetet sker i nära samarbete med biblioteket.

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 beskrivningar av genomförda aktiviteter.


Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd har minskat i jämförelse med föregående år, från 384 hushåll 2021 till 281 hushåll 2022. Medelbiståndet per månad har ökat något från 9 384 kr till 9 744 kronor per månad. Antalet hushåll som haft utbetalning varje månad har minskat i jämförelse med föregående år från 43 under 2021 till 27 under 2022.

Under året har 93 personer varit inskrivna i åtgärder hos arbetsmarknadsgruppen (arbetsträning samt anställning i olika former, främst OSA), vilket är en ökning i jämförelse med föregående år då det var 79 personer. Även antalet personer som gått till självförsörjning har ökat, från 4 personer under 2021 till 13 personer under 2022. Personerna har gått från arbetsmarknadsgruppen till annan sysselsättning, studier, pension eller a-kassa.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Handläggare bedömer i ett tidigt skede vilka insatser som är lämpliga. Redan vid nybesök görs 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 beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Antalet brukare i biståndsbedömd sysselsättning har minskat från 72 till 62 i jämförelse med föregående år. Antalet deltagare i öppenvårdsinsatser har minskat från 301 till 243. Minskningen innebär nivåer i likhet med åren innan pandemin, under 2020 och 2021 har antalet deltagare i öppenvårdsinsatser ökat något.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Slutrapporten kring Digitalt boendestöd är färdigställd och har presenterats internt såväl som för ett antal andra kommuner som visat intresse för projektet. En webbsida med information kring digitalt stöd och verktyg finns på plats och uppdateras månatligen.
- Öppenvårdens uppsökare och behandlare förlägger delar av sin arbetstid på Väsentorp och genomför behandlande samtal och anhörigstödssamtal där det bedömts lämpligt. Uppsökare motiverar och bistår även klienter att ta sig från Väsentorp till friskvårdsaktiviteter.
- Arbetet med personer som vill lämna en kriminell livsstil har utvecklats under året. Vuxenheten har under året deltagit i FoU Nordväst projekt "Utveckling av avhoppbar verksamhet och att förebygga nyrekrytering till kriminalitet" i syfte att få ökad kompetens och samverkan kring målgruppen.
- Arbetet med Uppföljning och Beskrivning av Åtgärder inom socialtjänsten (UBÅT) har börjat generera tillräckligt underlag som kan användas för att utvärdera insatser i syfte att öka kvaliteten inom de olika verksamheterna.

Socialnämnden ska säkerställa att barn och ungdomar inte far illa.

● Målet uppfylls i år

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

Antalet orosanmälningar gällande barn och ungdomar har ökat något från 2 077 till 2 114 i jämförelse med föregående år. Antalet orosanmälningar gällande unika barn och ungdomar har dock minskat något från 1 101 till 1 046 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. Antalet barn och ungdomar aktuella för insats har minskat något, från 348 till 291.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- En minibok, "Lilla boken om att bo i familjehem", har tagits fram som ett informationsmaterial till placerade yngre barn.
- Under året har ett gemensamt arbete mellan utredningsgrupp och placeringsgrupp påbörjats för att nå samsyn kring barnets bästa i hemtagningsutredningar. Arbetet har lett till att grupperna framöver kommer att använda en utvärderingsmodell vid hemtagningsutredningar. Utvärderingsmodellen bedöms också stärka arbetet med Signs of Safety.
- 30 medarbetare har gått en intern fördjupningsutbildning i Signs of Safety. En workshop har hållits för hela barn- och ungdomsenheten med fokus på att hitta nätverk.
- En översyn av samverkansöverenskommelsen med barn- och utbildningsförvaltningen har påbörjats och två olika workshops kring samverkan har anordnats. Syftet med samverkansöverenskommelsen är att skapa en gemensam bild av barn och ungas utveckling och lärande och hur förvaltningarna kan samarbeta och samordna insatser så att stadens resurser används så effektivt som möjligt.

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 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:

- En översyn har gjorts över nätverksteamets organisering som från och med augusti är organiserade inom barn- och ungdomsenhetens öppenvård. Nätverksledarna kommer att arbeta med nätverk på heltid och vara ett stöd till nämndens övriga verksamheter.
- Förvaltningsövergripande resurssamråd används i ärenden där kompetenser från olika enheter behövs.
- Ett utökat samarbete mellan vuxenenheten och Solna-Sundbybergs beroendemottagningen har påbörjats under hösten i form av "behandlingskonferenser" som ägt rum 1 gång per månad. Under året har medarbetare från vuxenenheten besökt öppenvårdspsykiatriska mottagningar i Solna och informerat om nämndens arbete. Ett Individual Placement and Support (IPS) projekt har implementerats där en arbetsspecialist delar sin arbetstid mellan vuxenenheten och Centrummottagningen för att bättre fånga upp personer med stödbehov och som önskar etablera sig på den reguljära arbetsmarknaden.
- Under perioden har en översyn gjorts av socialnämnden och omvårdnadsnämndens gemensamma rutiner. Informationstillfälle för nyanställda har hållits digitalt under våren och hösten.
- Samverkan med Arbetsförmedlingen har under året varit något ansträngd med anledning av Arbetsförmedlingens omorganisering. Samverkan med förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid har i stället intensifierats och utvecklats.

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 föregående år, från 11 under 2021 till 13 under 2022. Antalet samarbetsamtal har även det ökat något från 202 till 246. Väntetiderna för samarbetsamtal 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. Familjerätten har under perioden använt Signs of Safety och dess verktyg i mötet med familjer och på gruppmöten. Arbetet med att använda verktyget kartläggning i samarbetsamtal fortgår. Ytterligare workshops med andra kommuner är under planering.
- Tre föräldrautbildningar Barn i föräldrars fokus (BIFF-grupper) har erbjudits under året. Utvärdering av grupperna visar ett gott resultat.
- Föräldrar erbjuds att välja mellan fysiska möten och digitala möten.

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 2022 med en svarsfrekvens motsvarande 41 procent. Det är fortsatt bra siffror utifrån att verksamheterna vid tidpunkter för undersökningen fortfarande följde Smittskydd Stockholms riktlinjer med bland annat begränsade möjligheter till gruppaktiviteter, lokala rutiner för begränsningar av besök samt att personalen fortfarande bar munskydd exempelvis vid måltidssituation. Undersökningen visar att 77 procent av de svarande känner sig trygga på sitt äldreboende (år 2020: 80 %). 68 procent känner sig nöjda med sitt boende (år 2020: 75 %), 89 procent är nöjda med personalens bemötande (år 2020: 91 %). Solnas resultat för vård och omsorgsboende är fortsatt bra, men resultaten är något sämre än resultatet för Stockholms län och riket. Generellt har resultaten förändrats i en negativ riktning, vilket Socialstyrelsen menar bör ses i kontexten att pandemin (Covid-19) pågått i två år när svaren samlades in.

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 80 personer visar att 93 procent av de tillfrågade upplever att de alltid/oftast får ett bra bemötande från personalen och 86 procent av de boende känner sig alltid/oftast trygga. Detta resultat är i linje med föregående års resultat.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- För tredje året i rad har Solna kortast väntetid i riket rörande att få plats på särskilt boende. Den genomsnittliga väntetiden i Solna under 2022 var tre dagar 2022 att jämföra med 53 dagar i riket mätt från ansökan till erbjuden plats.
- Utförarna har utifrån resultat av avtalsuppföljningen och anbudsuppföljning från 2021 gjort egna utvecklingsplaner med planerade aktiviteter för bland annat bättre bemötande, ökad trygghet och nöjdhet. Aktiviteter och resultat har följts upp under hösten 2022.
- För att stödja målet och som ett led i det strategiska kompetensutvecklingsarbetet har cirka 90 chefer och nyckelpersoner inom samtliga verksamhetsområden erbjudits ledarskapsutbildningen "Bli en hållbar ledare i en föränderlig värld".
- Staden har rekviderat stimulansmedel för att arbeta med olika projekt i syfte att höja kvaliteten i verksamheterna. Ett av projekten som pågått under året är utbildning i hörsel, som bidrar till att öka de boendes möjligheter att vara delaktiga och nöjda med sitt boende.
- Med stöd av satsningen Äldreomsorgslyftet har fyra medarbetare påbörjat/avslutat sin utbildning till undersköterska och 18 undersköterskor går specialistutbildning för undersköterskor, varav två har valt att avsluta sina studier i förtid.
- Projektet "Rätt person gör rätt saker" påbörjades på två vård- och omsorgsboenden under hösten för att undersöka om rekrytering av servicepersonal kan förbättra vård och omsorg av de äldre.
- Aktiviteter för att höja kompetensen har fortlöpt under året på "Metodikum Solna", ett kliniskt träningscentrum som ger vård- och omsorgsmedarbetare möjlighet att träna på sina kliniska färdigheter för att bibehålla och utveckla sin kompetens.
- Medicinskt ansvarig för rehabilitering (MAR) har genomfört nätverksträffar med fysioterapeuter och arbetsterapeuter från vård- och omsorgsboende, varav flera med demenstema. Föreläsare delgav deltagarna ny kunskap med fokus på metoder inom rehabilitering för personer med demenssjukdomar.
- Verksamheterna har fortsatt att registrera och arbeta med tillgängliga kvalitetsregister för att stödja målet.

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 2022, innan dess genomfördes undersökningen år 2020. Undersökningen visar att 81 procent (2020: 81 %) av kunderna uppger att de känner sig trygga med att bo hemma med stöd av hemtjänst och 94 procent (2020: 97 %) uppger att de får bra bemötande av hemtjänstpersonal. Solnas resultat för hemtjänsten är jämförbart med Stockholms län men något sämre än

riket. Generellt har resultaten förändrats i en negativ riktning vilket Socialstyrelsen menar bör ses i kontexten att pandemin (Covid-19) pågått i två år när svaren samlades in.

Som komplement till resultaten i de nationella brukarundersökningarna genomför nämnden kontinuerligt under året individuppföljningar med fördjupade kvalitetsfrågor av kundernas upplevelse av bemötande och trygghet. Under året har hittills totalt 176 individuppföljningar inom hemtjänst genomförts, varav 149 personer har besvarat de kvalitetsfrågor som ställts. Svaren visar att 100 procent (2021: 99 %) av brukarna alltid eller oftast upplever att de blir väl bemötta av hemtjänsten och 99 procent (2021:100 %) av de tillfrågade känner sig trygga med sin hemtjänst.

Nämndens förebyggande verksamhet har hittills haft kontakt med och genomfört cirka 200 hembesök/telefonsamtal hos 80- och 90-åringar. Syftet är att informera om kommunens olika verksamheter samt ge råd och stöd till kontakter för exempelvis hjälpmedelsutprovning.

Ett samarbete mellan nämnden och Region Stockholm har startats upp inom ramen för God och nära vård. Syftet är att förbättra samverkan i samband med utskrivning med sikte på att minska återinskrivningar/undvikbar slutenvård.

För att motverka bedrägerier har informationsmaterial från polisen delats ut till utförare för distribution och information till personer med hemtjänst. Vid kännedom om pågående bedrägerier mot äldre har information från nämnden snabbt gått ut till målgruppen med hemtjänst.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Utförarna har fått resultatet av avtalsuppföljningen och har gjort egna utvecklingsplaner med planerade aktiviteter för bland annat bättre bemötande, ökad trygghet och nöjdhet. Aktiviteter och resultat har följts upp enligt omvårdnadsnämndens uppföljningsplan för 2022.
- 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, 10 personal på två veckor hos hemtjänstkunder som har minst tre besök per dag, att jämföra med 13 i Stockholms län och 16 i riket.
- För att stödja målet och som ett led i det strategiska kompetensutvecklingsarbetet har 15 chefer och nyckelpersoner inom hemtjänsten genomfört ledarskapsutbildningen; "En hållbar ledare i en föränderlig värld". Vidare har 12 chefer och nyckelpersoner påbörjat en ny utbildningsomgång under hösten 2022.
- Staden har rekviderat stimulansmedel för att arbeta med olika projekt i syfte att höja kvaliteten i verksamheterna. Ett av projekten syftade till att förbättra Yrkessvenska. Tre hemtjänstutförare deltog i projektet. Genom "Äldreomsorgslyftet" utbildar sig 16 medarbetare inom hemtjänsten till undersköterskor, en medarbetare till vårdbiträde samt fem till specialistundersköterska.
- En utökad uppföljning av hemtjänstutförare har påbörjats under året med bakgrund att välfärdsbrott har upptäckts i andra kommuner. Denna uppföljning genomförs för att bland annat säkerställa att personer med hemtjänst får det stöd de har beviljats.
- 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 att i samverkan med polisen anordna träffar för äldre med fokus på att förhindra bedrägerier på internet.
- Silviacertifiering av medarbetare som arbetar på avdelningen för myndighetsutövning inklusive hemgångsteamet har genomförts och 24 medarbetare deltog i utbildningen.
- Demenscertifiering av hemtjänstpersonal har pågått under året. 12 medarbetare har gått utbildning i demens och bemötande av demenssjuka.

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



Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts främst i nationella brukarundersökningar som genomförs vartannat år samt kvalitetsfrågor som ställs vid individuppföljningar. Brukarna i undersökningarna är personer med boendestöd, personer med funktionsnedsättning som bor i grupp- eller servicebostäder samt personer som deltar i daglig verksamhet. Nästa brukarundersökning genomförs 2023. Under delåret 2022 har nämnden fortsatt att mäta brukarnas upplevelse med fördjupade kvalitetsfrågor i samband med individuppföljning.

För personer som deltar i daglig verksamhet ställdes kvalitetsfrågorna till 50 brukare, varav 47 personer svarat på frågorna. Svaren på kvalitetsfrågorna visar att 100 procent av de tillfrågade upplever att de alltid eller oftast får ett bra bemötande från personalen, att man alltid eller oftast får vara med och bestämma vilken hjälp de får.

För gruppboendestäder ställdes kvalitetsfrågorna till 59 brukare, varav 42 personer svarat på frågorna. Svaren på kvalitetsfrågorna visar att 100 procent av de tillfrågade upplever att de alltid eller oftast får ett bra bemötande från personalen, alltid eller oftast känner sig trygga och alltid eller oftast får vara med och bestämma vilken hjälp de får.

För servicebostäder har kvalitetsfrågor ställts till 39 brukare, varav 32 personer svarat på frågorna. Svaren på kvalitetsfrågorna visar att 100 procent alltid eller oftast får ett bra bemötande från personalen och alltid eller oftast får vara med och bestämma vilken hjälp de får. Andelen som alltid eller oftast känner sig trygga är 90 procent.

Verksamheterna har arbetat vidare med identifierade utvecklingsområden från 2021 års avtalsuppföljningar. 2022 års avtalsuppföljningar har genomförts under hösten.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- För att stödja målet och som ett led i det strategiska kompetensutvecklingsarbetet har en ledarskapsutbildning; "En hållbar ledare i en föränderlig värld" erbjudits till verksamheterna. Våren 2022 genomförde 12 chefer och nyckelpersoner från grupp- och servicebostäder samt daglig verksamhet utbildningen. En ny utbildningsomgång påbörjades hösten 2022 där 8 chefer och nyckelpersoner från boendestöd deltar och 14 personer från grupp- och servicebostäder samt personlig assistans.
- Staden har rekviderat stimulansmedel för att höja habiliteringsersättningen till personer med daglig verksamhet. Modellen för fördelning av ersättningen har uppdaterats och förenklats i sin utformning.
- Initiativ har tagits tillsammans med utförare för att utveckla och inspirera brukargruppen i demokratifrågor och en studiecirkel genomfördes inför valet i september 2022.
- Kompetenshöjande insatser i form av olika utbildningar har erbjudits vård- och omsorgspersonal inom funktionshinderområdet. Totalt har 51 medarbetare deltagit i Forum Carpes utbildningar.

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

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 2022 visar att 24 procent av de svarande ofta besväras av ensamhet (år 2020: 22 %). Brukarundersökningen för 2022 visar även att 59 procent av personer med hemtjänst ibland eller ofta besväras av ensamhet (år 2020: 50 %). Solnas resultat för vård- och omsorgsboenden är något bättre medan resultatet för hemtjänsten är något sämre än Stockholms län och riket.

Arbetet med individuppföljningar inom hemtjänsten och på vård- och omsorgsboendena har pågått kontinuerligt under året, där också kvalitetsfrågor ställs av handläggare till hemtjänstkunderna. Under perioden 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 inte så stort problem.

Nämndens arbete för att öka hälsa, välbefinnande och livsglädje hos äldre har fortsatt under året. Det har skett bland annat genom samverkan med förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid, frivilligorganisationer samt andra volontärer och har som syfte att bryta social isolering, ge social stimulans och erbjuda friskvårds-





och/eller kulturaktiviteter. Nämnden fortsätter arbetet med att erbjuda personer med en demenssjukdom och deras anhöriga stöd för att motverka social isolering.

Wi-Fi har installerats i gemensamma utrymmen och i lägenheter på vård- och omsorgsboenden för att underlätta kommunikation och kontakt med närstående liksom möjligheten att använda appar, läsa tidningen, spela spel med mera. Digitala möten är en etablerad arbetsform inom och mellan organisationer men erbjuds också som kontaktväg för kunder och brukare.


Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Verksamheternas arbetssätt för att systematiskt minska den besvärande ensamheten på vård- och omsorgsboende har utvecklats.
- För att minska den besvärande ensamheten har stimulansmedel använts för att införskaffa teknik i syfte att främja en meningsfull tillvaro.
- För att stödja målen har videosamtal fortsatt erbjudas till de boende och anhöriga.
- Webbaserade utbildningar "Om hörsel" samt "Lågaffektivt bemötande" har tagits fram och tillgängliggjorts för medarbetare. Utbildningarna skapar bättre förutsättningar för kommunikation med kunder och brukare, och bidrar till att minska besvärande ensamhet.
- Utbildning i taktill massage har genomförts för 50 medarbetare från vård och omsorgsboende. Uppföljningen visar att taktillmassage används i högre utsträckning för att skapa välbefinnande, minska stress, oro, ångest och lindra smärta.
- Projekten "Digital fixare" och "Välfärdsbiblioteket" har pågått under året för att minska det digitala utanförskapet och den besvärande ensamheten.

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.
	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 i år

Tillsynen har i huvudsak genomfört de tillsyns- och kontrollplaner som antagits av nämnden. Viktiga aktiviteter som har bidragit till måluppfyllelse är:

- Tillsynen av miljöfarlig verksamhet har i huvudsak pågått enligt plan. Tillsyn av tillstånds- eller anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter har prioriterats tillsammans med laboratorier, läkemedel och köldmedia. Tillsyner pågår rörande avfallstransportörer, avfallsregistret, bygg- och rivningsavfall samt avfall i livsmedelsbutiker.
- Fokus vid tillsynen av de stora pågående infrastruktur- och exploateringsprojekten har varit buller, förorenad mark och vattenhantering.
- Tillsynen av skolor, förskolor och öppna förskolor har utförts enligt plan. Fokus har varit ventilation, städning och smittskydd. Årets tillsyn av vård- och omsorgsboenden har haft fokus på legionella och temperatur.
- Under året fortsatte ärendehantering av bostadshus och offentliga lokaler med förhöjda radonhalter. Tillsyn har även utförts på samtliga utomhusbad, plaskdammar och strandbad. Tillsynen på märkning av kosmetiska produkter samt hygienrutiner hos frisörer har genomförts liksom på solarier.

- Kontrollen av livsmedelsanläggningar har i stort följt plan inklusive att delta i läns gemensam provtagning samt i ett nationellt kontrollprojekt.

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

 Målet uppfylls till stor del 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.


Statsbidraget för trängseltillsyn under pandemin har påverkat intäkterna de tre senaste åren. Lagen om tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen upphörde 31 mars, vilket innebär att statsbidrag är lägre intäkt 2022 jämfört med tidigare år.

Måttet för självfinansiering har sedan 2020 beräknats med bidraget, vilket ger ett betydligt lägre utfall 2022 när statsbidraget har upphört. Självfinansieringsgraden 2022 är 85,3 procent och 2021 91,0 procent. En jämförelse mellan åren utan statsbidrag visar att 2022 års mått är högre än 2021 års omräknade mått, 84,1 procent.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Nämnden har under perioden genom samverkan internt och externt arbetat med att effektivisera och förenkla handläggningen.
- 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.

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.

Servicemätningen Löpande Insikt undersöker kundernas upplevelse av kommunens service. Resultatet i servicemätningen för myndighetsområdet miljö- och hälsoskydd 2021 (presenterades under 2022) gav utfall bland de högsta i länet; miljöskyddstillsyn 77 (2020: 76), hälsoskyddstillsyn 83 (2020: 85) samt livsmedelskontroll 80 (2020: 75). Resultatet för 2022 års ärenden kommer under våren 2023.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Introduktionen av nyanställda.
- Gemensam mall för beslut med enhetlig struktur och enkelt språk.
- Skyndsam hantering av ärenden genom bland annat delgivning via e-post.
- Samutnyttja kompetens och resurser inom länet samt säkra likvärdig bedömning.
- Utvecklingen av administrationen har fortsatt, bland annat genom att införa e-arkiv samt en gemensam registratur för miljö- och hälsoskyddsnämnden och byggnadsnämnden.

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


 Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts genom skriftliga beskrivningar som bidrar till att Solna ska utvecklas på ett miljömässigt hållbart sätt. Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:


- Åtgärdsprogrammet för Igelbäcken har godkänts av alla kommuner.
- Inventeringarna av insekter och fladdermöss har pågått enligt plan.
- Analyser och data avseende flora och fauna har slutförts.
- Samverkan med tekniska nämnden har skett inom flera områden, bland annat för att bidra till skötsel av stadens naturområden och djurliv.
- Nämnden har under året lämnat samrådsyttranden över sex detaljplaner samt deltagit i arbetet med 18 olika detaljplaner, 9 dagvattenutredningar, 5 miljöprogram, 4 undersökningar om betydande miljöpåverkan, 12 naturutredningar samt 3 miljökonsekvensbeskrivningar.
- 36 rådgivningar kring energi och klimat genomförts liksom seminarier om elbilsaddning, solceller och energibesparing. Även nätverk för bostadsrättsföreningar och bostadsinnehavare har införts.
- Nämnden bistår 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. 93 procent av årsräkningarna för 2021 har granskats utan anmärkning, vilket indikerar att ställföreträdarna sköter förvaltningen av huvudmännens egendom i enlighet med föräldrabalkens regler. Att 7 procent av årsräkningarna granskats med anmärkning bör ses som ett tecken på att tillsynen fungerar och att eventuella brister påtalas och antecknas. Granskningen av samtliga årsräkningar påbörjades före den första juli, i enlighet med verksamhetsplanen, vilket medför att eventuella brister upptäcks i god tid. Nämnden ser kontinuerligt över vilka utbildningsinsatser som behöver vidtas för att upprätthålla kvaliteten på inlämnade redovisningshandlingar.





Tillgången på gode män och förvaltare bedöms som mycket god och bidrar till måluppfyllelse. I och med den goda tillgången på gode män och förvaltare kan vid behov de bytas ut utan dröjsmål. Nämnden har under året tagit fram 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. Kostnaden per ställföreträdarskap har minskat de senaste åren och ligger numera under kostnaden i länet och riket.

Uppdrag

Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2022 beslutat om följande 12 uppdrag. Uppdragen 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 uppdrag.

Uppföljningen av uppdragen är en beskrivande text av hur uppdraget utförts och vad som uppnåtts samt en bedömning av uppdragets status.

En sammanvägd bedömning med följande skala:

-  Uppdraget är slutfört.
-  Uppdraget pågår enligt plan.
-  Uppdraget pågår med avvikelse.
-  Uppdraget avbrutet eller har inte startat.

Bedömningen är att 11 av de 12 uppdragen är slutförda och avrapporterade under 2021. Ett av uppdragen

(förskole- och skolgårdar) är inte genomfört.

Uppdrag
✓ Skolnämnden får i uppdrag att ta fram en ny strategi för att förbättra kunskapsresultaten i Solnas kommunala skolor utifrån erfarenheter av den nu gällande kunskapsstrategin.
✓ Skolnämnden får i uppdrag att ta fram ett stödjande regelverk som kan implementeras i Solnas kommunala skolor för att främja studiero och skapa en trygg lärmiljö.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med skolnämnden, barn- och förskolenämnden, kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden ta fram en gemensam handlingsplan för att främja psykisk hälsa hos barn och ungdomar i Solna.
! Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram nya riktlinjer för Solnas förskole- och skolgårdar.
✓ Tekniska nämnden får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder uppdatera skötselplanen för Igelbäckens naturreservat.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder och styrelser ta fram en plan för hur hästverksamheten kan vidareutvecklas på Överjärva gård genom hagar, boxar och stall.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder se över möjligheten att utveckla och komplettera idrottsområdet kring Skytteholms IP och Solnahallen.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder utreda användningen av Vasalundshallen, Vasalunds simhall och tillhörande markområde i samband med att den nya simhallen står färdig.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder göra en inventering av vakanta lokaler i stadens fastighetsbestånd och kartlägga vilka lokaler som behövs för stadens verksamheter, vilka som kan hyras ut till externa aktörer och vilka som kan avyttras.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med tekniska nämnden och i samråd med rådet för funktionshinderfrågor och pensionärsrådet göra en tillgänglighetsinventering och märkning av stadens lokaler, som kan kommuniceras på solna.se.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att utveckla och öka medborgarnas insyn i stadens verksamheter genom att underlätta tillgång till handlingar via webben.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram en blåplan, som anger mål och riktlinjer för hur Solnas vattenområden ska förvaltas och utvecklas.

Skolnämnden får i uppdrag att ta fram en ny strategi för att förbättra kunskapsresultaten i Solnas kommunala skolor utifrån erfarenheter av den nu gällande kunskapsstrategin.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget att ta fram en ny strategi för att förbättra skolresultaten avrapporterades till skolnämnden i juni.

Skolnämnden får i uppdrag att ta fram ett stödjande regelverk som kan implementeras i Solnas kommunala skolor för att främja studiero och skapa en trygg lärmiljö.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget avrapporterades till skolnämnden i december.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med skolnämnden, barn- och förskolenämnden, kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden ta fram en gemensam handlingsplan för att främja psykisk hälsa hos barn och ungdomar i Solna.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget att ta fram en gemensam handlingsplan avrapporterades till kommunstyrelsen i juni.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram nya riktlinjer för Solnas förskole- och skolgårdar.

! Uppdraget avbrutet eller har inte startat.

Uppdraget är inte slutfört under 2022.

Tekniska nämnden får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder uppdatera skötselplanen för Igelbäckens naturreservat.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget avrapporterades till tekniska nämnden i december och nämnden beslutade om uppdaterad skötselplan

för Igelbäckens naturreservat.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder och styrelser ta fram en plan för hur hästverksamheten kan vidareutvecklas på Överjärva gård genom hagar, boxar och stall.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget avrapporterades till kommunstyrelsen i juni.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder se över möjligheten att utveckla och komplettera idrottsområdet kring Skytteholms IP och Solnahallen.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget avrapporterades till kommunstyrelsen i juni.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder utreda användningen av Vasalundshallen, Vasalunds simhall och tillhörande markområde i samband med att den nya simhallen står färdig.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget avrapporterades till kommunstyrelsen i juni.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder göra en inventering av vakanta lokaler i stadens fastighetsbestånd och kartlägga vilka lokaler som behövs för stadens verksamheter, vilka som kan hyras ut till externa aktörer och vilka som kan avyttras.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget avrapporterades till kommunstyrelsen i maj.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med tekniska nämnden och i samråd med rådet för funktionshinderfrågor och pensionärsrådet göra en tillgänglighetsinventering och märkning av stadens lokaler, som kan kommuniceras på solna.se.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget är genomfört och tillgänglighetsinventeringen publiceras stegvis på stadens hemsida.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utveckla och öka medborgarnas insyn i stadens verksamheter genom att underlätta tillgång till handlingar via webben.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget avrapporterades till kommunstyrelsen i oktober.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram en blåplan, som anger mål och riktlinjer för hur Solnas vattenområden ska förvaltas och utvecklas.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget är slutfört och förväntas avrapporteras till kommunstyrelsen i februari 2023.

Finansiella mål




Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2022 beslutat om finansiella mål. De finansiella målen följs upp i delårsrapporter samt i årsredovisningen.

Bedömningen är att de tre finansiella målen är uppfyllda under 2022.


För att leva upp till kravet på en god ekonomisk hushållning måste resultatet över tiden 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 2022 ligger på en nivå som reallt konsoliderar ekonomin. Sammantaget innebär detta att staden år 2022 uppfyller lagkravet om god ekonomisk hushållning samt att staden uppfyller de finansiella målen.

Finansiella mål	
	Skattesatsen ska bibehållas på nuvarande nivå. (År 2021: 17,12 per skattekrona)
	Resultat efter balanskrav och synnerliga skäl ska minst uppgå till 95 mkr. (År 2021: budgeterat resultat 100 mkr)
	Nettoinvesteringar ska inte överstiga 1 100 mkr över en rullande femårsperiod. (År 2021: 1 200 mkr under en rullande femårsperiod)


Skattesatsen ska bibehållas på nuvarande nivå. (År 2021: 17,12 per skattekrona)

-  Målet uppfylls i år

Målet avseende skattesatsen bedöms uppfyllt under år 2022, då kommunfullmäktige i november 2021 beslutade att bibehålla skattesatsen på 17,12 för år 2022. Inför 2023 är skattesatsen justerad till 17,37. Genomsnittet i Stockholms län under 2022 är 18,94 och 18,95 för år 2023.

Det finansiella målet 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. Solna har under lång tid lyckats upprätthålla en hållbar utveckling, vilket fortsätter under år 2022.


Resultat efter balanskrav och synnerliga skäl ska minst uppgå till 95 mkr. (År 2021: budgeterat resultat 100 mkr)

-  Målet uppfylls i år

Resultatmålet efter balanskrav och synnerliga skäl bedöms uppfyllt under 2022, eftersom resultatet överträffar resultatmålet om 95 mkr.

För att leva upp till kravet om god ekonomisk hushållning måste resultatet över tiden ligga på en nivå som reallt 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 2022 ligger på en nivå som reallt konsoliderar ekonomin.

Nettoinvesteringar ska inte överstiga 1 100 mkr över en rullande femårsperiod. (År 2021: 1 200 mkr under en rullande femårsperiod)

-  Målet uppfylls i år

Målet om nettoinvesteringar bedöms uppfyllt för 2022, då utfallet är under det finansiella målet om 1 100 mkr över en rullande femårsperiod. Utfallet för perioden 2018 - 2022 är 955,5 mkr (år 2017 - 2021 är 1 104,4 mkr).

Ekonomisk analys

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

Resultatet uppgår till 241,5 mkr (1 350,3 mkr 2021) och förklaras av att nämndernas nettokostnadsutveckling är lägre än budgeterat samt att skatteintäktsutfallet är högre än de sammanvägda bedömningarna inför budgetbeslutet.

Resultatförändringen (-1 108,9 mkr) förklaras i huvudsak av kapitalmarknadens utveckling respektive år. Under året genererade utvecklingen netto realiserade finansiella förluster i värdepapper (582,5 mkr) och föregående år uppkom netto realiserade vinster för värdepapper (553,4 mkr).

Budgetavvikelsen uppgår till 146,5 mkr, vilket innebär en positiv förändring i förhållande till delårets resultat med 112,1 mkr och en avvikelse på 79,7 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Utöver skatteintäktsutvecklingen förklaras den positiva budget- och prognosavvikelsen av att behoven av kommunala tjänster inom förskola, skola och omsorg är lägre än förväntat. Bland annat minskar antalet barn i åldersgruppen 1 till 5 år i förhållande till föregående år och utfallet i förhållande till prognos är lägre i åldersgrupperna 0–19 samt 65 år och äldre än prognostiserat.

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 negativa utvecklingen för värdepapper i kapitalförvaltningen innebär att balanskravsresultatet korrigeras med 582,5 mkr för realiserade förluster. Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 789,1 mkr att jämföra med föregående års resultat om 770,9 mkr. Staden har därmed uppfyllt balanskravsresultatet enligt kommunallagen.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl

Ett mer stabilt resultatmått över tid är det av kommunfullmäktige beslutade finansiella målet (Resultat efter balanskravsjustering och synnerliga skäl), som exkluderar realiserade värdeförändringar och andra jämförelsestörande poster. Justeringarna avser jämförelsestörande och extraordinära poster samt så kallade synnerliga skäl. Synnerliga skäl består av reserverade medel för pensioner, omstrukturering av verksamhet och strukturella utvecklingsinsatser.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl är ett av stadens tre finansiella mål och uppgår till 614,3 mkr, vilket är 519,3 mkr högre än budgeterat resultatmål om 95,0 mkr. Det innebär att staden har uppfyllt kravet om god ekonomisk hushållning. Resultatnivån för 2022 ligger på en nivå som reellt konsoliderar ekonomin.

Jämförelsestörande kostnader uppgår till 24,5 mkr, vilket är en minskning med 49,5 mkr jämfört med 2021 års utfall. Jämförelsestörande kostnader utgörs av dels omstrukturering (9,5 mkr), dels utfallet av uttrangeringskostnader kopplade till den pågående översynen av anläggningsregistret (15,0 mkr).

Koncernens resultat

Årets resultat för koncernen är positivt och uppgår till 235,6 mkr (1 446,8 mkr år 2021). Resultatförändringen mellan åren förklaras främst av kapitalmarknadernas utveckling. Verksamhetens resultat uppgår till 955,0 mkr jämfört med 1 161,6 mkr för 2021. Ökade kostnader för bland annat el har pressat resultaten för flera av stadens bolag. För Norrenergi AB uppgår kostnadsökningen för råvaror och andra direkta kostnader till 124,3 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

	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd	85 450	84 187	83 162	82 429	80 950
Kommunal skattesats, kr	17,12	17,12	17,12	17,12	17,12
Verksamhetens intäkter, mkr	1 020	980	916	875	858
Verksamhetens kostnader, mkr	-3 929	-3 801	-3 736	-3 761	-3 636
Verksamhetens resultat exkl. jämförelsestörande poster och nedskrivningar	700	603	345	117	130
Årets resultat, mkr	242	1 350	874	469	-414
Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl, mkr	614	525	493	170	354
Soliditet, procent	64	63	61	59	51
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser, procent	54	52	47	42	34
Investeringar i materiella anläggningstillgångar, mkr	393	510	309	411	260
Självfinansieringsgrad, procent	133	329	477	147	-85
Kassalikviditet, procent	714	531	400	259	265

	2022	2021	2020	2019	2018
Långfristiga skulder till kreditinstitut, mkr	0	0	0	0	0
Förutbetalda intäkter (exploateringsbidrag), mkr	369	332	354	423	626

Nyckeltalen för 2021 har anpassats till redovisning enligt RKR R9 gällande årsavslutningar då staden 2022 ändrat hantering av indexregleringar.

Folkmängden har i genomsnitt ökat med 1,4 procent under perioden 2018-2022. Befolkningsutvecklingen visar på såväl finansieringsförutsättningar som en behovsutveckling vad avser efterfrågan på kommunala tjänster. Behovsutvecklingen har dock påverkats under pandemin och ökningstakten för gruppen 0-15 år samt gruppen 65-79 år är lägre än innan pandemin. Stadens befolkning ökar med 1,5 procent 2022, vilket är mer än under pandemiåren 2020 och 2021. Framför allt avser ökningen gruppen 20-64 år. Befolkningsprognosen indikerar att tillväxttakten för den kommande planeringsperioden 2023-2025 är lägre än de 2 procent som varit ungefärlig årlig befolkningsökning i Solna under 2000-talet. Rådande konjunkturläge är en faktor som kan påverka nybyggnationstakt och därmed även utvecklingen under den kommande planeringsperioden.

Den kommunala skattesatsen har varit oförändrad (17,12) under den aktuella femårsperioden, men är fastställd till 17,37 kronor för 2023.

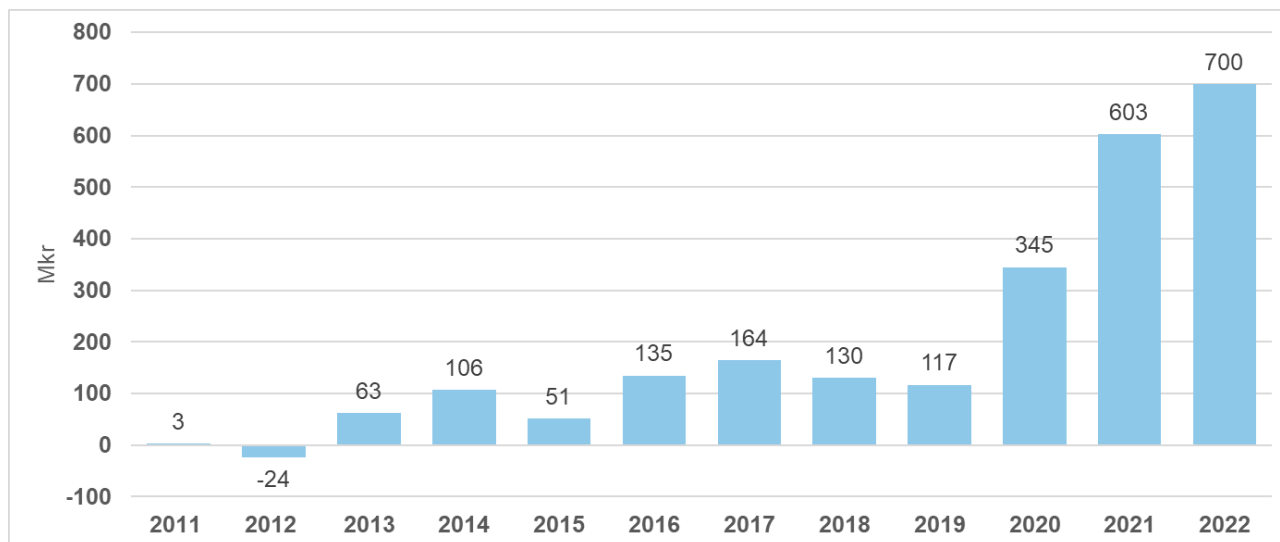
Verksamhetens intäkter uppvisar en positiv och stabil utveckling med i genomsnitt cirka 4 procent per år. En del i utvecklingen de senaste åren förklaras dock av särskilda statsbidragssatsningar, bland annat till följd av pandemin.

Verksamhetens kostnader har i genomsnitt ökat med 1,6 procent under perioden 2018-2021. Kostnadsökningen för 2022 uppgår till 3,4 procent och som bland annat förklaras av inflationsutvecklingen. Nämndernas positiva budgetavvikelse visar dock att det finns förutsättningar för nämnderna och staden att möta olika typer av utmaningar till följd av förväntad konjunkturutveckling den kommande planeringsperioden.

Verksamhetens resultat exklusive jämförelsestörande poster och nedskrivningar är ett mått som tydligt visar att den löpande verksamheten har en god och hållbar finansiering i förhållande till skatteintäkterna. Resultatmättet uppvisar positiva resultat under 2010-talet frånsett 2012. Den långsiktiga trenden är positiv, vilket främst förklaras av att resultatmålet har höjts under perioden och nuvarande nivå bedöms rimlig för att möta omvärldsförändringar av olika slag.

De senaste årens ekonomiska resultat har tydliga kopplingar till pandemin såsom olika extra statliga bidrag och förändrad behovsutveckling inom utbildnings- och omsorgsverksamheterna.

Verksamhetens resultat exklusive jämförelsestörande poster och nedskrivningar 2011-2022



En annan del i trendförändringen 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. I princip oförändrade nettokostnader 2020 och 2021 samt skatteintäktsutvecklingen får sammantaget till effekt att verksamhetens resultat exklusive jämförelsestörande poster och nedskrivningar utvecklats betydligt för perioden 2020-2022.

Årets resultat innehåller realiserade vinster och förluster i kapitalförvaltningen samt intäkter och kostnader till följd av beslutet om medfinansiering av infrastrukturella satsningar som utbyggnaden av tunnelbanan och Mäljarbanan. Såväl de realiserade värdeförändringarna i kapitalförvaltningen som markförsäljningarna varierar

betydligt över tid och därmed påverkas årets resultat, vilket försvårar möjlighet att följa utveckling och förändringar över tid.

Ett mer stabilt mått över tid 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 medfinansiering av infrastruktursatsningarna. Utfallet under 5-årsperioden 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.

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 3 074,8 mkr att jämföra med 3 616,6 mkr vid årets början, 2 084,5 mkr per årsskiftet 2020/2021 samt ursprungliga insatsen på 600 mkr år 2002. Under 2021 investerades ytterligare 900 mkr i den långsiktiga kapitalförvaltningen och den totala investeringen uppgår till 1 500 mkr. Inkluderas den kortsiktiga likviditetsförvaltningen uppgår marknadsvärdet till 3 617,2 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 under åren 2018-2022 med 1,4 procentenheter.

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 förråds-, 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 uppgår till 64 procent (63 % 2021). Om hänsyn även tas till de pensionsförpliktelser som enligt den kommunala redovisningslagen redovisas inom linjen som ansvarsförbindelse, det vill säga utanför balansräkningen, ligger soliditeten på 54 procent (52 % 2021). Solnas soliditet är högre än genomsnittet för Sveriges kommuner under den senaste femårsperioden. Solnas soliditet har förstärkts från 51 procent till 64 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. Pågående större projekt är en ny skola i Järvastaden.

Därutöver har staden stora åtaganden kopplat till medfinansiering enligt de tre infrastrukturavtalen; Stockholmsförhandlingen, Sverigeförhandlingen och Mäljarbanan. Sammanlagt uppgår åtagandena till 2 090,4 mkr sedan avtalen tecknats. Hittills har bidrag till medfinansiering på totalt nominellt 612,4 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.

Självfinansieringsgraden är positiv över hela perioden. Solna uppvisar en självfinansieringsgrad som är högre än genomsnittet för Sveriges kommuner under åren 2019-2021, rikssiffra för 2022 saknas. Investeringar har genomförts utan upptagande av lån samtidigt som kassalikviditeten visar en positiv utveckling.

Osäkerhetsfaktorerna inför 2023 är dock många. Betydande nedgångar på de internationella börserna som en följd av stigande inflation, förväntade ränteuppgångar och ett osäkert säkerhetsläge globalt speglar 2022. De ekonomiska konsekvenserna av pandemin förväntas klinga av samtidigt som Rysslands invasion av Ukraina påverkar konjunkturutvecklingen samt bidrar till högre kommunala utgifter inom vissa verksamhetsområden. Den nationella ekonomins utveckling de kommande åren innehåller betydande osäkerhetsfaktorer som i sin tur kan utveckla nya ekonomiska utmaningar.

Sammanfattningsvis visar dock den ekonomiska utvecklingen över 5-årsperioden att nämndernas och förvaltningarnas arbete för att säkra en god hushållning ger 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	15

Förändring av köp av verksamhet (externa utförare) med 1 procent	18
Förändring av index avseende finansiella kostnader i infrastruktur med 1 procent	20
Värdeförändring långsiktig kapitalförvaltning med 1 procent	31

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 134,6 mkr inklusive kommunstyrelsens medelsreserv (10,0 mkr), vilket visar på fortsatt goda förutsättningar. Faktorer som påverkar utfallet är stärkt och utvecklad verksamhets- och ekonomistyrning, lägre efterfrågan än prognostiserat vad avser förskoleplatser och behovet av omvårdnadstjänster. Därutöver bidrar även högre statliga bidrag än förväntat till den positiva avvikelsen.

Prognossäkerhet är ett mått för att uppnå en god styrning av verksamheten och att nämnderna vid negativa avvikelser beskriver vilka åtgärder som vidtagits för att nå en budget i balans. Därav följer att de årsprognoser som presenteras under första halvåret ligger i nivå med årsbudget, eftersom pågående aktiviteter på årsbasis ska resultera i en budget i balans. En prognosavvikelse mellan årsutfall och prognos per augusti för verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster bör inte vara mer än cirka 1 procent. Prognosavvikelsen för 2022 uppgår till +0,1 procent i förhållande till omslutning på 3 080,1 mkr, vilket motsvarar 4,6 mkr och därmed väl inom ramen för en förväntad avvikelse.

Uppföljning stadens resultatbudget

Mkr	2022	Periodutfall		Budget- avvikelse	Årsprognos		
		2021	% 22/21		Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Verksamhetens intäkter	1 019,6	980,0	4,0	197,6	822,0	1 010,0	9,6
Jämförelsestörande intäkter	219,3	460,3	-52,4	219,3	0,0	220,0	-0,7
Verksamhetens kostnader	-3 929,4	-3 800,9	3,4	-45,4	-3 884,0	-3 915,5	-13,9
Jämförelsestörande kostnader	-24,5	-74,1	-66,9	-24,5	0,0	-31,0	6,5
Avskrivningar	-170,3	-167,5	1,6	24,3	-194,6	-170,0	-0,3
Verksamhetens nettokostnader	-2 885,3	-2 602,3	10,9	371,3	-3 256,5	-2 886,5	1,2
Skatteintäkter	4 677,0	4 348,0	7,6	470,5	4 206,5	4 535,0	142,0
Generella statsbidrag och utjämning	-896,7	-756,3	18,6	17,5	-914,2	-899,9	3,2
Verksamhetens resultat	895,0	989,5	-9,5	859,3	35,7	748,6	146,4
Finansiella intäkter	179,3	755,6	68,3	68,3	111,0	159,6	19,7
Finansiella kostnader	-832,8	-274,7	-781,1	-781,1	-51,7	-746,4	-86,4
Resultat efter finansiella poster	241,5	1 470,4	-83,6	146,5	95,0	161,8	79,7
Extraordinära intäkter	0,0	49,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	-170,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster (netto)	0,0	-120,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	241,5	1 350,3	-82,1	146,5	95,0	161,8	79,7
Samtliga realisationsvinster	0,0	-26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	582,5	-553,4	582,5	582,5	0,0	503,4	79,1
Återföring av realiserade vinster/förluster i värdepapper	-34,9	0,0	-34,9	-34,9	0,0	-34,9	0,0
Resultat efter balanskravsjusteringar	789,1	770,9	2,4	694,1	95,0	630,3	158,7
Jämförelsestörande intäkter	-219,3	-460,3	-219,3	-219,3	0,0	-220,0	0,7
Jämförelsestörande kostnader	24,5	74,1	24,5	24,5	0,0	31,0	-6,5
varav reserverat för omstrukturering, strukturella utvecklingsinsatser	9,5	26,5	9,5	9,5		21,0	-11,5
Reserverat för pensioner	20,0	20,0	20,0	20,0	0,0	20,0	0,0
Extraordinära poster (Tunnelbane-/Målarbaneättaganden)	0,0	120,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl	614,3	524,7	17,1	519,3	95,0	461,3	152,9

Jämförelsesiffrorna för 2021 har anpassats till redovisning enligt RKR R9 gällande avsättningar då staden 2022 ändrat hantering av indexregleringar.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens externa intäkter uppgår till 1 019,6 mkr och har ökat med 39,6 mkr (4,0 %) jämfört med föregående år. Förändringen förklaras främst av ökad efterfrågan på kommunala servicetjänster såsom intäkter för bygglov, lokaluthyrning samt parkering. Därutöver har olika typer av bidrag ökat, främst bidrag från Skolverket, Migrationsverket, Försäkringskassan samt Arbetsförmedlingen.

Budgetavvikelsen uppgår till 197,6 mkr och förklaras främst av att skolnämnden, barn- och förskolenämnden, kompetensnämnden samt omvårdnadsnämnden erhållit högre statsbidrag än planerat. Exempelvis bidrag från Skolverket för kvalitetshöjande åtgärder, bidrag från Försäkringskassan för sjuklönekostnader samt stimulansmedel från Socialstyrelsen. Det handlar bland annat om 7,9 mkr som avser den så kallade Skolmiljarden. Därutöver har ersättningen för vuxenutbildningen ökat mer än förväntat, vilket beror på att fler från andra kommuner söker sig till vuxenutbildningar i Solna.

Årsprognosen för verksamhetens intäkter uppgick i delåret till 1 010 mkr och utfallet avviker med på +9,6 mkr (1,0 %). Prognosavvikelsen beror på att stadens stora detaljplaneprojekt har ökat plan- och bygglovsintäkter samt högre intäkter när det gäller interkommunala ersättningar inom vuxenutbildningen.

Mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2022	2021	% 22/21	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Taxor och avgifter	370,9	350,8	5,7	14,9	356,0	355,0	15,9
Hyror och arrenden	139,6	131,2	6,4	2,1	137,6	140,0	-0,4
Bidrag	363,9	357,9	1,7	135,8	228,1	375,0	-11,1
Försäljning av verksamhet	124,5	120,9	2,9	24,5	100,0	120,0	4,5
Övriga intäkter	20,8	19,1	8,4	20,4	0,3	20,0	0,8
Summa intäkter	1 019,6	980,0	4,0	197,6	822,0	1 010,0	9,6

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 2022 uppgick de jämförelsestörande intäkterna till 219,3 mkr. Av detta avser 89,7 mkr intäkter vid försäljning av mark vid Bagartorp och 77,2 mkr intäkter vid försäljning av mark vid Ulriksdalsfältet. Vidare har exploateringsintäkter om 52,5 mkr intäktsförts under 2022, där 43,1 mkr avser kvarteret Lagern. År 2021 uppgick de jämförelsestörande intäkterna till 460,3 mkr.

Prognosavvikelsen jämfört med delårsprognosen uppgår till 0,7 mkr och beror på något lägre exploateringsintäkter.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 3 929,4 mkr och har ökat med 128,5 mkr (3,4 %) jämfört med föregående år. Kostnadsförändringen förklaras av planenliga behovsökningar inom utbildningsområdet samt ökade underhålls- och reparationskostnader på grund av den förändrade gränsdragning mellan investeringsutgifter och driftkostnader. Därutöver har verksamhetens energikostnader ökat till följd av årets inflationsutveckling.

Personalkostnaderna uppgår till 1 483,2 mkr och har ökat med 7,5 mkr (0,5 %), vilket innebär en något lägre kostnadsökning för den löpande verksamheten i förhållande till föregående års förändring. Pensionskostnaderna minskar något och uppgick till 190,9 mkr. Budgetavvikelsen (-37,8 mkr) förklaras till stor del av att statsbidrag för ökade personalresurser i skolverksamheten är högre än planerat och därmed uppkommer en personalbudgetavvikelse som dock finansieras med statsbidrag.

Kostnaderna för köp av verksamhet och tjänster uppgår till 1 927,6 mkr och har ökat med 71,7 mkr. Förändringen förklaras av planenliga behovsökningar inom utbildningsområdet. Budgetavvikelsen (-23,3 mkr) beror i första hand på att behovet av äldreomsorgstjänster fortsatt är lägre än innan pandemin. Därutöver bidrar ett nytt LSS-boende och skolplatser för gymnasiet till avvikelsen.

Köp av huvudverksamhet från privata utförare och andra kommuner är en del av köp av verksamhet och tjänster och uppgår till 1 763,9 mkr. Kostnaden har totalt ökat med 53,0 mkr. Köp av utbildningsverksamhet (850,4 mkr) har ökat med 60,1 mkr (7,6 %). 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, Vittra Utbildning AB samt Internationella Engelska skolan i Sverige AB. Köp av vård- och omsorgsverksamhet (665,9 mkr) har minskat med 4,8 mkr (-0,7 %). Förändringen förklaras huvudsakligen av efterfrågan på boendeplatser inom äldreomsorgen. Väsentliga utförare av vård- och omsorgsverksamhet utöver den egna verksamheten är Vardaga Äldreomsorg AB, Attendo Sverige AB, Förenade Care AB, A&O Temabo AB, Nytida AB samt Waxö omsorgs AB.

Lokalkostnaderna uppgår till 315,2 mkr och har ökat med 44,4 mkr. Kostnadsförändringen och även budgetavvikelsen (-31,4 mkr) beror på förändrad gränsdragning mellan investeringsutgifter och driftkostnader

samt elprisernas utveckling.

Årsprognosen för verksamhetens kostnader uppgick i delåret till 3 915,5 mkr och utfallet avviker med -13,9 mkr (0,4 %) i förhållande till prognos. Avvikelsen förklaras främst av ökade statsbidrag för extra personalresurser, ändringen av gränsdragning mellan investeringsutgifter och driftkostnader samt av ett lägre utfall än förväntat inom övriga kostnader.

Mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2022	2021	% 22/21	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Personalkostnader	-1 483,2	-1 475,7	0,5	-37,8	-1 445,4	-1 466,6	-16,6
Köp av verksamhet/tjänster	-1 927,6	-1 856,0	3,9	23,3	-1 950,9	-1 926,8	-0,8
Lokalkostnader	-315,2	-270,8	16,4	-31,4	-283,8	-305,0	-10,2
Övriga kostnader	-203,4	-198,5	2,5	0,5	-203,9	-217,1	13,7
Summa kostnader	-3 929,4	-3 800,9	3,4	-45,4	-3 884,0	-3 915,5	-13,9

Jämförelsestörande kostnader

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

Jämförelsestörande kostnader uppgår till 24,5 mkr, varav 9,5 mkr avser strukturomvandling i verksamhet och 15,0 mkr avser utranteringskostnader som en följd av den pågående översynen av anläggningsregistret.

I jämförelse med föregående år minskar kostnaden med 49,5 mkr. Förändringen förklaras främst av att översynsarbetet av anläggningsregistret till stora delar genomfördes under 2021 samt att behovet av strukturomvandling varit lägre än under tidigare år.

Mkr	2022	2021	Förändring
Jämförelsestörande kostnader som ej reserverats i eget kapital	-15,0	-45,3	-30,3
Strukturomvandling	-9,5	-28,7	-19,2
Strukturella utvecklingsinsatser	-	-	-
Totalt	-24,5	-74,0	-49,5

Skatteintäkter och utjämning

Skatteintäkterna ökar med 329,0 mkr (7,6 %) i jämförelse med föregående år och uppgår till 4 677,0 mkr. En del i ökningen avser skatteavräkningen för innevarande år och skatteavräkningen för föregående år och som påverkar utfallet med 124,9 mkr. Varav skatteavräkning innevarande år uppgår till 98,7 mkr och justeringsposten för föregående år uppgår till 26,2 mkr.

Nettokostnaden för generella statsbidrag och utjämning uppgår till 896,7 mkr (18,6 %) och det är en kostnadsökning med 140,5 mkr i förhållande till föregående år.

Generella statsbidrag minskar med -29,7 mkr (-7,9 %) och uppgår till 346,4 mkr. Förändringen beror på att regleringsbidrag är 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 110,7 mkr (9,8 %) och uppgår till 1243,1 mkr, varav inkomst- och kostnadsutjämning ökar med 99,2 mkr och avgiften till LSS-utjämningsystemet med 11,5 mkr.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har ökat med totalt 188,5 mkr (5,2 %) i jämförelse med föregående år och uppgår till 3 780,3 mkr. Skatteintäktsförändringen är högre än vad omvärldsförutsättningarna indikerade inför budgetbeslutet i november 2021 och högre än årsprognosen i delåret, vilket även bidrar till att skattefinansieringen ligger på en hög nivå vid ingången till 2023.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna uppgår till 179,3 mkr, jämfört med 755,6 mkr år 2021. Under 2022 fanns inga realiserade vinster eftersom fallande marknadsvärden i den långsiktiga kapitalförvaltningen gav upphov till realiserade förluster. Under 2021 uppgick de realiserade värdeförändringarna i den långsiktiga kapitalförvaltningen netto till 553,4 mkr varav realiserade vinster uppgick till 584,8 mkr och realiserade förluster 31,4 mkr. De finansiella intäkterna är 68,3 mkr bättre än budget främst beroende på högre utdelningar än budgeterat i kapitalförvaltningen, högre ränteintäkter på likvida medel samt högre indexuppräkningsbidrag

och förskott på infrastrukturavtal. Utdelningarna i den långsiktiga kapitalförvaltningen överstiger budget med 34,6 mkr.

Intäkterna innehåller utdelning från Norrenergi AB om 50,0 mkr (50,0 mkr 2021) och utdelning från Kommuninvest ekonomisk förening med 2,3 mkr (1,5 mkr år 2021). 5,0 mkr har erhållits från Stockholm Exergi för köption avseende stadens aktier i Norrenergi AB, samma belopp som för 2021. Borgensavgifterna på 2,6 mkr är 0,2 mkr lägre än föregående år. Intäkt hänförlig till indexuppräknig av bidrag och förskott infrastrukturavtal uppgår till 23,3 mkr, jämfört med 6,2 mkr föregående år.

De finansiella kostnaderna uppgår till 832,8 mkr, vilket är 558,1 mkr högre än föregående år. Kostnaderna är 781,1 mkr över budget för 2022. I kostnaderna för 2022 ingår orealiserade förluster i den långsiktiga kapitalförvaltningen med 582,5 mkr (31,4 mkr 2021). Orealiserade värdeförändringar ingår ej i balanskravsresultatet enligt LKBR (Lag om kommunal bokföring och redovisning) utan justeras i balanskravsutredningen och budgeteras ej. Realiserade förluster uppgick till 47,4 mkr 2022. År 2022 ingår en finansiell kostnad på 187,9 mkr hänförlig till indexuppräknig av stadens medfinansiering och förskottering av infrastrukturavtal (234,7 mkr år 2021) jämfört med en budgeterad kostnad på 41,2 mkr. Jämförelsesiffran för 2021 har anpassats till redovisning enligt RKR R9 gällande avsättningar då staden 2022 ändrat hantering av indexregleringar och justerats upp med 70,7 mkr. Den finansiella kostnaden för stadens pensionsavsättning är 14,0 mkr, vilket är 5,8 mkr högre än föregående år.

Extraordinära poster

Under 2022 har inga extraordinära poster bokats. Under 2021 redovisades extraordinära kostnader om 170,0 mkr och extraordinära intäkter om 49,9 mkr. Ny betalplan har beslutats gällande Stockholmsförhandlingen men de nominella beloppen är oförändrade.

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 indexuppräknig 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	2014-2019	2020	2021	2022	Totalt
Medfinansiering	-1 856,8	-63,6	-170,0	0,0	-2 090,4
Finansiella kostnader*	-119,6	-21,5	-231,4	-180,3	-552,8
Summa kostnader	-1 976,4	-85,1	-401,4	-180,3	-2 643,2
Bidrag till medfinansiering	553,8	8,7	49,9	0,0	612,4
Finansiella intäkter	11,9	1,4	2,0	7,7	23,0
Summa intäkter	565,7	10,1	51,9	7,7	635,4
Totalt	-1 410,7	-75,0	-349,5	-172,6	-2 007,8

* Siffrorna för 2021 har anpassats enligt RKR R9 gällande avsättningar då staden 2022 ändrat hantering av indexregleringar.

Totalt nominellt åtagande för Stockholmsförhandlingen uppgår 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. Under 2022 har 10,2 mkr betalats ut. Kvarvarande åtagande per 2022-12-31 uppgår nominellt till 442,3 mkr. Under 2022 har även förskott om 40,5 mkr betalats ut i enlighet med Stockholmsförhandlingen.

Totalt nominellt åtagande för Sverigeförhandlingen (Hagalundsstationen) uppgår 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 har 55,0 mkr betalats ut. Kvarvarande åtagande per 2022-12-31 uppgår nominellt till 400,0 mkr.

Totalt nominellt åtagande för Mäljarbanan uppgår till 600,0 mkr. Hittills har inga utbetalningar skett. Kvarvarande åtagande per 2022-12-31 uppgår nominellt till 600,0 mkr.

De totala kostnaderna för indexering av medfinansiering för de tre avtalen Stockholmsförhandlingen, Sverigeförhandlingen och Mälarbanan under perioden 2014 till och med 2022 uppgår till 552,8 mkr (varav 180,3 mkr avser 2022) och har belastat finansnettot. Under 2022 har Solna anpassat sin redovisning till RKR:s rekommendation 9 gällande avsättningar och diskonterar bedömda framtida betalflöden för avsättningarna med internräntan för att beräkna nuvärdet. Utfallet för 2021 har som en följd av detta justerats upp med 70,7 mkr.

De totala bidragen till medfinansiering uppgår till nominellt 612,4 mkr. Av detta belopp har 281,9 mkr redan inbetalats. De avtal som innehåller indexklausul har räknats upp med avtalade index per sista december 2022. De totala intäkterna för indexering av avtalen uppgår till 23,0 mkr (varav 7,7 mkr avser 2022) 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 2,3 procent (65,3 mkr) i förhållande till föregående år och uppgår till 2 901,3 mkr. Förändringen förklaras dels av planenliga volymökningar inom främst skolnämnden, dels av den kraftiga prisutvecklingen för el som främst påverkat tekniska nämnden samt kultur- och fritidsnämnden. De senaste åren har dock nämndernas nettokostnader en lägre ökningstakt än vad som tilldelats i budgetramarna. Till del kan utvecklingen förklaras av pandemin i form av lägre efterfrågan av välfärdstjänster samt ökade statliga bidrag för att kompensera för pandemins merkostnader, men även nämndernas effektiviseringsarbete för att säkra en god hushållning bidrar till nettokostnadernas utveckling.

Nettokostnadsutvecklingen avspeglar sig även i budgetavvikelsen, som uppgår till +134,6 mkr, vilket även indikerar att det finns förutsättningar att hantera kommande ekonomiska utmaningar och att upprätthålla en god hushållning och god kommunal service. Samtliga nämnder fränsett tekniska nämnden, kultur- och fritidsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden uppvisar en positiv budgetavvikelse. Såväl tekniska nämndens som kultur- och fritidsnämndens avvikelse är främst en följd av omvärldsläget som bidragit till en kraftig prisutveckling för bland annat el. Totalt har stadens elkostnader ökat med 18,3 mkr (55,9 %) i förhållande till föregående år.

Nämndernas årsprognos i delåret uppgick till 2 942,7 mkr och utfallet visar på en positiv avvikelse om 41,4 mkr (1,4 %) jämfört med delårsprognosen. Huvuddelen av nämnderna uppvisar en lägre nettokostnad än prognostiserat som en följd av hur behov och efterfrågan utvecklats under hösten. Tekniska nämnden uppvisar ett högre nettokostnadsutfall än prognos och höstens prisutveckling inom en rad områden förklarar delvis avvikelsen, men även vissa säsongeffekter bidrar. Kultur- och fritidsnämndens avvikelse beror på tillfälliga merkostnader kopplade till den nya simhallen. Miljö- och hälsoskyddsnämndens nettokostnadsavvikelse beror på personalförstärkningar.

Kommunstyrelsens budgetavvikelse uppgår till +21,0 mkr och nettokostnadsutfallet (-119,1 mkr) avviker med 6,0 mkr i förhållande till delårets årsprognos (+15,0 mkr). Budgetavvikelsen förklaras av att medelsreserven inte har tagits i anspråk (+10,0 mkr), lägre personalkostnader än planerat på grund av vakanser samt en generell återhållsamhet gällande kostnader. En effekt av pandemin är att verksamheten genomförs på annat och effektivare sätt än före pandemin, till exempel med digitala hjälpmedel och med egen personal, vilket bidragit till lägre kostnader än budget. Prognosavvikelsen beror på högre bidrag samt en återhållsamhet gällande kostnader, vilket ger lägre nettokostnader och därmed en differens mellan delårsprognos och utfall på +6,0 mkr.

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

Byggnadsnämndens budgetavvikelse uppgår till +6,0 mkr och nettokostnadsutfallet (-1,8 mkr) avviker med 5,4 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelserna förklaras av ökade planintäkter på grund av att några stora detaljplaneprojekt i staden samt ett antal stora beviljade bygglov.

Tekniska nämnden inklusive affärsverksamhetens budgetavvikelse uppgår till -13,4 mkr och nettokostnadsutfallet (-37,2 mkr) avviker med 8,2 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Budgetavvikelsen förklaras huvudsakligen av högre energipriser. Prognosavvikelsen beror främst på den fortsatta prisutvecklingen på elmarknaden. Affärsverksamheten, som utgör en del inom nämnden, redovisar ett nettoöverskott på +5,2 mkr, vilket huvudsakligen förklaras av högre intäkter samt av ett nytt insamlingsavtal, vilket ger lägre priser än beräknat.

Kultur- och fritidsnämndens budgetavvikelse uppgår till -1,1 mkr och nettokostnadsutfallet (-149,5 mkr) avviker med 1,1 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Budgetavvikelsen och prognosavvikelsen förklaras av högre hyreskostnader på grund av att den nya simhallen tillkommit under årets tre sista månader samt att elkostnaderna har varit högre jämfört med föregående år till följd av prisökningar på energi. Till stor del kompenseras kostnadsökningarna av ökade intäkter för uthyrning av idrottslokaler samt elevavgifter för kulturskolan.

Skolnämndens budgetavvikelse uppgår till +3,4 mkr och nettokostnadsutfallet (-971,5 mkr) avviker med 3,4 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelsen beror främst på att intäkterna varit högre än beräknat. Det är framför allt bidrag från Skolverket, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen som har varit högre än budgeterat för året. Även taxor och avgifter för fritidshem visar en positiv avvikelse. Jämfört med föregående år ökar nettokostnaden med 40,1 mkr (4,3 %). Förändringen förklaras av volym- och kostnadsökningar som också är kompenserade i nämndens budgetram.

Barn- och förskolenämndens budgetavvikelse uppgår till +28,2 mkr och nettokostnadsutfallet (-508,0 mkr) avviker med 23,2 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelsen mot budget beror främst på högre bidrag från staten än budgeterat för perioden samt lägre kostnader för köp av huvudverksamhet och bidrag. Totalt under året har antalet barn i verksamheten varit betydligt lägre än budgeterat, vilket är kopplat till att antalet folkbokförda barn i åldern 1-5 år varit färre än prognostiserat för året. Det är främst bidrag till fristående förskolor och pedagogisk omsorg samt köp av platser från andra kommuner som visar ett lägre utfall än budgeterat. När det gäller kommunala förskolor visar utfallet av antalet inskrivna barn endast på mindre avvikelser. Prognosavvikelsen förklaras av att det varit färre barn än beräknat i verksamheten under hösten. Uppdaterade folkbokföringssiffror för 1-5 åringar 2022 visar att det är 133 barn färre jämfört med den befolkningsprognos som låg till grund för budgeten. Den största avvikelsen avser barn i åldern 1-2 år.

Kompetensnämndens budgetavvikelse uppgår till +6,7 mkr och nettokostnadsutfallet (-34,9 mkr) avviker med 4,4 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Budgetavvikelsen som till största del beror på att statsbidrag från Migrationsverket är högre än förväntat. Delvis på grund av en eftersläpning av ersättningar för tomhyra från 2021. Även ersättningarna från andra kommuner inom vuxenutbildningen har ökat mer än planerat eftersom fler personer från andra kommuner söker sig till vuxenutbildningar i Solna. En ytterligare post som bidrar till den positiva avvikelsen är lägre hyreskostnader inom etablering på grund av färre tomma lägenheter. Prognosavvikelsen beror främst på högre intäkter när det gäller interkommunala ersättningar inom vuxenutbildningen.

Socialnämndens budgetavvikelse uppgår till +26,6 mkr och nettokostnadsutfallet (-199,6 mkr) avviker med 7,4 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Budget- och prognosavvikelserna 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.

Familjerättsnämndens budgetavvikelse uppgår till +0,2 mkr samt nettokostnadsutfallet (-4,3 mkr) avviker med 0,2 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelsen förklaras främst av att personal- och hyreskostnader är lägre än planerat.

Omvårdnadsnämndens budgetavvikelse uppgår till +57,0 mkr samt nettokostnadsutfallet (-863,2 mkr) avviker med 2,2 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Budgetavvikelsen beror på att volymen inom hemtjänst inte har nått upp till budgeterad nivå och att nämnden inte har öppnat upp fler av platser inom särskilt boenden i kombination av tomplatser inom befintliga boenden (+27,2 mkr) samt att kostnaden för insatser enligt LSS avviker med +30,8 mkr. Avvikelsen inom LSS beror främst på senarelagd kostnad för uppstart av LSS gruppboende samt lägre kostnader utifrån bedömda behov och lägre volym inom assistans och daglig verksamhet. Därutöver uppvisar turbundna resor en budgetavvikelse (-4,4 mkr) som beror på att ett nytt avtal med högre kostnader samt att fler resor har fallit ut efter lättade restriktioner på grund av pandemin.

Miljö- och hälsoskyddsnämndens budgetavvikelse uppgår till -0,2 mkr samt nettokostnadsutfallet (-10,8 mkr) avviker med 1,7 mkr i förhållande till delårets årsprognos. Avvikelsen beror på lägre intäkter än planerat på grund av vakanser inom tillsyns- och kontrollverksamheten.

Mkr	2022	2021	% 22/21	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Kommunstyrelse	-119,1	-116,3	2,4	21,0	-140,1	-125,1	-6,0
Revisionen	-1,4	-1,4	4,3	0,2	-1,6	-1,6	-0,2
Byggnadsnämnden	-1,8	-2,0	-13,3	6,0	-7,8	-7,2	-5,4
Tekniska nämnden	-37,2	-14,3	159,1	-13,4	-23,8	-29,0	8,2

Kultur- och fritidsnämnden	-149,5	-144,2	3,7	-1,1	-148,4	-148,4	1,1
Skolnämnden	-971,5	-931,4	4,3	3,4	-974,9	-974,9	-3,4
Barn- och förskolenämnden	-508,0	-509,8	-0,4	28,2	-536,2	-531,2	-23,2
Kompetensnämnden	-34,9	-35,4	-1,5	6,7	-41,6	-39,3	-4,4
Socialnämnden	-199,6	-204,4	-2,4	26,6	-226,2	-207,0	-7,4
Familjerättsnämnden	-4,3	-4,3	-0,2	0,2	-4,5	-4,5	-0,2
Omvårdnadsnämnden	-863,2	-861,8	0,2	57,0	-920,2	-865,4	-2,2
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-10,8	-10,5	2,5	-0,2	-10,6	-9,1	1,7
Totalt	-2 901,3	-2 835,9	2,3	134,6	-3 035,9	-2 942,7	-41,4

Uppföljning stadens investeringsbudget

Nämndernas investeringar (budget 188,3 mkr) uppvisar ett utfall på 184,1 mkr och en positiv budgetavvikelse på +4,2 mkr. Utfallet innebär en minskning med -38,1 mkr jämfört med föregående år. Minskningen mellan åren beror främst på anpassningen av Råsundaskolan som genomfördes 2021 för att möta skolnämndens förändrade lokalbehov.

Årets investeringar i fastigheter uppgår till 103,8 mkr för perioden, varav 10,0 mkr avser den nya skolan i Järvastaden. På Råsundaskolan har taket på gymnastiksalen lagts om, en ny hiss har installerats i mellanstadiebyggnaden samt en renovering av gården framför mellanstadiet har genomförts. På Bergshamraskolan har fönster och fasad renoverats på matsals- och aulabyggnaden. Ny ventilation har installerats på Sunnanskolan. För att säkerställa skolplatser i norra Solna, har Ringens förskola byggts om till skollokaler. Ombyggnationen omfattar bland annat nya ytskikt och ny ventilation.

Inom ramen för minskade barngrupper i förskolan har invändiga renoveringar på Thors förskola och på Hannebergs förskola genomförts. Tellus förskola och förskolan Fantasia har fått nymålade fasader. Vidare har nämnden genomfört en stor satsning på förskolornas utemiljö. Ett stort antal förskolor har under sommaren fått ny lekutrustning och andra insatser på gårdarna. Vid Sunnanskolan har en ny spontanidrottsyta anlagts med konstgräsplan, basketplan och utegym. En omfattande takrenovering har genomförts på ridhuset vid Mellanjärva gård. Under året har även insatser genomförts i flera hus med kulturhistoriskt värde. På Bergmarkska villan har takrenovering genomförts och på Villa Alnäs pågår takrenovering som slutförs under 2023 och Färghandlarhuset i Hagalund har målats om utvändigt.

Årets investeringar i stadsmiljön uppgår totalt till 72,2 mkr varav 40,9 avser generella investeringar i stadsmiljö och 31,3 mkr avser politiska satsningar. Inom de generella stadsmiljöinvesteringar med utfall 40,9 mkr har kollektivtrafikkörfält införts på Solna kyrkväg och på Huvudstaleden i riktning mot Solna centrum och under våren färdigställdes cirkulationsplatsen i korsningen Råsundavägen/Gränsgatan. Vidare har asfaltsbeläggningsarbeten gjorts på bland annat Gränsgatan, Armégatan, Tritonvägen, centumparkeringen vid Huvudstagatan, vid Skytteholmsskolan samt på Hagalundsgatan. Gång- och cykelvägar genom Pampasparken och på Huvudstafältet har i samband med beläggningsarbetet breddats och gång- och cykeltrafiken har separerats. Den stora trafiksignalanläggningen i korsningen Gränsgatan/Ekensbergsvägen har rustats upp och moderniserats.

Politiska satsningar med särskilt tilldelad budget av kommunfullmäktige; Cykelplan (19,0 mkr), trygghetsåtgärder i stadsmiljö (1,0 mkr), återplantering i stadsmiljön (5,0 mkr), lekplatser (3,0 mkr) samt vatten (2,0 mkr) har genomförts och kostnad uppgår till totalt 31,3 mkr.

Cykelplan (20,5 mkr). Åtgärder utifrån cykelplanens genomförandeprogram har fortgått enligt plan med färdigställande av projekten längs Evenemangsgatan, genom korsningen Frösundaleden/Solnavägen, längs Hagalundsparken samt mellan Bergshamravägen och Barks väg. Cykelprojekten på Ekelundsbron och Galoppvägen är i slutfasen, där kompletterande arbeten kommer att utföras under 2023.

Trygghetsåtgärder i stadsmiljön (0,8 mkr). För att höja standarden i stadsmiljön i Hagalund har flera parallella projekt genomförts under 2022. Torget har fått nya träd med tillhörande markbeläggning, lekskulpturer, cykelparkering med mera och längs Hagalundsgatan har ett flertal gatuträd bytts ut och getts mer gynnsamma förutsättningar att växa till sig. I Hagalundsparken har mötesplatsen Rosenträdgården renoverats och belysningen har moderniserats.

Återplantering i stadsmiljö (6,1 mkr). På Storgatan och på Gustav III Boulevard har nya gatuträd planterats. Strandpromenaden mellan Augustendal och Huvudsta strandbad har restaurerats.

Lekplatser (3,0 mkr). Lekplatserna Råstahem, Råsunda torg, Jungfrudansen och Lövdalsparken har rustats och försetts med ny lekutrustning. Elljusspåret i Igelbäcken har färdigställts under året med ny rörelsedetekterad belysning.

Vatten (0,9 mkr). Råstasjöns utlopp har byggts om till att efterlikna en mer naturlig utformning. Den tidigare dammen, som utgjorde ett vandringshinder för fisk och musslor, har rivits och ersatts av en sjötröskel av stenblock och morän.

Mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2022	2021	Differens 22/21	Återstår årsbudget	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Kommunstyrelsen	10,0	1,5	8,5	-4,6	5,4	17,0	-7,0
Byggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Tekniska nämnden	166,0	212,4	-46,4	4,6	170,6	150,6	15,4
Kultur- och fritidsnämnden	7,0	3,5	3,5	-2,8	4,2	4,2	2,8
Skolnämnden	0,1	2,4	-2,3	4,9	5,0	1,0	-0,9
Barn- och förskolenämnden	0,3	1,6	-1,3	0,7	1,0	0,5	-0,2
Kompetensnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0
Familjerättsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Omvårdnadsnämnden	0,6	0,7	-0,1	0,9	1,5	1,0	-0,4
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Totalt	184,1	222,2	-38,1	4,2	188,3	174,3	9,8

Utfallet (184,1 mkr) är 9,8 mkr högre nämndernas årsprognos i delåret (174,3 mkr). Tekniska nämndens avdelningar uppvisar en prognosavvikelse på 15,4 mkr varav fastighet 3,8 mkr och stadsmiljö 11,6 mkr. Avvikelse förklaras bland annat av genomförda extrasatsningar på trygghet i Hagalund såsom renovering av Hagalunds torg, Sunnanskolans aktivitetsyta samt upprustning i stadsmiljön utefter Hagalundsgatan.

Kultur- och fritidsnämnden uppvisar en prognosavvikelse på 2,8 mkr. Avvikelserna förklaras främst av inköp av inventarier och maskiner till den nya simhallen för totalt 4,1 mkr. Utfall för övriga investeringar såsom nytt konstgräs i Bergshamra IP och Huvudstafältet IP uppgår till 2,9 mkr, inklusive konstinköp för 0,2 mkr. Övriga nämnder investeringar uppvisar ett lägre utfall än årsprognosen i delåret på 8,4 mkr och som framför allt förklaras av att utgifterna för skolan i Järvastaden i större utsträckning utfaller under 2023.

Exploatering

Vid ingången av 2022 fanns exploateringsersättningar om 327,0 mkr bokade som långfristiga skulder. Dessa intäktsförs i samband med att respektive exploateringsprojekt färdigställs och aktiveras. Under 2022 har 52,5 mkr av exploateringsersättningarna intäktsförts, där 43,1 mkr avser kvarteret Lagern. Under år 2022 har exploateringsersättningar om 83,5 mkr inkommit. De största inbetalningarna avser 34,7 mkr gällande Stora Frösunda, 21,4 mkr gällande Huvudsta 3:1 och 11,8 mkr gällande Bagartorps Centrum.

Utgående exploateringsersättningar bokade som långsiktiga skulder uppgår till 359,9 mkr per 2022-12-31, varav 105,1 mkr avser del av Ulriksdalsfältet, 63,2 mkr Stora Frösunda 4 samt 42,7 mkr Tomtebodå.

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgår till 209,0 mkr för 2022 jämfört med 288,5 mkr för 2021, vilket är en minskning med 27,6 procent. De större projekten avser Simhallen i kvarteret Idrottsplatsen, 68,7 mkr, som avslutats under året, Hagalund 4:10 vid Solnavägen, 26,2 mkr, samt Tomtebodadepån, 14,5 mkr.

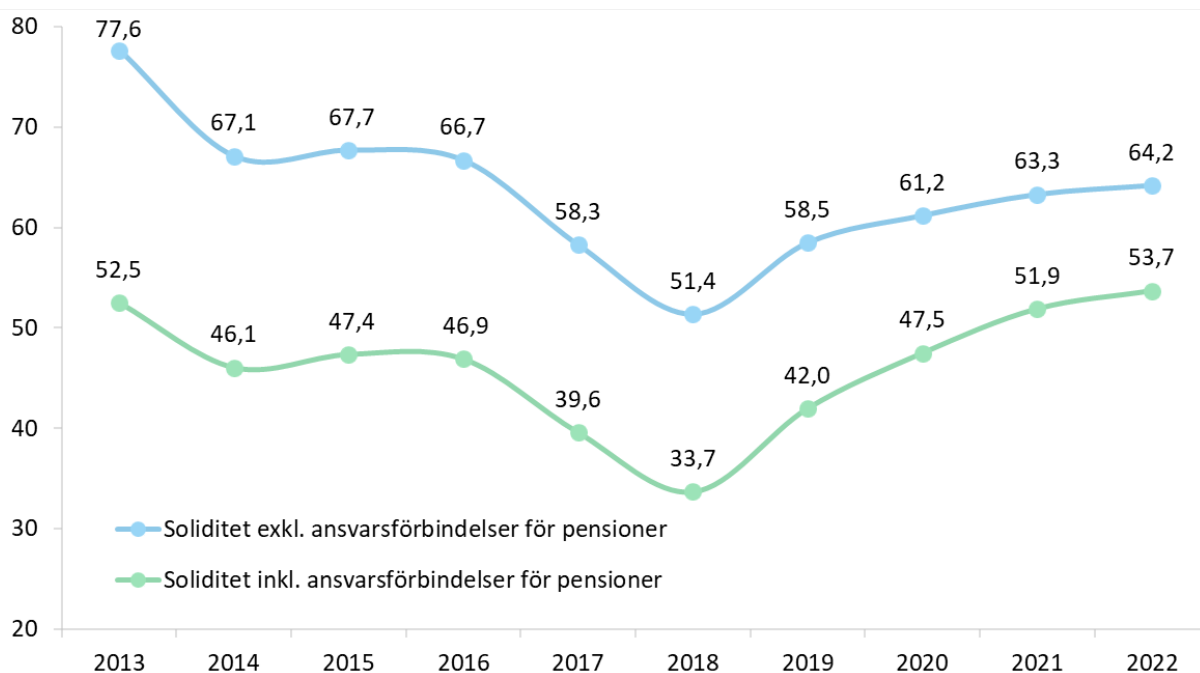
Mkr	Periodutfall			Årsprognos		
	2022	2021	Differens 22/21	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Exploateringsverksamheten	209,0	288,5	-79,5		210,0	-1,0

Utfallet för helåret är 1,0 mkr lägre än prognosen i augusti, vilket innebär att prognosavvikelsen är mindre än 0,5 procent.

Finansiering med egna medel

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med egna medel. Vid utgången av 2022 uppgår soliditeten till 64,2 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 53,7 procent 2022.

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



Anm: Jämförelsesiffrorna för 2021 har anpassats till redovisning enligt RKR R9 gällande avsättningar då staden 2022 ändrat hantering av indexregleringar.

Under 2022 ökade soliditeten med 0,9 procentenheter, vilket kan förklaras av det positiva resultatet för 2022. Det egna kapitalet ökade med 220,2 mkr under 2022 och balansomslutningen växte med 198,8 mkr. Sammantaget för åren 2014 till 2022 har åtagandet för Mälärbanan samt tunnelbaneåtagandet belastat resultatet med nominellt 2 090,4 mkr och samtidigt har bidrag till stadens medfinansiering om 612,4 mkr påverkat resultatet positivt. Dessa poster tillsammans har påverkat stadens soliditet negativt med cirka 15 procentenheter under åren 2014 till 2022. Sett över en tioårsperiod har soliditeten fallit främst beroende på stadens åtaganden att medfinansiera tunnelbanan och Mälärbanan. Allt eftersom stadens kostnader och intäkter för utbyggnaden av tunnelbanan och Mälärbanan realiserar under de kommande tio åren, kommer stadens soliditet att förbättras i motsvarande mån.

Kassaflödet från den löpande verksamheten är positivt och uppgår till 888,3 mkr. I posten ingår bland annat årets resultat på 241,5 mkr, justering för gjorda avskrivningar/nedskrivningar 170,3 mkr samt minskning av kortfristiga skulder med -265,7 mkr. Justering har skett för värdepappersförändringar med netto 547,6 mkr. Kassaflödet är även justerat med ej likviditetspåverkande poster om 270,5 mkr, där största posten består av förändringar i övriga avsättningar med 218,8 mkr främst kopplat till infrastrukturavtalen.

Investeringsverksamheten har ett negativt kassaflöde på 581,7 mkr, främst beroende på investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar på 393,1 mkr. Investeringarna har finansierats av medel genererade i den löpande verksamheten. Inga lån har tagits för att finansiera investeringarna. Ökad lång skuld påverkar kassan positivt med 37,1 mkr. Sammantaget är årets kassaflöde 343,2 mkr och likvida medel vid årets slut uppgår till 1 226,0 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) är 3 617,2 mkr per december 2022, jämfört med 3 759,0 mkr vid förra årsskiftet. Under 2022 har 400 mkr överförts från likvida medel till den kortsiktiga likviditetsförvaltningen som ingår i kapitalförvaltningen. I den långsiktiga kapitalförvaltningen var avkastningen -541,8 mkr (-15,0 %) jämfört med 632,1 mkr 2021. Kapitalet har under 2022 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

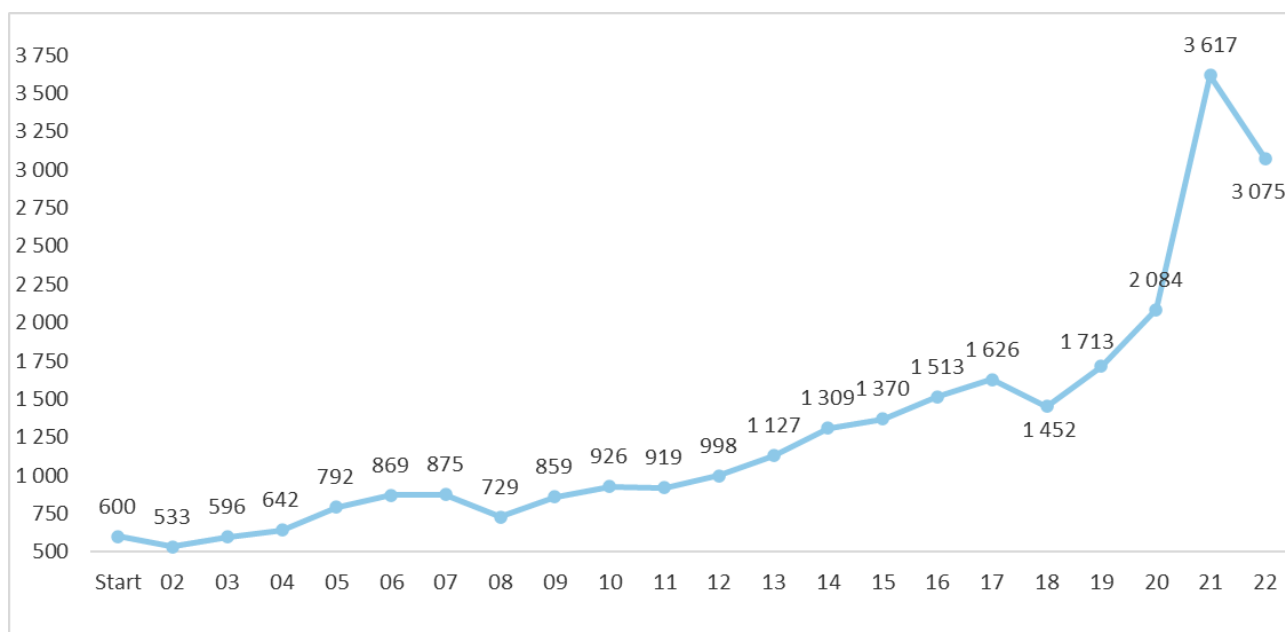
år. Medlen ska förvaltas på ett sätt som söker minimera negativa fluktuationer i värdet över placeringshorisonten och som överensstämmer med avkastningsmålet.

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 3 074,8 mkr per sista december 2022 att jämföra med 3 616,6 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 2022 utgjorde andelen räntebärande tillgångar 27,4 procent av portföljen medan svenska aktier utgjorde 33,9 procent och globala aktier utgjorde 38,6 procent av portföljens värde. Avvikelserna mot normportföljen är inom de tillåtna intervallen. Alla tillgångar utgörs av fonder med daglig handel.

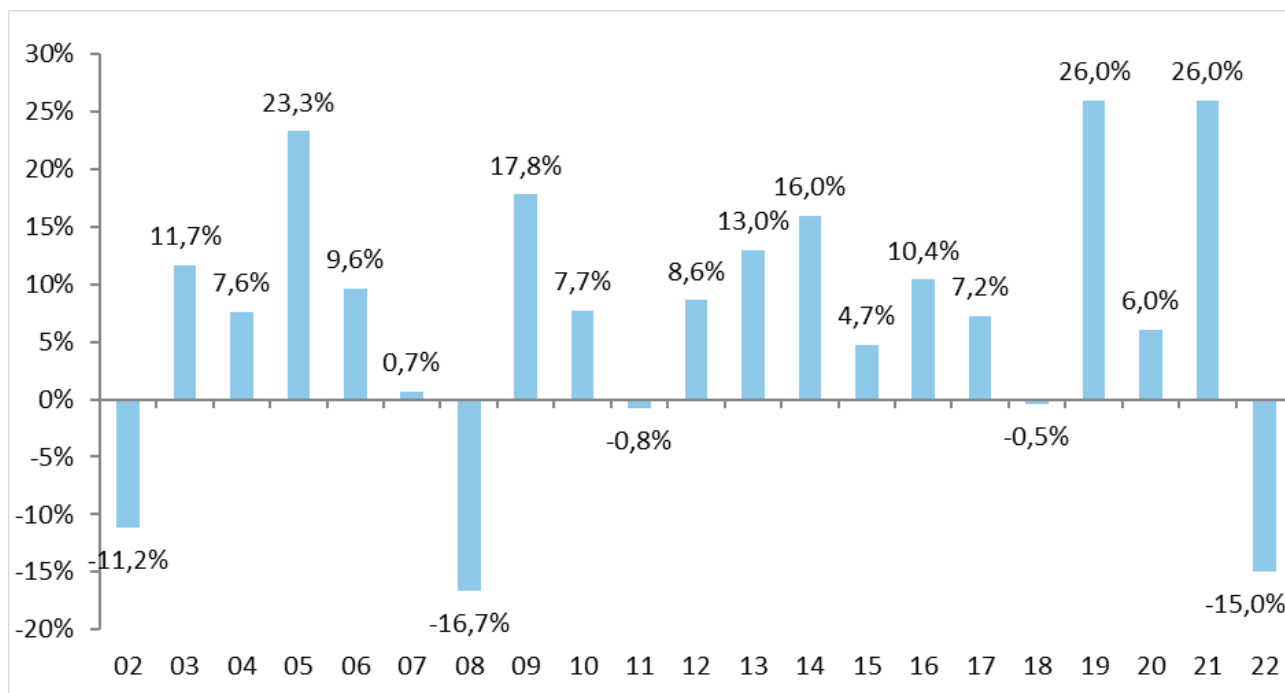
Långsiktig kapitalförvaltning, marknadsvärde, 2002 – 2022, mkr



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.

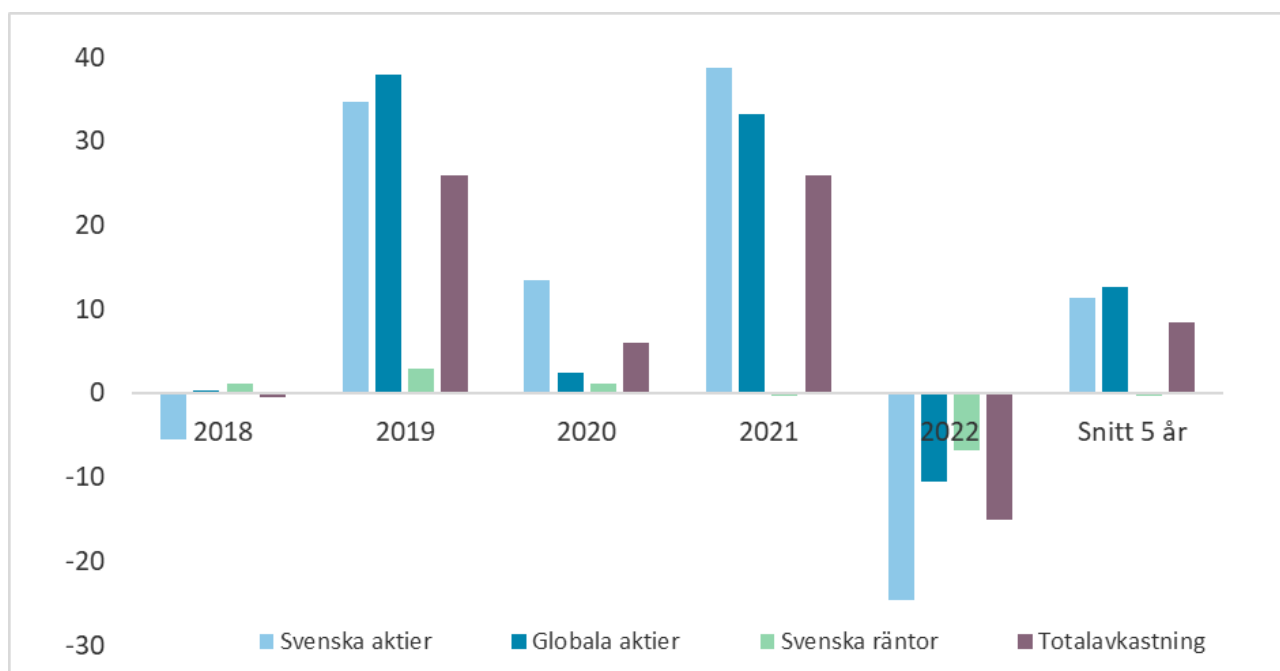
Avkastningen i den långsiktiga kapitalförvaltningen under 2022 uppgår sammantaget till -15,0 procent, vilket är 5,6 procentenheter lägre än jämförelseindex. Avkastningen på stadens svenska aktiefonder har uppgått till -24,7 procent och de globala aktiefonderna har avkastat -10,5 procent. Avkastningen på räntefonderna har uppgått till -6,8 procent under 2022. Årets negativa avvikelse mot index beror främst på att ränteförvaltningen avkastade 8,9 procentenheter under sitt icke-replikerbara index. Även allokering och hållbarhetskriterier har bidragit till den negativa avvikelsen gentemot index.

Långsiktig kapitalförvaltning, totalavkastning, 2002 – 2022



Under de senaste fem åren har kapitalförvaltningen genererat en årlig avkastning på 8,5 procent. Kapitalförvaltningen har överträffat målsättningen att uppnå en årlig avkastning som överstiger inflationen med tre procentenheter över en rullande femårsperiod under åren 2018-2022 med 1,4 procentenheter.

Långsiktig kapitalförvaltning, avkastning per tillgångslag, 2018 - 2022, procent



Såväl svenska som globala aktier har uppvisat en positiv avkastning under den senaste femårsperioden, där globala aktier har haft högst avkastning. Räntor har uppvisat en negativ avkastning.

Utöver den långsiktiga kapitalförvaltningen finns en likviditetsförvaltning. År 2002 placerades 400 mkr i denna portfölj. 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 2022 uppgick likviditetsförvaltningen till 142,4 mkr. Under 2022 har 400 mkr överförts från

koncernkontot till likviditetsförvaltningen. Vid utgången av december var 542,4 mkr placerade i likviditetsförvaltningen. Medlen är placerade på fasträntekonton med löptid under ett år och snitträntan uppgick per 22-12-31 till 2,08 procent. Totalt har likviditetsförvaltningen genererat en ränteavkastning på 3,3 mkr under 2022.

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 fastställt finanspolicy, för att täcka framtida investeringsbehov och/eller Solna stads pensionsåtagande uppgår per 2022-12-31 till 3 074,8 mkr. Stadens pensionsförpliktelser förvaltas således inte genom pensionsförsäkring eller pensionsstiftelse.

Det totala pensionsåtagandet för stadens anställda uppgår till 1 657,8 mkr inklusive löneskatt. Åtagandet redovisas dels som avsättning i balansräkningen, dels som ansvarsförbindelse. Den totala pensionsförpliktelser, inklusive ansvarsförbindelse, för kommunkoncernen uppgår till 1 661,2 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 uppgår till 581,4 mkr inklusive löneskatt. Jämfört med 2021 är det en ökning med 48,5 mkr.

Pensionsutbetalningar på 15,3 mkr inklusive löneskatt har minskat skulden i avsättningen. Den finansiella kostnaden på 13,7 mkr ingår i pensionsavsättningen.

Avsättningar avseende särskild avtalspension enligt överenskommelse (SAP-sök) uppgår till 0,6 mkr inklusive löneskatt och räknas som omstruktureringsåtgärder. De totala pensionsavsättningarna för staden uppgår till 600,8 mkr inklusive löneskatt.

Från och med år 2023 införs ett nytt pensionsavtal för Sveriges kommuner, regioner och kommunala bolag, AKAP-KR. Avtalskonstruktionen bidrar till tydligt högre pensionskostnader för främst åren 2023 och 2024, vilket även inflationen och de därmed höjda prisbasbeloppen gör.

Pensionsförpliktelser

Mkr	2022	2021	Förändring	Förändring %
Avsättning	600,8	541,3	59,5	11,0
- varav pensioner intjänade från 1998	581,4	532,9	48,5	9,1
- varav visstidspensioner	18,8	5,1	13,7	268,6
- varav pensioner omstrukturering	0,6	3,4	-2,8	-82,4
Ansvarsförbindelser pensioner intjänade före 1998	1 057,0	1 124,3	-67,3	-6,0
Totalt	1 657,8	1 665,7	-7,9	-0,5

I ansvarsförbindelsen ingår förpliktelser för pensionsförmåner som intjänades före 1998. Kostnaden redovisas när pensionen utbetalas. Förpliktelserna uppgår till 1 057,0 mkr inklusive löneskatt, en minskning med 67,3 mkr jämfört med 2021. Pensionsutbetalningar på 65,5 mkr inklusive löneskatt har minskat skulden i ansvarsförbindelsen. Den totala förpliktelserna redovisas enligt den kommunala redovisningslagens regler utanför balansräkningen.

Staden tecknade 2009 en pensionsförsäkring med KPA pension avseende intjänade pensionsförmåner till före detta Brandförsvärsförbundet. För 2022 redovisar försäkringen överskottsmedel på cirka 0,3 mkr.

Den återstående avgiftsbestämda delen för år 2022 uppgår till 42,3 mkr exklusive löneskatt. Den redovisas som kortfristig skuld och betalas ut under 2023 till den förvaltaren 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 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 reserverat eget kapital 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 29,5 mkr använts av tidigare reserverat eget kapital varav pensioner (20,0 mkr) och omstrukturering (9,5 mkr).

Pensioner

Den del av pensionskostnaderna som enligt beslut i budgeten ska täckas av reserveringar i eget kapital uppgår 2022 till 20,0 mkr. Av reserveringen återstår 75,1 mkr.

Omstrukturering

Kostnader för omstrukturering som avser avgångsvederlag, särskild avtalspension eller andra strukturella åtgärder som lokalanpassningar, uppgår under perioden till 9,5 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 alltsedan 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 perioden har 9,0 mkr använts till avgångsvederlag och -0,2 mkr till särskild avtalspension samt övriga strukturåtgärder (lokanpassning) 0,7 mkr. Strukturomvandlingen har under perioden berört fyra förvaltningar. Av reserveringen återstår 95,5 mkr.

Kostnader för omstrukturering

Mkr	2022	2021	Förändring
Avgångsvederlag	-9,0	-24,9	-15,9
Avtalspension	0,2	-3,0	-3,2
Övriga strukturåtgärder (lokanpassningar med mera)	-0,7	-0,8	-0,1
Totalt	-9,5	-28,7	-19,2

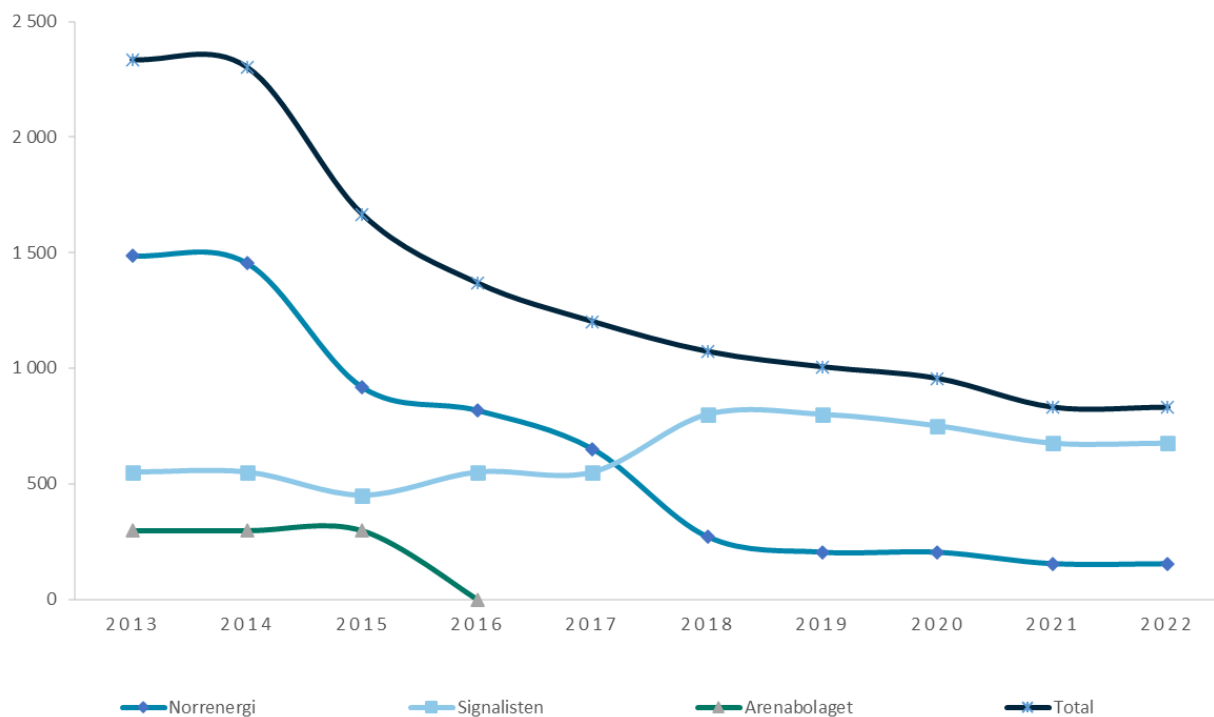
Strukturella utvecklingsinsatser

I årsbokslutet 2021 avsattes 400,0 mkr för strukturella utvecklingsinsatser. Under 2022 har 0,0 mkr tagits i anspråk. Tillsammans med tidigare avsatta medel återstår totalt 524,2 mkr för detta ändamål.

Koncernåtaganden

Borgensåtagandena för Norrenergi AB samt Bostadsstiftelsen Signalisten inklusive dotterbolaget Solnabostäder AB uppgick per 31 december 2022 till 829,4 mkr, varav 675,0 mkr för Signalisten och 154,4 mkr för Norrenergi, vilket är oförändrat jämfört med sista december 2021. Den av kommunfullmäktige i december 2019 fastställda borgensramen möjliggör ett totalt borgensåtagande om 1 725,0 mkr.

Borgensåtaganden, 2013 – 2022, mkr



De totala borgensåtagandena (829,4 mkr) har på tio år minskat med drygt 1 500 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 2022 har 117,9 mkr betalats ut i ägarlån till Käppalaförbundet.

Solna Vatten AB har en avtalad kreditram om 50,0 mkr på koncernkontot, som var outnyttjad per 2022-12-31. Ingen annan utlåning till koncernföretag finns avtalad.

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 höja kvaliteten i chefsstöd, ledarutveckling och rekryteringar. Detta görs genom till exempel utbildningar i medarbetar- och lönesamtal, rekrytering och genom arbetet med resultatet av medarbetarundersökningen. Inom utbildningsområdet har staden till stor del övergått till digitala utbildningar och implementering av en gemensam kompetensportal pågår.

Den årliga löneöversynsprocessen genomfördes under våren. För de verksamheter som har möjlighet att erbjuda medarbetare distansarbete, fortlöper denna process utifrån stadens anvisning för distansarbete. Stadens chefer har vidareutvecklat sina kunskaper inom ledarskap och förändringsledning och delat med sig av sina erfarenheter inom området genom deltagande i stadens ledarforum. I syfte att öka den interna rörligheten har utbildningen

"leda utan chefskap" genomförts.

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.

Systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM)

Staden har tagit fram en digital utbildning inom området grundläggande arbetsmiljö för chefer och skyddsombud. För att säkerställa att en god arbetsmiljö, trivsel och gott partnerskap även vid arbete på distans har en enkät om distansarbete genomförts.

En del i digitaliseringen innebär att vidareutveckla stadens systematik i hantering av händelser avseende arbetsmiljöområdet. I stadens arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare har en digital introduktion för nyanställda tagits fram.

Väsentliga personalförhållanden hos bolagen

Norrenergi AB har under år 2022 certifierats enligt arbetsmiljöstandarden ISO 45001 rörande systematiskt arbetsmiljöarbete. För Signalisten har året präglats av ökad personalomsättning, vilket uppgick till 37,6 procent (föregående år 15,7 procent). Solna Vatten och Råsunda Förstads AB har ingen egen anställd personal utan är samorganiserade med tekniska förvaltningen inom Solna stad.

Årsarbetare och anställda

Antal	2022	2021	Förändring	Förändring %
Årsarbetare	2 076	2 074	2	0,1
Totalt anställda	2 276	2 269	7	0,3
Tillsvidareanställda kvinnor	1 527	1 539	-12	-0,8
Tillsvidareanställda män	498	494	4	0,8
Totalt tillsvidareanställda	2 025	2 033	-8	-0,4
Visstidsanställda kvinnor	156	158	-2	-1,3
Visstidsanställda män	95	78	17	21,8
Totalt visstidsanställda	251	236	15	6,4
Anställda per åldersgrupp:				0
<30 år	182	202	-20	-9,9
30 -49 år	1 127	1 113	14	1,3
50 -59 år	580	580	0	0
>60 år	387	374	13	3,5

Antalet medarbetare i staden uppgår per 31 december 2022 till 2 276, vilket är en ökning med sju medarbetare jämfört med motsvarande period 2021. Antalet tillsvidareanställda i staden uppgår per 31 december till 2 025, vilket är en minskning med 8 medarbetare jämfört med motsvarande period 2021. Genomgående är det små förändringar i personalsammansättningen under 2022.

Tillsvidareanställda per förvaltning

Antal	2022	2021	Förändring	Förändring %
Stadsledningsförvaltningen	109	110	-1	-0,9
Tekniska förvaltningen	53	49	4	8,2
Förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid	120	129	-9	-7,0
Barn- och utbildningsförvaltningen	1 080	1 086	-6	-0,6
Socialförvaltningen	174	181	-7	-3,9
Omvårdnadsförvaltningen	431	424	7	1,7
Miljö- och byggnadsförvaltningen	58	54	4	7,4
Totalt	2 025	2 033	-8	-0,4

Sjukfrånvaro

Stadens totala sjukfrånvaro för perioden januari till december 2022 är 8,4 procent, vilket är en ökning med 0,6 procentenheter jämfört med motsvarade period 2021 (7,8 %).

Långtidsfrånvaron ligger på en låg nivå i relation till länet och riket medan korttidsfrånvaron är svår att jämföra i

år på grund av olika effekter av den pågående pandemin. Staden fortsätter arbeta med riktade insatser för att sänka sjukfrånvaron.

Procent	2022	2021	Förändring
Total sjukfrånvaro, andel av ordinarie arbetstid	8,4	7,8	0,6
Korttidssjukfrånvaro (<15 dagar)	4,2	4,1	0,1
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	2,5	2,2	0,3
Kvinnor	9,2	8,5	0,7
Män	5,8	5,8	0,0
Under 30 år	8,1	8,7	-0,6
30 -49 år	7,7	7,0	0,7
Över 49 år	9,1	8,4	0,7
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar), andel av total sjukfrånvarotid	29,8	28,2	1,6

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 vissa av 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. Staden är aktiv i Eurocities Social Affairs Forum som spänner över områden som utbildning, arbete, migration och integration samt åldrande. Nätverket har, i spåren av pandemin, utvecklat sina mötesformat och erbjuder en blandning av fysiska och digitala möten. Fokus har bland annat varit på hur välfärdssystem kan stödja sårbara grupper i tider av kris samt utveckling av nya arbetsformer och metoder för att tillgodose medborgarnas behov av service.

En delegation från stadens norska vänort Nordre Follo har besökt Solna för att ta del av stadens näringslivs- och arbetsmarknadsarbete samt utbyta erfarenheter inom området. Det nordiska vänortsmötet var i Pirkkala, Finland i oktober. Mötets tema "Hur använda lokal historia på bästa sätt" hade valts med tanke på att Pirkkala firade 100-års jubileum 2022.

I EU:s Regionkommittés initiativ "Cities and Regions for integration" delar Solna och andra städer och regioner med sig av exempel på framgångsrikt arbete för integration av flyktingar och migranter. Solnamodellen för att stötta nyanlända till arbete har fortsatt väcka stort europeiskt intresse. Modellen och andra goda exempel från Solna har även presenterats på det Skotska kommunförbundets kongress.

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. Nätverkets arbetsgrupper ger medarbetare tillgång till ett nätverk av kollegor i andra europeiska städer för utbyte och samarbete kring gemensamma frågor. Arbetsgrupperna lägger särskilt fokus på att synliggöra goda exempel, innovativa arbetssätt och metoder. Stockholm och Solna har gemensamt varit värdar för utbildningsarbetsgruppens möte som arrangerades den 16-18 november på temat "Aktivt och demokratiskt medborgarskap". Ulriksdalsskolan och Solna Grundsärskola fick under dagarna värdefull input på styrkor och förbättringsområden i sina respektive verksamheter. Vid arbetsgruppen urbant åldrandes vårmöte fick omvårdnadsnämndens förebyggande verksamhet ta del av Oslos systematiska arbete för att bli en äldrevänlig stad. Under hösten har städernas arbete för att främja och stärka psykisk hälsa kommit alltmer i fokus vid både konferenser och arbetsgruppsmöten.

Projektet "Digitalt medarbetarskap", som finansierats av Europeiska Socialfonden, har avslutats under året. Projektets syfte har varit att bygga en organisation för hållbar digital utveckling och stärka den digitala kompetensen hos anställda i förskola, fritidsverksamhet, förskoleklass samt inom vård och omsorg. Projektet har enligt slututvärderingen nått goda resultat och skapat förutsättningar för fortsatt lärande i verksamheterna.

Omvårdnadsnämnden har ett långsiktigt samarbete med ett kanadensiskt universitet som studerar skandinaviska exempel på äldreomsorg. En grupp studenter och lärare har under våren besökt Solna för ömsesidigt erfarenhetsutbyte om att stärka ett aktivt och hälsosamt åldrande. Under hösten har arbetsgrupper inom socialtjänsten studerat Lissabons skademinimerande arbete vid missbruk och hemlöshet samt hur Antwerpen och Hasselt utvecklat nätverksarbete för att trygga barns säkerhet enligt modellen "Signs of Safety". Båda aktiviteterna är en del av socialnämndens utvecklingsprogram "Nyfiken på Europa". Kultur- och fritidsnämnden deltar i en gemensam nordisk ansökan om få arrangera Dam-EM i fotboll 2025.

För att få möjlighet till en sammanhållen internationell fortbildningsinsats för samtliga verksamheter samt möjlighet till utbyte för elever har skolnämnden och barn- och förskolenämnden sökt och fått två ackrediteringar inom EU-programmet Erasmus+ godkända. En ackreditering gäller hela programperioden fram till 2027 och nämnderna planerar årligen för samarbets- och utbytesaktiviteter med motsvarande verksamheter i andra länder.

Internationella kommittén har arrangerat seminariet "EU och Ukraina, EU och säkerhetspolitiken, EU och Ryssland" där chefen för EU-kommissionens representation i Sverige tillsammans med en senior rådgivare från Svenska institutet för europapolitiska studier (Sieps) reflekterade över den pågående krisen och dess framtida effekter. Kommitténs frukostmöte "Internationell inspiration till frukost" där representanter från olika verksamheter delar med sig av årets internationella erfarenheter genomfördes för första gången sedan 2019. Utmärkelsen "Årets internationalist" tilldelades i år socialförvaltningen för att framgångsrikt studerat och spridit erfarenheter från Lissabons arbete med de socialt mest utsatta.

Rusta barn och unga för framtiden

Skolambassadör för EU utbildas av universitets- och högskolerådet och finns på alla kommunala högstadieskolor samt på Solna Gymnasium. De har uppdraget att stödja skolutveckling med fokus på EU samt möjligheter till utbyte och samarbete. Ulriksdalsskolan och Solna Gymnasium är även ambassadörsskolor för EU i Europaparlamentets regi där både lärare och elever utbildats för att driva EU-arbetet på skolan.

Solna Gymnasium samarbetar med skolor i Danmark, Tyskland, Tjeckien och Slovakien i ett Erasmus+ projekt på temat klimatförändringar och hållbar utveckling. Under hösten har Solna varit värd för ett projektmöte med samtliga fem projektpartners på temat "Hållbara städer och samhällen" kopplat till det globala målet 11 i FN:s Agenda 2030. Upplevelser och erfarenheter från mötet har dokumenterats i en film. Solna Gymnasium leder även ett metodutvecklingsutbyte mellan europeiska idrottsgymnasier.

Europadagen har uppmärksammats genom tävlingen "Vem vet mest om EU?" mellan åttondeklassare i Solnas skolor, där Tallbackaskolan stod som segrare för första gången. Internationella kommittén kan ge bidrag till barn och ungdomar för internationella studieresor. Under perioden har bidragit beviljats Solna Gymnasium för ett besök på ett idrottsgymnasium i Tallinn, Estland och Apollon Solna FK Flickor 10 för en resa till stadens grekiska samarbetsort Kalamaria. Höstens båda resor genomfördes av Vasalunds IF. Akademilaget U13 besökte en liknande verksamhet i Bergamo, Italien och deltog i en fotbollscup. Pojkar 2012 deltog i och vann en fotbollscup i Mariehamn, Åland. Samtliga resor syftar till att ge nya erfarenheter och lära känna andra kulturer samt knyta kontakter och etablera samarbete.

Internationella erfarenheter förvaltas i verksamheterna för att bidra till nämndmål om hög kvalitet och trygghet i förskola och pedagogisk omsorg samt goda kunskapsresultat och elever väl förberedd för vidare studier eller yrkeslivet. Det bidrar även till tillgängligt lärande i skolan då det internationella arbetets fokus är inkludering och kunskapsdelning.

Erfarenheterna bidrar även i arbetet för trygghet, bemötande, nöjdhet samt att motverka social isolering inom omvårdnad, hållbara hemmaplanslösningar inom socialtjänsten liksom stöd till solnabor för egenförsörjning.

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 funktionshindersombudet finns i kontaktcenter har tillgängligheten och servicen ökat. Den grundläggande likabehandlingsutbildningen erbjuds samtliga medarbetare.

Likabehandlingskommittén kan ge bidrag till verksamheter för utveckling av likabehandlingsarbetet, gärna pilotprojekt med fokus på metodutveckling. För 2022 beviljades Solna stadsbibliotek likabehandlingsbidrag för att utveckla aktiviteter för barn med funktionsnedsättning och ungdomsgruppen på socialförvaltningens barn- och ungdomsenhet beviljades likabehandlingsbidrag för att utveckla sig i att arbeta mer inkluderande med HBTQI+ personer i utredningar. Likabehandlingskommittén har uppmärksammat Internationella kvinnodagen med ett seminarium på temat "Värdegrundsarbete inom idrotten". Likabehandlingskommittén delar även ut ett pris till en verksamhet eller en person som under året arbetat framgångsrikt med likabehandling på ett utvecklande och nyskapande sätt. I år gick priset till en medarbetare inom omvårdnadsförvaltningen som arbetar med ett projekt som erbjuder stöd och utbildning till stadens äldre invånare gällande digital utveckling och välfärdsteknik.

Skolnämnden har under året fortsatt fokus på värdegrundsarbete och att arbeta för en likvärdig skola. Arbete pågår 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.

Omvårdnadsnämnden har utbildat handläggare 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.

Vidare utbildar socialnämnden medarbetare inom temat inkluderande bemötande. Under våren har socialsekreterare från ungdomsgruppen tillsammans med sektionschef och metodstödare haft en workshop med ledare från RFSL Stockholm kring hur socialsekreterarna kan bli mer inkluderande av HBTQI+ personer i utredningar.

Tekniska nämnden beaktar tillgängligheten i kommunens lokaler i löpande fastighetsdrift och investeringsprojekt och trygghetsvandringar genomförs kontinuerligt i staden och platsamverkan pågår tillsammans med lokala aktörer.

Kultur- och fritidsnämndens arbete med konst, evenemang och kulturprogram för skolan samt kulturstöd till föreningsliv utgår bland annat från likabehandlingsperspektivet. För att erhålla kulturprojekt- och föreningsbidrag ställs krav på att föreningen följer en likabehandlingsplan.

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 likabehandlingskommittén och 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 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 styrdokument som miljöstrategi, klimatstrategi och dagvattenstrategi. Det strategiska miljö- och klimatarbetet är en del av verksamhets- och kvalitetsutvecklingen. Nedan beskrivs de huvudsakliga aktiviteterna inom miljöområdet under året utifrån miljöpolicyens fokusområden.

Kommunstyrelsen ansvarar, genom stadsledningsförvaltningen, för att samordna och följa upp miljöpolicy och miljöstrategin samt klimatstrategin. Under perioden har stadsledningsförvaltningen haft dialoger med samtliga förvaltningar för att stärka det systematiska miljöarbetet och uppföljningen utifrån stadens miljöpolicy med tillhörande miljöstrategi samt klimatstrategi. Stadsledningsförvaltningen har även bistått med stöd till förvaltningarna i specifika miljöfrågor.

Hållbar stadsutveckling

Under perioden har kommunstyrelsens arbete för en hållbar stadsutveckling fortsatt genom att skapa förutsättningar för ett effektivt markutnyttjande, ett resurseffektivt och klimatsmart byggande samt en hållbar stadsmiljö. I samband med utarbetande av exploateringsavtal under perioden har miljöprogram och dagvattenutredningar tagits fram. Arbetet med att underlätta för invånare att använda kollektivtrafik och resa miljövänligt har fortsatt genom arbetet med utbyggnad av tunnelbanan, Mäljarbanan och övrig kollektivtrafik samt utbyggnad av cykel- och gångvägar. Utvecklingen i området kring Mäljarbanan, Solna station och längs Solnavägen är exempel på hållbar stadsutveckling med stöd av hållbar mobilitet.

Under perioden har en skyfallsanalys för Solna stad tagits fram. En kartering av geografiskt utpekade skyfallsrisker samt konsekvensanalys med beskrivning av risk och sårbarhet för bland annat framkomlighet blir ett bra verktyg och stöd för den klimatanpassade stadsplaneringen.

God livsmiljö

Som ett led i arbetet för att främja en god livsmiljö har flera aktiviteter genomförts. Under perioden har ett kommungemensamt lokalt åtgärdsprogram för Igelbäcken arbetats fram och inom ramen för arbetet har Solna bland annat genomfört trädplanteringar. För att skapa förutsättningar för en god luftkvalitet mäter staden sedan 2019 halterna av luftföroreningarna kvävedioxid (NO₂) och partiklar (PM₁₀) i luften längs Råsundavägen, i närheten av stråket. Resultatet från mätåret 2021 sammanställdes under våren och resultatet visar på god luftkvalitet i staden och inga överskridande av miljökvalitetsnormerna.

Effektiv resursanvändning

Som ett led i att främja en effektiv resursanvändning har en ny avfallsplan antagits. Arbetet med att digitalisera natttillsynen med trygghetskameror inom hemtjänsten har fortsatt under 2022, vilket medför minskat bilåkande för nattpatrullen. Humaniora hemtjänst har satsat på att öka antalet elcyklar och vanliga cyklar för medarbetarna och vårdplaneringar har till största del utförts via videolänk.

Miljökrav ställs fortsatt i upphandlingar, i enlighet med stadens upphandlingsstrategi med tillhörande riktlinjer utifrån ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv.

Förväntad utveckling

Osäkerhetsfaktorerna inför 2023 är många och utvecklingen framöver för svensk ekonomi är oviss. Pandemin har fått globalt omfattande effekter på hälsa, levnadsförhållanden, utbildning och ekonomi. Den naturliga prognosen efter en djup lågkonjunktur är en period med återställande hög tillväxt. Effekterna av Rysslands invasion av Ukraina skapar dock stor osäkerhet och en dämpande effekt på global och svensk tillväxt. Bland annat genom stigande priser på råvaror och livsmedel och ökad osäkerhet på de finansiella marknaderna.

Utfallen för svensk inflation har varit överraskande höga under 2022 och har även lyft inflationsutsikterna för 2023. Samtidigt har en brant ränteuppgång startat, huvudsakligen drivet av centralbankernas höjda styrräntor. Pris- och ränteuppgångarna blir därmed större än i tidigare prognoser.

SKR:s prognos är att svensk BNP faller under 2023. Detta medför att återhämtningen efter pandemin bryts. Antalet sysselsatta kommer att minska och arbetslösheten beräknas ligga på knappt 8,5 procent 2023 och 2024. Konjunkturen stärks mer påtagligt först år 2025.

Den nominella tillväxten för det kommunala skatteunderlaget 2022–2025 urholkas av stora prisuppgångar, varför ökningen reellt sett blir svag under perioden. Nästa år sjunker skatteunderlaget kraftigt i reala termer, vilket innebär svåra ekonomiska förutsättningar för kommunsektorn inför 2023 och 2024.

Näringsliv och arbetsmarknad

Näringslivet i Stockholm har haft en stark återhämtning under 2021 och under inledningen av 2022. Den öppna arbetslösheten är nu tillbaka i nivå med innan pandemin, samtidigt som långtidsarbetslösheten ligger kvar på en hög nivå. Under 2022 och 2023 kommer arbetslösheten stegvis att öka igen.

För Solna stads del behöver fokus ligga på att möta effekterna av konjunkturförsämringen som förstärktes av pandemin. 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. Det har funnits en stor efterfrågan på etablering i Solna från företag, inte minst från kunskaps- och tjänsteintensiva företag. 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 också 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 arbetssätt för att sammantaget möta denna utveckling. Detta kommer att ställa krav på prioriteringar, effektiviseringar och verksamhetsutveckling i stadens verksamheter.

Kommunstyrelsen har sedan 2020 drivit ett utvecklingsarbete om hur stadens verksamheter såsom äldreomsorg, skola och förskola behöver utvecklas. Arbetet har haft fokus på att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av pandemin kunde tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna. 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 48 procent under perioden 2000-2021 och uppgick i juni 2022 till 84 847. 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 i underkant av detta 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, gruppboheter, 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 Mälarbanan genom Solna. Det kommer fortsatt att vara ett stort fokus på planering och utbyggnad av infrastruktur, som påverkar Solna under de kommande åren.

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 några år och blir nu tydligare under pandemin och lågkonjunkturen. 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 tredje 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 exploatörer.

Främst på högstadiet och gymnasiet är det vanligt att elever som bor i Solna väljer att gå i fristående skolor, men även i Stockholm stads skolor. 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 exploatörer.

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. Målsättningen är att finansieringen av den infrastruktur och välfärd som krävs för utbyggnaden ska ske inom respektive exploateringsprojekt. 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 80 nyanlända under 2022 och kommer preliminärt att vara 40 under 2023. 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. Under 2022 uppgår Solna stads kommunal till 155 skyddsbehövande, som staden ska ordna boendeplatser för.

Bolagens 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 bolagen Solna Vatten och Norrenergi, 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; IT-arbetsplatser, revidering av LOV daglig verksamhet enligt LSS, konstgräs samt Idrotts- och gymnastikmaterial. Flertalet upphandlingar har även genomförts på HR och kommunikationsområdet såsom bildbank, fotografitjänster samt rekryteringsverktyg.

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 2022 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. Månadsvis har representanter från alla förvaltningar sedan november månad träffats för att diskutera pågående upphandlingar samt inköpsbehov som finns i hela staden.

Stadens e-handelsprojekt fortgår enligt plan. 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 den stadsövergripande avtalsuppföljningen 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. Avvikelse hanteras i enlighet med stadens reglemente 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 internkontrollen sker integrerat med övrig verksamhetsplanering i stadens verksamhetsstyrningssystem, vilket bidrar till en stabil och säker process för staden och för nämnderna kring intern kontroll.

Det sammantagna intrycket utifrån redovisningen av 2022 är att processerna fungerar och att internkontrollen bidrar till utveckling av rutiner, processer och kontrollmoment. Vid avvikelser av omfattande art ska nämnden omgående informera kommunstyrelsen. En uppföljning av internkontrollen görs till respektive nämnd samt till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i årsredovisningen.

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 mätningar. 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 ramen för Solna stads egna grundskoleverksamheter eller genom att vårdnadshavare väljer skola och omsorg i andra kommuners eller enskilda huvudmäns regi. Nämnden ansvarar även för ungdomsgymnasiet och gymnasiesärskolan. Eftersom eleverna har rätt att välja skola kan utbildningen antingen ske vid Solna Gymnasium eller i en friskola eller annan kommuns gymnasium. I nämndens ansvarsområde ingår också 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.

Kompetensnämnden

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

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 tobakslagen (platser med rökförbud) samt strålskyddslagen avseende strålskydd i solarier. Nämnden är även kommunstyrelsen behjälplig med kommunens övergripande miljöarbete samt bistår tekniska nämnden vid utvecklingen av avfallsfrågorna i staden.

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 bland annat 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.

Sammanställd redovisning och företagen

Enligt rekommendation nr 16 från RKR, uppfyller Solna villkoren för att årsredovisningen ska innehålla sammanställda räkenskaper för kommunkoncernen.

I den sammanställda redovisningen 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.

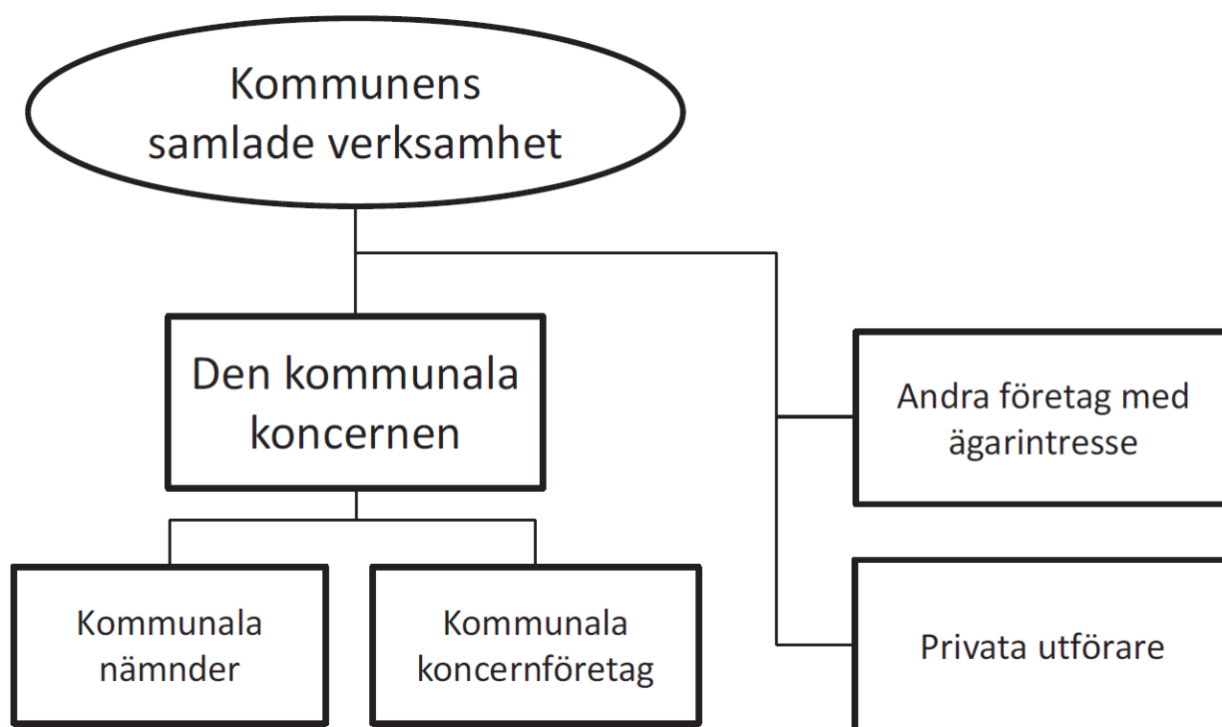
I kommunallagen fastställs att kommunstyrelsen ska pröva om den verksamhet som de kommunala bolagen bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

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 bolag och förbund som ingår i stadens koncern och därmed även formerna för uppsikt.

Kommunstyrelsen har granskat vad som framgår av bolagsordningar och ägardirektiv för bolagen, utfallsrapporter, protokoll samt övrig rapportering inklusive de sakkunniga revisorernas granskningsrapporter för bolagen ingående i koncernen. Stadsledningsförvaltningen gör bedömningen att verksamheten i bolagen ingående i koncernens sammanställda räkenskaper, det vill säga Solna Vatten AB, Råsunda Förstads AB, Överjärva Gård AB, Solnabostäder AB samt Norrenergi AB, under år 2022 har bedrivits inom det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Det samma gäller för de övriga delägda bolagen som finns beskrivna i årsredovisningen.

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.



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 med dotterbolaget Överjärva Gård AB, Norrenergi AB samt Solna Vatten AB. Bostadsstiftelsen Signalisten och Råsunda Förstads AB utgör egna koncerner.

Ett betydande inflytande anses i allmänhet föreligga när röstandelen överstiger cirka 20 procent. Solna stad äger 30 procent av Solna Tenniscenter AB, men då bolagets verksamhet är av obetydlig omfattning i relation till Solna stads skatteintäkter har staden valt att undanta bolaget från den sammanställda redovisningen.

Kommunalförbunden Käppalaförbundet och Norrvatten ingår inte i den sammanställda redovisningen. Solna stads ägarandel uppgår till under 20 procent i dessa kommunalförbund.

Positivt resultat i koncernen

Årets resultat för koncernen är positivt och uppgår till 235,6 mkr (1 446,8 mkr år 2021). Resultatförändringen mellan åren förklaras främst av kapitalmarknadernas utveckling. Verksamhetens resultat uppgår till 955,0 mkr jämfört med 1 161,6 mkr för 2021. I resultatet för 2022 ingår jämförelsestörande intäkter med 219,3 mkr jämfört med 460,3 mkr för 2021 samt jämförelsestörande kostnader med 24,5 mkr jämfört med 74,1 mkr 2021.

Koncernens resultat före extraordinära poster uppgår till 235,6 jämfört med 1 566,9 mkr 2021. För år 2022 redovisades inga extraordinära poster och 2021 uppgick dessa till netto -120,1 mkr avseende stadens infrastrukturåtaganden.

Flerårsöversikt kommunkoncernen

	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter, mkr	2 030,0	1 991,2	1 860,5	1 843,4	1 831,8
Verksamhetens kostnader, mkr	-4 722,8	-4 486,7	-4 353,6	-4 418,5	-4 268,5
Årets resultat, mkr	235,6	1 446,8	1 002,3	602,7	-240,9
Soliditet, procent	58,4	58,4	55,2	51,7	45,2
Investeringar i materiella anläggningstillgångar, mkr	672,0	714,5	601,9	977,2	878,4
Självfinansieringsgrad, procent	166,9	71,1	255,2	81,9	89,0
Långfristig låneskuld, mkr	825,0	825,0	950,0	1 000,0	1 066,7

Jämförelsesiffrorna för 2021 har anpassats till redovisning enligt RKR R9 gällande avsättningar då staden 2022 ändrat hantering av indexregleringar.

Nettokostnaderna ökar i kommunkoncernen

Verksamhetens nettokostnader i kommunkoncernen, exklusive jämförelsestörande poster och avskrivningar, ökar med 197,3 mkr (7,9 %) i jämförelse med 2021. Verksamhetens intäkter ökar med 38,8 mkr (2,0 %) och verksamhetens kostnader ökar med 236,2 mkr (5,3 %). Avskrivningarna ökar samtidigt med 6,3 mkr till 327,2 mkr. I verksamhetens nettokostnader ingår också jämförelsestörande intäkter som minskar med 241,0 mkr och jämförelsestörande kostnader som minskar med 49,5 mkr.

Verksamhetens externa intäkter uppgår till 2 030,0 mkr för koncernen jämfört med 1 991,2 mkr för 2021. Stadens intäkter uppgår till 1 019,3 mkr och har ökat med 39,6 mkr jämfört med föregående år. Förändringen förklaras främst av ökad efterfrågan på kommunala servicetjänster såsom intäkter för bygglov, lokaluthyrning samt parkering. Intäkterna för Norrenergi AB minskar med 19,0 mkr medan Signalistens intäkter ökar med 6,2 mkr.

Verksamhetens externa kostnader uppgår till 4 722,8 mkr för koncernen, vilket är en ökning från 4 486,7 mkr 2021. Stadens kostnader uppgår till 3 929,4 mkr och har ökat med 128,5 mkr jämfört med föregående år. Kostnadsförändringen förklaras huvudsakligen av inflation, årlig löneöversyn och planerliga behovsökningar inom utbildningsområdet (46,0 mkr). Därutöver ökar driftkostnader till följd av högre energipriser och genom att gränsdragning mellan investeringsutgifter och driftkostnader tydliggjorts. Norrenergi har ökat sina verksamhetskostnader med 149,9 mkr, där kostnadsökningen för råvaror och andra direkta kostnader uppgår till 124,3 mkr. Drifts- och underhållskostnaderna har ökat med 12,6 mkr för Signalisten. Bolagens skattekostnader har minskat med 17,7 mkr till 14,9 mkr.

Koncernens avskrivningar inklusive nedskrivningar ökar 6,3 mkr till 327,2 mkr 2022. Stadens avskrivningar ökar 2,8 mkr och Norrenergis avskrivningar ökar 3,7 mkr.

För koncernen ökar skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning med totalt 188,5 mkr i jämförelse med föregående år och uppgår till 3 780,3 mkr, varav skatteintäkterna ökade med 329,0 mkr och uppgår till 4 677,0 mkr. Nettokostnaden för generella statsbidrag och avgifterna till utjämningsystemet ökar med 140,5 mkr och uppgår till 896,7 mkr.

Koncernens finansnetto uppgår till -719,5 mkr 2022, vilket är 1 124,8 mkr lägre än föregående år. Koncernens finansiella intäkter minskar med 574,1 mkr samtidigt som de finansiella kostnaderna ökar med 550,8 mkr. Solna stads finansnetto är 1 134,5 mkr lägre än 2021, främsta orsaken till försämringen är att den långsiktiga kapitalförvaltningen uppvisade ett underskott om 541,8 mkr 2022 jämfört med ett överskott på 632,1 mkr för 2021. Norrenergi AB:s finansnetto förbättrades samtidigt till -5,6 mkr 2022 jämfört med -17,0 mkr för 2021.

Stärkt eget kapital och oförändrad soliditet

Årets resultat 235,6 mkr ökar det egna kapitalet i koncernen som uppgår till 7 579,0 mkr per 2022-12-31. Soliditeten är oförändrad jämfört med 2021 och uppgår till 58,4 procent.

Självfinansieringsgraden för koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar om 672,0 mkr uppgick till 166,9 procent 2022. Koncernens likviditet är god och likvida medel uppgick till 1 454,9 mkr per 2022-12-31.

Solna stads företag

Företag	Juridisk form	Solnas andel %	Medeltal anställda	Resultat 2022	Resultat 2021
Bostadsstiftelsen Signalisten	stiftelse	100	74	39,1	47,9
Norrenergi AB	aktiebolag	67	90	28,9	190,2
Solna Vatten AB	aktiebolag	100	5	-19,8	-14,4
Råsunda Förstads AB (koncern)	aktiebolag	100	-	5,6	4,6
Råsunda Förstads AB	aktiebolag	100	-	7,7	7,3
Överjärva Gård AB	aktiebolag	100	-	-2,1	-2,8
Norrvatten	kommunalförbund	19	66	-0,9	1,4
Käppalaförbundet	kommunalförbund	18	78	-5,3	3,3
Storstockholms Brandförsvär	kommunalförbund	5	747	-25,4	38,3
SÖRAB	aktiebolag	5			16,7
Solna Tenniscenter AB	aktiebolag	30		0,9	1,5
Stockholmsregionens Försäkring AB	aktiebolag	6			

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

Blandade resultat i koncernbolagen

Norrenergi AB, Bostadsstiftelsen Signalisten och Råsunda Förstads AB uppvisar positiva resultat medan Solna Vatten AB uppvisar ett negativt resultat 2022.

Norrenergi AB uppvisar ett resultat på 28,9 mkr efter finansnetto, vilket är 153,5 mkr lägre än budget. För 2021 uppvisade Norrenergi AB ett resultat efter finansnetto på 190,2 mkr. Intäkterna för Norrenergi AB uppgår till 827,2 mkr 2022 jämfört med 846,2 mkr 2021. Försäljningen av fjärrvärme minskade jämfört med 2021 som följd av en mild vinter. Kostnaderna inklusive avskrivningar uppgår till 792,6 mkr, vilket är 153,6 mkr högre än föregående år. Kostnadsökningen för råvaror och andra direkta kostnader uppgår till 124,3 mkr. Personalkostnaderna har ökat 7,0 mkr och uppgår till 87,0 mkr 2022.

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 ska en investeringsplan utarbetas.

Bostadsstiftelsen Signalisten (inklusive Solnabostäder AB) redovisar ett resultat efter finansiella poster på 39,1 mkr (47,9 mkr år 2021). Resultatet är 4,4 mkr under budget. Hyresintäkter och övriga förvaltningsintäkter uppgår till 468,3 mkr jämfört med 462,1 mkr 2021. Fastighetskostnaderna uppgår till 317,7 mkr, vilket är 14,4 mkr högre än föregående år. Avskrivningarna på 84,1 mkr är 0,5 mkr högre än föregående år. Dotterbolaget Solnabostäder AB:s resultat efter finansiella poster uppgår till 26,9 mkr (34,7 mkr år 2021). Signalisten kommer framgent ha ett stort behov av investeringar i form av nybyggnation och renoveringar.

För koncernen Råsunda Förstads AB (inklusive dotterbolaget Överjärva Gård AB) är resultatet efter finansnetto positivt med 5,6 mkr (4,6 mkr år 2021). Resultatet är 2,2 mkr bättre än budget för helåret. Moderbolagets resultat efter finansiella poster är 7,7 mkr (7,3 mkr år 2021). Dotterbolaget Överjärva Gårds resultat efter finansiella poster är negativt med 2,1 mkr (-2,8 mkr år 2021). Verksamheten på Överjärva gård har i och med att restriktionerna successivt togs bort under våren 2022 kunnat återuppta verksamheten. Naturskolan har kunnat genomföra undervisning och caféverksamheten har varit i gång.

I budget 2023 finns ett uppdrag till Kommunstyrelsen och Råsunda Förstads AB att avveckla bolaget Överjärva gård AB och föra över bolagets verksamhet till moderbolaget Råsunda Förstads AB och skolnämnden. De tillgångar som finns i bolaget kommer efter genomförd fusion att ingå i moderbolaget.

Solna Vatten AB redovisar ett negativt resultat efter finansiella poster på -19,8 mkr (-14,4 mkr år 2021). Underskottet täcks till viss del av de tidigare avsatta medlen (bokslutsdispositioner). Resultatet är 8,6 mkr sämre än budget. Intäkterna uppgår till 97,8 mkr, vilket är 0,5 mkr högre än 2021, men 5,5 mkr lägre än budget då planerade projekt färdigställs först under 2023. Kostnaderna inklusive avskrivningar uppgår till 117,8 mkr, vilket är 6,1 mkr högre än föregående år.

Under ett antal år har kostnadsökningar skett från framför allt Norrvatten och Käppalaförbundet utan att justering av VA-taxan har genomförts. Med anledning av detta har taxan för 2023 höjts med 15 procent. Fortsatt arbete med revidering av taxan fortgår under 2023.

Personalförhållanden

Staden har 2 025 tillsvidareanställda 2022 (2 033 år 2021), varav 1 527 kvinnor och 498 män. Medelantalet anställda hos de företag som ingår i den sammanställda redovisningen var 169 anställda år 2022 (164 år 2021), varav 65 kvinnor och 104 män.

Kommunens företag

Delar av Solna stads verksamheter bedrivs i aktiebolag, kommunalförbund eller stiftelseform. Många av dessa verksamheter påverkas av stadens och regionens tillväxt. Det gäller bolagen Solna Vatten och Norrenergi, 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.

Bostadsstiftelsen Signalisten

Bostadsstiftelsen Signalisten är ett allmännyttigt bostadsföretag i form av en stiftelse till vilken staden tillskjutit hela grundfondskapitalet. Signalisten betraktas ur koncernsynpunkt som ett helägt företag. Från och med år 2001 ingår även det helägda dotterbolaget Solnabostäder AB i koncernen. Signalisten äger och förvaltar, inräknat det helägda dotterbolaget Solnabostäder AB, cirka 4 000 bostadslägenheter och knappt 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 samt säljer fjärrvärme och fjärrkyla till kunder inom Solna och Sundbyberg med angränsande områden. I juli 2016 ikraftträdde avtalet mellan Norrenergi och Stockholm Exergi (tidigare Fortum Värme) om produktionssamverkan.

I december 2017 fattade kommunfullmäktige i Solna och kommunfullmäktige i Sundbyberg beslut om att under 2018 genomföra en nedströmsfusion av Norrenergi och Miljö AB med dotterbolaget Norrenergi AB. Fusionen tillsammans med ägarinsatser till bolaget innebar en minskad skuldsättning och en konsolidering av bolagets tillgångar, vilket möjliggör årlig utdelning till ägarna Solna stad och Sundbybergs stad.

Solna Vatten AB

Solna Vatten AB är helägt av Solna stad och driver sedan år 1995 vatten- och avloppsverksamheten i Solna. Bolagets 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. Bolaget 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 tecknat med extern entreprenör.

Råsunda Förstads AB

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

Råsunda Förstads äger sedan år 2005 samtliga aktier i dotterbolaget Överjärva Gård AB, som bedriver naturskola för barn och ungdomar och ordnar kursdagar för förskolor och skolor. Kommunfullmäktige beslutade i november 2022 att under 2023 avveckla bolaget Överjärva gård AB genom en fusion med moderbolaget Råsunda Förstads AB.

Fastighets AB Falkeneraren var under många år ett vilande bolag, som under 2022 fusionerades med Råsunda Förstads AB utifrån beslut i kommunfullmäktige under våren 2022. Bolagsverket gav i augusti 2022 tillstånd att genomföra fusionen, vilket skedde under hösten 2022.

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 19,3 procent vid 2022 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, som är beläget på Lidingö. Solna stads andel av förbundets tillgångar är 18,1 procent vid 2022 års utgång.

Storstockholms Brandförsvär

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

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. Solna stads aktiekapital i företaget uppgår till 0,4 mkr.

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 aktiekapital i företaget uppgår till 0,03 mkr och ägarandelen är 30

procent.

Stockholmsregionens Försäkring AB

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

Resultaträkning

Mkr	Not	Utfall stad 2022	Utfall stad 2021	Budget stad 2022	Utfall koncern 2022	Utfall koncern 2021
Verksamhetens intäkter	2	1 019,6	980,0	822,0	2 030,0	1 991,2
Jämförelsestörande intäkter	3	219,3	460,3	0	219,3	460,3
Verksamhetens kostnader	4-5	-3 929,4	-3 800,9	-3 884,0	-4 722,8	-4 486,7
Jämförelsestörande kostnader	6	-24,5	-74,1	0	-24,5	-74,1
Avskrivningar	7-8	-170,3	-167,5	-194,6	-327,2	-320,9
Verksamhetens nettokostnader		-2 885,3	-2 602,3	-3 256,5	-2 825,2	-2 430,2
Skatteintäkter	9	4 677,0	4 348,0	4 206,5	4 677,0	4 348,0
Generella statsbidrag och utjämning	10	-896,7	-756,3	-914,2	-896,7	-756,3
Verksamhetens resultat		895,0	989,5	35,7	955,0	1 161,6
Finansiella intäkter	11	179,3	755,6	111,0	129,2	703,3
Finansiella kostnader	12	-832,8	-274,7	-51,7	-848,7	-298,0
Resultat efter finansiella kostnader		241,5	1 470,4	95,0	235,6	1 566,9
Extraordinära intäkter	13		49,9			49,9
Extraordinära kostnader	14		-170,0			-170,0
Extraordinära poster (netto)			-120,1			-120,1
Periodens resultat		241,5	1 350,3	95,0	235,6	1 446,8

Jämförelsesiffrorna för 2021 har anpassats till redovisning enligt RKR R9 gällande avsättningar då staden 2022 ändrat hantering av indexregleringar.

Balanskravsresultat

Mkr	Stad 2022	Stad 2021
Periodens resultat (förändring av eget kapital)	241,5	1 350,3
Samtliga realisationsvinster		-26,1
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	582,5	-553,4
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-34,9	
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	789,1	770,9
Jämförelsestörande intäkter	-219,3	-460,3
Jämförelsestörande kostnader	24,5	74,1
varav reserverat för omstrukturering, strukturella utvecklingsinsatser	9,5	28,7
Reserverat för pensioner	20,0	20,0
Extraordinära poster (Tunnelbane-/ Mälarbaneåtaganden)		120,1
Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl	614,3	524,7

Kassaflödesanalys

Mkr	Not	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		241,5	1 350,3	235,6	1 446,8
Justering för gjorda avskrivningar/nedskrivningar	7-8	170,3	167,5	327,2	320,9
Justering för värdeökning/-minskning av värdepapper	11-12	547,6	-553,4	547,6	-553,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	15	270,5	420,4	212,6	252,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 229,9	1 384,9	1 322,9	1 466,6
Ökning/minskning exploateringsfastigheter/förråd				-21,2	23,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-21,3	-58,3	-42,1	-100,4
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		-54,6	-976,7	-54,6	-976,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-265,7	42,3	-83,5	94,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten		888,3	392,2	1 121,5	507,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella och immateriella anläggningstillgångar		-393,1	-509,6	-672,1	-718,5
Försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar			0,1	66,3	218,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-188,6	-42,4	-189,1	-42,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-581,7	-551,9	-795,0	-542,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning/minskning långfristiga fordringar			-0,5		

Mkr	Not	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Ökning/minskning långfristiga skulder		37,1	-21,6	25,8	-21,6
Ny upplåning					
Amortering					-125,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		36,6	-21,6	25,8	-146,6
ÅRETS KASSAFLÖDE		343,2	-181,2	352,3	-181,3
Likvida medel vid årets början		882,8	1 064,1	1 102,6	1 283,9
Likvida medel vid periodens slut	25	1 226,0	882,8	1 454,9	1 102,6

Balansräkning

Mkr	Not	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	16			6,5	8,7
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	17	3 376,3	3 181,8	6 970,7	6 687,6
- Maskiner och inventarier	18	33,2	36,1	40,2	42,6
Finansiella anläggningstillgångar	19-21	1 794,1	1 605,5	651,7	462,6
Summa anläggningstillgångar		5 203,6	4 823,4	7 669,2	7 201,4
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter med mera	22		5,6	51,7	30,5
Fordringar	23	529,2	507,9	729,7	687,6
Kortfristiga placeringar	24	3 072,8	3 613,2	3 072,8	3 613,2
Kassa och bank	25	1 226,0	882,8	1 454,9	1 102,6
Summa omsättningstillgångar		4 828,0	5 009,5	5 309,1	5 433,9
SUMMA TILLGÅNGAR		10 031,7	9 832,9	12 978,3	12 635,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	26	6 444,3	6 224,1	7 579,0	7 373,3
varav årets resultat		241,5	1 350,3	235,6	1 446,8
varav reserverat eget kapital		694,8	724,4		
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	27	600,8	541,3	604,2	545,2
Andra avsättningar	28	1 941,1	1 793,0	2 179,8	2 043,9
Summa avsättningar		2 541,9	2 334,3	2 784,1	2 589,1
Skulder					
Långfristiga skulder	29	369,0	332,4	1 182,7	1 156,9
Kortfristiga skulder	30	676,4	942,1	1 432,5	1 516,1
Summa skulder		1 045,5	1 274,5	2 615,2	2 673,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		10 031,7	9 832,9	12 978,3	12 635,3
Ansvars- och borgensförbindelser		1 886,4	1 953,7	1 057,8	1 125,0
Pensionsförpliktelser ej upptagna bland skulder/avsättningar	31	1 057,0	1 124,3	1 057,0	1 124,3
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	32	829,4	829,4	0,8	0,7

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som används i denna rapport är samma som i föregående års årsredovisning. Inga ändrade uppskattningar eller bedömningar avseende tidigare räkenskapsår har haft någon påverkan på den aktuella rapportperioden.

God redovisningssed och rättvisande bild

Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) tillämpas i allt väsentligt. Stadens kontoplan och resultaträkningen är anpassade till Kommun-Bas 22 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 barn- och förskolenämnden, familjerättsnämnden, 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.

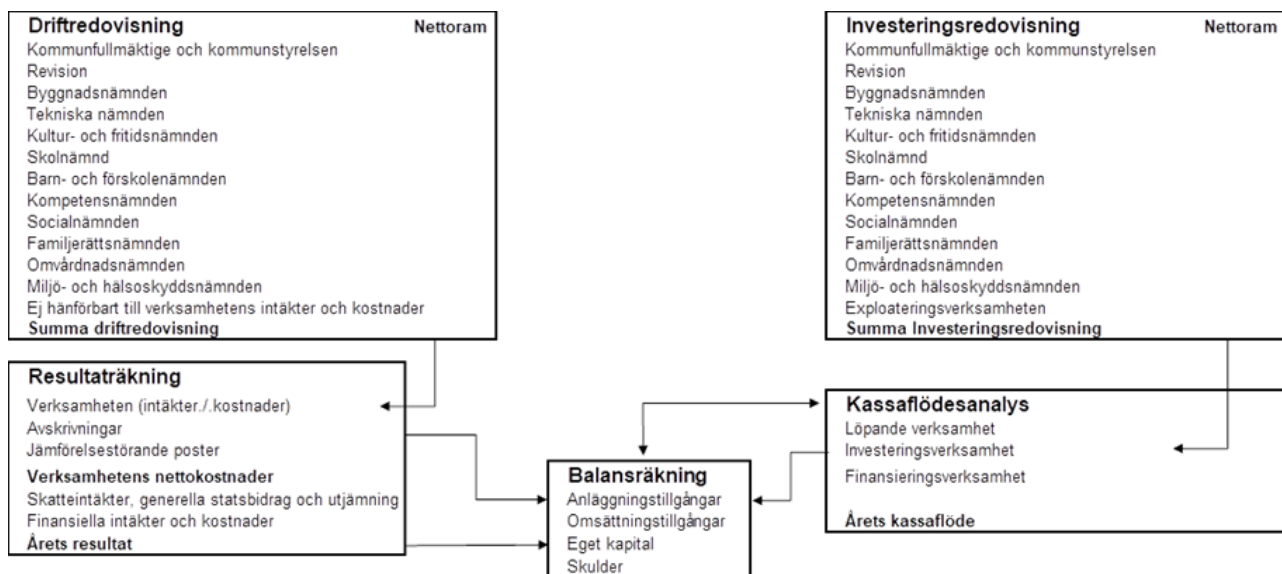
Verksamhetsplan och budget har en treårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande två åren utgör planeringsår. I de fall en nämnds resursförbrukning avviker från den av kommunfullmäktige tilldelade driftbudgeten sker ingen överföring till kommande års budget.

Investeringsbudget: Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna en investeringsbudget fördelad på olika investeringstyper, exempelvis inventarier, samt politiska satsningar, exempelvis energieffektiviseringar. 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 aktieföretag, 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 skolenämnden, barn- och 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 1,0 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 2021 på 26,6 mkr samt en positiv prognos för slutavräkning 2022 på 98,7 mkr (enligt prognos från SKR, cirkulär 22:58).

Efter perioden och det färdigställda bokslutet har Skatteverket i februari 2023 justerat den kommunalekonomiska utjämnings 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 utjämnings för år 2022. Detta påverkar resultatet för 2022 med 6,8 mkr.

Statsbidrag

Enligt RKR R17 ska staden upplysa om erhållna men ännu inte intäktsredovisade generella statsbidrag. Staden har erhållit ett statsbidrag för tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina på 4,4 mkr. Bidraget avser perioden juni 2022 till och med december 2023.

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 är reserverade i eget kapital som jämförelsestörande. Upplysningar lämnas i not.

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. Pensionsförpliktelseerna är beräknade enligt RIPS21.

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

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 96 600 kr för 2022. 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 och 2022 har en genomlysning av investeringsprocessen samt anläggningsregistret genomförts.

Genomlysningen har bland annat resulterat i ett förtydliggande av stadens anvisning för gränsdragning mellan investeringsutgifter och driftkostnader samt en förändring av beloppsgränsen för en investeringsutgift. Staden har även infört en kontrollinstans som ser över riktigheten i alla investeringsprojekt innan ett nytt investeringsprojekt registreras i ekonomisystemet. Anledningen till förändringarna är främst att minska risken att driftkostnader felaktigt bokförs som investeringsutgifter. Som ett resultat av genomlysningen har ett flertal objekt i anläggningsregistret identifierats som inte uppfyller stadens krav för att definieras som investeringsutgifter, vilket korrigerats under 2021. I samband med genomlysningen gjordes kontroller för att minimera risken för att några kostnader för detaljplaner aktiverats. Under våren 2022 genomfördes en inventering av anläggningsregistret tillsammans med respektive nämnd, vilket resulterade i att ytterligare objekt utrangerats. Restvärdet för dessa objekt uppgick till 21,2 mkr, vilket har korrigerats via eget kapital respektive 15,0 mkr som korrigerats via årets resultat, se stadens jämförelsestörande kostnader.

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 avvikelserna är osäkerhet kring att tillförlitligt bedöma värdet av allmän platsmark. En översyn av tillämpning av rekommendationen ska göras.

När en ny anläggningstillgång ska aktiveras görs rutinemässigt en översyn av befintliga restvärden och fastställda nyttjandeperioder för de anläggningstillgångar som avser aktuell fastighet.

En årlig inventering av samtliga anläggningstillgångar som avser inventarier görs för att säkerställa att anläggningsredovisningen är korrekt. Ett utvecklingsarbete pågår för att skapa en fungerande rutin för översyn av befintliga restvärden och fastställda nyttjandeperioder för de anläggningstillgångar som avser fastigheter.

Avskrivningar

Utgångspunkt för antaganden om nyttjandetid är RKR:s förslag till avskrivningstider för kommunal verksamhet. Solna stad har sedan 2019 tillämpat direktavskrivning vid nyinköp av datorer, surfplattor, mobiltelefoner och liknande. Staden tillämpar från och med 2021 även direktavskrivning vid nyinköp av mediautrustning så som kostnader för tv-apparater, projektorer, och skärmar samt att 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.

Finansiella anläggningstillgångar

Staden redovisar medfinansieringsavtal för tunnelbanebyggandet 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 SKR:s internränta för år 2023 (1,25 %).

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.

Jämförelsesiffrorna för 2021 har anpassats till redovisning enligt RKR R9 gällande avsättningar, då staden 2022 ändrat hantering av indexregleringar. Resultatet för 2021 har därmed justerats ned med 70,7 mkr.

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

Hyres-/leasingavtal

Stadens hyres-/leasingavtal bedöms i allt väsentligt som operationella utifrån en kompletterande genomgång under 2022. Framtida kostnader för hyresavtal längre än tre år redovisas i tilläggsupplysning operationell leasing.

Sammanställda räkenskaper för den kommunala koncernen

Enligt LKBR ska sammanställda räkenskaper upprättas för den kommunala koncernen. Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av nämndernas och bolagens verksamheter och ekonomiska ställning. Den sammanställda redovisningen 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 den sammanställda redovisningen.

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 i Solna med dotterbolaget Solnabostäder AB, Råsunda Förstads AB med dotterbolaget Överjärva Gård AB, Solna Vatten AB samt Norrenergi AB. Ägarandelen i Norrenergi uppgår till 2/3-delar.

Bostadsstiftelsen Signalisten och Råsunda Förstads AB utgör egna koncerner. Fastighetsaktiebolaget Falkeneraren fusionerades under 2022 med Råsunda Förstads AB utifrån beslut i kommunfullmäktige varvid Falkeneraren upplöses utan att gå i likvidation under sista tertiet 2022. År 2021 ingick Falkeneraren som vilande bolag i den sammanställda redovisningen. Att Falkeneraren inte längre ingår i den kommunala koncernens sammansättning är den enda förändringen under räkenskapsåret. Under 2023 finns ett uppdrag från kommunfullmäktige att fusionera Överjärva Gård AB med moderbolaget Råsunda Förstads AB.

Grundprincipen är att företag där staden har mer än cirka 20 procent av rösterna och där inflytandet får anses vara betydande konsolideras. Hel- och delägda bolag, vars storlek är ringa konsolideras inte. Solna stad äger 30

procent av Solna Tenniscenter AB, men då bolagets verksamhet är av obetydlig omfattning i relation till Solna stads skatteintäkter har staden valt att undanta bolaget från den sammanställda redovisningen.

Kommunalförbunden Käppalaförbundet och Norrvatten ingår inte i den sammanställda redovisningen. Solna stads ägarandel uppgår till strax under 20 procent i dessa kommunalförbund.

Koncerninterna kostnader och intäkter samt fordringar och skulder elimineras. Dotterbolagens obeskattade reserver beaktas i balansräkningen som eget kapital. I resultaträkningen återförs dotterbolagens bokslutsdispositioner. Skatteskuld i obeskattade reserver redovisas som avsättning i den sammanställda redovisningen. Den sammanställda redovisningen 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 bolag, som ingår i den sammanställda redovisningen, 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 den sammanställda redovisningen 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. Under 2021 ändrades pensionsförpliktelserna med anledning av förändrade livslängdsantaganden i SKR:s Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS).

Delårsrapport

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

Mkr	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Not 2 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	20,8	19,1	547,8	556,4
Taxor och avgifter	370,9	350,8	419,2	399,1
Hyror och arrenden	139,6	131,2	574,7	556,9
Bidrag	363,9	357,9	363,9	357,9
varav bidrag och kostnadsersättningar från staten	363,5	346,9		
Försäljning av verksamhet	124,5	120,9	124,5	120,9
Summa	1 019,6	980,0	2 030,0	1 991,2
Not 3 Jämförelsestörande intäkter				
Markförsäljning	166,8	411,9	166,8	411,9
Exploateringsintäkter	52,5	48,4	52,5	48,4
Summa	219,3	460,3	219,3	460,3
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personal	-1 483,2	-1 475,7	-1 604,1	-1 589,0
varav pensionskostnader, inkl. reserverat eget kapital	-190,9	-193,4		
varav pensionsbelopp, som reserverats i eget kapital	-20,0	-20,0		
Lämnade bidrag	-62,4	-69,6	-62,4	-69,6
Köp av huvudverksamhet	-1 763,9	-1 710,9	-1 763,9	-1 710,9
Konsulttjänster, tillfälligt inhyrd personal	-54,3	-40,1	-54,3	-40,1
Lokal- och markhyror	-125,0	-127,5	-88,3	-69,9
Skattekostnader avseende bolagsskatt			-14,9	-32,5
Övriga verksamhetskostnader	-440,6	-377,2	-1 134,9	-974,7
Summa	-3 929,4	-3 800,9	-4 722,8	-4 486,7
Not 5. Revision (räkenskaps- och förvaltningsrevision)	-1,4	-1,4		
varav sakkunnigt biträde	-0,7	-0,7		
varav räkenskapsrevision (revisorer och biträde)	-0,6	-0,6		

Mkr	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Not 6 Jämförelsestörande kostnader				
Strukturomvandlingskostnader, omstrukturering	-9,5	-28,7	-9,5	-28,7
Utrangering/försäljning anläggningstillgång	-15,0	-20,8	-15,0	-20,8
Ökat livslängdsantagande pensioner		-24,5		-24,5
Summa	-24,5	-74,1	-24,5	-74,1
Not 7 Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden				
Immateriella anläggningstillgångar		-5,7	-2,2	-7,1
Verksamhetsfastigheter	-87,7	-80,4	-87,7	-80,4
Fastigheter för affärsverksamhet	-0,7	-1,1	-151,7	-149,0
Publika fastigheter	-63,5	-48,6	-63,5	-48,6
varav avskrivningar som matchas med gatukostnadsersättning		-9,6		-9,6
Fastigheter för annan verksamhet	-13,3	-17,2	-13,3	-17,2
Inventarier	-5,1	-12,7	-7,8	-15,5
Summa	-170,3	-165,8	-326,2	-317,9
Not 8 Nedskrivningar				
Nedskrivning komponenter Signalisten*			-1,0	-1,2
Nedskrivning rättning av redovisningsprincip		-1,8		-1,8
Summa	0,0	-1,8	-1,0	-3,0
* Tre komponenter hos Signalisten är utbytta 2022 och delarna har skrivits ned med aktuellt restvärde.				
Not 9 Skatteintäkter				
Preliminär skattebetalning	4 552,1	4 239,2	4 552,1	4 239,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	98,7	95,2	98,7	95,2
Slutavräkningsdifferens föregående år	26,2	13,6	26,2	13,6
Summa	4 677,0	4 348,0	4 677,0	4 348,0
Not 10 Generella statsbidrag och utjämning				
Bidragsintäkter				
Regleringsbidrag	232,7	247,6	232,7	247,6
Generella statsbidrag	13,6	31,3	13,6	31,3
varav säkerställa god vård och omsorg om äldre		24,2		24,2
varav skolmiljarden	7,9	7,0	7,9	7,0
varav tillfälligt stöd Ukraina	1,6		1,6	
varav tillfälligt stöd ökade kostnader finansiering	1,7		1,7	
varav för medverkan vid 2022 års val	2,4		2,4	0,0
Kommunal fastighetsavgift	100,2	97,2	100,2	97,2
Delsumma bidragsintäkter	346,4	376,1	346,4	376,1
Bidragkostnader				
Inkomstutjämning	-463,3	-405,1	-463,3	-405,1
Kostnadsutjämning	-571,5	-530,5	-571,5	-530,5
LSS-utjämning	-208,3	-196,8	-208,3	-196,8
Delsumma bidragkostnader	-1 243,1	-1 132,4	-1 243,1	-1 132,4
Summa	-896,7	-756,3	-896,7	-756,3
Not 11 Finansiella intäkter				
Utdelning Kommuninvest ekonomisk förening	2,3	1,5	2,3	1,5
Utdelning på aktier och aktiefonder	109,5	94,2	59,5	44,2
Utdelning i räntefonder	17,9	22,8	17,9	22,8
Ränteintäkter	7,9	0,3	10,2	0,5
Realisationsvinst		26,1		26,1
Fondrabatt kapitalförvaltning m.m.	10,9	12,0	10,9	12,0
Optionsersättning	5,0	5,0	5,0	5,0
Borgensavgifter	2,6	2,8	0,2	0,2
Intäkt indexreglering medfinansiering tunnelbana, förskott staten	23,3	6,2	23,3	6,2
Orealiserad värdeförändring kapitalförvaltning		584,8		584,8
Summa	179,3	755,6	129,2	703,3
Not 12 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-0,4	-0,1	-16,8	-23,4
Realisationsförlust	-47,4		-47,4	
Ränta på pensionsavsättning	-14,0	-8,1	-14,0	-8,1
Förvaltningsarvode, bankavgifter m.m.	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3
Kostnad indexreglering	-187,9	-164,0	-187,9	-164,0
Rättelse beräkning index, korrigering jämförelsesiffror		-70,7		-70,7
Orealiserad värdeförändring kapitalförvaltning	-582,5	-31,4	-582,5	-31,4

Mkr	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Värdereglering finansiell anläggningstillgång	-0,5			
Summa	-832,8	-274,7	-848,7	-298,0
Not 13 Extraordinära intäkter				
Bidrag till medfinansiering av tunnelbana				
- Nytt avtal Veidekke kv Fogdevreten		2,7		2,7
- Kv Banken och bidrag medfinansiering		50,0		50,0
- Nedjustering av avtal kv Tygeln		-2,8		-2,8
Summa	0,0	49,9	0,0	49,9
Not 14 Extraordinära kostnader				
Tilläggsavtal medfinansiering av tunnelbana Arenastaden		-170,0		-170,0
Summa	0,0	-170,0	0,0	-170,0
Not 15 Justeringsposter				
Löpande verksamhet: justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster				
Förändring pensionsavsättning	59,5	80,9	59,1	80,5
Förändring övriga avsättningar	218,8	251,3	206,7	244,6
Rättelse beräkning index i avsättning, korrigering jämförelsesiffror		70,7		70,7
Utrangering inventarier och byggnader	15,6	168,1		
Justering rättelse av fel över eget kapital	-70,7	-150,6	-100,6	-150,5
Justering ändring av eget kapitalandel i obeskattade reserver				6,9
Realisationsförlust försäljning av kortfristig placering	47,4		47,4	
Summa	270,5	420,4	212,6	252,2
Not 16 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående bokfört värde		13,8	8,7	19,9
Årets investeringar			0,1	4,0
Årets avskrivningar		-5,7	-2,2	-7,1
Utrangeringar/försäljningar/överföringar		-8,1		-8,1
Summa	0,0	0,0	6,5	8,7
Anskaffningsvärde			10,3	10,2
Ackumulerade avskrivningar enligt plan			-3,7	-1,5
Restvärde	0,0	0,0	6,5	8,7
Genomsnittlig avskrivningstid			5,0 år	5,0 år
Stadens immateriella anläggningstillgångar har utrangerats 2021 då de inte fyllde krav för tillgångsslaget.				
Avskrivningsmetod: linjär avskrivning på anskaffningsutgiften.				
Norrenergi har tre egenutvecklade program med bokfört värde 6,5 mkr per 2022-12-31.				
Not 17 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar				
Ingående bokfört värde	3 181,8	2 974,9	6 687,6	6 477,2
Årets investeringar	388,0	504,1	663,6	707,2
Årets avskrivningar	-165,2	-147,4	-318,5	-295,5
Utrangeringar/försäljningar/överföringar/nedskrivningar	-28,3	-149,8	-61,9	-201,4
Summa	3 376,3	3 181,8	6 970,7	6 687,6
varav markreserv, exploateringsverksamhet	38,0	45,0	38,0	45,0
varav verksamhetsfastigheter	1 657,7	1 301,9	1 657,7	1 301,9
varav fastigheter för affärsverksamhet	10,4	5,1	3 291,6	3 373,7
varav publika fastigheter, naturreservat	1 030,1	905,6	1 030,1	905,6
varav fastigheter för annan verksamhet	68,5	82,4	68,5	82,4
varav pågående investeringar	571,6	841,8	884,9	979,0
Genomsnittlig avskrivningstid:	20,7 år	23,9 år	28,0 år	30,2 år
Avskrivningsmetod: linjär avskrivning på anskaffningsutgiften.				
Not 18 Maskiner och inventarier				
Ingående bokfört värde	36,1	55,3	42,6	62,4
Årets investeringar	7,4	5,5	8,4	7,4
Årets avskrivningar	-5,1	-12,7	-5,5	-15,3
Utrangeringar/försäljningar/överföringar	-5,1	-12,0	-5,4	-11,8
Summa	33,2	36,1	40,2	42,6
Genomsnittlig avskrivningstid	8,9 år	8,4 år	8,1 år	7,8 år
Avskrivningsmetod: linjär avskrivning på anskaffningsutgiften.				
Materiella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde	5 290,6	5 243,2	12 273,7	12 000,3
Ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 881,0	-2 025,2	-5 262,8	-5 270,1
Restvärde	3 409,6	3 217,9	7 010,9	6 730,2
Not 19 Finansiella anläggningstillgångar				

Mkr	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Aktier	62,1	62,6	6,6	6,6
Andelar	1 166,9	1 159,5	76,8	69,4
varav i Bostadsstiftelsen Signalisten	88,5	88,5		
varav i Kommuninvest	75,4	68,0		
varav i Storstockholms brandförsvaret	1,3	1,3		
varav i Råstahems Folketshusförening (610 andelar à 10 kr)	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		
Bostadsrätter	1,9	1,9	5,0	5,0
Grundfondskapital Stiftelsen Filmstadens Kultur	5,0	5,0	5,0	5,0
Långfristiga fordringar	213,0	39,0	213,0	39,0
Bidrag till stadens medfinansiering av tunnelbana	345,2	337,5	345,2	337,5
Summa	1 794,1	1 605,5	651,7	462,6
Not 20 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
Fastighets AB Falkeneraren (fusion 2022 med Råsunda Förstads AB)		0,5		
Inera AB (5 aktier à 8 500 kr)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	62,1	62,6	6,6	6,6
Not 21 Långfristiga fordringar				
Stiftelsen Stockholms studentbostäder	0,5	0,5	0,5	0,5
Stockholmsförhandlingen förskott	94,6	38,5	94,6	38,5
Ågarlån Käppala	117,9		117,9	
Summa	213,0	39,0	213,0	39,0
Not 22 Exploateringsfastigheter med mera				
Tomträtter		0,2		0,2
Exploateringsfastigheter		5,4		5,4
Varulager			51,7	24,9
Summa	0,0	5,6	51,7	30,5
Not 23 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	58,5	54,8	130,5	115,9
varav koncerninterna kundfordringar	11,1	7,8		
Fordringar hos staten	31,9	28,6	35,2	33,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	103,0	152,8	213,2	256,8
Upplupna skatteintäkter	220,5	95,2	220,5	95,2
Mervärdesskatt	103,3	141,3	103,3	141,3
Fordran bidrag till statlig medfinansiering tunnelbana		25,0		25,0
Andra fordringar	11,8	10,2	27,0	20,2
Summa	529,2	507,9	729,7	687,6
Not 24 Kortfristiga placeringar				
Svenska aktiefonder (kapitalförvaltning)	1 043,1	1 384,5	1 043,1	1 384,5
Globala aktiefonder (kapitalförvaltning)	1 186,2	1 325,3	1 186,2	1 325,3
Räntefonder (kapitalförvaltning)	843,5	903,4	843,5	903,4
Summa	3 072,8	3 613,2	3 072,8	3 613,2
Årets värdeförändring inklusive upplupna fondbatter	-541,8	632,1	-541,8	632,1
Not 25 Kassa och bank				
Bankkonton	1 226,0	882,8	1 454,9	1 102,6
Summa	1 226,0	882,8	1 454,9	1 102,6
Not 26 Eget kapital				
Ingående eget kapital	6 224,1	5 024,4	7 373,3	6 070,1
Utrangering/rättelse av tidigare fel	-21,2	-150,6	-29,9	-150,5
Rättelse beräkning index avsättning		-70,7		-70,7
Direktbokning eget kapital förändrad skattesats andel obeskattade reserver				6,9
Årets resultat	241,5	1 421,0	235,6	1 517,5
Utgående eget kapital	6 444,3	6 224,1	7 579,0	7 373,3
varav reserverat eget kapital (se tilläggsupplysning)	694,8	724,4		

Mkr	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
varav reserverat i bokslut 2022/2021	0,0	450,0		
Not 27 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning, inkl. löneskatt	541,3	460,4		
Pensionsutbetalningar	-15,3	-15,5		
Nyintjänad pension	50,1	63,5		
Ränte- och basbeloppsuppräkring	11,3	6,6		
Förändring av löneskatten	11,6	15,8		
Övrig post	1,8	10,5		
Utgående avsättning, inkl. löneskatt	600,8	541,3	604,2	545,2
Varav avsättning pensioner omstrukturingskostnader				
Ingående avsättning SAPsök, omstrukturering, inkl. löneskatt	3,4	5,4		
Nya förpliktelser under året	0,0	2,4		
varav arbetstagare som pensionerats		2,3		
varav ränte- och basbeloppsuppräkring	1,0	0,1		
Årets utbetalningar	-2,2	-4,0		
Förändring av löneskatt	-0,5	-0,4		
Övrigt	-0,1	0,0		
Utgående avsättning pensioner omstrukturingskostnader	0,6	3,4		
Avsättningar för pensioner, inkl. löneskatt				
Förmånsbestämd/kompletteringspension	388,6	362,8		
Särskild avtals-/ålderspension	2,5	2,8		
Ålderspension	71,7	57,6		
Pension till efterlevande	5,1	5,6		
Visstidspension	15,1	4,1		
Särskild avtalspension enl. överenskommelse, SAPsök	0,5	2,7		
Löneskatt	117,3	105,7		
Summa	600,8	541,3		
Aktualiseringsgrad i procent	89,0	89,0		
Antal visstidsförordnanden	3	2		
Not 28 Andra avsättningar				
Ingående andra avsättningar	1 793,0	1 471,0	2 043,9	1 728,6
Överföring till kort skuld	-28,0	-65,0	-28,0	-65,0
lanspråktaget	-4,2	-17,7	-16,3	-24,4
Årets avsättningar		170,0		170,0
Förändring av nuvärdet	180,3	164,0	180,3	164,0
Rättelse beräkning index ingående balans		70,7		70,7
Utgående andra avsättningar	1 941,1	1 793,0	2 179,8	2 043,9
Uppskjutna skatter som ingår i andra avsättningar			135,8	138,4
Tilläggsupplysning Andra avsättningar:				
Ingående balans Avsättning naturreservat Igelbäcken	4,6	5,3		
lanspråktaget, reservatets skötsel	-0,6	-0,7		
Årets avsättning				
Utgående balans Avsättning naturreservat Igelbäcken	4,0	4,6		
De infrastrukturella åtagandena gällande Stockholmsförhandlingen, Sverigeförhandlingen och Mäljarbanan 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.				
Ingående balans Förpliktelse medfinansiering av tunnelbana Arenastaden (Stockholmsförhandlingen)	524,9	316,7		
Överföring enligt betalplan till/från kort skuld	-28,0	-10,0		
lanspråktaget	-3,6	-10,6		
Förändring av nuvärdet	53,8	36,6		
Tilläggsavtal fördyring		170,0		
Rättelse beräkning index ingående balans		22,2		
Utgående balans Förpliktelse medfinansiering av tunnelbana Arenastaden (Stockholmsförhandlingen)	547,1	524,9		
Anm: Medfinansiering tunnelbanan enligt tilläggsavtal till Huvudavtal och delprojektavtal avseende utbyggd tunnelbana enligt 2013 års Stockholmsöverenskommelse samt betalplan beslutad av parterna december 2021. Årliga betalningar väntas uppgå till 28 mkr 2023, 37 mkr 2024, 189 mkr 2025, 121 mkr 2026, 45 mkr 2027 och 22 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 och 2021 betalades 0,6 mkr ut i enlighet med avtalet. År 2022 har 10,2 mkr betalats ut.				
Ingående balans Förpliktelse medfinansiering av tunnelbana Hagalund (Sverigeförhandlingen)	469,6	499,6		

Mkr	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Överföring enligt betalplan till/från kort skuld lanspråktaget		-55,0 -6,4		
Förändring av nuvärdet	60,8	19,0		
Rättelse beräkning index ingående balans		12,5		
Utgående balans Förpliktelse medfinansiering av tunnelbana Hagalund (Sverigeförhandlingen)	530,5	469,6		
Anm: Medfinansiering utbyggnad av tunnelbanestation Södra Hagalund enligt avtal Sverigeförhandlingen. Betalplanen gäller från december 2022. Årliga betalningar väntas uppgå 0 mkr 2023, 32 mkr 2024, 119 mkr 2025, 165 mkr 2026, 73 mkr 2027 och 11 mkr 2028. 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.				
Ingående balans Förpliktelse medfinansiering av Mäljarbanan lanspråktaget	793,8	649,3		
Förändring av nuvärdet	65,6	108,4		
Rättelse beräkning index ingående balans		36,1		
Utgående balans Förpliktelse medfinansiering av Mäljarbanan	859,5	793,8		
Anm: Medfinansiering utbyggnad av Mäljarbanan enligt avtal Trafikverket. Årliga betalningar väntas uppgå till 0 mkr 2023, 300 mkr 2024, 100 mkr 2026 och 200 mkr 2030. Kostnader för indexering tillkommer. År 2019, 2020, 2021 och 2022 betalades nominellt 0,0 mkr ut i enlighet med avtalet.				
Not 29 Långfristiga skulder				
Fastighets AB Falkeneraren		0,5		
Övriga skulder till kreditinstitut			825,0	825,0
Summa långfristiga skulder	0,0	0,5	825,0	825,0
Skuld för offentliga bidrag	9,2	4,9	9,2	4,9
Skuld förutbetalda exploateringsintäkter	359,9	327,0	348,5	327,0
Summa förutbetalda intäkter	369,0	331,9	357,7	331,9
Summa långfristiga skulder och förutbetalda intäkter	369,0	332,4	1 182,7	1 156,9
Tilläggsupplysning förutbetalda intäkter				
Ingående förutbetalda intäkter	327,0	353,5		
Årets inbetalningar	83,5	21,9		
Under året resultatförda intäkter	-52,5	-48,4		
Omföring från föregående år	1,9			
Utgående förutbetalda intäkter som regleras över flera år	359,9	327,0		
Förutbetalda intäkter per exploateringsprojekt				
Pågående exploateringsprojekt				
Kvarteret Motorn, Råsunda	0,0	2,5		
Kvarteret Stora Frösunda	63,2	28,5		
Kvarteret Västerjärva (f.d. Grönlingen, Järvastaden)	5,5	5,5		
Kvarteret KS-KI Solnavägen	10,5	10,5		
Kvarteret Lagern, Råsunda	0,0	43,1		
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 Charlottenburg, Råsunda	0,0	5,0		
Kvarteret Ulriksdalsfältet, detaljplan 1 och 3	105,1	105,1		
Kvarteret Idrottsplatsen, Frösunda	11,1	11,1		
Kvarteret Ballongberget, Frösunda	12,1	2,5		
Kvarteret Banken, Solna centrum	2,0	2,1		
Kvarteret Bollen, Råsunda	1,4			
Kvarteret Fogdevreten, Solnavägen	19,8	19,8		
Kvarteret Huvudsta 3:1 Jonstorpsvägen	21,4			
Kvarteret Tygeln 2, Solna station	4,6			
Kvarteret Bagartorp	11,8			
Summa	359,9	327,0		
Not 30 Kortfristiga skulder				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	163,6	334,7	343,5	467,1
varav övertidsskuld inkl. sociala avgifter	2,7	2,0		
varav semesterlöneskuld inkl. sociala avgifter	60,8	65,0		
varav förutbetalda skatteintäkter		44,9		
Upplupna pensionskostnader, avgiftsbestämd del	42,3	42,0	42,3	42,0
Upplupen löneskatt pensioner, avgiftsbestämd del	20,3	20,3	20,3	20,3
Skulder till koncernföretag	74,9	142,3		
Leverantörsskulder	231,1	250,7	373,3	355,9
varav koncerninterna leverantörsskulder	10,2	15,5		
Personalens skatter, arbetsgivaravgifter och löneavdrag	43,0	44,7	43,0	44,7

Mkr	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Skulder till staten	36,7	11,0	36,7	11,0
Anslutningsavgifter			471,6	467,0
Skatteskulder			31,6	11,9
Kort skuld betalplan tunnelbana	28,0	65,0	28,0	65,0
Andra kortfristiga skulder	36,5	31,4	42,2	39,8
Summa	676,4	942,1	1 432,5	1 524,7
Not 31 Pensionsförpliktelser ej upptagna bland skulder/avsättningar				
Ingående pensionsförpliktelse (pension intjänad före 1998 inkl. löneskatt)	1 124,3	1 128,5	1 124,3	1 128,5
Pensionsutbetalningar	-52,7	-54,2	-52,7	-54,2
Nyintjänad pension	-13,2		-13,2	
Ökat livslängdsantagande		23,9		
Ränte- och basbeloppsuppräkring	26,3	16,1	26,3	16,1
Förändring löneskatt	-13,1	-1,0	-13,1	-1,0
Övrig post	-14,6	11,0	-14,6	11,0
Utgående pensionsförpliktelse	1 057,0	1 124,3	1 057,0	1 124,3
Aktualiseringsgrad i procent	89,0	89,0		
varav pensionsförpliktelser för visstidspension/älderspension till aktiva/passiva förtroendevalda m.fl.	21,4	37,2		
Antal förtroendevalda (aktiva)	4	5		
Överskottsmedel försäkring per 2009 för pensionsförpliktelse i nedlagda Solna-Sundbybergs brandförsvarsförbund.	0,3	1,5		
Not 32 Övriga ansvars- och borgensförbindelser				
Borgensåtagande mot kommunens företag	829,4	829,4		
varav Norrenergi AB	154,4	154,4		
varav Bostadsstiftelsen Signalisten inklusive Solnabostäder AB	675,0	675,0		
Övriga ansvarsförbindelser Bostadsstiftelsen Signalisten			0,8	0,7
Summa	829,4	829,4	0,8	0,7
Summa pensions-, ansvars- och borgensförbindelser	1 886,4	1 953,7	1 057,8	1 125,0
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 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 512 394 309 kronor och andelen av de totala tillgångarna till 1 390 525 590 kronor.				
Risken att stadens borgensåtaganden behöver infrias bedöms som låg.				
Garantiförpliktelser				
Käppalaförbundet	374,0	310,4		
varav ägarlån	117,9	-		
Kommunalförbundet Norrvatten	261,6	225,8		
Summa	635,6	536,1		
Anm: Garantiförpliktelse för förbundens lån utifrån ägarandel (Käppala 18,1 % och Norrvatten 19,3 %).				
Tilläggsupplysning operationell leasing				
Framtida hyres-/leasingavgifter (avtalstid längre än 3 år)				
- hyreskostnad förfaller inom ett år	93,3	23,8		
- hyreskostnad förfaller senare än ett år men inom fem år	109,6	133,1		
- hyreskostnad förfaller senare än fem år	326,7	305,6		
Summa	529,7	462,4		
Tilläggsupplysning reserverat eget kapital				
Omstrukturering				
Reserverat i boksluten 2005-2018	304,0	304,0		
lanspråktaget år 2006-2019	-271,9	-271,9		
Reserverat i 2019 års bokslut	75,0	75,0		
lanspråktaget 2020	-39,8	-39,8		
Reserverat i 2020 års bokslut	16,5	16,5		
lanspråktaget 2021	-28,7	-28,7		
Reserverat i 2021 års bokslut	50,0	50,0		
lanspråktaget 2022	-9,5			
Summa	95,5	105,1		

Mkr	Stad 2022	Stad 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Pensioner				
Reserverat i boksluten 2005-2008	330,7	330,7		
lanspråktaget 2009, 2011-2020	-215,6	-215,6		
lanspråktaget 2021	-20,0	-20,0		
lanspråktaget 2022	-20,0			
Summa	75,1	95,1		
Strukturella utvecklingsinsatser				
Reserverat i boksluten 2011-2016	485,0	485,0		
lanspråktaget 2012-2020	-348,5	-348,5		
Reserverat i 2020 års bokslut	33,5	33,5		
lanspråktaget 2021	-45,8	-45,8		
Reserverat i 2021 års bokslut	400,0	400,0		
Summa	524,2	524,2		
Summa reserverat eget kapital	694,8	724,4		

Anm: beloppen i tabellerna är avrundade och summerar därför inte exakt.

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 Jämförelsesiffrorna för 2021 har anpassats enligt RKR R9 gällande avsättningar då staden 2022 ändrat hantering av indexregleringar

Driftredovisning

Mkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Nettobudget	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	97,5	104,4	-216,6	-220,7	-119,1	-116,3	-140,1	21,0
Revisionen	0,0	0,0	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,6	0,2
Byggnadsnämnden	42,5	28,2	-44,3	-30,3	-1,8	-2,0	-7,8	6,0
Tekniska nämnden	578,0	553,1	-615,2	-567,4	-37,2	-14,3	-23,8	-13,4
Kultur- och fritidsnämnden	29,9	26,0	-179,4	-170,2	-149,5	-144,2	-148,4	-1,1
Skolnämnden	631,3	640,6	-1 602,8	-1 572,0	-971,5	-931,4	-974,9	3,4
Barn- och förskolenämnden	349,9	342,5	-857,9	-852,3	-508,0	-509,8	-536,2	28,2
Kompetensnämnden	64,8	75,2	-99,7	-110,7	-34,9	-35,4	-41,6	6,7
Socialnämnden	48,1	47,7	-247,6	-252,1	-199,6	-204,4	-226,2	26,6
Familjerättsnämnden	4,7	5,2	-9,0	-9,5	-4,3	-4,3	-4,5	0,2
Omvårdnadsnämnden	355,5	341,1	-1 218,7	-1 202,9	-863,2	-861,8	-920,2	57,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	12,3	13,9	-23,1	-24,4	-10,8	-10,5	-10,6	-0,2
Ej hänförligt till verksamhetens intäkter och kostnader*	-1 194,9	-1 198,1	1 186,4	1 213,0	-8,5	15,0	-26,1	17,6
Verksamhetens intäkter och kostnader	1 019,6	980,0	-3 929,4	-3 800,9	-2 909,8	-2 821,0	-3 062,0	152,2

*Posten avser avskrivningar, intermposter avseende resursfördelning, arbetsgivaravgifter och ränta.

Investeringsredovisning

Mkr	Periodutfall			Årsbudget	
	2022	2021	Differens 22/21	Budget	Återstår av budget
Kommunstyrelsen	10,0	1,5	8,5	5,4	-4,6
Byggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Tekniska nämnden	166,0	212,4	-46,4	170,6	4,6
Kultur- och fritidsnämnden	7,0	3,5	3,5	4,2	-2,8
Skolnämnden	0,1	2,4	-2,3	5,0	4,9
Barn- och förskolenämnden	0,3	1,6	-1,3	1,0	0,7
Kompetensnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Familjerättsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Omvårdnadsnämnden	0,6	0,7	-0,1	1,5	0,9
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Exploateringsverksamheten	209,0	287,4	-78,4	0	-209,0
Summa investeringar	393,1	509,6	-116,5	188,3	-204,8

