

**Kommunstyrelsen****§ 138****Delårsrapport per augusti 2021 för Solna stad (KS/2020:1)****Beslut**

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att godkänna Solna stads delårsrapport per augusti 2021.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att nämnderna får i uppdrag att hålla eller förbättra sin helårsprognos mot budget som redovisas i delårsrapporten per augusti 2021.

Sammanfattning

Bedömningen i denna delårsrapport är att de 4 övergripande målen samt de 3 finansiella målen kommer att uppfyllas under året. Av de 37 nämndmålen bedöms 18 uppfyllas helt under året, 17 bedöms uppfyllas till stor del och 2 bedöms delvis uppfyllas under 2021. Beträffande uppdragen är 6 av årets 13 uppdrag slutförda och övriga 7 uppdrag pågår enligt plan. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2021.

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 1 189,0 mkr. För motsvarande period föregående år var resultatet 531,5 mkr. Förändringen mellan åren och avvikelsen mot budget förklaras främst av orealiserade värdeförändringar på värdepapper (finansnetto) samt att jämförelsestörande poster, skatteintäkter och generella statsbidrag är högre än budgeterat.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl, som är ett av stadens tre finansiella mål, uppgår till 564,8 mkr, vilket är 498,1 mkr mer än periodens budgeterade resultatmål om 66,7 mkr. Det innebär att staden har uppfyllt lagens krav på balans i ekonomin.

Nämndernas nettokostnader har minskat med 0,9 procent (-17,4 mkr) i förhållande till motsvarande period föregående år och uppgår till 1 866,9 mkr. Kostnadsminskningen förklaras i huvudsak av att efterfrågan på omvårdnadstjänster är lägre. Budgetavvikelsen är positiv, (+143,7 mkr) och en förbättring med +72,2 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Framförallt är det omvårdnadsnämnden, skolnämnden, barn- och förskolenämnden samt kommunstyrelsen som uppvisar förbättrade utfall i förhållande till budget jämfört med förra året.

Nämndernas samlade årsprognos uppgår till 2 877,1 mkr, vilket är en avvikelse i förhållande till budget på +138,8 mkr. Utöver bedömningen att kommunstyrelsens medelsreserv om 43,0 mkr inte tas i anspråk är det framförallt omvårdnadsnämnden (57,6 mkr) och socialnämnden (21,3 mkr) som visar större prognosavvikelser i jämförelse med budget. Ingen nämnd indikerar en negativ budgetavvikelse för 2021.

Signatur

Periodens investeringsutfall uppgår till 155,9 mkr, vilket är en ökning med 50,3 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. En förklaring till att investeringarna ökat i förhållande till föregående år är skolnämndens samt barn- och förskolenämndens förändrade lokalbehov som medfört reoveringar och ombyggnationer av skollokaler.

Årsprognos för stadens investeringar uppgår till 232,7 mkr, vilket innebär en avvikelse i förhållande till budget på -41,4 mkr. Prognostiserad avvikelse inom tekniska nämnden avser upprustning av stadens skollokaler, vilket i år avser Råsundaskolan, och därmed medfinansieras budgetavvikelsen inom den satsning på skollokaler som kommunfullmäktige beslutade om i samband med årsredovisningen 2020.

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgår till 157,7 mkr för perioden januari - augusti jämfört med 64,5 mkr samma period 2020. Årsprognosen för investeringar avseende exploateringsverksamheten uppgår till 310,0 mkr och de större pågående projekten avser Simhallen, Hagalund 4:10, Tomtebodadepån, Lagern samt Stora Frösunda.

Resultatet för Solna kommunkoncern perioden januari - augusti är positivt och uppgår till 1 254,3 mkr. För motsvarande period 2020 var resultatet 651,3 mkr. Verksamhetens resultat uppgår till 949,6 mkr jämfört med 671,4 mkr för 2020.

Norrenergi AB redovisar ett positivt resultat efter finansnetto på 131,2 mkr (127,9 mkr). Såväl intäkter som kostnader är högre än föregående år på grund av en kallare vinter. Bostadsstiftelsen Signalisten (inklusive Solnabostäder) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 29,6 mkr (53,8 mkr). Kostnaderna för drift och underhåll har ökat.

Råsunda Förstads AB (inklusive dotterbolaget Överjärva Gård AB) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 3,0 mkr (5,0 mkr). Resultatet förklaras främst av delvis stängd caféverksamhet i dotterbolaget. Solna Vatten AB redovisar ett resultat efter finansnetto på -8,1 mkr (0,5 mkr). Resultatförsämringen beror på lägre anslutningsavgifter och ett par större vattenläckor.

Stadens innehav i Vårlyjus AB har avslutats under första tertialet 2021.



Stadsledningsförvaltningen

Tjänsteskrivelse

2021-09-30

KS/2020:1

Delårsrapport per augusti 2021 för Solna stad

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att godkänna Solna stads delårsrapport per augusti 2021.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att nämnderna får i uppdrag att hålla eller förbättra sin helårsprognos mot budget som redovisas i delårsrapporten per augusti 2021.

Sammanfattning

Bedömningen i denna delårsrapport är att de 4 övergripande målen samt de 3 finansiella målen kommer att uppfyllas under året. Av de 37 nämndmålen bedöms 18 uppfyllas helt under året, 17 bedöms uppfyllas till stor del och 2 bedöms delvis uppfyllas under 2021. Beträffande uppdragen är 6 av årets 13 uppdrag slutförda och övriga 7 uppdrag pågår enligt plan. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2021.

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 1 189,0 mkr. För motsvarande period föregående år var resultatet 531,5 mkr. Förändringen mellan åren och avvikelsen mot budget förklaras främst av orealiserade värdeförändringar på värdepapper (finansnetto) samt att jämförelsestörande poster, skatteintäkter och generella statsbidrag är högre än budgeterat.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl, som är ett av stadens tre finansiella mål, uppgår till 564,8 mkr, vilket är 498,1 mkr mer än periodens budgeterade resultatmål om 66,7 mkr. Det innebär att staden har uppfyllt lagens krav på balans i ekonomin.

Nämndernas nettokostnader har minskat med 0,9 procent (-17,4 mkr) i förhållande till motsvarande period föregående år och uppgår till 1 866,9 mkr. Kostnadsminskningen förklaras i huvudsak av att efterfrågan på omvårdnadstjänster är lägre. Budgetavvikelsen är positiv, (+143,7 mkr) och en förbättring med +72,2 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Framförallt är det omvårdnadsnämnden, skolnämnden, barn- och förskolenämnden samt kommunstyrelsen som uppvisar förbättrade utfall i förhållande till budget jämfört med förra året.

Nämndernas samlade årsprognos uppgår till 2 877,1 mkr, vilket är en avvikelse i förhållande till budget på +138,8 mkr. Utöver bedömningen att kommunstyrelsens medelsreserv om 43,0 mkr inte tas i anspråk är det framförallt omvårdnadsnämnden (57,6 mkr) och socialnämnden (21,3 mkr) som visar större prognosavvikelser i jämförelse med budget. Ingen nämnd indikerar en negativ budgetavvikelse för 2021.

Periodens investeringsutfall uppgår till 155,9 mkr, vilket är en ökning med 50,3 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. En förklaring till att investeringarna ökat i förhållande till



föregående år är skolnämndens samt barn- och förskolenämndens förändrade lokalbehov som medfört renoveringar och ombyggnationer av skollokaler.

Årsprognos för stadens investeringar uppgår till 232,7 mkr, vilket innebär en avvikelse i förhållande till budget på -41,4 mkr. Prognostiserad avvikelse inom tekniska nämnden avser upprustning av stadens skollokaler, vilket i år avser Råsundaskolan, och därmed medfinansieras budgetavvikelsen inom den satsning på skollokaler som kommunfullmäktige beslutade om i samband med årsredovisningen 2020.

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgår till 157,7 mkr för perioden januari - augusti jämfört med 64,5 mkr samma period 2020. Årsprognosen för investeringar avseende exploateringsverksamheten uppgår till 310,0 mkr och de större pågående projekten avser Simhallen, Hagalund 4:10, Tomtebodadepån, Lagern samt Stora Frösunda.

Resultatet för Solna kommunkoncern perioden januari - augusti är positivt och uppgår till 1 254,3 mkr. För motsvarande period 2020 var resultatet 651,3 mkr. Verksamhetens resultat uppgår till 949,6 mkr jämfört med 671,4 mkr för 2020.

Norrenergi AB redovisar ett positivt resultat efter finansnetto på 131,2 mkr (127,9 mkr). Såväl intäkter som kostnader är högre än föregående år på grund av en kallare vinter. Bostadsstiftelsen Signalisten (inklusive Solnabostäder) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 29,6 mkr (53,8 mkr). Kostnaderna för drift och underhåll har ökat.

Råsunda Förstads AB (inklusive dotterbolaget Överjärva Gård AB) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 3,0 mkr (5,0 mkr). Resultatet förklaras främst av delvis stängd caféverksamhet i dotterbolaget. Solna Vatten AB redovisar ett resultat efter finansnetto på -8,1 mkr (0,5 mkr). Resultatförsämringen beror på lägre anslutningsavgifter och ett par större vattenläckor.

Stadens innehav i Vårlyus AB har avslutats under första tertialet 2021.

Kristina Tidestav
Stadsdirektör

Christer Lindberg
Förvaltningschef/ekonomichef

Beslutet expedieras till: Kommunfullmäktige

Ärendet

Stadsledningsförvaltningen har efter att ha inhämtat nämndernas redovisningar upprättat förslag till delårsrapport för Solna stad. Delårsrapporten har upprättats i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Delårsrapporten skickas ut med handlingarna som ett separat dokument.

Händelser av väsentlig betydelse

Solna stads arbete har fortsatt präglats av den pågående pandemin. Utgångspunkt har varit att, i enlighet med den nationella och regionala strategin, begränsa smittspridningen och skydda sköra



grupper. En nära samverkan har även skett med Region Stockholm och övriga kommuner i regionen inom ramen för Samverkan Stockholmsregionen.

Omvårdnadsnämnden har i samverkan med Region Stockholm arbetat med provtagning, smittspårning och vaccination i verksamheterna och i övrigt anpassat verksamheterna och tillämpat nya arbetssätt för att minska risken för smittspridning. Skolnämnden och barn- och förskolenämnden har arbetat med riskbedömningar och handlingsplaner för att minska smittspridning och med smittspårning vid konstaterad smitta. Under perioder har fjärrundervisning tillämpats för vissa årskurser och stadier i vissa skolor till följd av smittspridning och vissa förskolor har haft begränsade öppettider till följd av sjukfrånvaro hos personal. Socialnämnden har fortsatt att utveckla arbetssätten för att kunna säkerställa att medborgare får det stöd som de behöver och kultur- och fritidsnämnden har anpassat verksamheterna och tillämpat nya arbetssätt för att verksamheten ska kunna genomföras.

Trots pandemin fortsätter verksamheterna att uppvisa goda resultat. Solnaelevernas kunskapsresultat fortsätter att ligga på en stabil nivå. Både tryggheten och nöjdheten bland vårdnadshavare till barn i förskolan, boende i vård- och omsorgsboende och brukare av hemtjänst ligger på fortsatt goda nivåer. Arbetslösheten har stabiliserats och försörjningsstödet ligger på fortsatt låga nivåer.

Därutöver har det varit ett fortsatt stort fokus på Solna stads framtida utveckling. Kommunfullmäktige har beslutat om ett förslag till tilläggsavtal till avtalet om finansiering och tidplan för utbyggnaden av tunnelbanan mellan staten, regionen och berörda kommuner. Fem förslag till detaljplaner med tillhörande exploateringsavtal har antagits av kommunfullmäktige. Dessa detaljplaner möjliggör bland annat uppförande av nya bostäder och arbetsplatser längs Solnavägen i anslutning till den nya tunnelbanestationen i Södra Hagalund, uppförande av nya bostäder i Bagartorp och utveckling av en ny idrottsplats i Järvastaden. Därutöver har principöverenskommelser tecknats med Skanska Sverige och Fabege om utveckling av nya bostäder och arbetsplatser i anslutning till utbyggnaden av Mäljarbanan.

Vidare har kommunstyrelsen överlämnat förslag om ägardirektiv till Norrenergi till kommunfullmäktige för beslut. Ägardirektiven behandlade dels processen för det fortsatta arbetet med Norrenergis utvecklingsalternativ, dels utdelning till ägarna av bolagets resultat. Kommunstyrelsen har också överlämnat ett förslag till utökning av Norrvattens låneram som möjliggör en etappvis utbyggnad av ett nytt vattenverk, till kommunfullmäktige för beslut.

Stadens arbete för en hållbar utveckling har fortsatt inom ett antal områden. Planeringen för utbyggnaden av Mäljarbanan har fortsatt och arbetet med byggnationen av den nya tunnelbanan har påbörjats. En ny upphandlingsstrategi har tagits fram utifrån ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt perspektiv och ett arbete pågår med att ta fram en trafikplan och en ny parkeringsnorm utifrån klimatstrategins mål.

Därutöver har kommunfullmäktige beslutat att köpa de byggnader som Järva Fältrittklubb äger i Ulriksdal. Genom förvärvet samlas ägarskapet för samtliga byggnader på ridanläggningen hos staden, som också därmed kan ta ett helhetsansvar för drift och underhåll av byggnaderna. Kommunstyrelsen har också beslutat att avveckla de tillfälliga lägenheterna som staden har uppfört på Förvaltarvägen för att bosätta nyanlända. Bedömningen är att de tillfälliga bostäderna



som finns på Stenbacka kommer att räcka för att staden ska kunna klara åtagandet om att bosätta nyanlända som aviserats av Migrationsverket.

I samband med höstterminen trädde stadens nya skolorganisation i kraft. I den nya skolorganisationen blir Skytteholmsskolan en F-3 skola, Bergshamraskolan en F-6 skola, Granbackaskolan en F-3 skola och Solna grundsärskola samlokaliseras till Skytteholmsskolan. Det startade också två nya skolor i Solna vid höstterminstarten. Internationella Engelska Skolan öppnade en skola för årskurs 4-9 i Huvudsta och Raoul Wallenbergskolan kompletterade sin F-6 skola i Järvastaden med ett högstadium i Bagartorp. Parallellt pågår planeringen för en ny kommunal F-9 skola i Huvudsta.

I övrigt har arbetet med verksamhetsutveckling fortsatt i staden för att tillvarata de erfarenheter som hanteringen av pandemin har resulterat i. Digitala möten har införts även för kommunfullmäktige, nämnder och styrelser. Ett stadsövergripande projekt, Digitalt först, har drivits med målsättningen att skapa förutsättningar för 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. Därutöver pågår arbete med att skapa förutsättningar för att införa e-arkiv i staden, e-handel, e-underskrift och e-tjänster kopplat till solna.se.

Under våren har också arbetet med "Digitalt medarbetarskap" fortsatt med målet att höja den digitala kompetensen hos anställda inom förskola, skola, vård och omsorg. Inom ramen för arbetet har en kompetensportal införts som på sikt kommer att innehålla alla stadens utbildningar. Därutöver har den årliga löneöversynen genomförts, en satsning på ledarutveckling pågår samt anvisningar och beslutsstöd för distansarbete har tagits fram.

Stadens mål och uppdrag

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

Bedömningen i denna delårsrapport är att de 4 övergripande målen samt de 3 finansiella målen kommer att uppfyllas under året. Av de 37 nämndmålen bedöms 18 uppfyllas helt under året, 17 bedöms uppfyllas till stor del och 2 bedöms delvis uppfyllas under 2021. Beträffande uppdragen är 6 av årets 13 uppdrag är slutförda och övriga 7 uppdrag pågår enligt plan. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2021.

Ekonomiskt utfall

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 1 189,0 mkr. För motsvarande period föregående år var resultatet 531,5 mkr. Förändringen mellan åren och avvikelserna mot budget förklaras främst av orealiserade värdeförändringar på värdepapper (finansnetto) samt att jämförelsestörande poster, skatteintäkter och generella statsbidrag är högre än budgeterat.

Årsprognos uppgår till 1237,4 mkr att jämföra med periodens resultat (1 189,0 mkr) och föregående helårsresultat om (873,7 mkr). Prognosen baseras på en förväntan om ett överskott även under återstående månader utifrån främst vissa kvarstående effekter av den pågående pandemin.



Resultat efter balanskravsjusteringar är periodens resultat minskat med realiserade vinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt återläggning av orealiserade resultat i värdepapper.

Den positiva utvecklingen för värdepapper i kapitalförvaltningen innebär att resultatet skall korrigeras med -402,7 mkr för orealiserade vinster. Periodens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 786,4 mkr. I förhållande till motsvarande period föregående år (641,2 mkr) är det en förbättring med 145,2 mkr.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl innehåller utöver resultat efter balanskravsjusteringar även justeringar som är viktiga att uppmärksamma. 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 564,8 mkr, vilket är 498,1 mkr mer än periodens budgeterade resultatmål om 66,7 mkr. Det innebär att staden har uppfyllt lagens krav på balans i ekonomin.

Årsprognos efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl uppgår till 579,6 mkr att jämföra med periodens resultat (564,8 mkr) och föregående helårsresultat om (492,8 mkr). Prognosen baseras på en förväntan om en stegvis normalisering i samhället med färre restriktioner som även påverkar de kommunala verksamheterna och dess kostnader.

Nämndernas nettokostnader har minskat med 0,9 procent (-17,4 mkr) i förhållande till motsvarande period föregående år och uppgår till 1 866,9 mkr. Kostnadsminskningen förklaras i huvudsak av att efterfrågan på omvårdnadstjänster är lägre.

Budgetavvikelsen är positiv (+143,7 mkr) och en förbättring med +72,2 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Framförallt är det omvårdnadsnämnden, skolnämnden, barn- och förskolenämnden samt kommunstyrelsen som uppvisar förbättrade utfall i förhållande till budget jämfört med förra året.

Nämndernas samlade årsprognos uppgår till 2 877,1 mkr, vilket är en avvikelse i förhållande till budget på +138,8 mkr. Utöver bedömningen att kommunstyrelsens medelsreserv om 43,0 mkr inte tas i anspråk är det framförallt omvårdnadsnämnden (57,6 mkr) och socialnämnden (21,3 mkr) som visar större prognosavvikelser i jämförelse med budget. Ingen nämnd indikerar en negativ budgetavvikelse för 2021, men skolnämnden samt barn- och förskolenämnden innehåller osäkerhetsfaktorer avseende elevantal och rörlighet av elever mellan enheter i egen regi och fristående.

Periodens investeringsutfall uppgår till 155,9 mkr, vilket är en ökning med 50,3 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. En förklaring till att investeringarna ökat i förhållande till föregående år är skolnämndens samt barn- och förskolenämndens förändrade lokalbehov som medfört renoveringar och ombyggnationer av skollokaler.

Årsprognos för stadens investeringar uppgår till 232,7 mkr, vilket innebär en avvikelse i förhållande till budget på -41,4 mkr. Prognostiserad avvikelse inom tekniska nämnden avser



upprustning av stadens skollokaler, vilket i år avser Råsundaskolan, och därmed medfinansieras budgetavvikelsen inom den satsning på skollokaler som kommunfullmäktige beslutade om i samband med årsredovisningen 2020.

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgår till 157,7 mkr för perioden januari - augusti jämfört med 64,5 mkr samma period 2020. Årsprognosen för investeringar avseende exploateringsverksamheten uppgår till 310,0 mkr och de större pågående projekten avser Simhallen, Hagalund 4:10, Tomtebodadepån, Lagern samt Stora Frösunda.

Konkurrensutsättning

Staden har cirka 600 aktiva avtal med över 500 olika leverantörer. Hittills under året har upphandling och avrop skett inom en rad olika områden. Upphandlingsarbetet pågår 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 och avrop genomförts, inom bland annat tekniska konsulter och it-konsulter, möbler för skola och förskola, livsmedel och ledarutveckling samt olika it-system.

Intern kontroll

Intern kontroll är en del av verksamhetsstyrningen som syftar till att säkerställa att de mål som kommunfullmäktige fastställt uppfylls. Avvikelser hanteras i enlighet med stadens reglemente för intern kontroll. Styrelse och nämnder ska i årsredovisningen rapportera om resultatet av uppföljningen av den intern 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.

Det sammantagna intrycket utifrån redovisningen av 2020 och pågående arbete under 2021 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.

Medarbetare

Antalet medarbetare i staden uppgår per 31 augusti 2021 till 2 253, vilket är en minskning med 60 medarbetare jämfört med motsvarande period 2020. Det är antalet tillsvidareanställda som minskar. Bakgrunden är anpassning i verksamheterna utifrån minskade volymer inom främst barn- och utbildningsförvaltningen.

Stadens totala sjukfrånvaro för perioden januari-juli 2021 är 7,3 procent, vilket är en minskning med 1,8 procentenheter jämfört med motsvarande period 2020 (9,1 %). Minskningen var förväntad och beror på minskad smittspridning till följd av pandemin.

Sammanställd redovisning och stadens företag

Resultatet för Solna kommunkoncern perioden januari - augusti är positivt och uppgår till 1 254,3 mkr. För motsvarande period 2020 var resultatet 651,3 mkr. Verksamhetens resultat uppgår till 949,6 mkr jämfört med 671,4 mkr för 2020.

Norrenergi AB redovisar ett positivt resultat efter finansnetto på 131,2 mkr (127,9 mkr). Såväl intäkter som kostnader är högre än föregående år på grund av en kallare vinter. Bostadsstiftelsen



Signalisten (inklusive Solnabostäder) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 29,6 mkr (53,8 mkr). Kostnaderna för drift och underhåll har ökat.

Råsunda Förstads AB (inklusive dotterbolaget Överjärva Gård AB) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 3,0 mkr (5,0 mkr). Resultatet förklaras främst av delvis stängd caféverksamhet i dotterbolaget. Solna Vatten AB redovisar ett resultat efter finansnetto på -8,1 mkr (0,5 mkr). Resultatförsämringen beror på lägre anslutningsavgifter och ett par större vattenläckor.

Stadens innehav i Vårlyus AB har avslutats under första tertialet 2021.



SOLNA STAD

Delårsrapport per augusti 2021

SOLNA STAD

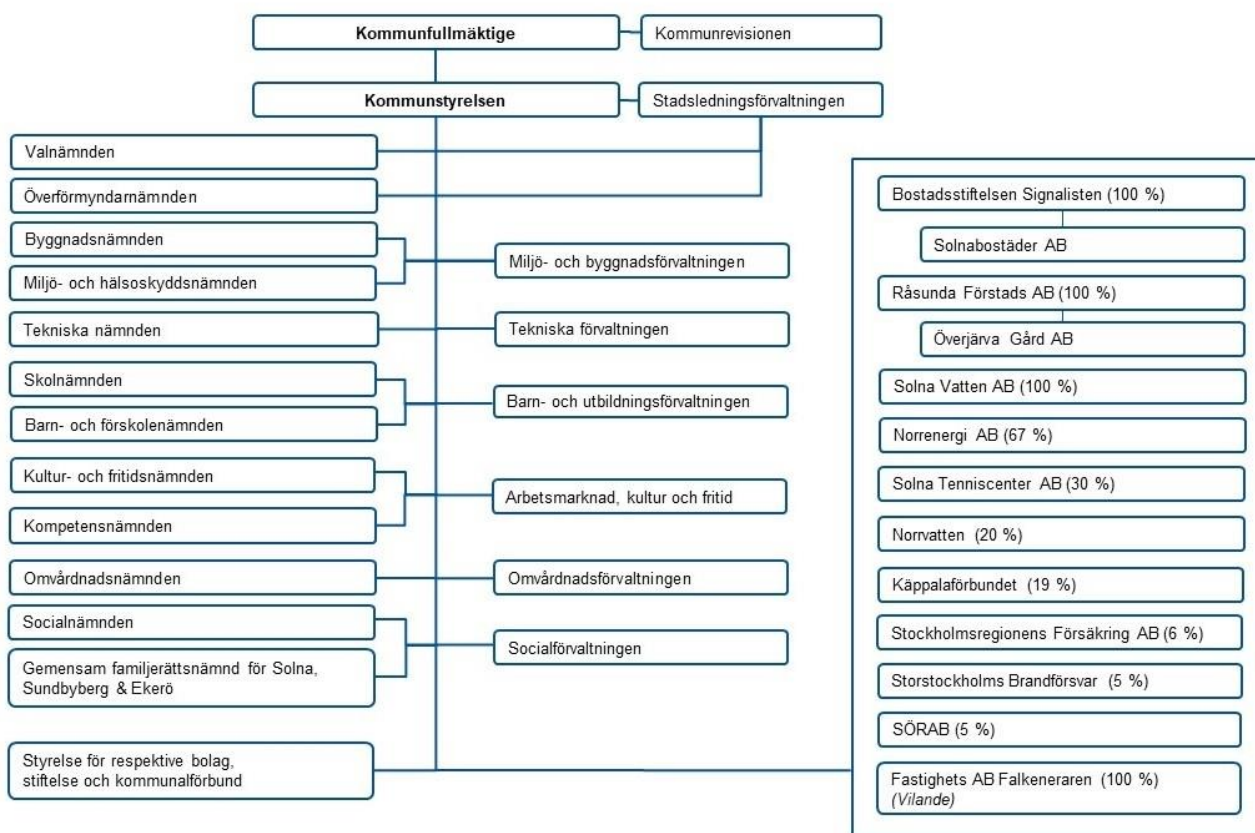
KS/2020:1, behandlas på kommunstyrelsen i oktober 2021.

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Den kommunala koncernen	3
Översikt över verksamhetens utveckling.....	3
Händelser av väsentlig betydelse.....	5
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	6
Mål och uppdrag.....	7
Ekonomisk analys.....	37
Väsentliga personalförhållanden	51
Tvärsektoriella frågor.....	53
Förväntad utveckling.....	57
Konkurrensutsättning.....	59
Intern kontroll.....	60
Stadens nämnder.....	60
Sammanställd redovisning och företagen	62
Ekonomi och noter.....	66
Resultaträkning.....	67
Kassaflödesanalys	67
Balansräkning	68
Noter	68

Förvaltningsberättelse

Den kommunala koncernen



I december 2020 avyttrades stadens 25-procentiga andel i Råsta Holding AB efter beslut i kommunfullmäktige. Stadens innehav i AB Världus avslutades under första halvåret 2021 efter att likvidationen var slutförd.

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 i denna delårsrapport är att de 4 övergripande målen samt de 3 finansiella målen kommer att uppfyllas under året. Av de 37 nämndmålen bedöms 18 uppfyllas helt under året, 17 bedöms uppfyllas till stor del och 2 bedöms delvis uppfyllas under 2021. Beträffande uppdragen är 6 av årets 13 uppdrag slutförda och övriga 7 uppdrag pågår enligt plan. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2021.

Ekonomiskt utfall

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 1 189,0 mkr. För motsvarande period föregående år var resultatet 531,5 mkr. Förändringen mellan åren och avvikelserna mot budget förklaras främst av orealiserade värdeförändringar på värdepapper (finansnetto) samt att jämförelsestörande poster, skatteintäkter och generella statsbidrag är högre än budgeterat.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl, som är ett av stadens tre finansiella mål, uppgår till 564,8 mkr, vilket är 498,1 mkr mer än periodens budgeterade resultatmål om 66,7 mkr. Det innebär att staden har uppfyllt lagens krav på balans i ekonomin.

Nämndernas nettokostnader har minskat med 0,9 procent (-17,4 mkr) i förhållande till motsvarande period föregående år och uppgår till 1 866,9 mkr. Kostnadsminskningen förklaras i huvudsak av att efterfrågan på omvårdnadstjänster är lägre. Budgetavvikelsen är positiv, (+143,7 mkr) och en förbättring med +72,2 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Framförallt är det omvårdnadsnämnden, skolnämnden, barn- och förskolenämnden samt kommunstyrelsen som uppvisar förbättrade utfall i förhållande till budget jämfört med förra året.

Nämndernas samlade årsprognos uppgår till 2 877,1 mkr, vilket är en avvikelse i förhållande till budget på +138,8 mkr. Utöver bedömningen att kommunstyrelsens medelsreserv om 43,0 mkr inte tas i anspråk är det framförallt omvårdnadsnämnden (57,6 mkr) och socialnämnden (21,3 mkr) som visar större prognosavvikelser i jämförelse med budget. Ingen nämnd indikerar en negativ budgetavvikelse för 2021.

Investeringar

Periodens investeringsutfall uppgår till 155,9 mkr, vilket är en ökning med 50,3 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. En förklaring till att investeringarna ökat i förhållande till föregående år är skolnämndens samt barn- och förskolenämndens förändrade lokalbehov som medfört renoveringar och ombyggnationer av skollokaler.

Årsprognos för stadens investeringar uppgår till 232,7 mkr, vilket innebär en avvikelse i förhållande till budget på -41,4 mkr. Prognostiserad avvikelse inom tekniska nämnden avser upprustning av stadens skollokaler, vilket i år avser Råsundaskolan, och därmed medfinansieras budgetavvikelsen inom den satsning på skollokaler som kommunfullmäktige beslutade om i samband med årsredovisningen 2020.

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgår till 157,7 mkr för perioden januari - augusti jämfört med 64,5 mkr samma period 2020. Årsprognosen för investeringar avseende exploateringsverksamheten uppgår till 310,0 mkr och de större pågående projekten avser Simhallen, Hagalund 4:10, Tomtebodadepån, Lagern samt Stora Frösunda.

Väsentliga personalförhållanden

Antalet medarbetare i staden uppgår per 31 augusti 2021 till 2 253, vilket är en minskning med 60 medarbetare jämfört med motsvarande period 2020. Minskningen förklaras av genomförda anpassningar av verksamheten utifrån minskade volymer inom främst barn- och utbildningsförvaltningen.

Stadens totala sjukfrånvaro för perioden januari-juli 2021 är 7,3 procent, vilket är en minskning med 1,8 procentenheter jämfört med motsvarande period 2020 (9,1 %). Minskningen var förväntad och beror på minskad smittspridning till följd av pandemin.

Sammanställda resultatet för koncernen

Resultatet för Solna kommunkoncern perioden januari - augusti är positivt och uppgår till 1 254,3 mkr. För motsvarande period 2020 var resultatet 651,3 mkr. Verksamhetens resultat uppgår till 949,6 mkr jämfört med 671,4 mkr för 2020.

Norrenergi AB redovisar ett positivt resultat efter finansnetto på 131,2 mkr (127,9 mkr). Såväl intäkter som kostnader är högre än föregående år på grund av en kallare vinter. Bostadsstiftelsen Signalisten (inklusive Solnabostäder) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 29,6 mkr (53,8 mkr). Kostnaderna för drift och underhåll har ökat.

Råsunda Förstads AB (inklusive dotterbolaget Överjärva Gård AB) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 3,0 mkr (5,0 mkr). Resultatet förklaras främst av delvis stängd caféverksamhet i dotterbolaget. Solna Vatten AB redovisar ett resultat efter finansnetto på -8,1 mkr (0,5 mkr). Resultatförsämringen beror på lägre anslutningsavgifter och ett par större vattenläckor.

Stadens innehav i Världus AB har avslutats under första tertialet 2021.

Händelser av väsentlig betydelse

Solna stads arbete har fortsatt präglats av den pågående pandemin. Utgångspunkt har varit att, i enlighet med den nationella och regionala strategin, begränsa smittspridningen och skydda sköra grupper. En nära samverkan har även skett med Region Stockholm och övriga kommuner i regionen inom ramen för Samverkan Stockholmsregionen.

Omvårdnadsnämnden har i samverkan med Region Stockholm arbetat med provtagning, smittspårning och vaccination i verksamheterna och i övrigt anpassat verksamheterna och tillämpat nya arbetssätt för att minska risken för smittspridning. Skolnämnden och barn- och förskolenämnden har arbetat med riskbedömningar och handlingsplaner för att minska smittspridning och med smittspårning vid konstaterad smitta. Under perioder har fjärrundervisning tillämpats för vissa årskurser och stadier i vissa skolor till följd av smittspridning och vissa förskolor har haft begränsade öppettider till följd av sjukfrånvaro hos personal. Socialnämnden har fortsatt att utveckla arbetssätten för att kunna säkerställa att medborgare får det stöd som de behöver och kultur- och fritidsnämnden har anpassat verksamheterna och tillämpat nya arbetssätt för att verksamheten ska kunna genomföras.

Trots pandemin fortsätter verksamheterna att uppvisa goda resultat. Solnaelevernas kunskapsresultat fortsätter att ligga på en stabil nivå. Både tryggheten och nöjdheten bland vårdnadshavare till barn i förskolan, boende i vård- och omsorgsboende och brukare av hemtjänst ligger på fortsatt goda nivåer. Arbetslösheten har stabiliserats och försörjningsstödet ligger på fortsatt låga nivåer.

Därutöver har det varit ett fortsatt stort fokus på Solna stads framtida utveckling. Kommunfullmäktige har beslutat om ett förslag till tilläggsavtal till avtalet om finansiering och tidplan för utbyggnaden av tunnelbanan mellan staten, regionen och berörda kommuner. Fem förslag till detaljplaner med tillhörande exploateringsavtal har antagits av kommunfullmäktige. Dessa detaljplaner möjliggör bland annat uppförande av nya bostäder och arbetsplatser längs Solnavägen i anslutning till den nya tunnelbanestationen i Södra Hagalund, uppförande av nya bostäder i Bagartorp och utveckling av en ny idrottsplats i Järvastaden. Därutöver har principöverenskommelser tecknats med Skanska Sverige och Fabege om utveckling av nya bostäder och arbetsplatser i anslutning till utbyggnaden av Mäljarbanan.

Vidare har kommunstyrelsen överlämnat förslag om ägardirektiv till Norrenergi till kommunfullmäktige för beslut. Ägardirektiven behandlade dels processen för det fortsatta arbetet med Norrenergis utvecklingsalternativ, dels utdelning till ägarna av bolagets resultat. Kommunstyrelsen har också överlämnat ett förslag till utökning av Norrvattens låneram som möjliggör en etappvis utbyggnad av ett nytt vattenverk, till kommunfullmäktige för beslut.

Stadens arbete för en hållbar utveckling har fortsatt inom ett antal områden. Planeringen för utbyggnaden av Mäljarbanan har fortsatt och arbetet med byggnationen av den nya tunnelbanan har påbörjats. En ny upphandlingsstrategi har tagits fram utifrån ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt perspektiv och ett arbete pågår med att ta fram en trafikplan och en ny parkeringsnorm utifrån klimatstrategins mål.

Därutöver har kommunfullmäktige beslutat att köpa de byggnader som Järva Fältrittklubb äger i Ulriksdal. Genom förvärvet samlas ägarskapet för samtliga byggnader på ridanläggningen hos staden, som också därmed kan ta ett helhetsansvar för drift och underhåll av byggnaderna. Kommunstyrelsen har också beslutat att avveckla de tillfälliga lägenheterna som staden har uppfört på Förvaltarvägen för att bosätta nyanlända. Bedömningen är att de tillfälliga bostäderna som finns på Stenbacka kommer att räcka för att staden ska kunna klara åtagandet om att bosätta nyanlända som aviseras av Migrationsverket.

I samband med höstterminen trädde stadens nya skolorganisation i kraft. I den nya skolorganisationen blir Skytteholmsskolan en F-3 skola, Bergshamraskolan en F-6 skola, Granbackaskolan en F-3 skola och Solna grundsärskola samlokaliseras till Skytteholmsskolan. Det startade också två nya skolor i Solna vid höstterminstarten. Internationella Engelska Skolan öppnade en skola för årskurs 4-9 i Huvudsta och Raoul Wallenbergsskolan kompletterade sin F-6 skola i Järvastaden med ett högstadium i Bagartorp. Parallellt pågår planeringen för en ny kommunal F-9 skola i Huvudsta.

I övrigt har arbetet med verksamhetsutveckling fortsatt i staden för att tillvarata de erfarenheter som hanteringen av pandemin har resulterat i. Digitala möten har införts även för kommunfullmäktige, nämnder och styrelser. Ett

stadsövergripande projekt, Digitalt först, har drivits med målsättningen att skapa förutsättningar för 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. Därutöver pågår arbete med att skapa förutsättningar för att införa e-arkiv i staden, e-handel, e-underskrift och e-tjänster kopplat till solna.se.

Under våren har också arbetet med "Digitalt medarbetarskap" fortsatt med målet att höja den digitala kompetensen hos anställda inom förskola, skola, vård och omsorg. Inom ramen för arbetet har en kompetensportal införts som på sikt kommer att innehålla alla stadens utbildningar. Därutöver har den årliga löneöversynen genomförts, en satsning på ledarutveckling pågår samt anvisningar och beslutsstöd för distansarbete har tagits fram.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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 om till 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.

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.

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 i denna delårsrapport är att de 4 övergripande målen samt de 3 finansiella målen kommer att uppfyllas under året. Av de 37 nämndmålen bedöms 18 uppfyllas helt under året, 17 bedöms uppfyllas till stor del och 2 bedöms delvis uppfyllas under 2021. Beträffande uppdragen är 6 av årets 13 uppdrag avslutade och övriga 7 uppdrag pågår enligt plan.





Bedömningen är också att staden har uppfyllt kommunfullmäktiges tre finansiella mål. Skattesatsen var enligt det finansiella målet. Resultatet efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl bedöms uppfylla resultatmålet för 2021. Även investeringsutfallet var inom budget och enligt plan. Kostnadsutvecklingen fortsatte att vara på en långsiktigt hållbar nivå 2021, men konjunkturavmattningen 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 2021.




Övergripande mål


Utifrån Solna stads vision har kommunfullmäktige i stadens verksamhetsplan och budget för 2021 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 i denna delårsrapport är att de fyra övergripande målen kommer att uppfyllas under året. 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.

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

Nämndmål





Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2021 beslutat om ett antal mål per nämnd. Nämndmålen följs i första hand upp i delårsrapporten per augusti samt i årsredovisningen. I delårsrapporten per april beskrivs endast om det uppstått någon väsentlig avvikelse för nämndens nämndmål.

I en sammanvägd bedömning bedöms måluppfyllelsen enligt följande skala:


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

Av de 37 nämndmålen bedöms 18 uppfyllas helt under året, 17 bedöms uppfyllas till stor del och 2 bedöms delvis uppfyllas under 2021.

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.

Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas, även om arbetet i stadens verksamheter fortsatt har präglats av den pågående pandemin. Omvärldsnämnden har i samverkan med Region Stockholm arbetat med provtagning, smittspårning och vaccination i verksamheterna och i övrigt anpassat verksamheterna och tillämpat nya arbets sätt för att minska risken för smittspridning. Skolnämnden och barn- och förskolenämnden har arbetat med riskbedömningar och handlingsplaner för att minska smittspridning och med smittspårning vid konstaterad smitta. Under perioder har fjärrundervisning tillämpats för vissa årskurser och stadier i vissa skolor till följd av smittspridning och vissa förskolor har haft begränsade öppettider till följd av sjukfrånvaro hos personal. Socialnämnden har fortsatt att utveckla arbetssätten för att kunna säkerställa att medborgare får det stöd som de behöver och kultur- och fritidsnämnden har anpassat verksamheterna och tillämpat nya arbets sätt för att verksamheten ska kunna genomföras.

Trots pandemin visar preliminära siffror att Solnaeleverna klarar sig bra. För elever folkbokförda i Solna uppgår det genomsnittliga meritvärdet för elever i årskurs 9 till 254,0, andelen elever som uppnår kunskapskraven i alla ämnen till 82,7 procent och andelen elever som är behöriga till ett yrkesprogram till 93,1 procent. För elever i Solnas kommunala skolor visar preliminära siffror att meritvärdet i årskurs 9 ökar till 239,5 jämfört med 236,4 läsåret 19/20 och andelen elever som uppnår kunskapskraven i alla ämnen ligger på samma nivåer som föregående år, 74,8 procent. Andelen elever som är behöriga till ett yrkesförberedande program på gymnasiet förväntas gå ner något jämfört med föregående år, från 90,2 procent till 87 procent.

Brukarundersökningen i förskolan visar på goda resultat. Sammantaget uppgår 89 procent av vårdnadshavarna

att de är nöjda med verksamheten och kan rekommendera sitt barns förskola. Nöjdheten bland boende i vård- och omsorgsboende och av brukare av hemtjänsten mäts i brukarundersökningen, som genomförs i december. De kompletterande individuppföljningarna som har gjorts visar att merparten av de boende i vård- och omsorgsboende och brukare av hemtjänst upplever att de alltid/oftast känner sig nöjda.


I övrigt ligger medborgarnas nöjdhet med att bo och arbeta inom staden på en hög nivå jämfört med länet och riket. En sammanvägd bedömning av verksamhetsmått och nyckeltal ger Solna en genomsnittlig placering i länet och riket. Den bedömningen stöds också av SKR:s sammanställning Kommunens kvalitet i korthet och av SKR:s/Koladas kommunindex samt av nyckeltal och undersökningar inom stadens verksamheter.

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 att behålla Solna stads låga skattesats 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:

- Stadens arbete med att hantera den pågående pandemin.
- Fortsatt utveckling av stadens styr- och uppföljningssystem.
- Fortsatt arbete med vidareutveckling av stadens verksamheter med inriktning på prioritering och samverkan samt på att säkerställa att medarbetarnas kompetens används på bästa sätt och att digitaliseringens möjligheter tillvaratas.
- 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.
- Samordning av behoven av nya förskolor, skolor, LSS-boenden och äldreboende sker i en övergripande lokalplanering på kort och lång sikt.

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 första halvåret 2021 minskade antalet Solnabor från 83 250 till 83 074, vilket motsvarar en minskning av befolkningen på 0,2 procent. Det är den lägsta halvårssiffran för Solna på många år. Samma trend märks i storstäderna och i kommuner runt storstäderna. Även nationellt var befolkningsökningen unikt låg, vilket förklaras av den pågående pandemin främst minskat migrationen till Sverige och Solna.

Antalet arbetstillfällen i Solna uppgick under 2020 till 99 552. Ökningen på årsbasis är cirka 4 500 (5 %). Denna ökning innebär att Solna befäster sin position som tillväxtmotor och den mest arbetsplatstätta kommunen i riket. Ökningen har även fortsatt under 2021, även om lågkonjunkturen och pandemin har inneburit en dämpad tillväxttakt. Några av de företag som har etablerat sig i Solna under den senaste tiden är Northvolt, Philips Sverige, Link Medical och Valneva.

Antal färdigställda och inflyttade bostäder bedöms under 2021 bli cirka 700 bostäder, vilket är något under översiktsplanens intention om cirka 800 nya bostäder per år.

SKL och Kolada har utformat ett kommunindex, som successivt mäter kommunernas ekonomiska, sociala och

miljömässiga hållbarhet. I denna sammanställning per augusti 2021 tillhör Solna den översta kvartilen i kommunsverige i 16 av de 25 kriterierna. Det är ett högt resultat och högre än tidigare år. 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 49 tillgängliga nyckeltal och den lägsta kvartilen i 2 av nyckeltalen. Även detta är högre resultat än tidigare och bland de högre resultaten i kommunsverige.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Stadens arbete med att hantera den pågående pandemin.
- 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. Arbete pågår med att ta fram en trafikplan utifrån klimatstrategis 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 Mälärbanan 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. Fem förslag till detaljplaner med tillhörande exploateringsavtal har överlämnats till kommunfullmäktige för antagande. Dessa detaljplaner möjliggör bland annat uppförande av nya bostäder och arbetsplatser längs Solnavägen i anslutning till den nya tunnelbanestationen i Södra Hagalund, uppförande av nya bostäder i Bagartorp och utveckling av en ny idrottsplats i Järvastaden. Det har också tecknats principöverenskommelser som möjliggör en fortsatt utveckling av Huvudsta. Därutöver pågår byggnationen av nya tunnelbanelinjen till Arenastaden och planeringen för utbyggnaden av Mälärbanan i Solna.

Arbetslösheten ökade under första halvåret 2020 till följd av lågkonjunkturen och pandemin för att sedan

långsamt minska andra halvåret 2020 och under 2021. Den totala arbetslösheten i Solna i augusti var 5,7 procent, vilket är 1,4 procentenheter lägre jämfört med augusti 2020 och även lägre jämfört med både Stockholms län (7,5 %) och riket (7,7 %). Den nedåtgående trenden märks både bland ungdomar och utrikesfödda i Solna. Försörjningsstödet ligger fortsatt på låga nivåer. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd ligger på ungefär samma nivå som samma period föregående år, 310 hushåll 2020 och 311 hushåll 2021. Medelbiståndet per månad har ökat, men samtidigt har antalet hushåll som haft utbetalning varje månad de senaste 12 månaderna minskat från 45 till 42 jämfört med föregående period.

Staden har haft ett fortsatt fokus på att få Solnabor i jobb. Under perioden har i genomsnitt 48 personer varje månad varit inskrivna i åtgärder (arbetsträning samt anställning i olika former, främst OSA), vilket är en minskning från i snitt 65 personer samma period 2020. Minskningen beror på den pågående pandemin som har lett till att antalet deltagare har varit tvungna att begränsas. Tre personer har gått från arbetsmarknadsgruppen till annan sysselsättning. Staden har erbjudit totalt 340 sommarjobb/feriepraktikplatser till ungdomar i Solna, vilket är något färre än 2020 (358). Hälften av sommarjobben var ett resultat av ett nära samarbete med de lokala företagen och hälften tillkom i stadens verksamheter.

Tryggheten i verksamheterna är fortsatt god. Årets brukarundersökning i förskolan visar att 95 procent av vårdnadshavarna upplever att deras barn är trygga på förskolan. Även i skolan anger en stor majoritet av eleverna att de känner sig trygga. Av Skolinspektionens elevenkät framgår att eleverna i årskurs 3 och 5 upplever att tryggheten har ökat, medan den ligger på ungefär samma nivå i årskurs 9 som förra året. Det visar att de insatser som görs i förskola och skola ger önskat resultat. Tryggheten bland boende i vård- och omsorgsboende och av brukare av hemtjänsten mäts i brukarundersökningen, som genomförs i december. 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 trygga.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Stadens arbete med att hantera den pågående pandemin.
- Arbetet med utbyggnaden av tunnelbanan med Region Stockholm och planeringen för Mäljarbanan med Trafikverket.
- Utvecklingen av nya bostäder, arbetsplatser, service och kommunikationer för att åstadkomma en sammanhållen, levande och hållbar stad med ett modernt transportsystem.
- 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.
- 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 9 600 unika företag i olika storlekar och branscher. Det handlar om allt från stora multinationella till småföretag och från högteknologiska företag till tjänsteföretag. Trots pandemin fortsätter företagets 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 Northvolt, Philips Sverige, Link Medical och Valneva. Staden är också en stark nyföretagarplats och toppar bland Sveriges kommuner Småföretagarindex i Småföretagarnas årliga ranking. Solna får betyget 6,7 av 7 möjliga. Solna rankas även fortsatt som en av Sveriges mest företagsvänliga kommun i Svenskt Näringslivs årliga ranking.




Näringslivet i Solna domineras av kunskaps- och tjänsteintensiva verksamheter, som precis som näringslivet i övriga Stockholmsregionen, har drabbats hårt av lågkonjunkturen och pandemin. Många företag har bromsat in och det gäller inte minst företag inom hotell- och restaurangbranschen. Det har påverkat Solna, som har en stor besöksnäring. Innan pandemin bröt ut fortsatte Solna att stärka sin ställning som besöksmål. Enligt den senaste mätningen av den turistekonomiska omsättningen (TEM) ökade antalet gästnätter i Solna med 3 procent mellan 2018 och 2019. Utöver övernattningsarna finns ett betydande antal dagbesökare till evenemang och besöksmål såsom Mall of Scandinavia och Kungliga Nationalstadsparken.

Inom ramen för stadens verksamheter har pandemin fortsatt ställt krav på kreativitet för att kunna fortsätta driva verksamheten i enlighet med nationella och regionala rekommendationer för att begränsa smittspridning och skydda äldre och andra riskgrupper. Samtliga nämnder har snabbt ställt om verksamheterna och utvecklat digitala arbetssätt. En stor förändring har skett inom kultur- och fritidsnämndens verksamheter för att kunna fortsätta att erbjuda ett brett utbud av aktiviteter, trots pandemin. Nämnden har utvecklat digitala arbetssätt och tjänster, intensifierat samarbetet med föreningslivet, mött Solnabor har ute i stadsmiljön, förskolor har besökts och olika kulturinsatser har utvecklats för äldre i Solna.


Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- För att möta att fler Solnabor förväntades ”hemestra” under sommaren har staden i samverkan med föreningslivet arrangerat ett sommarlovsprogram för Solnas barn och ungdomar. Som en utveckling av förra årets Hemestervagn erbjöds denna sommar ett "hemesterhäng" på olika mötesplatser för unga runt om i Solna med veckovårdar i föreningsregi som erbjöd ett blandat utbud av aktiviteter, tävlingar och utlåning av lek och sportutrustning.
- Arbetet med utvecklingen av Överjärva gård som kulturmiljö och besöksmål tillsammans med föreningslivet, näringslivet och lokala aktörer. Ett program har tagits fram med aktiviteter inom natur, djur, kultur samt friluftsliv och fokus ligger på lärande, lek och upplevelser. Parallellt med programarbetet fortsätter arbetet med att vidareutveckla naturskolan, lyfta gårdsmiljön och planeringsarbete för restaureringen av byggnaderna.
- Bosättning av nyanlända enligt bosättningslagen. Under 2021 ska Solna bosätta 97 nyanlända med uppehållstillstånd, varav hittills 65 personer har tagits emot. Av dessa är 48 kvotflyktingar.

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

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.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Nämnden har beslutat godkänna sex detaljplaner som möjliggör bland annat 390 nya bostäder. Detaljplanerna är kvarteret Bagartorp centrum (230 bostäder och lokaler för centrumverksamhet), kvarteret Flundran (100 bostäder, lokaler för centrumverksamhet och garage); kvarteret Triangeln (60 bostäder med underliggande garage), kvarteret Krossen (ny idrottsplats med tre fotbollsplaner och tillhörande funktioner), kvarteret Myran (ny regionnätstation), kvarteret Järva 4:17 (nytt parkeringshus).

- Under perioden har nämnden bland annat beviljat bygglov för ett nytt flerbostadshus med 119 bostäder längs med Solnavägen samt ett trygghetsboende med 66 bostäder i Bergshamra. Bygglov har också beviljats för två nya kontorshus i Solna strand (ca 33 000 kvm BTA) och Haga norra (42 000 kvm BTA) samt för fyra nya stationsbyggnader för den nya tunnelbanan Gula linjen.
- Slutbesked har givits för Bagartorpskolan, Bilia bilhall i kvarter 6 & 7 i Stora Frösunda, en bussdepå med tillhörande administrationsbyggnad och bussverkstad inom Tomtebodan före detta postterminal. Vidare har slutbeskeds meddelats för 497 bostäder varav 322 forskarbostäder i Hagastaden, 75 lägenheter i Råsunda, 42 lägenheter i Stora Frösunda, 29 bostäder i Järvastaden, 10 lägenheter i Hagalund samt 19 lägenheter utspridda över hela Solna.

Framdriften av projekten har säkerställts genom en tydlig struktur för genomgång och planering av plan- och bygglovsärenden samt genom en tidig dialog med både interna och externa samverkanspartners.

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

Trots den pågående pandemin har nämnden genom digitala arbetsformer lyckats både bibehålla och utveckla dialogen med solnaborna och andra intressenter inom planprocessen.

Aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse är

- Med hjälp av ett digitalt mötesformat som successivt har förbättrats, har nämnden genomfört sex samrådsmöten under våren.
- En ny kommunikationsprodukt har utvecklats och införts. För att förstärka informationen inför samråd har samrådsfilmer producerats för detaljplanerna kvarteret Blåmesen, Mäljarbanan och kvarteret Gelbgjutaren.
- Ett nytt dialogverktyg har införts. En barnkonsekvensanalys användes för första gången i planarbetet för den nya skolan i Huvudsta, kvarteret Blåmesen.
- En film om Solnavägens omvandling till en levande, attraktiv, trygg och grön stadsboulevard har producerats. Filmen syftar till att öka solnabornas kännedom om de sju stadsutvecklingsprojekt som pågår längs med Solnavägen.
- Arbetet med att digitalisera samhällsbyggnadsprocessen pågår för fullt. Arbetet 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

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.

Under perioden har den ökning av inkomna ärenden som vi såg under 2020 fortsatt. Det är framför allt antalet bygglov, skyltlov och anmälningar av byggåtgärd som har ökat. Under perioden januari - juli hade det inkommit ca 75 procent av det totala antalet inkomna ärenden för 2020. Även antalet beställningar av nybyggnadskartor har ökat jämfört med 2020. I slutet på juli hade det totalt inkommit 575 ansökningar eller andra ärenden till byggnadsnämnden.






Servicemätningen Löpande Insikt undersöker kundernas upplevelse av kommunens service. Serviceupplevelsen presenteras i form av ett Nöjd Kund-Index (NKI) där kundnöjdhet mäts på en skala från 0-100. Ett resultat över 70 anses som högt. Resultatet i servicemätningen för myndighetsområdet bygglov under 2020 var NKI 55, vilket är en något låg nivå. Resultatet visar på en negativ utveckling jämfört med året innan (2019: NKI 66). Genomsnittligt resultat för kommuner i Sverige var NKI 66. Prioriterade utvecklingsområden för att öka den upplevda kvaliteten är enligt mätningen tillgänglighet och effektivitet.

Under perioden har åtgärder genomförts för att både hantera en ökad volym av bygglovsärenden och utveckla servicen i bygglovsprocessen. Sammantaget förväntas åtgärderna på sikt ha en positiv påverkan på verksamheten ur ett service-, kvalitets- och effektivitetsperspektiv.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är

- På bygglovsenheten, plan- och geodataenheten och på administrativa avdelningen har vakanser tillsatts i kombination med att tillfälliga resursförstärkningar har gjorts i bygglovsprocessen.
- Alla medarbetare har deltagit på kompetensutveckling i medveten kommunikation.
- De kommunikationsmallar som används i bygglovsprocessen har uppdaterats med syfte att underlätta läsbarhet och begriplighet.
- En genomlysning av bygglovsprocessen ur ett kommunikationsperspektiv har genomförts tillsammans med stadens kommunikationsenhet.
- Arbetet med att utveckla samarbetet med kontaktcenter har påbörjats.
- En gemensam registratur för byggnadsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden har skapats och arbete för att ta fram en ny dokument- och informationshanteringsplan samt förbereda för e-arkiv har påbörjats.
- Arbetet med att utveckla administrativa processer har fortsatt. Under perioden har bland annat processen för obligatorisk ventilationskontroll och processen för besiktningsprotokoll för hissar dokumenterats och kvalitetssäkrats.

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 kommer att uppfyllas till stor del i år baserat på genomförda och planerade aktiviteter.

Tillsammans med Håll Sverige Rent genomförs varje år skräpmätningar av ett antal centrala stadsdelar i Sverige. I Solna har skräpmätningar genomförts i centrala Solna och i Bergshamra. Resultatet av mätningarna visar på en minskad nedskräpning på 67 procent.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Utbyte av papperskorgar enligt plan.

- Reinvesteringar i grönområden såsom första etappen av upprustningen av gångvägen runt Råstasjön.
- Armaturutbyten, till exempel längs med Pampaslänken.
- Ökad städfrekvens i stadens offentliga miljö.
- Projektering av nytt utlopp från Råstasjön för att ersätta befintligt dämme.
- Utredningsuppdrag kring uppströmslösningar för förbättrad vattenkvalitet i Brunnsviken.
- Projekteringsarbetet av ett nytt dagvattenstråk i Huvudsta mot Ulvsundasjön har påbörjats.

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 kommer att uppfyllas till stor del i år baserat på genomförda och planerade aktiviteter.

Arbetet med att öka insamlingen av matavfall har fortsatt under 2021. Insamlat matavfall från hushåll har ökat jämfört med föregående år. Trenden är fortsatt uppåtgående. Totalt har hushållen sorterat 530 ton matavfall under perioden januari-juni, vilket är cirka 10 procent mer än föregående år. Andelen hushåll som sorterar ut matavfall uppgår till 58 procent, vilket är en ökning med 1 procent jämfört med samma period föregående år.

Antalet verksamheter som sorterar ut matavfall uppgår till 159 stycken att jämföras med 160 under 2020. Totalt har 969 ton matavfall samlats in från verksamheter under perioden januari tom juni, vilket är marginellt högre än samma period 2020.

Självfinansieringsgraden för stadens avfallsverksamhet är god till och med augusti månad.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Implementering av ny avfallstaxa.
- Informations- och kommunikationsinsatser med bostadsrättsföreningar kring matavfallssortering.
- Stadens sammanhållna arbete med avfallsplanen.
- Nytt driftavtal för insamling av hushållsavfall.
- Ökad matavfallssortering.

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 kommer att uppfyllas till stor del i år baserat på genomförda och planerade aktiviteter.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är följande:

- Åtgärder utifrån cykelplanens genomförandeprogram har fortlöpt med färdigställande av Östervägens cykelfält och upprustad gång- och cykelväg söder om Ulriksdalsskolan. Ekelundsvägens upprustade gång- och cykelväg samt åtgärden i korsningen Frösundaleden/Solnavägen är projekt som befinner sig i genomförandefasen.
- Projektering av underhållsåtgärder på broar.

- Beläggningsarbeten har utförts på till exempel Björnstigen, Andersvägen och Vintervägen.
- Kollektivkörväg har införts på delar av Frösundaleden och Huvudstaleden, vilket ökat framkomligheten för busstrafiken.

Därutöver bistår tekniska nämnden miljö- och byggnadsnämnden och kommunstyrelsen i arbetet med de strategiska trafikfrågorna såsom stadens trafikplan och parkeringsnorm. Det handlar även om delaktighet i detaljplanering samt planering för utbyggnaden av Mäljarbanan, 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. Den sammantagna bedömningen är att målet kommer att uppfyllas till stor del i år baserat på genomförda och planerade aktiviteter.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är följande:

- En totalrenovering av Råsundaskolans gamla del har genomförts till följd av barn- och utbildningsförvaltningens förändrade lokalbehov. Även förskolan Gläntan har totalrenoverats invändigt.
- På Centralskolan har förskolelokaler gjorts om till undervisningslokaler anpassade för högstadium. Även de tillhörande förskolegårdarna har gjorts om för att passa för de äldre barnen.
- Inom ramen för minskade barngrupper i förskolan har det genomförts insatser på Gasellens och Thors förskolor.
- Ett andra våningsplan har tillskapats på Igelbäckens förskola. Två helt nya gårdar i anslutning till förskolan håller även på att anläggas.
- Nya Pumpans förskola är etablerad och klar och har tagits i bruk av verksamheten. Anläggning pågår av nya gårdar för förskolorna Pumpan och Paprikan.
- Inventering gällande avfallshanteringen är genomförd på förskolor.

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 kommer att uppfyllas till stor del i år baserat på genomförda och planerade aktiviteter.

Kontaktcenter hanterar cirka 2 500 ärenden per månad som rör tekniska nämnden. Målet är att de ska lösa så många ärenden som möjligt redan i första kontakten med medborgaren. Hittills i år ligger lösningsgraden på 80 procent, vilket är på samma nivå som motsvarande period föregående år.





Solna stad deltar i Stockholm Business Alliances servicemätning, där tekniska nämnden har deltagit inom området myndighetshandläggning. Undersökningen är upplagd enligt analysmodellen NKI (nöjdhetsindex) där kundnöjdhetsmätning sker på en skala 0-100 inom olika serviceområden. NKI för 2021 avseende markupplåtelse visar en positiv utveckling.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är följande:

- Tekniska nämnden har tillsammans med kontaktcenter arbetat fram en åtgärdsplan i syfte att säkerställa en god service och återkoppling med tillhörande motivering till medborgarna. Införandet av åtgärdsplanen har påbörjats och fortsätter under hela 2021.

- En åtgärdsplan har tagits fram för att öka kundnöjdheten inom nämndens myndighetsutövning, främst gällande markupplåtelse.
- Proaktiv information gällande nämndens insatser finns på stadens hemsida för att underlätta för kontaktcenter och medborgarna.
- Lansering av e-tjänst för ansökan om nyttoparkeringstillstånd har skett.

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

Under pandemin har biblioteket skapat förutsättningar för måluppfyllelse genom att snabbt ställa om verksamheten. Ett stort utbud av digitala aktiviteter har erbjudits samtidigt som biblioteket också ökat sina aktiviteter utomhus i stadsmiljön. Sammantaget har 2105 barn och unga deltagit i 144 läsfrämjande aktiviteter som anordnats av nämndens verksamheter digitalt och i stadsmiljön under perioden.

Viktiga händelser som bidrar till måluppfyllelsen är:

- Under årets första del har biblioteket anordnat sagostunder utomhus för barn 1-5 år. Det har skett inom ramen för projektet "Läsande förskola".
- Under sommaren erbjöds aktiviteter utomhus, så som parksagostunder för föräldralediga och författarträffar samt boktips för barn och unga exempelvis bedrevs ett lyckats samarbete med AIK och Vasalunds fotbollsskolor.
- Visningar och bokprat för förskolor och skolor har genomförts digitalt likaså aktiviteter och evenemang inom bibliotekets verksamhet.

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 skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter. Under första halvåret har aktivitetsstöd delats ut till 227 703 aktivitetstillfällen till barn och unga. Det är något lägre jämfört med tidigare år beroende på rådande restriktioner under perioden kopplat till pandemin. Aktivitetsbidraget har varit konstant under perioden för att stötta föreningslivet.

Viktiga händelser som bidrar till måluppfyllelse är:

- Sommarlov- och helgaktiviteter i samverkan mellan fritid, bibliotek och kulturskolan har anordnats för barn och ungdomar tillsammans med föreningslivet för att nå nya målgrupper.
- I samband med sommarlovsaktiviteterna startade också den nya verksamheten Solna Sport & Lek som genomförs i samarbete med föreningslivet. Verksamheten erbjuder möjlighet till kostnadsfri utlåning av

utrustning för en rad fritids- och idrottsaktiviteter på flera platser.

- Nyöppnad mötesplats för unga i Bagartorp i den nya Raoul Wallenbergsskolan. En ny idrottshall, Bagartorpshallen, har öppnats och möjliggör fler aktivitetstillfällen för föreningsliv.

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

Måluppfyllelsen mäts genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Viktiga händelser som bidrar till måluppfyllelsen är:

- Skytteholms IP har rustats för att möta nya arenakrav och utrustningen av Bergshamra IP har fortskridit. Den nya Bagartorpshallen har färdigställts till höstterminen. Planering pågår av ny simhall vid Ulriksdals IP och ny idrottsplats i Järva.
- Mötesplatsen i Skytteholmsparken har iordningställts för att kunna ta emot föreningsliv och liknande verksamheter för möten, studiecirkel med mera.
- Mötesplatsen Ungdomstorget har flyttat in i Raoul Wallenbergsskolan i Bagartorp och lämnar den tidigare lokalen i Bagartorp centrum.

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. Som en följd av pandemin och de krav som den har ställt på staden har nya samarbeten utvecklats med Solnas kultur-, idrotts- och föreningsliv.

Viktiga händelser som bidragit till måluppfyllelse är:

- Sommarlovsprogrammet i samverkan med föreningslivet arrangerade för Solnas barn och ungdomar. Som en utveckling av förra årets Hemestervagn erbjöds denna sommar ett Hemesterhäng på olika mötesplatser för unga runt om i Solna med veckovärdar i föreningsregi som erbjöd ett blandat utbud av aktiviteter och tävlingar.
- I samband med sommarlovsaktiviteterna startade också den nya verksamheten Solna Sport & Lek som genomförs i samarbete med föreningslivet. Verksamheten erbjuder möjlighet till kostnadsfri utlåning av utrustning för en rad fritids- och idrottsaktiviteter på flera platser runt om i Solna
- Trygghetsskapande aktiviteter genomfördes tillsammans med föreningslivet i form av nattvandring och spontanidrottsaktiviteter.
- Nationaldagsfirandet *Operan i Haga* genomfördes genom en digital konsert 6 juni i samarbete med Kungliga Operan och Ståthållarämbetet.

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

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

Den officiella statistiken med resultat för läsåret publiceras först under september och av den anledningen redovisas här föregående års resultat (läsåret 19/20) när det gäller hemkommunen (folkbokförda i Solna). När det gäller elever i Solnas kommunala skolor har preliminära resultat för läsåret 20/21 hämtats från stadens lärportal Infomentor.

För hemkommunen ligger det genomsnittliga meritvärdet för elever i årskurs 9 på 254,0 vilket är något högre än föregående då det låg på 253,0. Andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen är för hemkommunen 82,7 procent jämfört med 82,4 procent föregående år. Andel elever som är behöriga till ett yrkesprogram är 93,1 procent vilket är en förbättring jämfört med föregående år då det låg på 89,3 procent.

När det gäller elevresultaten för Solnas kommunala skolor visar de preliminära siffrorna att stadens grundskolor trots den pågående pandemin lyckats hålla samma nivå som föregående år. Meritvärdet i årskurs 9 förväntas öka till 239,5 jämfört med 236,4 läsåret 19/20 och andelen elever som uppnår kunskapskraven i alla ämnen ligger på samma nivåer som föregående år, 74,8 procent. När det gäller andel elever som är behöriga till ett yrkesförberedande program på gymnasiet visar de preliminära siffrorna på en något lägre resultat jämfört med föregående år från 90,2 procent till 87 procent.

De nationella proven ställdes in av Skolverket läsåret 20/21 på grund av den pågående pandemin med hänsyn till lärares arbetsbelastning.

Arbetet med att förbättra det systematiska kvalitetsarbetet fortlöper enligt plan. Uppföljningen av elevernas resultat har varit extra viktig under våren med den pågående pandemin. Under vårterminens uppföljningar har arbetet med att förbättra lärarnas analyser av den egna undervisningen fortsatt. Genomförda analyser visar att den utbildningsinsats som har gjorts inom ramen för En lärarroll i förändring, Tillgängligt lärande, har gett effekt och lärarna har själva uppgett att de behöver arbeta mer differentierat och varierat för att möta alla elever i undervisningen. Den påbörjade kompetensutveckling fortsätter under höstterminen med ett kollegialt lärande som syftar till att ge lärarna verktyg för att skapa goda strukturer i klassrummet och därefter explicit undervisning och studieteknik. Alla delar syftar till att öka elevernas uppfyllelse av kunskapskraven.

När det gäller organisation av verksamheten har arbetet under våren präglats av planeringen för den beslutade förändrade stadiindelningen på stadens grundskolor. Genom ett gemensamt arbete där arbetsgivaren, berörda fackliga organisationerna och stadens HR-avdelning deltog fick berörda lärare med lärarlegitimation möjlighet till nya placeringar i någon av stadens grundskolor. Även berörda pedagoger i förskoleklass och fritidshemmet fick möjlighet till nya placeringar. Den nya organisationen har resulterat i ökad lärarbehörighet som tillsammans med arbetet att fortsätta avlasta lärarna, inom ramen för En lärarroll i förändring, är viktiga förutsättningar för att förbättra kunskapsresultaten ytterligare.

Under våren har rektorsgruppen tillsammans med skolchef fortsatt arbetet tillsammans med högskolan i Dalarna inom ramen för "Samverkan för bästa skola". Fokus för arbetet har varit ledarskap och organisation.

Utbildningen ska vara tillgänglig och anpassas efter alla elevers förutsättningar.

▲ Målet uppfylls till stor del i år

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

Under våren genomförde Skolinspektionen sin regelbundna skolenkät. Elever i årskurs 5 och 9 och samtliga vårdnadshavare och personal ombeds svara på enkäten. Barn och utbildningsförvaltningen genomför själva brukarundersökningen för årskurs 3. Tabellen visar svarsfrekvensen för Solnas kommunala skolor vid de senaste två undersökningarna.

	2021	2020
Vårdnadshavare årskurs 3:		53 %
Vårdnadshavare årskurs 5:		48 %
Vårdnadshavare årskurs 8:		46 %
Vårdnadshavare alla årskurser:	38 %	
Elever årskurs 3:	71 %	50 %
Elever årskurs 5:	85 %	38 %
Elever årskurs 8/9:	68 %	43 %

Resultatet för elever i årskurs 3 i Solnas kommunala grundskolor visar på en ökning inom alla områden. Eleverna har stor tilltro till sin förmåga att klara skolarbetet samt till lärarens förmåga att hjälpa och stötta i kunskapsutvecklingen. Grundläggande värden samt trygghet och studiero är andra områden som också har förbättrats. Detta går i linje med resultaten i den årliga Friendsenkäten. Av eleverna i årskurs 3 svarade 71 procent på enkäten i jämförelse med 50 procent 2019.

När det gäller eleverna i årskurs 5 visar resultatet av enkäten att eleverna har tilltro till sin förmåga att klara undervisningen men att undervisningen behöver göras mer stimulerande och intressant. Resultatet visar också att eleverna upplever att tryggheten har ökat men att arbetet med studiero och ordningsregler behöver förbättras. Svarefrekvensen för eleverna i årskurs 5 har ökat från 38 procent år 2019 till 85 procent 2021.

I årskurs 9 svarade 68 procent på enkäten i jämförelse med 43 procent 2019. I brukarundersökningen som genomfördes 2019 var det årskurs 8 som svarade på brukarundersökningen vilket gör att det är samma elever som svarar på Skolenkäten i år. Även i årskurs 9 har eleverna en stor tilltro till att de kan klara kunskapskraven om de försöker men att skolarbetet behöver utvecklas för att bli mer stimulerande och intressant.

Resultatet av enkäten visar på att det är en lägre andel av vårdnadshavarna som har svarat på enkäten jämfört med föregående år. Resultatet visar att vårdnadshavare i de kommunala skolorna är positiva till undervisningen och skolsituationen.

För att undervisningen ska bli mer stimulerande och intressant för eleverna har alla lärare i grundskola och gymnasium deltagit i utbildningsinsatsen Tillgängligt lärande under läsåret 20/21, där de har fått fördjupa sina kunskaper i differentierad undervisning och formativ bedömning. Lärarnas analys av sin egen undervisning visar att de har börjat arbeta mer med varierande undervisning och försöker hitta arbetssätt att stimulera alla elever i undervisningen. Utbildningsinsatsen fortsätter i höst med fokus på explicit undervisning och studieteknik.

Under hösten genomfördes en kartläggning av hur kringliggande kommuner arbetar med särskilda undervisningsgrupper samt hur stadens kommunala skolor organiserar verksamheten för barn i behov av särskilt stöd. Ett antal framgångsfaktorer framkom i intervjuerna med rektorerna i de kommunala grundskolorna: att se över resursanvändningen och definiera vad som är resurstid både för lärare och pedagoger i fritidshemmet, att ha tydliga handlingsplaner och scheman för varje elev med mål för kunskapsutvecklingen men även för inkludering i ordinarie klass. De utmaningar som framkom i kartläggningen var att definiera en verksamhet som en särskild undervisningsgrupp och tydliggöra syfte och mål med en särskild undervisningsgrupp samt definiera vilka elever som ska gå i en sådan grupp. Det är också en utmaning att tillsätta rätt pedagoger till en särskild undervisningsgrupp.



Under perioden har samtliga skolor arbetat med att organisera särskilda undervisningsgrupper inom ramen för den egna skolan. Grupperna kommer att benämnas studio. Därutöver har rektorsgruppen identifierat behov av en central särskild undervisningsgrupp för elever i behov av särskilt stöd med extraordinära behov. Arbetet fortsätter nu med planering för hur en sådan grupp skulle kunna organiseras.

I samband med det nya läsåret startar ett specialpedagogiskt nätverk med fokus på det förebyggande och hälsofrämjande arbetet. Bland annat har gruppen sett över alla blanketter som finns inom området samt implementerat ProRenata, ett digitalt verktyg som ska underlätta och effektivisera det förebyggande elevhälsoarbetet.

Under våren beslutades att grundsärskolan på Tallbackaskolan och Skytteholmsskolan skulle bli en enhet och förläggas på Skytteholmsskolan. Vid terminsstart invigdes Solna grundsärskola som i nuläget har 36 elever.

Arbetet med att starta en kommunal gymnasiesärskola har påbörjats. Under perioden har behov och omfattning av verksamheten identifierats och den fortsatta planeringen fokuserar på programutbud och organisation.

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

Under året har rektorerna i de kommunala förskolorna arbetat med att förbättra den strukturella kvaliteten genom att höja andelen förskollärare i verksamheten. En kartläggning som genomfördes i april visade att 31 procent av pedagogerna i de kommunala verksamheterna är utbildade förskollärare och den totala andelen pedagogiskt utbildad personal är 90 procent.

För att öka kvaliteten i förskolan och förbättra likvärdigheten i Solna stads kommunala förskolor arbetar rektorsgruppen med att hitta vad som behöver göras för att skapa kvalitet i verksamheten samt definiera vad som ska vara lika i verksamheterna. Bland annat har rektorsgruppen tagit fram rutiner för pedagogernas arbete på förskolegårdarna samt utvecklat ett barnhälsoteam där en psykolog som ska arbeta med de kommunala förskolorna har anställts. Alla pedagoger i de kommunala förskolorna har vid läsårsstart genomgått en kompetensutveckling i hjärt- och lungräddning (HLR).

Under läsåret kommer pedagoger i de kommunala och fristående förskolorna att erbjudas fyra tillfällen för kompetensutveckling i utomhuspedagogik kopplat till språkutvecklande arbete i svenska och matematik i syfte att stärka det språkutvecklande arbetet i förskolan samt utomhuspedagogiken.

Projektet Digitalt medarbetarskap har också fortsatt under våren med utbildning i digitala verktyg kopplat till det språkutvecklande arbete i förskolan. Under våren har pedagogerna fått kompetensutveckling i hur digitala appar kan förstärka utomhuspedagogiken samt om appar som kan förstärka modersmålet i förskolan.

I samband med digitalisering av processer i förskolan aktualiseras frågan om informationssäkerhet i de digitala verktygen. Under våren gjordes ett stort arbete gällande bildhantering i förskolan vilket var ett samarbete mellan pedagoger, utvecklingsledare och dataskyddsombud. Arbetet har resulterat i en kompetensutveckling för pedagoger men också ett tydligt regelverk gällande bilder på barn i verksamheten.




Vårdnadshavarna är nöjda med förskolan och den pedagogiska omsorgen.

 Målet uppfylls till stor del i år

Vid läsårsstart 20/21 infördes lärportalen Infomentor i förskolan. Implementeringen av Infomentor har ingått i ESF projektet digitalt medarbetarskap. Lärportalen infördes bland annat i syfte att skapa en bättre kommunikations och informationskanal till vårdnadshavare samt att förbättra dokumentationen av barnens lärande. Under läsåret har utvecklingsledarna tillsammans med rektorer, förste förskollärare och pedagoger i förskolan arbetat fram gemensamma mallar för kommunikation till vårdnadshavare samt förutsättningar för dokumentation av barnens lärande. Brukarundersökningen visar att vårdnadshavare är mindre nöjda i år med just information samt dokumentation av barnens lärande. Detta kan delvis bero på att det tar tid att vänja sig vid nya system samt att pedagogernas användning av de olika funktionerna kom igång vid olika tillfällen. Vårdnadshavarnas sammanfattande omdömet i undersökningen visar att 89 procent (86 % kommunala, 93 % fristående) är nöjda med verksamheten och kan rekommendera sitt barns förskola.

I samband med att brukarundersökningen genomfördes i mars gjordes särskilda insatser för att få fler vårdnadshavare att besvara enkäten då den är ett viktigt mätinstrument för verksamheten där förskolorna kan identifiera styrkor och utvecklingsområden. Information skickades ut från barn- och utbildningsförvaltningen och rektorer och pedagoger arbetade aktivt med att påminna alla vårdnadshavare om att svara. Trots insatser för att öka svarsfrekvensen är det färre vårdnadshavare som svarat på enkäten jämfört med föregående år. I de kommunala förskolorna blev svarsfrekvensen 45 procent jämfört med 55 procent föregående år. Pandemin är delvis en påverkande faktor men till nästa års brukarundersökning behövs ytterligare insatser för att höja svarsfrekvensen.

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 perioden har 80 procent av *Solnamodellens* deltagare gått vidare till arbete eller utbildning. Förvaltningen har erbjudit 345 sommarjobb/feriepraktikplatser. Utöver dessa har 30 Solnabor pågående extratjänster i dagsläget.


Pandemin har påverkat arbetsmarknaden med stigande arbetslöshetssiffror. Under 2021 har en viss återhämtning skett och arbetslösheten i Solna var i augusti totalt 5,7 procent, vilket är 1,4 procentenheter lägre jämfört med augusti 2020 och även lägre jämfört med både Stockholms län (7,5 %) och riket (7,7 %). Arbetslösheten bland ungdomar 18-24 år, har minskat från 8,9 procent i Solna augusti 2020 till 7,2 procent augusti 2021, vilket är fortsatt lägre jämfört med Stockholms län (8,8 %) och riket (10,2 %). Arbetslösheten bland utrikesfödda i Solna har under samma period minskat 1,9 procentenheter till 9,4 procent, vilket är lägre jämfört med Stockholms län (14,7 %) och riket (18,8 %).

Nämnden fokuserar på att få ungdomar i arbete och har därför under våren startat den nya verksamheten Jobbfabriken och anordnat 345 sommarjobb tillsammans med stadens förvaltningar, näringslivet och föreningslivet.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Systematiskt arbete med att få solnabor att gå från bidrag till egen försörjning via coaching, arbete, studier eller eget företagande.
- Solnamodellen utvecklats med Solnamodellen unga och med det verksamheten Jobbfabriken på mötesplats Fabrik38.
- Relationsbyggande aktiviteter som syftar till att utveckla samarbetet med offentliga och privata arbetsgivare.

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

 Målet uppfylls i år

Andelen elever som uppnår målen utifrån sin studieplan med lägst betyget E har ökat med 1 procentenhet jämfört med föregående år och uppgår till 88 procent, vilket är ett högt resultat och i linje med senaste årens utfall. Vuxenutbildningen genomförs av upphandlade eller auktoriserade utbildningsanordnare.

Totalt hade Solna vuxenutbildning 7 656 kursdeltagare i augusti 2021, vilket är en ökning med 2 054 kursdeltagare jämfört med samma period föregående år. Ökningen har skett främst inom yrkesvuxenutbildning och särskilt yrkesförare där Solna samordnar utbildningsformen för Stockholmsregionens samtliga kommuner.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Aktiviteter som syftar till att utveckla formerna för samverkan med auktoriserade utbildningsanordnare inom områdena yrkesvägledning, administration och särskilt stöd.
- Ökad automatisering av administrativa processer.

- Utveckla utbildning i svenska för invandrare.
- Utveckla metoder för effektivisering av uppföljningen av auktorisationsavtal.

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

● Målet uppfylls i år

Antalet nyanlända som har erhållit bostad och praktiskt stöd under perioden uppgår till 65 personer, varav 48 av dessa har varit kvotflyktingar. Alla nyanlända erbjuds språkundervisning, samhällsorientering och arbetsmarknadsinformation.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Valfungerande kontinuerliga samarbetsmöten med Signalisten avseende de tillfälliga bostäderna för nyanlända utvecklar verksamheten och rutinerna.
- Nämnden har utvecklat och utökat stödet för bostadssökning så att de nyanlända kan hitta nytt boende efter de två år som de fått kontrakt i Solna. Stödet ges löpande både i grupp och individuellt under hela kontraktstiden i Solna.
- För att på ett bättre sätt kunna ta emot och hjälpa nyanlända in i det svenska samhället ska biblioteket bli en än tydligare mötesplats för denna målgrupp. Under våren flyttade därför etableringsenheten sin verksamhet till biblioteket i Solna centrum. Ett arbete har också påbörjats för att, på ett mer strukturerat och långsiktigt sätt, tillsammans med volontärer och föreningsliv förbättra mottagandet av nyanlända.

Socialnämnden

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

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

● Målet uppfylls i år

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

Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd ligger på liknande nivå som samma period föregående år, 310 hushåll 2020 och 311 hushåll 2021. Medelbiståndet per månad har ökat, från 8 423 kr till 9 573 kronor per månad. Samtidigt har antalet hushåll som haft utbetalning varje månad de senaste 12 månaderna minskat något, från 45 till 42 jämfört med föregående period.

Under perioden har i genomsnitt 48 personer varje månad varit inskrivna i åtgärder (arbetsträning samt anställning i olika former, främst OSA), vilket är en minskning från i snitt 65 personer samma period 2020. Minskningen beror på den pågående pandemin som lett till begränsningar i antalet deltagare. Tre personer har gått från arbetsmarknadsgruppen till annan sysselsättning.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Ekonomi- och arbetsmarknadsenheten har upprättat nya rutiner för remittering av ärenden till

förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid vilket skapat en smidigare process för samverkan och möjlighet att hjälpa fler till egenförsörjning.

- Två handläggare har fått i uppdrag att hålla tätare kontakt med klienter som har långvarigt behov av försörjningsstöd och göra hembesök i alla ärenden. Satsningen har gett ett gott resultat och fler långvariga ärenden har uppnått försörjning genom bland annat sjukersättning.
- Nämnden har förlängt avtalen med både konsultläkare och konsultpsykolog. Dessa åtgärder har visat sig vara väldigt effektiva och fler har uppnått egenförsörjning i form av sjukersättning.

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

- Målet uppfylls i år

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

Antalet brukare i biståndsbedömd sysselsättning har minskat från 71 till 68 i jämförelse med samma period 2020. Antalet deltagare i öppenvårdsinsatser har ökat från 239 till 273. Ökningen är fördelad över missbruk, samsjuklighet och socialpsykiatri och över olika typer av öppenvårdsinsatser. Något tydligt mönster över ökningen kan inte identifieras men kan till viss del vara en effekt av att nämndens placeringar minskat.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Kontaktpersonerna för de boende på Trampolinen har haft regelbundna avstämningar med klienterna för att arbeta med målen i genomförandeplanen.
- Östervägens aktivitetshus har återupptagit sin verksamhet och ett stort antal besökare har hittat tillbaka och verksamheten är välbesökt.
- Ett flertal klienter aktuella för boendestöd har avslutats då de uppfyllt målen och bedöms klara sig självständigt. Projektet digitalt boendestöd fortskrider och pågår enligt plan.
- Fyra möten med inflytanderådet har genomförts under perioden. Inflytanderådet är delaktiga i planeringen för brukarundersökningen under 2021. Östervägens Aktivitetshus, Trampolinens stödboende och Vantorp Rehab har lokala brukarföreningar i verksamheterna som stödjer brukarinflytande.
- Samtliga utredningar på vuxenheten görs enligt Individens behov i centrum (IBIC) och för att stärka och utveckla arbetet i IBIC har handläggarna regelbundet metodstöd. För klienter med beroendeproblematik används även Addiction Severity Index (ASI) och Uppföljning och beskrivning av åtgärder (UBÅT) som komplement. Var sjätte månad skickas en lista ut till handläggarna med en påminnelse om att en ny ASI/Ubåt behöver göras.

Socialnämnden ska säkerställa att barn och ungdomar inte far illa.

- Målet uppfylls i år

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

Antalet orosanmälningar gällande barn och ungdomar har ökat från 1 213 till 1 308 i jämförelse med samma period 2020. Tendenserna är desamma som på nationell nivå. Socialstyrelsens nationella kartläggning visar att det har skett en stor ökning av antalet anmälningar de senaste tio åren, vilket förklaras av en ökad kunskap om anmälningsskyldigheten och medvetenhet om barns situation. Anmälningarna under perioden rör totalt 794 unika barn och ungdomar i jämförelse med 727 under samma period 2020. Antalet barn och ungdomar aktuella för insats ligger på liknande nivå som föregående år med en marginell minskning, från 302 till 299.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Barn- och ungdomsenheten har tagit fram en minibok som informationsmaterial för placerade barn.
- Antalet återaktualiseringar har minskat både gällande barn och ungdomar i jämförelse med föregående år. Förvaltningen har också påbörjat ett arbete med att analysera återaktualiseringar i kvalitetsutvecklingssyfte.
- Den enkät som tagits fram för uppföljning av extern och intern öppenvård används vid avslutade uppdrag, resultatet sammanställs och redovisas för nämnden.
- Arbetet med Signs of Safety fortsätter att vidareutvecklas. Ett första ärende har påbörjats enligt Signs of Success (inriktning mot ungdomar) där ungdomen är i fokus för tidsplan och målsättning med stöd av sitt nätverk.
- Socialförvaltningen har ingått ett avtal med FoU Nordväst som under 2021 ska göra en uppföljning gällande familjehemsplacerade barn där barnens delaktighet ligger i fokus.
- Ett arbete har påbörjats där utredningsgrupperna för barn och ungdom och öppenvården gemensamt formulerar mål tillsammans med familjer innan beslut om insats fattas.

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



Målet uppfylls i år

Måluppfyllelsen mäts genom skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.


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

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Årets uppföljning av samverkan mellan socialförvaltningen och omvårdnadsförvaltningen visar att kontinuerlig utveckling av samverkan sker genom att tillvarata varandras kompetenser. Under sommaren har en översyn gjorts av gemensamma riktlinjer och rutiner. En anvisning om samverkan mellan LSS och vuxenheten har tagits fram. Under den pågående pandemin har informationstillfällen för nyanställda om förvaltningarnas arbete hållits digitalt.
- Uppföljning av samverkansöverenskommelsen mellan socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen visar att både syfte och mål har uppnåtts under första halvåret 2021.
- Nämndens interna samverkan och ett familjeorienterat arbetssätt fortsätter att utvecklas. En rutin för att säkerställa att ungdomar med fortsatt vårdbehov efter 20-årsdagen får sina behov tillgodosedda har tagits fram och har använts i ett par ärenden och har fungerat väl. Resurssamråd används i ärenden där kompetenser från vuxenheten och barn- och ungdomsenheten behövs. Löpande resurssamrådsmöten har genomförts under perioden.
- Nämnden samverkar med barn- och utbildningsförvaltningen gällande omfattande skolfrånvaro. Aktualiseringar gällande skolfrånvaro följs upp i verksamhetssystemet och återkopplas till barn- och utbildningsförvaltningen för att utveckla samverkan kring barn och ungdomar i behov av stöd från båda förvaltningarna ytterligare.
- Samtliga klienter som har kontakt med Region Stockholms psykiatri och beroendevård erbjuds en samordnad individuell plan (SIP). Arbetet med SIP följs upp enligt plan och SIP-förfrågningar följs upp fyra gånger per år.

- Projekt psykisk hälsa fortskrider och bidrar till nämndöverskridande utvecklingsprojekt för att motverka och förebygga psykisk ohälsa bland stadens medborgare. Flera av projekten genomförs i samverkan med brukarföreningen Inflytanderådet.
- Nämnden har kontinuerlig samverkan med Arbetsförmedlingen och förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid gällande deltagare i arbetsmarknadsåtgärder.

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 skriftliga beskrivningar av genomförda aktiviteter.

Antalet avtal om vårdnad, boende och umgänge ligger på liknande nivåer som samma period föregående år med 9 avtal 2020 och 10 avtal 2021. Antalet samarbetsamtal har minskat något från 160 till 137. Väntetiderna för samarbetsamtal ligger i linje med kvalitetsdeklarationen, det vill säga fyra veckor.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Familjerätten har fortsatt att utveckla användandet av digitala hjälpmedel. En utvärdering har gjorts inom arbetsgruppen och digitala verktyg kommer fortsatt att användas när det är lämpligt då det visat sig vara väldigt effektivt och uppskattat i vissa ärenden.
- Tre BIFF-grupper har erbjudits under perioden. Utvärdering av grupperna visar ett gott resultat. BIFF kommer fortsätta erbjudas både i form av fysiska och digitala möten.
- Familjerätten har under perioden fortsatt att använda Signs of Safety och dess verktyg i olika sammanhang i mötet med familjer och på gruppmöten. Tre handläggare har deltagit i en workshop som är direkt riktad till att arbeta med Signs of Safety i det familjerättsliga arbetet.

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 och genomförs vanligtvis under våren. I början på året meddelade Socialstyrelsen att årets mätningar kommer att genomföras först i december 2021, vilket innebär att någon mätbar siffra inte kan presenteras under året. För att komplettera resultaten i de nationella brukarundersökningarna genomför nämnden individuppföljningar. Arbetet med individuppföljningar av de boendes upplevelse av bemötande och trygghet med fördjupade kvalitetsfrågor pågår kontinuerligt under året.

Uppföljningen visar att merparten av de boende upplever att de alltid/oftast får ett bra bemötande från personalen och alltid/oftast känner sig trygga. Detta resultat är i linje med föregående års resultat.

Pandemin har fortsatt påverkat de boendes situation på vård- och omsorgsboende under våren 2021. Smittskydd Stockholms riktlinjer har bland annat fortsatt inneburit att gemensamma aktiviteter för de äldre som bor på olika våningsplan och avdelningar inte kunnat genomföras. Vistelser utomhus i mindre grupper och med avstånd har varit ett sätt att mötas men i början av sommaren skedde vissa lättnader gällande aktiviteter inomhus.

Utförarna har fortsatt arbeta med brukarundersöknings resultat från 2020 på verksamhetsnivå och de har utifrån resultatet och avtalsuppföljningen gjort egna utvecklingsplaner med planerade aktiviteter för bland annat bättre bemötande, ökad trygghet och nöjdhet. Aktiviteter och resultat kommer att följas upp enligt omvårdnadsnämndens uppföljningsplan för 2021.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- För att stödja målet har nämnden tagit fram en strategi för kompetensutveckling för medarbetare inom äldreomsorgen.
- Staden har rekviderat stimulansmedel för att arbeta med olika projekt i syfte att höja kvaliteten i verksamheterna. Ett av projekten som startat under våren är "Öka medarbetarnas delaktighet att bidra till meningsfull tillvaro för de boende".
- Nämnden har inrättat "Metodikum" ett kliniskt träningscentrum som ger vård- och omsorgsmedarbetare möjlighet att träna på sina kliniska färdigheter och höja sin kompetens.
- 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 årliga nationella brukarundersökningar för hemtjänst som vanligtvis genomförs under våren. I början på året meddelade Socialstyrelsen att årets mätningar kommer att genomföras först under december 2021 vilket innebär att någon mätbar siffra inte kan presenteras under året. Individuppföljningar har genomförts och under perioden januari till slutet av augusti har totalt 67 individuppföljningar inom hemtjänst genomförts, varav 56 brukare har besvarat de kvalitetsfrågor som ställts. Uppföljningarna visar att 100 procent av brukarna alltid eller oftast upplever att de blir väl bemötta av hemtjänsten. 100 procent av de tillfrågade känner sig trygga med sin hemtjänst. 96 procent upplever att de alltid eller oftast får vara med och påverka den hjälp de får.

På grund av pandemin har dagverksamheterna fortsatt varit stängda under våren. Med syfte att erbjuda sociala kontakter för besökare till dagverksamheterna, har dagverksamhetens personal i stället fortsatt gjort hembesök och bland annat gått promenader tillsammans med besökarna. Denna alternativa form av dagverksamhet pågick fram till slutet av juni 2021, då dagverksamheterna återöppnades i anpassad form. De förebyggande hembesöken ersattes med telefonsamtal och 256 samtal genomfördes med 80- och 90-åringar under året och ytterligare 50 samtal med pensionärer som tidigare fått hembesök.

Utförarna har fått brukarundersökningsresultat på verksamhetsnivå för 2020 och de har utifrån resultatet och avtalsuppföljningen gjort egna utvecklingsplaner med planerade aktiviteter för bland annat bättre bemötande, ökad trygghet och nöjdhet. Aktiviteter och resultat kommer att följas upp enligt omvårdnadsnämndens uppföljningsplan för 2021.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Verksamheterna har fortsatt att följa upp personalkontinuiteten för hemtjänstkunder som har flera hjälpsatser per dag. Varje månad följs statistiken upp i ett verksamhetssystem med återkoppling till utförarna. Personalkontinuiteten i hemtjänsten ligger på en fortsatt god nivå trots pandemin.

- För att stödja målet har nämnden tagit fram en strategi för kompetensutveckling för medarbetare inom äldreomsorgen.
- Staden har rekviderat stimulansmedel för att arbeta med olika projekt i syfte att höja kvaliteten i verksamheterna. Genom "Äldreomsorgslyftet" utbildar sig åtta medarbetare inom hemtjänsten till undersköterskor och en medarbetare till vårdbiträde. Även pilotprojektet "Seniorträffen kommer" med förebyggande friskvård i hemmet har fortsatt under året.
- Arbetet har fortsatt med att införa digitala lösningar inom hemtjänsten. Införandet av digital natttillsyn har genomförts. Digitala alternativ utreds även för hemtjänstinsatserna matdistribution och inköp för att den enskilde själv i större utsträckning ska kunna genomföra beställning av varor i likhet med andra medborgare.

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 vartannat år i nationella brukarundersökningar. Nästa mätning genomförs hösten 2021 och resultatet av undersökningarna kommer att redovisas i årsredovisningen. Brukarna i undersökningarna är personer med boendestöd, personer med funktionsnedsättning som bor i grupp- eller servicebostäder samt personer som deltar i daglig verksamhet. Under 2021 har nämnden fortsatt att mäta brukarnas upplevelse med fördjupade kvalitetsfrågor. 35 av 54 tillfrågade personer med insatsen bostad med särskild service för vuxna enligt LSS eller daglig verksamhet enligt LSS besvarade frågorna. Svaren visar att andelen som alltid/oftast får ett bra bemötande från personalen är 100 procent. Andelen som alltid/oftast känner sig trygga är 100 procent. Andelen som upplever att de alltid/oftast får vara med och bestämma vilken hjälp de får är 97 procent. Andelen som aldrig/sällan besvärar av ensamhet är 77 procent. Den besvärande ensamheten är något som verksamheterna tillsammans med utförarna kommer att arbeta vidare med i samband med 2021 års brukarundersökning.

Verksamheterna har under året arbetat med identifierade utvecklingsområden från 2020 års avtalsuppföljning. 2021 års avtalsuppföljningar kommer att genomföras under hösten.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Nämnden har fortsatt sina kompetenshöjande insatser genom att erbjuda vård- och omsorgspersonal inom funktionshinderområdet olika utbildningar. 33 medarbetare deltog under våren 2021 i någon av Forum Carpes utbildningar inom exempelvis autism och neuropsykiatri, självskadebeteende, psykisk ohälsa och intellektuell funktionsnedsättning samt ett flertal öppna nätverk för olika professioner.
- Under våren har uppföljning av samverkansrutinen med socialförvaltningen genomförts. Uppföljningen visar att samverkan fungerar bra och rutiner följs. God samverkan med socialnämnden fortsätter för att stödja målen.
- Omvårdnadsförvaltningen ansökte om stimulansbidrag för utökad habiliteringsersättning under 2021 och har utarbetat en bonusmodell för att stimulera arbetstagarna att delta i daglig verksamhet.
- Verksamheter inom boendestöd har utvecklat sina möjligheter att erbjuda stöd via telefon och videosamtal med sina klienter. Det har resulterat att fler personer har blivit mer självständiga och kan klara fler aktiviteter i det dagliga livet på egen hand. Daglig verksamhet inom LSS har även under våren kunnat erbjuda digital verksamhet för de arbetstagare som ej kunnat delta fysiskt.
- Hälso- och sjukvårdsteamet LSS har förstärkts med ytterligare en sjuksköterska i och med att antalet grupp- och servicebostäder har ökat samt för att förbättra tillgången till teamet ute i verksamheterna. Samverkan med läkare på vårdcentralerna har utvecklats.

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 samt hemtjänst. I början på året meddelade Socialstyrelsen att årets mätningar kommer att genomföras först under december 2021 vilket innebär att någon mätbar siffra inte kan presenteras under året då resultaten kommer först i början av 2022.

Arbetet med individuppföljningar på vård- och omsorgsboendena pågår kontinuerligt under året och uppföljningen visar att majoriteten av de boende upplever att ensamhet inte är något problem/inte är ett så stort problem vilket är i linje med föregående års resultat. Totalt 67 individuppföljningar har genomförts inom hemtjänst under perioden och 56 brukare har besvarat de kvalitetsfrågor som ställts. 24 procent av de svarande upplever besvärande ensamhet som ett visst eller stort problem, medan 76 procent inte upplever detta som ett så stort eller inte alls som ett problem.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Arbetsätt för att systematiskt minska den besvärande ensamheten har fortsatt implementerats på vård- och omsorgsboende.
- För att öka möjlighet till utevistelse och minska den besvärande ensamheten har rekviderade stimulansmedlen använts för att köpa in välfärdsteknik.
- För att stödja målen har videosamtal fortsatt erbjudas till de boende och anhöriga som komplement till fysiska besök.
- Inomhusaktiviteter individanpassades för att minska smittspridningen och många inomhusaktiviteter ersattes med utomhusaktiviteter både inom vård- och omsorgsboende och för dagverksamheter.
- Under våren har de hemtjänstkunder som före pandemin regelbundet besökte dagverksamheten fortsatt haft individuella aktiviteter såsom promenader eller annan sysselsättning som ersättning till ordinarie verksamhet. I slutet av juni togs beslut om att öppna dagverksamheterna i anpassad form så verksamheterna kan fortsätta följa de rekommendationer som finns på grund av pandemin.
- Projekten "Seniorträffen kommer" och "Öka medarbetarnas delaktighet att bidra till meningsfull tillvaro för de boende" kommer att fortsätta under året för att minska 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 delvis i år

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

På grund av den pågående pandemin har de tillsyns- och kontrollplaner som antagits av nämnden inte kunnat följas fullt ut. Det beror bland annat på att anläggningar har haft besöksförbud eller tillfälligt stängt sin

verksamhet. Skrivbordstillsyn eller digitalt tillsynsmöte har i vissa fall ersatt fysiska besök för att minska risken för att personal smittas.

Viktiga aktiviteter som bidragit till måluppfyllelse är:

- Tillsynen av miljöfarlig verksamhet pågår i huvudsak enligt plan. Miljöskydds enheten har deltagit i Kemikalieinspektionens tillsynsprojekt om bekämpningsmedel där granskning av rapporter och platsbesök ingår. En uppföljning av tillsyn på konstgräsplaner har genomförts och ett tillsynsmöte där åtgärder för att minska spridningen av mikroplast diskuterades har hållits. Flera ärenden avseende föroreningar i mark samt anmälan om avhjälpandeåtgärder har handlagts. Arbetet med den före detta kemptvätten Snabbtvätt pågår enligt plan. Ett flertal stora infrastruktur- och exploateringsprojekt pågår i staden. Tillsynen av dessa är prioriterad varför de besöks löpande. Exempelvis har tunnelbanans gula linje där byggnation av arbetstunnel pågår fått tillsyn liksom utbyggnaden av Mälärbanan där förberedande arbeten pågår.
- Fokus vid årets planerade tillsyn av förskolor och familjedaghem har varit ventilation och städning. Under sommaren har hälsoskydds enheten kontrollerat att förskolegårdar har tillräckligt skydd mot solen. Tillsyn har utförts på tatueringerverksamheter med fokus på hantering och kunskap om tatueringsfärger. Plaskdammar, strand-, och utomhusbad har fått tillsyn men inomhusbadet har inte kunnat besökas då många verksamheter fortsatt varit stängda på grund av pandemin. Vid årets början pågick 305 radonärenden i bostäder och offentliga lokaler, under perioden kunde 110 av dessa avslutas efter handläggning. Under perioden har 36 anmälningar om olägenhet i bostad inkommit. Enheten har även handlagt 8 anmälningar av offentlig lokal samt 10 lokaler för yrkesmässig hygienisk behandling.
- Den planerade kontrollen av livsmedelsanläggningar har under året ett särskilt fokus på avfall och skadedjur. Cirka 360 kontroller har utförts vilket motsvarar cirka 75 procent av periodens planerade kontroll. Under perioden har det totala kontrollbehovet ökat då 20 nya anläggningar tillkommit. Provtagning av mjöl har utförts på två huvudkontor för att undersöka förekomsten av tungmetaller och mögelgift. Resultaten var utan anmärkning. Hanteringen av kebabskött har kontrollerats ur ett hygieniskt och livsmedelssäkert perspektiv. Brister förekom men de provtagningar som gjordes för att kontrollera att kebabskött som säljs innehåller 100 procent nötkött var utan anmärkning. Under perioden har 50 återkallanden av livsmedel från marknaden på grund av hälsofara hanterats vilket är en ökning jämfört med tidigare år. En bidragande orsak är återkommande återkallelser av livsmedel som innehåller bekämpningsmedlet etylenoxid.
- Miljö- och hälsoskyddsnämndens enheter för tillsyn har under perioden genomfört 261 tillsynsbesök på serveringsställen med fokus på trängsel. Av dessa har 39 haft avvikelser. Under perioden fattades beslut om sju förelägganden förenade med vite gällande bristande smittspridningsåtgärder och trängsel. Föreläggandena har främst handlat om att fler antal personer suttit vid samma bord än som varit tillåtet. Inget vite har behövt dömas ut.

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

- Målet uppfylls i år

Efter åtta månader är självfinansieringsgraden 2021 på samma nivå jämfört med 2020 års helårsresultat. Statsbidrag för trängseltillsyn under den pågående pandemin har påverkat intäkterna för båda åren. Under 2021 har dock lönekostnaderna varit högre på grund av den visstidsanställda personal som arbetar med trängseltillsynen. 2020 kom denna verksamhet igång sent under året vilket inte ger samma effekt på kostnadssidan.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Nämnden har under perioden genom samverkan internt och externt arbetat med att effektivisera och förenkla handläggningen samt ärendehantering.
- För att säkerställa att faktureringsprocessen sker på ett rättssäkert och effektivt sätt pågår en genomgång

av faktureringsprocessen och kontroller av att fakturering görs enligt upprättade rutiner och beslut pågår.

- Ett fördjupningsarbete för att öka antalet debiterbara timmar pågår och detta följs frekvent och kontinuerligt upp.

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

● Målet uppfylls i år

Servicemätningen Löpande Insikt undersöker kundernas upplevelse av kommunens service. Serviceupplevelsen presenteras i form av ett Nöjd Kund-Index (NKI) där kundnöjdhet mäts på en skala från 0-100. Ett resultat över 70 anses som högt. Resultatet i servicemätningen för myndighetsområdet miljö- och hälsoskydd under 2020 var 80 jämfört med föregående år då det var 74. Resultatet för livsmedelskontroll blev ett NKI på 75 jämfört med förra mätningen då det var 80. Nämndens prioritering har varit att behålla den tidigare höga nivån.

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:

- Introduktionen av nyanställda är omfattande och innebär både genomgång av interna rutiner och gemensamma kontroller/inspektioner. Detta leder till en tydlighet gentemot företag och skapar samsyn bland medarbetarna.
- Alla medarbetare har deltagit på kompetensutveckling i medveten kommunikation.
- Kvalitetsarbete med fokus på att förenkla och effektivisera för verksamhetsutövare och medborgare. Det finns 27 e-tjänster för nämndens verksamheter.
- Skyndsam hantering av kontaktcenterärenden och snabb återkoppling efter kontroll/inspektion samt vid begäran om handlingar.
- Deltagit i flera av Miljösamverkan Stockholms län operativa tillsynsprojekt vars syfte är att effektivisera tillsyn och kontroll genom att samutnyttja kompetens och resurser samt säkra en likvärdig bedömningsgrund.
- En gemensam registratur för miljö- och hälsoskyddsnämnden och byggnadsnämnden har skapats och arbete för att ta fram en ny dokument- och informationshanteringsplan samt förbereda för e-arkiv har påbörjats.
- Arbetet med att utveckla administrativa processer har fortsatt. Under perioden har bland annat processen för nämndhantering dokumenterats och kvalitetssäkrats.

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

● Målet uppfylls i år


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

Viktiga aktiviteter som bidrar till måluppfyllelse är:


- Miljöövervakning av stadens recipienter har haft hög prioritet. Samverkan har skett med omkringliggande kommuner.
- Arbetet med att projektleda framtagandet av det lokala åtgärdsprogrammet (LÅP) för Igelbäcken är i sitt slutskede och LÅP:et skickades under perioden ut på remiss till övriga berörda kommuner.
- Arbetet med ett lokalt åtgärdsprogram (LÅP) för Lilla Värtan har startats upp.

- Fytofiltreringsprojektet i Igelbäcken där inplanterade starrväxters förmåga att rena vattnet från PFAS-föroreningar undersöks pågår enligt plan.
- Sammanvägningen av tidigare utförda analyser och data avseende flora och fauna i Solna har slutförts.
- Samverkan med tekniska nämnden har skett inom flera områden, bland annat för att bidra till en skötsel av stadens naturområden som gynnar ett rikt växt- och djurliv samt skapandet av en naturlig sjötröskel vid Råstasjöns utlopp.
- För att uppnå miljöstrategins intention om en god livsmiljö har nämnden under perioden lämnat samrådsyttrande över detaljplaneringar: arbetsplatser i kvarteren Tygeln 1 och 3 vid Gårdsvägen, ny skola i kvarteret Blåmesen i Huvudsta, bostäder och arbetsplatser intill Mälarbanan och ombyggnad av spårområdet, bostäder och arbetsplatser i kvarteren Gelbgjutaren och Instrumentet i Hagalunds arbetsplatsområde, samt kontor i kvarteret Sliparen i Solna Business Park. Under perioden har fem miljökonsekvensbeskrivningar, fyra dagvattenutredningar (med tillhörande skyfallsutredningar), fyra undersökningar om betydande miljöpåverkan, åtta naturutredningar, två bullerutredningar, tre luftutredningar och fem miljöprogram granskats. Enheten har haft underhandskontakter med planhandläggarna och har även deltagit på en del möten tillsammans med exploatörerna.
- Under perioden har en groddjursinventering i Södra Bergshamra genomförts. Resultatet var en kraftig ökning jämfört med motsvarande inventering 2016 och bekräftar att anläggandet av våtmarken vid Tivoli gynnat groddjuren.
- Inom ramen för energi- och klimatrådgivning har 21 telefonrådgivningar genomförts och 2 bostadsrättsföreningar har fått rådgivningsbesök. Två webinarium om solenergi eller elbilsladdning har anordnats. En cykelkurs för vuxna med totalt 15 deltagare har genomförts.
- Nämnden har under perioden bistått kommunstyrelsen i det miljöstrategiska arbetet.

Överförmyndarnämnden

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

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

 Målet uppfylls i år

Överförmyndarnämndens kansli arbetar kontinuerligt med rutinutveckling för att säkerställa att samtliga ärenden hanteras på ett enhetligt, effektivt och rättssäkert sätt. 95 procent av årsräkningarna för 2020 har granskats utan anmärkning, vilket indikerar att ställföreträdarna sköter förvaltningen av huvudmännens egendom i enlighet med föräldrabalkens regler. Att 5 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.

Tillgången på gode män och förvaltare bedöms som mycket god och bidrar till måluppfyllelse. Ett ökat intresse för att bli god man har noterats. Under året har överförmyndarnämnden i Solna mottagit cirka 45 intresseanmälningar. Med anledning av den pågående pandemin har digitala informationsträffar och utbildningar hållits, vilket medfört att intressenterna kunnat lämplighetsprövas och godkännas.

Uppdrag

Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2021 beslutat om följande 13 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 i delårsrapporten är att 6 av årets 13 uppdrag är slutförda och övriga 7 uppdrag pågår enligt plan. Uppdraget att "säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna." är ett gemensamt uppdrag som getts till alla nämnder.

Uppdrag
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en upphandlingsstrategi med tillhörande riktlinjer utifrån ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med trygghetsrådet och berörda nämnder utveckla trygghetsarbetet i staden.
✓ Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med tekniska nämnden utveckla arbetssättet mellan kontaktcenter och tekniska förvaltningen som säkerställer en god service och återkoppling med tillhörande motivering.
🟢 Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med byggnadsnämnden utveckla parkeringsnormen i enlighet med intentionerna i klimatstrategin.
🟢 Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram förslag på hur medborgardialogen kan stärkas.
🟢 Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram en trafikplan för stadens gång-, cykel-, bil- och kollektivtrafik inklusive varutransporter utifrån klimatstrategins mål.
🟢 Byggnadsnämnden får i uppdrag att ta fram ett stadsövergripande program med riktlinjer för arkitekturen vid planering av nybyggnadsprojekt i Solna i enlighet med intentionerna i Solna stads översiktsplan, ÖP 2030.
🟢 Tekniska nämnden får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram ett genomförandeprogram till grönplanen.
✓ Kultur- och fritidsnämnden och kompetensnämnden får i uppdrag att utveckla arbetssätt för att kunna möta ungdomar som behöver stöd för att komma i arbete.
✓ Kultur- och fritidsnämnden och skolnämnden får i uppdrag att utveckla arbetssätt för att möjliggöra för kulturskolan att nå nya målgrupper som idag inte naturligen söker sig till kulturskolans verksamheter.
🟢 Kultur- och fritidsnämnden får i uppdrag att ta fram rutiner för att säkerställa en säker och trygg träningsmiljö för barn och ungdomar.
✓ Omvårdnadsnämnden får i uppdrag att ta fram en strategi för kompetensutveckling inom äldreomsorgen.
🟢 Kommunstyrelsen får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.
🟢 Byggnadsnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.
🟢 Tekniska nämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.
🟢 Kultur- och fritidsnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.
🟢 Skolnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.
🟢 Barn- och förskolenämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.
🟢 Kompetensnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.
🟢 Socialnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.
🟢 Omvårdnadsnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.
🟢 Miljö- och hälsoskyddsnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av

Uppdrag
Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram en upphandlingsstrategi med tillhörande riktlinjer utifrån ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget att ta fram en upphandlingsstrategi med tillhörande riktlinjer utifrån ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv avrapporterades till kommunstyrelsen i juni.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med trygghetsrådet och berörda nämnder utveckla trygghetsarbetet i staden.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget att utveckla trygghetsarbetet i staden avrapporterades till kommunstyrelsen i juni.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med tekniska nämnden utveckla arbetssättet mellan kontaktcenter och tekniska förvaltningen som säkerställer en god service och återkoppling med tillhörande motivering.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget om att utveckla arbetssättet mellan kontaktcenter och tekniska förvaltningen som säkerställer en god service och återkoppling med tillhörande motivering har avrapporterats till tekniska nämnden i maj och till kommunstyrelsen i juni.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med byggnadsnämnden utveckla parkeringsnormen i enlighet med intentionerna i klimatstrategin.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att ta fram förslag på hur medborgardialogen kan stärkas.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram en trafikplan för stadens gång-, cykel-, bil- och kollektivtrafik inklusive varutransporter utifrån klimatstrategins mål.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Byggnadsnämnden får i uppdrag att ta fram ett stadsövergripande program med riktlinjer för arkitekturen vid planering av nybyggnadsprojekt i Solna i enlighet med intentionerna i Solna stads översiktsplan, ÖP 2030.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet pågår enligt plan.

Tekniska nämnden får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram ett genomförandeprogram till grönplanen.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet med uppdraget pågår enligt plan.

Kultur- och fritidsnämnden och kompetensnämnden får i uppdrag att utveckla arbetssätt för att kunna möta ungdomar som behöver stöd för att komma i arbete.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget att utveckla arbetssätt för att möta ungdomar som behöver stöd för att komma i arbete har avrapporterats till kompetensnämnden och kultur- och fritidsnämnden i juni.

Kultur- och fritidsnämnden och skolnämnden får i uppdrag att utveckla arbetssätt för att möjliggöra för kulturskolan att nå nya målgrupper som idag inte naturligen söker sig till kulturskolans verksamheter.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget att utveckla arbetssätt för att möjliggöra för kulturskolan att nå nya målgrupper har avrapporterats till skolnämnden och kultur- och fritidsnämnden i juni.

Kultur- och fritidsnämnden får i uppdrag att ta fram rutiner för att säkerställa en säker och trygg träningsmiljö för barn och ungdomar.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet pågår enligt plan och uppdraget beräknas kunna avrapporteras till kultur- och fritidsnämnden i september 2021.

Omvårdnadsnämnden får i uppdrag att ta fram en strategi för kompetensutveckling inom äldreomsorgen.

✓ Uppdraget är slutfört.

Uppdraget att ta fram en strategi för kompetensutveckling inom äldreomsorgen har avrapporterats till omvårdnadsnämnden i juni.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Byggnadsnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet med uppdraget pågår enligt plan.

Tekniska nämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet med uppdraget pågår enligt plan.

Kultur- och fritidsnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet med uppdraget pågår enligt plan.

Skolnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet med uppdraget pågår enligt plan.

Barn- och förskolenämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet med uppdraget pågår enligt plan.

Kompetensnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet med uppdraget pågår enligt plan.

Socialnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet pågår enligt plan.

Omvårdnadsnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet med uppdraget pågår enligt plan.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden får i uppdrag att säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av Coronapandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna.

▶ Uppdraget pågår enligt plan.

Arbetet med uppdraget pågår enligt plan.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2021 beslutat om finansiella mål. De finansiella målen följs upp i samband med budgetuppföljningen, delårsrapporten samt årsredovisningen.

Bedömningen i denna rapport är att de tre finansiella målen kommer att uppfyllas under året.

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.

Årsprognosen för 2021 ligger på en nivå som reellt konsoliderar ekonomin. Sammantaget innebär detta att staden år 2021 uppfyller lagkravet om god ekonomisk hushållning samt att staden uppfyller de finansiella målen.

Finansiella mål	
▶	Skattesatsen ska bibehållas på nuvarande nivå. (År 2020: 17,12 per skattekrona)
▶	Resultat efter balanskrav och synnerliga skäl ska år 2021 minst uppgå till 100 mkr. (År 2020: budgeterat resultat 100 mkr)

Finansiella mål

● Nettoinvesteringar ska inte överstiga 1 200 mkr över en rullande femårsperiod. (År 2020: 1 200 mkr under en rullande femårsperiod)

Skattesatsen ska bibehållas på nuvarande nivå. (År 2020: 17,12 per skattekrona)

● Målet uppfylls i år

Det finansiella målet bedöms uppfyllt under år 2021, då kommunfullmäktige i november 2020 beslutade att bibehålla skattesatsen på 17,12 för år 2021. Solna har haft oförändrad skattesats sedan 2008. Genomsnittet i Stockholms län under 2021 är 19,06 (ovägt medelvärde).

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 2021.

Resultat efter balanskrav och synnerliga skäl ska år 2021 minst uppgå till 100 mkr. (År 2020: budgeterat resultat 100 mkr)

● Målet uppfylls i år

Resultatmålet efter balanskrav och synnerliga skäl bedöms uppfyllas under 2021, eftersom årsprognosen överträffar resultatmålet om 100 mkr.

För att leva upp till kravet om god ekonomisk hushållning måste resultatet över tiden ligga på en nivå som realt 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 enligt prognosen för 2021 ligger på en nivå som realt konsoliderar ekonomin.

Nettoinvesteringar ska inte överstiga 1 200 mkr över en rullande femårsperiod. (År 2020: 1 200 mkr under en rullande femårsperiod)

● Målet uppfylls i år

Målet om nettoinvesteringar bedöms uppfyllas under året, då årsprognosen är lägre än årsbudget och därmed under det finansiella målet om 1 200 mkr över en rullande femårsperiod.

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 (2018:597) 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 för perioden är positivt och uppgår till 1 189,0 mkr. För motsvarande period föregående år var resultatet 531,5 mkr. Förändringen mellan åren och avvikelserna mot budget förklaras främst av realiserade värdeförändringar på värdepapper (finansnetto) samt att jämförelsestörande poster, skatteintäkter och generella statsbidrag är högre än budgeterat.

Årsprognos uppgår till 1237,4 mkr att jämföra med periodens resultat (1 189,0 mkr) och föregående helårsresultat om (873,7 mkr). Prognosen baseras på en förväntan om ett överskott även under återstående månader utifrån främst vissa kvarstående effekter av den pågående pandemin.

Balanskravsresultat, resultat efter balanskravsjusteringar

Resultat efter balanskravsjusteringar är periodens resultat minskat med realiserade vinster vid försäljning av anläggningstillgångar samt återläggning av orealiserade resultat i värdepapper.

Den positiva utvecklingen för värdepapper i kapitalförvaltningen innebär att resultatet skall korrigeras med -402,7 mkr för orealiserade vinster. Periodens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 786,4 mkr. I förhållande till motsvarande period föregående år (641,2 mkr) är det en förbättring med 145,2 mkr.

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl innehåller utöver resultat efter balanskravsjusteringar även justeringar som är viktiga att uppmärksamma. 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 564,8 mkr, vilket är 498,1 mkr mer än periodens budgeterade resultatmål om 66,7 mkr. Det innebär att staden har uppfyllt lagens krav på balans i ekonomin.

Vid avstämning mot balanskravet inklusive synnerliga skäl ska inte kostnader som tidigare reserverats i eget kapital (26,5 mkr) avseende omstrukturering (23,5 mkr), pensioner (3,0 mkr) samt kostnader för stadens utbyggnad (0,0 mkr) beaktas.

Budgetavvikelsen förklaras till stor del av att skatteintäkter och generella statsbidrag är högre än vad omvärldsförutsättningarna indikerade inför budgetbeslutet i november. En begynnande andra pandemivåg, avsaknad av godkända vaccin och en betydligt lägre befolkningsutvecklingstakt än på många år är exempel på omvärldsförutsättningar som påverkade de ekonomiska förutsättningarna för 2021. Därutöver uppvisar i princip samtliga nämnder positiva budgetavvikelser för perioden. Totalt inklusive kommunstyrelsens medelsreserv (28,7 mkr) uppgår nämndernas positiva budgetavvikelse till 143,7 mkr under perioden januari till augusti.

Årsprognos efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl uppgår till 579,6 mkr att jämföra med periodens resultat (564,8 mkr) och föregående helårsresultat om (492,8 mkr). Prognosen baseras på en förväntan om en stegvis normalisering i samhället med färre restriktioner som även påverkar de kommunala verksamheterna och dess kostnader.

Övergripande om resultat och ekonomisk ställning

	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd	83 824	83 162	82 429	80 950	79 707
Kommunal skattesats	17,12	17,12	17,12	17,12	17,12
Verksamhetens intäkter, mkr	940	916	875	858	894
Verksamhetens kostnader, mkr	-3 755	-3 736	-3 761	-3 636	-3 563
Verksamhetens resultat exkl. jämförelsestörande poster och nedskrivningar	488	345	127	130	164
Årets resultat, mkr	1 237	874	469	-414	-371
Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl, mkr	580	493	170	354	311
Soliditet, procent	66	61	59	51	58
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, procent	54	47	42	34	40
Investeringar i materiella anläggningstillgångar, mkr	314	309	411	260	360
Självfinansieringsgrad, procent	95	393	124	171	77
Långfristiga lån, mkr	0	0	0	0	0
Långfristiga skulder (gatukostnadsersättningar), mkr	377	354	423	626	554

Anm: Folkmängd och årsutfall 2021 vad avser stadens resultaträkningsmått utgör prognos för året. De finansiella måtten 2021 avser utfall tom augusti. Jämförelsetalen för 2019 beträffande soliditet är justerade utifrån byte av redovisningsprincip beträffande exploateringsbidrag.

Folkmängden har i genomsnitt ökat med 1,8 procent under perioden 2016 till 2020. Befolkningsutvecklingstakten visar på finansieringsförutsättningar och behovsutveckling vad avser efterfrågan på

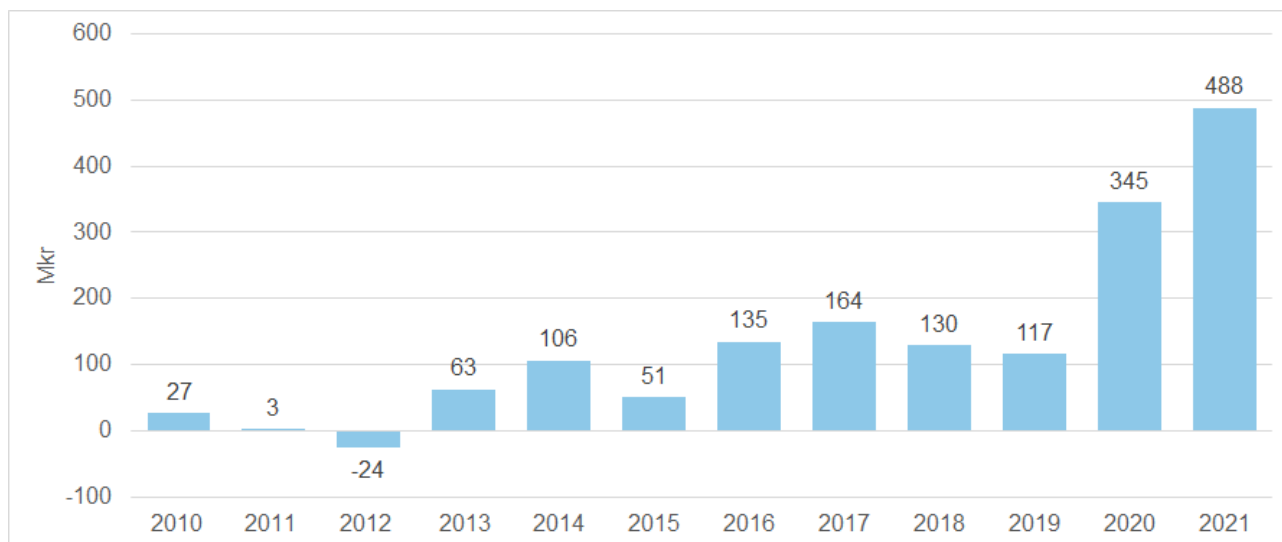
kommunala tjänster. Stadens befolkningsutvecklingstakt under 2021 är till och med juli nära 0 procent. Befolkningsprognosen visar dock på en ökning med 0,8 procent för 2021. De senaste årens utvecklingstakt och befolkningsprognosen indikerar att tillväxttakten under planeringsperioden 2022-2024 blir något lägre än de 2 procent som varit ungefärlig årlig befolkningsökning i Solna under 2000-talet. Därefter visar prognos på en ökningstakt på över 2 procent.

Verksamhetens intäkter uppvisar en positiv och stabil ökningstakt. Delar av den förväntade utvecklingen 2021 och utfall 2020 är kopplad till särskilda satsningar till följd av den pågående pandemi.

Verksamhetens kostnader har i genomsnitt ökat med 3,2 procent för perioden 2016-2019. 2020 var kostnadsökningen lägre och även för 2021 förväntas verksamhetens kostnader att öka med 0,5 procent. En väsentlig förklaring till förändringen är den pågående pandemins inverkan på stadens olika verksamheter. Nämndernas bedömningar är dock att det kommer att ske en stegvis normalisering under hösten utifrån borttagna nationella restriktioner.

Verksamhetens resultat exklusive jämförelsestörande poster och nedskrivningar visar om den löpande verksamheten har en god och hållbar finansiering i förhållande till skatteintäkterna. Detta resultatmått uppvisar positiva resultat under 2010-talet fränsett under 2012. Den långsiktiga trenden har varit positiv, vilket främst förklaras av att resultatmålet har höjts under perioden.

Verksamhetens resultat exklusive jämförelsestörande poster och nedskrivningar 2010-2021



Anm: Prognos för år 2021.

Såväl 2018 som 2019 ökade verksamhetens nettokostnader mer än skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning. Under 2021 förväntas verksamhetens nettokostnader exklusive jämförelsestörande poster att minska med 0,1 procent, likaså minskade de under 2020 (1,6 %). En viktig faktor som förklarar trendförändringen är effekter av pandemin såsom lägre efterfrågan av omvårdnadstjänster inom äldreomsorgen under 2020 och 2021. En annan viktig faktor är en förutsägbar ekonomistyrning under pandemin vilket bidrar till att nämnderna har tydliga förutsättningar att säkerställa en god ekonomisk hushållning.

Samtidigt har skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämning utvecklats betydligt starkare än vad konjunkturbedömning och andra omvärldsfaktorer visade inför 2020 och 2021. Sammantaget får det till effekt att verksamhetens resultat exklusive jämförelsestörande poster och nedskrivningar utvecklats starkt 2020 och 2021.

Osäkerhetsfaktorerna inför 2022 är dock många. De ekonomiska konsekvenserna av den pågående pandemin förväntas klinga av. Den nationella ekonomin bedöms ta fart igen, men bland annat befolkningsprognosen indikerar att ekonomiska utmaningarna kvarstår. Andra osäkerhetsfaktorer är behovet av omvårdnadstjänster och utbildning.

Årets resultat varierar över tid med underskott 2017 och 2018 med anledning av beslut om medfinansiering av infrastrukturella satsningar som utbyggnaden av tunnelbanan och Mälärbanan. Den mycket positiva utvecklingen från och med 2019 förklaras av nämndernas nettokostnadsutveckling, skatteintäkternas och statsbidragens utveckling, markförsäljningar samt realiserade vinster från den långsiktiga kapitalförvaltningen.

Såväl de realiserade vinsterna som markförsäljningarna kommer sannolikt att variera betydligt över tid och därmed påverka årets resultat i olika riktningar. Ett mer stabilt mått över tid är det av kommunfullmäktige beslutade finansiella målet (Resultat efter balanskravsjustering och synnerliga skäl). Detta mått indikerar att staden har goda förutsättningar att leva upp till kravet om god ekonomisk hushållning under den kommande planeringsperioden.

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna, som finansieras med egna medel. I augusti uppgår soliditeten till 65,6 procent (61,2 % 2020). 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 53,6 procent (47,5 % 2020).

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 befolkningssammansättning. Pågående större projekt är en ny simhall och under planeringsperioden 2022-2024 kommer en ny skola att byggas.

Känslighetsanalys	Resultateffekt, mkr
Förändring av skatter och bidrag genom 100 fler/färre invånare	5
Förändring av verksamhetens intäkter med 1 procent	9
Förändring av lönekostnad med 1 procent	15
Förändring av köp av verksamhet (externa utförare) med 1 procent	18

Känslighetsanalysen visar ekonomiska konsekvenser av egna beslut eller förändringar i omvärlden. Tabellen visar exempel på nyckeltal att beakta i en känslighetsanalys och nedan mått för att följa förändringar och förutsättningar för en god ekonomisk hushållning på kort- och långsikt.

Budgetavvikelse är ett mått för att säkra att nämndernas verksamheter inte avviker från fastställda budgetramar. Nämndernas prognos för 2021 uppvisar en positiv budgetavvikelse på 138,8 mkr inklusive kommunstyrelsens medelsreserv (43,0 mkr), vilket är en förbättring med 44,3 mkr jämfört med helår 2020. Stärkt och utvecklad verksamhets- och ekonomistyrning samt pandemieffekter såsom efterfrågan av omvårdnadstjänster i förhållande till budget är väsentliga förklaring 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 2020 uppgick till +1,2 procent (-0,7 % 2019), vilket motsvarade 37,2 mkr och därmed inom ramen för en förväntad avvikelse.

Medelsförvaltningen är uppdelad i en långsiktig kapitalförvaltning och en kortsiktig likviditetsförvaltning. Syftet är att täcka framtida investeringsbehov och stadens pensionsåtagande. Marknadsvärdet per augusti uppgår till 3 160,8 mkr att jämföra med 2 084,5 mkr vid årets början. Under de första åtta månaderna 2021 har ytterligare 600 mkr investerats i den långsiktiga kapitalförvaltningen. Inkluderas den kortsiktiga likviditetsförvaltningen uppgår marknadsvärdet till 3 303,2 mkr. Kapitalet förvaltas i enlighet med av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy samt av kommunstyrelsen fastställda riktlinjer för medelsförvaltning.

Stadens driftredovisning

Mkr	2021	Periodutfall			Årsprognos		
		2020	% 21/20	Budget-avvikelse	Budget	Prognos	Prognos-avvikelse
Verksamhetens intäkter	660,6	597,1	10,6	114,8	818,7	940,0	121,3
Jämförelsestörande intäkter	406,4	190,5	113,3	406,4	0,0	445,0	445,0
Verksamhetens kostnader	-2 451,0	-2 433,5	0,7	93,0	-3 816,0	-3 755,0	61,0
Jämförelsestörande kostnader	-51,5	-25,2	103,9	-51,5	0,0	-105,0	-105,0
Avskrivningar	-110,5	-104,6	5,6	2,6	-169,6	-170,0	-0,4

Verksamhetens nettokostnader	-1 546,0	-1 775,6	-12,9	565,3	-3 166,9	-2 645,0	521,9
Skatteintäkter	2 883,9	2 710,7	6,4	160,1	4 085,8	4 254,9	169,1
Generella statsbidrag och utjämning	-518,2	-429,0	20,8	53,6	-857,7	-782,3	75,4
Verksamhetens resultat	819,8	506,1	62,0	779,0	61,2	827,6	766,4
Finansiella intäkter	561,2	173,2		501,1	90,1	617,0	526,9
Finansiella kostnader	-71,9	-157,8		-37,7	-51,3	-87,2	-35,9
Resultat efter finansiella poster	1 309,1	521,5	151,0	1 242,4	100,0	1 357,4	1 257,4
Extraordinära intäkter	49,9	10,0		49,9	0,0	50,0	50,0
Extraordinära kostnader	-170,0	0,0		-170,0	0,0	-170,0	-170,0
Extraordinära poster (netto)	-120,1	10,0		-120,1	0,0	-120,0	-120,0
Årets resultat	1 189,0	531,5	123,7	1 122,4	100,0	1 237,4	1 137,4

<i>Balanskravsutredande not</i>							
Årets resultat	1 189,0	531,5		1 122,4	100,0	1 237,4	1 137,4
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-402,7	109,7		-402,7	0,0	-457,8	-457,8
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter balanskravsjusteringar	786,4	641,2		719,7	100,0	779,6	679,6
Jämförelsestörande intäkter	-406,4	-190,5		-406,4	0,0	-445,0	-445,0
Jämförelsestörande kostnader	51,5	25,2		51,5	0,0	105,0	105,0
varav reserverat för omstrukturering, utbyggnad	26,5	17,6				80,0	
Reserverat för pensioner	13,3	13,3		13,3	0,0	20,0	20,0
Extraordinära poster (Tunnelbane-/Mälarbaneåtaganden)	120,1	-10,0		120,1	0,0	120,0	120,0
Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl	564,8	479,3		498,1	100,0	579,6	479,6

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens externa intäkter uppgår till 660,6 mkr och har ökat med 63,4 mkr (10,6 %) jämfört med motsvarande period föregående år. Förändringen förklaras främst av det riktade statsbidraget för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer samt en rättelse avseende tidigare års schablonbidrag för nyanlända.

Budgetavvikelsen för perioden uppgår till 114,8 mkr. Avvikelsen för bidrag i förhållande till budget (104,0 mkr) förklaras av ovanstående samt att ett antal statsbidrag från Skolverket, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen är högre än beräknat för perioden. Avvikelsen för försäljning av verksamhet (8,5 mkr) avser i huvudsak att försäljningen av gymnasial vuxenutbildning samt intäkter för elever från andra kommuner är högre än planerat för perioden.

Prognos för 2021 är ett intäkt utfall på 940,0 mkr vilket är en avvikelse i förhållande till årsbudget på 121,3 mkr.

Mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2021	2020	% 21/20	Budget-avvikelse	Budget	Prognos	Prognos-avvikelse
Taxor och avgifter	229,4	219,0	4,7	7,6	332,8	340,0	7,2
Hyror och arrenden	86,6	93,5	-7,4	3,6	124,6	130,0	5,4
Bidrag	255,4	194,9	31,0	104,0	227,1	325,0	97,9
Försäljning av verksamhet	76,6	75,4	1,7	8,8	101,8	115,0	13,2
Övriga intäkter	12,5	14,3	-12,7	-9,2	32,5	30,0	-2,5
Summa intäkter	660,6	597,1	10,6	114,8	818,7	940,0	121,3

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.

Jämförelsestörande intäkter om 406,4 mkr har bokats i perioden. Dessa avser vinster vid försäljning av mark inom del av Huvudsta 3:1 (176,0 mkr), Solnavägen (118,2 mkr), kvarteret Banken (102,7 mkr) samt kvarteret Växten 5 (9,5 mkr). Samma period förra året uppgick de jämförelsestörande intäkterna till 190,5 mkr.

Under året förväntas ytterligare jämförelsestörande intäkter med anledning av markförsäljning och intäktsföring av färdigställda exploateringsprojekt. Prognosen uppgår till 445,0 mkr. Detta gäller bland annat en markförsäljning i Bagartorp. Prognosen är osäker, då prognostiserade markförsäljningar och intäktsföring av

färdigställda exploateringsprojekt kan bli försenade och intäktsföras nästa räkenskapsår.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 2 451,0 mkr och ökat med 17,5 mkr (0,7 %) jämfört med motsvarande period föregående år. Förändringen förklaras i huvudsak av ökade kostnader för pensioner i jämförelse med föregående år.

Köp av verksamhet/tjänster från privata utförare och andra kommuner (1 196,3 mkr) har ökat med 8,8 mkr. Köp av utbildningsverksamhet (603,4 mkr) ökar med 45,8 mkr (8,2 %), varav kostnaden för yrkesutbildningar ökar med cirka 20 mkr. En faktor som förklarar denna ökning är att Solna, från år 2021, samordnar ekonomihanteringen avseende yrkesförarutbildningar för samtliga kommuner inom länet. Utbildningen finansieras till fullo av statsbidrag. Köp av vård- och omsorgsverksamhet (448,1 mkr) har minskat med cirka 40 mkr som en följd av pandemin.

Budgetavvikelse för verksamhetens kostnader uppgår till 93,0 mkr för perioden, varav köp av verksamhet 101,3 mkr. Budgetavvikelsen för köp av verksamhet/tjänster förklaras i all väsentlighet av ett lägre behov av omvårdnadstjänster för omvårdnadsnämnden (65,7 mkr) och att medelsreserven för stadens tillväxt och utbyggnad inte har tagits i anspråk (28,7 mkr). Personalkostnadernas budgetavvikelse förklaras av högre pensionsavsättningar än plan.

Årsprognos för verksamhetens kostnader uppgår till 3 755,0 mkr vilket motsvarar en budgetavvikelse på 61,0 mkr. Avvikelsen baseras på bedömningen att kostnader återgår till ett mer normalt läge i och med att återstående pandemirestriktioner stegvis avskaffas.

Mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2021	2020	% 21/20	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Personalkostnader	-957,8	-931,8	2,8	-18,2	-1 409,4	-1 450,0	-40,6
Köp av verksamhet/tjänster	-1 196,3	-1 187,5	0,7	101,3	-1 946,4	-1 830,0	116,4
Lokalkostnader	-174,1	-180,2	-3,4	-1,5	-259,0	-275,0	-16,0
Övriga kostnader	-122,9	-134,0	-8,3	11,3	-201,3	-200,0	1,3
Summa kostnader	-2 451,0	-2 433,5	0,7	93,0	-3 816,0	-3 755,0	61,0

Jämförelsestörande kostnader

Jämförelsestörande kostnader innehåller utöver struktur- och pensionskostnader, där medel reserverats i eget kapital, även kostnader av engångskaraktär som påverkar jämförelser mellan åren eller tidserieanalyser. De medel som reserverats i eget kapital ska täcka framtida pensionskostnader, beslutade strukturomvandlingsinsatser som leder till en sänkt kostnadsnivå samt övriga strukturella utvecklingsinsatser. Dessa kostnader budgeteras inte utan redovisas som en jämförelsestörande kostnad, som huvudsakligen finansieras av tidigare gjorda reserveringar.

Jämförelsestörande kostnader avseende strukturella utvecklingsinsatser och omstrukturering uppgår till 51,5 mkr, varav 25,0 mkr avser ändrat livslängdsantagande i RIPS (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld) som ej reserverats i eget kapital. Med det nya livslängdsantagandet uppskattas pensionsskulden öka med cirka 4 procent.

I jämförelse med föregående år ökar kostnaden med 26,3 mkr och som förklaras av förändrat livslängdsantagande samt strukturomvandling inom främst utbildningsverksamheten.

Mkr	2021	2020	Förändring
Jämförelsestörande kostnader som ej reserverats i eget kapital	-25,0	-7,7	-17,3
Strukturomvandling	-26,5	-17,2	-9,3
Strukturella utvecklingsinsatser, stadens utbyggnad och skollokalerna	0,0	-0,4	0,4
Totalt	-51,5	-25,2	-26,3

Skatteintäkter och utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ökar totalt med 84,0 mkr (3,7 %) i jämförelse med samma period föregående år och uppgår till 2 365,8 mkr.

Skatteintäkterna har ökat med 173,2 mkr (6,4 %) i jämförelse med motsvarande period föregående år och uppgår till 2 883,9 mkr. Förändringen är högre än vad omvärldsförutsättningarna indikerade inför budgetbeslutet i

november. Vilket bland annat avspeglar sig i att skatteavräkningsprognos för innevarande år uppgår till 41,9 mkr och att skatteavräkning för föregående år ökar med 15,9 mkr.

Nettokostnaden för generella statsbidrag och avgifterna till utjämningsystemet ökar med 89,2 mkr (20,8 %) och uppgår till 518,2 mkr. Ökningen beror dels på att bidragen från utjämningsystemen och generella statsbidragen minskar med 40,2 mkr dels på att avgifterna i utjämningsystemet ökar med 48,9 mkr. En väsentlig del av ökningen avser inkomstutjämningsavgiften (40,9 mkr).

Årsprognos för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsprognos uppgår till 3 472,6 mkr.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna uppgår till 561,2 mkr för perioden januari - augusti 2021, jämfört med 173,2 mkr för samma period föregående år. Hittills under 2021 är resultatet från den långsiktiga kapitalförvaltningen 476,3 mkr och intäkterna för kapitalförvaltningen uppgår till 499,6 mkr. Intäkterna utgörs av orealiserade vinster 425,9 mkr, utdelningar 66,8 mkr samt returprovisioner 6,9 mkr. Utdelning från Norrenergi AB ingår i perioden med 50,0 mkr jämfört med 30,0 mkr samma period 2020. Ersättning om 5,0 mkr har liksom föregående år erhållits enligt gällande optionsavtal om Norrenergi med Stockholm Exergi (tidigare Fortum Värme). Borgensavgifterna uppgår till 2,0 mkr vilket är oförändrat jämfört med föregående år.

De finansiella kostnaderna uppgår till 71,9 mkr, vilket är 85,9 mkr lägre än samma period föregående år (157,8 mkr). Hittills under 2021 är den orealiserade värdeförändringen på värdepapper i kapitalförvaltningen minus 23,3 mkr vilket utgör en kostnad. Samma period 2020 uppgick denna kostnad till 109,7 mkr. Nettokostnaden för indexreglering av tunnelbanan inklusive Mäljarbanan uppgår till 38,8 mkr, jämfört med 18,7 mkr för samma period 2020. Indexkostnader för fördyring av tunnelbana i enlighet med tilläggsavtal till Stockholmsförhandlingen som kommunfullmäktige godkände i juni i år ingår med 16,7 mkr. Den finansiella kostnaden för pensioner inklusive löneskatt uppgår till 6,5 mkr, vilket är 3,9 mkr lägre än motsvarande period föregående år.

Finansnettot beräknas uppgå till 529,8 mkr, vilket är 491,0 mkr högre än budget. Prognosen bygger på att avkastningen i kapitalförvaltningen under återstoden av året följer målet i finanspolicyn som kommunfullmäktige fastställt om en årlig avkastning om KPI plus tre procent. Prognosen är osäker och beroende på utvecklingen av konsumentprisindex samt marknadsutvecklingen för aktier och räntor under resten av året.

Extraordinära poster

Under perioden till och med augusti 2021 har extraordinära kostnader om 170,0 mkr redovisats. Detta avser Solnas stads andel av fördyring av tunnelbana i enlighet med tilläggsavtal till Stockholmsförhandlingen som kommunfullmäktige godkände i juni i år. Avtalet är villkorat av godkännande av parternas beslutande organ för att vara gällande. Under motsvarande period 2020 redovisades inga extraordinära kostnader.

Hittills under år 2021 uppgår extraordinära intäkter till 49,9 mkr. Dessa avser 50,0 mkr i bidrag till medfinansiering gällande exploateringsavtal kvarteret Banken som vunnit laga kraft under perioden. Vidare ett netto om minskade intäkter på 0,1 mkr avseende justering av redan uppbokade intäkter som har skett i samband med slutavstämning och inbetalningar. Utfallet för de åtta första månaderna 2020 var 10,0 mkr.

De extraordinära kostnaderna att medfinansiera 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 kommer finansiella kostnader för indexuppräkningsdelen av dessa nominella belopp. Tabellen visar också bidragen till denna medfinansiering utifrån befintliga avtal med olika fastighetsägare.

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

Medfinansiering för utbyggnad av tunnelbana och Mälärbanan

Mkr	2014-2018	2019	2020	2021	Totalt
Medfinansiering	-1 856,8		-63,6	-170,0	-2 090,4
Finansiella kostnader	-99,1	-20,5	-21,5	-39,3	-180,4
Summa kostnader	-1 955,9	-20,5	-85,1	-209,3	-2 270,8
Bidrag till medfinansiering	553,8		8,7	49,9	612,4
Finansiella intäkter	9,2	2,7	1,4	0,5	13,8
Summa intäkter	563,0	2,7	10,1	50,4	626,2
Totalt	-1 392,9	-17,8	-75,0	-158,9	-1 644,6

Totalt nominellt åtagande för Stockholmsförhandlingen uppgår till 840,4 mkr. År 2016 utbetalades nominellt 20,0 mkr, 2017 61,5 mkr, 2018 148,1 mkr och 2019 utbetalades 157,7 mkr enligt gällande betalplan. Under 2020 skedde inga utbetalningar. Hittills under 2021 har 0,5 mkr betalats ut. Därutöver har förskott om 25,7 mkr betalats ut under perioden. Kvarvarande åtagande per 2021-08-31 uppgår nominellt till 452,7 mkr.

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 skedde inga utbetalningar och inga utbetalningar har skett under 2021. Kvarvarande åtagande per 2021-08-31 uppgår nominellt till 455,0 mkr.

Totalt nominellt åtagande för Mälärbanan uppgår till 600,0 mkr. Hittills har inga utbetalningar skett. Kvarvarande åtagande per 2021-08-31 uppgår nominellt till 600,0 mkr.

De totala kostnaderna för indexering av de tre avtalen Stockholmsförhandlingen, Sverigeförhandlingen och Mälärbanan under perioden 2014 till och med augusti 2021 uppgår till 180,4 mkr (varav 39,3 mkr avser perioden januari - augusti 2021) och har belastat finansnettot.

De totala bidragen till medfinansiering uppgår nominellt till 612,4 mkr. De avtal som innehåller indexklausul har räknats upp med avtalade index per sista augusti 2021. De totala intäkterna för indexering av avtalen uppgår till 13,8 mkr (varav 0,5 mkr för januari - augusti 2021) 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 driftredovisning

Nämndernas nettokostnader har minskat med 0,9 procent (-17,4 mkr) i förhållande till motsvarande period föregående år och uppgår till 1 866,9 mkr. Kostnadsminskningen förklaras i huvudsak av att efterfrågan på omvårdnadstjänster är lägre.

Budgetavvikelsen är positiv (+143,7 mkr) och en förbättring med +72,2 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Framförallt är det omvårdnadsnämnden, skolnämnden, barn- och förskolenämnden samt kommunstyrelsen som uppvisar förbättrade utfall i förhållande till budget jämfört med förra året.

Nämndernas samlade årsprognos uppgår till 2 877,1 mkr, vilket är en avvikelse i förhållande till budget på +138,8 mkr. Utöver bedömningen att kommunstyrelsens medelsreserv om 43,0 mkr inte tas i anspråk är det framförallt omvårdnadsnämnden (57,6 mkr) och socialnämnden (21,3 mkr) som visar större prognosavvikelser i jämförelse med budget. Ingen nämnd indikerar en negativ budgetavvikelse för 2021, men skolnämnden samt barn- och förskolenämnden innehåller osäkerhetsfaktorer avseende elevantal och rörlighet av elever mellan enheter i egen regi och fristående.

Kommunstyrelsens budgetavvikelse uppgår till +38,6 mkr och förklaras av att medelsreserven inte har tagits i anspråk och att den pågående pandemin även i år påverkar delar av den planerade verksamheten. Helårsprognosen visar på en budgetavvikelse om 49,0 mkr. Utöver att medelsreserven inte bedöms tas i anspråk (43,0 mkr) förklaras prognosutfallet av minskad verksamhet beroende på den pågående pandemin samt ökande intäkter för utarrendering av parkeringsmark och garage till Signalisten.

Revisionens budgetavvikelse uppgår till +0,2 mkr. Revisionens helårsprognos ligger i nivå med årets budget.

Byggnadsnämndens budgetavvikelse uppgår till +1,2 mkr och förklaras av lägre kostnader för personal och köp av verksamhet/tjänster (+1,4 mkr) samtidigt som att vissa intäkter infaller senare under året än beräknat (totalt -0,7 mkr) i förhållande till budget. Nämndens helårsprognos är ett utfall i nivå med budget.

Tekniska nämndens inklusive affärsverksamheten uppvisar en budgetavvikelse på +11,2 mkr för perioden och beror till största delen på ökade intäkter gällande den reviderade avfallstaxan inom affärsverksamheten (+3,6 mkr), ökade hyresintäkter (+3,8 mkr) samt lägre kostnader på grund av säsongsvariationer (+2,8 mkr). Affärsverksamheten redovisar en avvikelse på +3,8 mkr. Detta beror på den omarbetade avfallstaxan i syfte att möta ökade miljökrav och tidigare års ekonomiska obalans. Helårsprognosen för nämnden är en avvikelse på +2,0 mkr, vilket hänförs till affärsverksamhetens justerade taxa.

Kultur- och fritidsnämndens budgetavvikelse uppgår till +7,2 mkr. Utöver att pandemin begränsar utbud/verksamhet beror avvikelserna på att flera verksamheter inom kultur- och fritidsnämnden har kostnader som inte uppkommer linjärt över året och under årets sista tertial prognostiseras budgeten nyttjas. Nämndens helårsprognos (+2,0 mkr) är resultat av att flera av nämndens verksamheter minskat på grund av pandemin.

Skolnämndens budgetavvikelse uppgår till +7,1 mkr och beror främst på att intäkterna varit högre än beräknat. Det är framförallt bidrag från Skolverket, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen som har varit högre än beräknat för perioden. Även försäljning av verksamhet, interkommunala intäkter för elever från andra kommuner, visar en positiv avvikelse för perioden.

Nämndens helårsprognos visar på en budget i balans. Osäkerheter i prognosen avser främst rörlighet av elever mellan enheter i egen regi och fristående enheter, vilket gör relevanta osäkert. Befolkningsutvecklingen visar även ett lägre antal barn folkbokförda i Solna främst i åldern 1-9 år, vilket för skolnämndens verksamhet resulterar i färre barn i förskoleklass till årskurs 3.

Barn- och förskolenämndens budgetavvikelse uppgår till +6,6 mkr och beror främst på att antalet barn i verksamheten varit lägre än planerat för perioden och kostnader för utbetalad peng har varit lägre än budgeterat för perioden, under våren främst för fristående enheter. Därutöver är både intäkter i form av barnomsorgsavgifter och statsbidrag högre än planerat.

Nämndens helårsprognos visar en avvikelse på +5,0 mkr. Avvikelsen beror på att det under året beräknas bli färre barn i verksamheten än planerat. Antalet barn beräknas vara färre än planerat både på enheter i egen regi och på fristående enheter. Osäkerheter i prognosen avser antalet barn i egen regi respektive fristående förskolor och andra kommuner under hösten. Utfallet av folkbokförda barn per juni månad visar på 60 färre barn i åldern 1 till 5 år jämfört med befolkningsprognosen, vilket pekar på att det kommer att vara färre barn i verksamheten under hösten än planerat.

Kompetensnämnden uppvisar en budgetavvikelse på +0,9 mkr för perioden. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av ökade statsbidrag från Skolverket för yrkesförarutbildningar samt motsvarande kostnadsökning för köp av verksamhet/tjänster avseende densamma. Solna stad samordnar ekonomihanteringen avseende yrkesförarutbildningar för samtliga kommuner inom länet och utbildningen finansieras till fullo av statsbidrag. Nämndens helårsprognos visar på en budget i balans.

Socialnämndens budgetavvikelse uppgår till +15,2 mkr och förklaras huvudsakligen av lägre kostnader för personal (3,5 mkr), köp av verksamhet (5,8 mkr) avseende externa vårdplatser inom vuxenheten och för flyktingmottagande. Dessutom inom övriga kostnader (5,2 mkr) främst på grund av lägre kostnader för försörjningsstöd. Nämndens helårsprognos om +21,3 mkr grundar sig till största del på ett överskott avseende personalkostnader samt att utbetalningarna av försörjningsstöd varit lägre än budgeterat.

Familjerättsnämnden uppvisar en budget i balans för perioden. Nämndens helårsprognos visar på en budget i balans.

Omvårdnadsnämndens budgetavvikelse uppgår till +54,3 mkr och förklaras huvudsakligen av att nämnden i perioden har haft 70 färre platser inom särskilt boende. Nämndens helårsprognos är en avvikelse på +57,6 mkr i förhållande till budget. I prognosen har nämnden tagit hänsyn till den pågående pandemins påverkan på verksamheterna, det vill säga effekter av lägre volymer inom särskilt boende.

Miljö- och hälsoskyddsnämndens budgetavvikelse för perioden uppgår till +1,2 mkr och förklaras dels av

statliga ersättningen för trängseltillsyn är högre än planerat, dels av lägre kostnader än budget. Helårsprognosen för nämnden är en avvikelse på +1,9 mkr. Det är framförallt statsbidraget för trängseltillsyn som är högre än planerat (+1,2 mkr). Därutöver förväntas bland annat personalkostnader avvika positivt (+0,4 mkr).

Mkr	2021	2020	% 21/20	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Kommunstyrelsen	-76,4	-82,2	-7,1 %	38,6	-172,5	-123,5	49,0
Kommunrevisionen	-0,8	-0,8	3,9 %	0,2	-1,6	-1,6	0,0
Byggnadsnämnden	-2,7	-1,6	70,8 %	1,2	-5,8	-5,8	0,0
Tekniska nämnden	0,3	7,4	-96,0 %	11,2	-16,3	-14,3	2,0
Kultur- och fritidsnämnden	-90,5	-92,7	-2,3 %	7,2	-146,6	-144,6	2,0
Skolnämnden	-614,7	-587,8	4,6 %	7,1	-932,7	-932,7	0,0
Barn- och förskolenämnden	-340,4	-349,0	-2,5 %	6,6	-520,6	-515,6	5,0
Kompetensnämnden	-26,5	-22,2	19,4 %	0,9	-41,0	-41,0	0,0
Socialnämnden	-138,1	-135,1	2,2 %	15,2	-229,8	-208,5	21,3
Gemensam familjerättsnämnd	-3,0	-2,8	7,3 %	0,0	-4,5	-4,5	0,0
Omvårdnadsnämnden	-568,3	-612,9	-7,3 %	54,3	-933,9	-876,3	57,6
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-5,8	-4,7	24,7 %	1,2	-10,6	-8,7	1,9
Totalt	-1 866,9	-1 884,4		143,7	-3 015,9	-2 877,1	138,8

Investeringsredovisning

Periodens utfall uppgår till 155,9 mkr, vilket är en ökning med 50,3 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Totalt för året kvarstår 35,4 mkr av nämndernas investeringsbudget.

En förklaring till att investeringarna ökat i förhållande till föregående år är skolnämndens samt barn- och förskolenämndens kopplat till den nya skolorganisationen som medfört renoveringar och ombyggnationer av skollokaler. Råsundaskolans renovering innefattar, förutom teknisk upprustning, tillskapande av lärararbetsplatser, gruppum samt tillgänglighets- och trygghetsinsatser. Även den lokal som tidigare användes för fritidsverksamhet (Gläntan) har totalrenoverats invändigt under sommaren och är tilltänkt att användas i estetiska ämnen.

På Råsunda centralskola har förskolelokalerna byggts om till undervisningslokaler anpassade för högstadium. Även de tillhörande förskolegårdarna har gjorts om för att passa för de äldre barnen. Detta arbete har genomförts utefter de önskemål eleverna har framfört.

Inom ramen för minskade barngrupper i förskolan har det genomförts insatser på Gasellens och Thors förskolor. Gasellens förskola har genomgått en invändig totalrenovering inklusive en ny planlösning. På Thors förskola har tre avdelningar renoverats och hela fasaden är utbytt. Ett andra våningsplan har tillskapats på Igelbäckens förskola och två helt nya gårdar i anslutning till förskolan håller även på att anläggas. Nya Pumpans förskola är etablerad och har tagits i bruk av verksamheten. Anläggning av de nya gårdarna på Pumpan och Paprikan beräknas vara klara i september.

De omfattande renoveringarna och ombyggnationerna har medfört att berörda nämnder har genomfört större inköp av bland annat möbler under perioden. Kultur och fritidsnämnden, omvårdnadsnämnden samt kommunstyrelsen har genomfört mindre investeringar och övriga nämnder har inte genomfört några investeringar under perioden.

Arbetet utifrån budgetområdena med särskilt tilldelad budget av kommunfullmäktige; cykelplan, vatten, lekplatser, trygghetsåtgärder i stadsmiljö och elljusspår i Igelbäckens naturreservat pågår som planerat. Under perioden har cykelplanens genomförandeprogram fortlöpt med färdigställande av Östervägens cykelfält och upprustad gång- och cykelväg söder om Ulriksdalsskolan. Ekelundsvägens upprustade gång- och cykelväg samt åtgärden i korsningen Frösundaleden/Solnavägen är projekt som befinner sig i genomförandefasen. Belägningsarbeten har genomförts på bland annat Björnstigen, Vintervägen och Andersvägen.

Upprustningen av Hannebergsparkens lekplats färdigställdes under våren och arbetet med Löftets lekplats är inledd.

Byggnationen av en cirkulationsplats i korsningen Råsundavägen/Grängsgatan pågår enligt plan med ett färdigställande under tidig höst. Två trappor i Västra skogen, mellan Johan Enbergs väg och naturområdet söder

om denna, har rustats upp.

Mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2021	2020	Differens 21/20	Återstår av årsbudget	Budget	Prognos	Prognos- avvikelse
Kommunstyrelsen	0,1	0,6	-0,4	10,3	10,4	2,0	8,4
Byggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Tekniska nämnden	151,6	99,7	51,9	15,0	166,6	216,6	-50,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,9	0,6	0,4	5,3	6,2	6,2	0,0
Skolnämnden	1,2	3,1	-1,9	3,8	5,0	4,0	1,0
Barn- och förskolenämnden	1,6	0,2	1,4	-0,6	1,0	2,2	-1,2
Kompetensnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Familjerättsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0
Omvårdnadsnämnden	0,4	1,4	-1,0	1,1	1,5	1,5	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Totalt	155,9	105,6	50,3	35,4	191,3	232,7	-41,4

Årsprognos för stadens investeringar uppgår till 232,7 mkr, vilket innebär en avvikelse i förhållande till budget på -41,4 mkr. Prognostiserad budgetavvikelse baseras på de genomförda ombyggnationerna och renoveringar av skollokaler tillsammans med:

- att väsentliga investeringar inom stadsmiljö och fastighetsavdelningen i övrigt genomförs enligt plan
- att budgetområdena med särskilt tilldelad budget av kommunfullmäktige genomförs enligt plan
- att skolnämnden inte nyttjar hela investeringsramen (+1,0 mkr).
- att barn- och förskolenämnden bedöms uppvisa en avvikelse för året på -1,2 mkr, främst för att förskolan Pumpan har flyttat till nya lokaler som har utrustats med nya inventarier. Därutöver finns behov av nya möbler på Igelbäckens förskola samt upprustning av förskolan Gasellen och förskolan Thor.
- att kommunstyrelsen inte nyttjar hela investeringsramen (+8,4 mkr)
- att byggnadsnämnden, socialnämnden samt att miljö- och hälsoskyddsnämnden inte nyttjar investeringsramen för kapitalinventarier, totalt +0,4 mkr
- att övriga nämnder nyttjar investeringsramen enligt budget.

Prognostiserad avvikelse inom tekniska nämnden avser upprustning av stadens skollokaler, vilket i år avser Råsundaskolan, och därmed medfinansieras budgetavvikelsen inom den satsning på skollokaler som kommunfullmäktige beslutade om i samband med årsredovisningen 2020.

Exploatering

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgår till 157,7 mkr för perioden januari - augusti jämfört med 64,5 mkr samma period 2020. De större projekten avser Simhallsbyggnaden i kvarteret Idrottsplatsen 36,4 mkr, Stora Frösunda 27,4 mkr, Lagern 21,5 mkr samt Sparrisen 20,2 mkr.

Under perioden januari till augusti har inga exploateringsbidrag inkommit. Inga projekt har heller aktiverats i perioden.

Årsprognosen för investeringar avseende exploateringsverksamheten uppgår till 310,0 mkr och de större pågående projekten avser Simhallen, Hagalund 4:10, Tomtebodadepån, Lagern samt Stora Frösunda. Årsprognosen gällande inbetalda exploateringsbidrag uppgår till 80,0 mkr.

Under 2021 väntas aktiveringar ske i samband med färdigställda exploateringsprojekt.

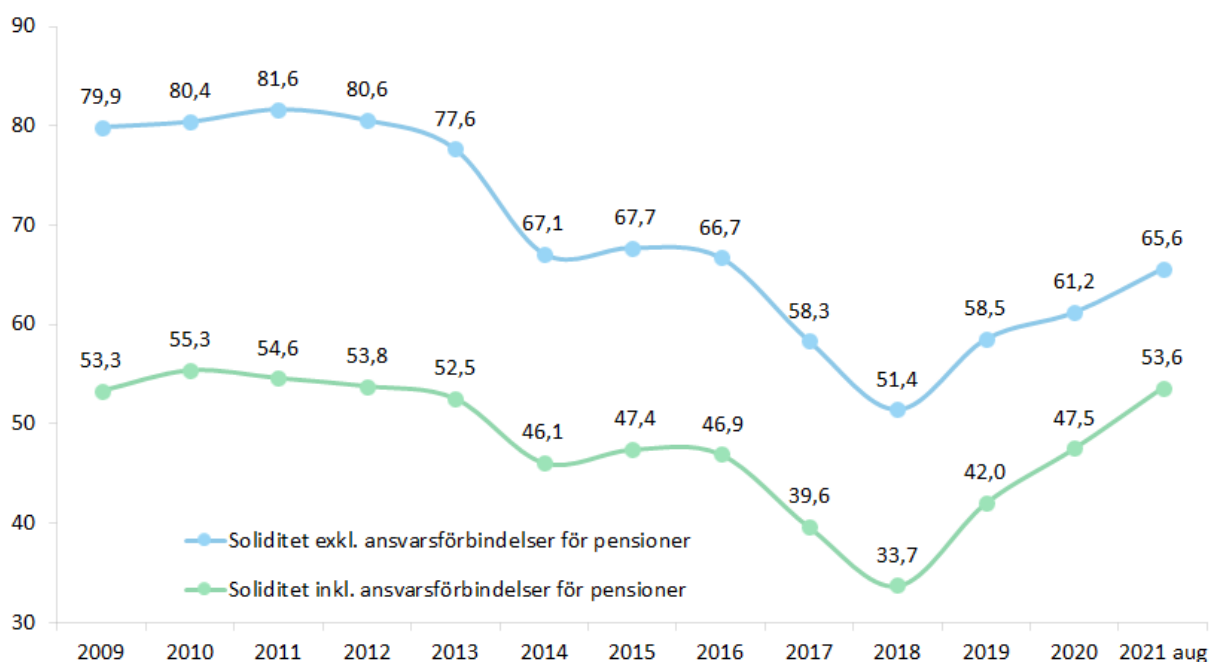
	Periodutfall	Årsprognos
--	--------------	------------

Mkr	2021	2020	Differens 21/20	Budget	Prognos	Prognos-avvikelse
Exploateringsverksamheten	157,7	64,5	93,2		310,0	-310,0

Finansiering med egna medel

Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med egna medel. Per sista augusti uppgick soliditeten till 65,6 procent jämfört med 61,3 procent sista augusti 2020. Vid utgången av 2020 uppgick soliditeten till 61,2 procent. Ökningen förklaras främst av ett positivt resultat i perioden, som ökat det egna kapitalet. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse för pensioner uppgår till 53,6 procent.

Sett över en tioårsperiod har soliditeten fallit främst beroende på stadens åtaganden att medfinansiera tunnelbanan och Mäljarbanan. Allt eftersom stadens kostnader och intäkter för utbyggnaden av tunnelbanan och Mäljarbanan realiserar under de kommande tio åren, kommer stadens soliditet att förbättras i motsvarande mån.



Anm: År 2021 är per delårsbokslut i augusti.

Kassaflödet från den löpande verksamheten är positivt och uppgår till 296,8 mkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten har påverkats negativt av ökade kortfristiga placeringar med 673,6 mkr varav 600 mkr är medel som överförs till den långsiktiga kapitalförvaltningen. Investeringsverksamheten har ett negativt kassaflöde på 344,1 mkr.

Likviditeten (kassa och bank) har minskat med 24,2 mkr under perioden och uppgår till 1 039,9 mkr jämfört med 1 064,1 mkr vid det senaste årsskiftet.

Medelsförvaltning

Medelsförvaltningen är uppdelad i en långsiktig kapitalförvaltning och en kortsiktig likviditetsförvaltning.

Kapitalförvaltningen tillskapades år 2002 då aktierna i Solnabostäder AB avyttrades till Signalisten. Av det frigjorda kapitalet placerades 600 mkr med en placeringshorisont över tio år i en värdepappersportfölj, som innehåller svenska och globala aktier samt svenska räntebärande värdepapper. Per sista augusti var den långsiktiga kapitalförvaltningen värd 3 160,8 mkr att jämföra med 2 084,5 mkr vid årets början, 1 713,6 mkr per årsskiftet 2019/2020 samt ursprungliga insatsen på 600 mkr år 2002. Under de första åtta månaderna 2021 har ytterligare 600 mkr tillförts, vilket innebär att sammanlagt 1 200 mkr har investerats i den långsiktiga kapitalförvaltningen. Inkluderas den kortsiktiga likviditetsförvaltningen uppgår marknadsvärdet till 3 303,2 mkr. Kapitalet förvaltas i enlighet med av kommunfullmäktige beslutad finanspolicy samt av kommunstyrelsen

fastställda riktlinjer för medelsförvaltning.

Hittills i år har det varit en positiv avkastning för samtliga tillgångsslag. Svenska aktier har avkastat 31,5 procent, globala aktier 24,0 procent och räntebärande värdepapper 0,3 procent. Sammantaget har den långsiktiga kapitalförvaltningen hittills i år genererat en avkastning på 20,0 procent, vilket är 0,1 procentenheter lägre än det jämförelseindex som totalportföljen ska mätas mot.

Kapitalet förvaltas på lång sikt för att täcka framtida investeringar och/eller pensionsutbetalningar och placeras med målet att uppnå en årlig avkastning som överstiger inflationen med tre procentenheter sett över en rullande femårsperiod. Mätt över den senaste femårsperioden (augusti 2016 – augusti 2021) har kapitalförvaltningen genererat en avkastning som klarat den målsättningen där den årliga avkastningen uppgått till 13,1 procent medan avkastningsmålet (inflationen plus tre procentenheter) uppgått till 4,7 procent årligen.

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. 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 perioden har inga avvikelser skett mot av fullmäktige fastställd finanspolicy eller av kommunstyrelsen fastställda riktlinjer för medelsförvaltningen. Stadens portfölj är överviktad mot aktier genom 74,0 procent aktier, vilket är inom det tillåtna placeringsintervallet 60 – 80 procents aktier.

Utöver den långsiktiga kapitalförvaltningen finns en likviditetsförvaltning. Portföljen får innehålla likvida medel som placeras på kort sikt, i allmänhet 2 år eller kortare. Avsikten med likviditetsförvaltningen är att minimera riskerna i den del av stadens likviditet som ska användas för kortsiktiga ändamål, som löpande betalningar och budgeterade investeringar. Värdet på den kortsiktiga likviditetsförvaltningen uppgick till 142,4 mkr per den 31 augusti och är placerat på koncernkontot till 0 procents ränta. Inga uttag har skett från likviditetsförvaltningen under perioden januari till och med augusti.

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.

Staden har en värdepappersportfölj, vars marknadsvärde uppgår till 3 303,2 mkr per den sista augusti 2021, men tillgångarna är inte öronmärkta för pensionsmedel. De medel som förvaltas på lång sikt kan enligt stadens finanspolicy användas till såväl framtida investeringar som till pensionsutbetalningar. Stadens pensionsförpliktelser förvaltas således inte genom pensionsförsäkring, pensionsstiftelse eller egna förvaltade pensionsmedel.

Det totala pensionsåtagandet för stadens anställda uppgår till 1671,7 mkr inklusive löneskatt. Åtagandet redovisas dels som avsättning i balansräkningen, dels som ansvarsförbindelse. Den totala pensionsförpliktelsen inklusive ansvarsförbindelse för kommunkoncernen uppgår till 1 673,2 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 523,5 mkr inklusive löneskatt. Jämfört med 2020 är det en ökning med 74,4 mkr. SKR har i april fattat beslut om ändrade livslängdsantaganden i pensionsskultsberäkningen. Framförallt är det männens medellivslängd som ökar jämfört med tidigare antaganden. Det förändrade livslängdsantagandet i pensionsskultsberäkningen medför en engångseffekt på 25,0 mkr, vilken redovisas som en jämförelseströande kostnad.

Avsättningar avseende särskild avtalspension enligt överenskommelse (SAP-sök) uppgår till 5,1 mkr inklusive löneskatt och räknas som omstruktureringsåtgärder. De totala pensionsavsättningarna för staden uppgår till 531,2 mkr inklusive löneskatt. Den finansiella kostnaden på 6,5 mkr ingår i pensionsavsättningen.

Totala pensionskostnader för perioden uppgår till 137,1 mkr. Samma period föregående år uppgick pensionskostnaderna till 115,9 mkr.

Pensionsförpliktelser

Mkr	2021	2020	Förändring	Förändring %
Avsättning	531,2	459,6	71,6	15,6
- varav pensioner intjänade från 1998	523,5	449,1	74,4	16,6
- varav visstidspensioner	2,6	3,2	-0,6	-18,8
- varav pensioner omstrukturering	5,1	7,3	-2,2	-30,1
Ansvarförbindelser pensioner intjänade före 1998	1 140,5	1 157,5	-17,0	-1,5
Totalt	1 671,7	1 617,1	54,6	3,4

I ansvarsförbindelsen ingår förpliktelser för pensionsförmåner som intjänades före 1998. Kostnaden redovisas när pensionen utbetalas. Förpliktelsen uppgår till 1 140,5 mkr inklusive löneskatt per den sista augusti. Den totala förpliktelsen redovisas enligt den kommunala redovisningslagen utanför balansräkningen

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 39,8 mkr använts av tidigare reserverat eget kapital för omstrukturering (26,5 mkr), pensioner (13,3 mkr) och kostnader för stadens utbyggnad och skollokaler (0,0 mkr).

Pensioner

Den del av pensionskostnaderna som enligt beslut i budgeten ska täckas av reserveringar i eget kapital uppgår för perioden till 13,3 mkr.

Omstrukturering

Kostnader för omstrukturering som avser avgångsvederlag, särskild avtalspension eller andra strukturella åtgärder som lokalanpassningar, uppgår under perioden till 26,4 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 23,1 mkr använts till avgångsvederlag och 3,0 mkr till särskild avtalspension samt övriga strukturåtgärder (lokanpassning) 0,4 mkr. Strukturomvandlingen har under perioden berört 4 förvaltningar. Av reserveringen återstår 57,3 mkr.

Kostnader för omstrukturering

Mkr	2021	2020	Förändring
Avgångsvederlag	-23,1	-11,1	12,0
Avtalspension	-3,0	-4,3	-1,3
Övriga strukturåtgärder (lokanpassningar m.m.)	-0,4	-1,8	-1,5
Totalt	-26,5	-17,2	9,3

Strukturella utvecklingsinsatser, stadens utbyggnad och skollokaler

I årsbokslutet 2020 avsattes 33,5 mkr för strukturella utvecklingsinsatser för stadens skollokaler. Tillsammans med en omvandling av tidigare avsatta medel om 136,5 mkr finns totalt 170,0 mkr för detta ändamål. Under 2021 har 0,0 mkr tagits i anspråk. Av reserveringen återstår 170,0 mkr. Delar av reserveringen kommer att medfinansiera upprustningen av Råsundaskolan som tekniska nämnden gör under 2021.

Koncernåtaganden

Borgensåtagandena för Norrenergi AB samt Bostadsstiftelsen Signalisten uppgick per 31 augusti 2021 till 954,4 mkr, vilket är oförändrat jämfört med sista december 2020. Den av kommunfullmäktige i december 2019 fastställda borgensramen möjliggör ett totalt borgensåtagande om 1 725,0 mkr.

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.

Inga interna lån förekommer inom kommunkoncernen.

Väsentliga personalförhållanden

Medarbetare

Hållbar utveckling

Solna stads förmåga att attrahera, rekrytera, utveckla samt behålla medarbetare med rätt kompetens blir allt viktigare i takt med ökat antal pensionsavgångar och 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.

Att förutsättningar finns för att bedriva ett aktivt arbete med likabehandlingsfrågor har säkerställts. Detta görs genom till exempel utbildningar i medarbetar- och lönesamtal, rekrytering och genom arbetet med resultatet av medarbetarundersökningen.

Staden har haft och har ett ständigt pågående arbete med att digitalisera processer, stödssystem och rutiner. Inom utbildningsområdet har staden till stor del övergått till digitala utbildningar och implementering av en gemensam kompetensportal pågår. Även mötesstrukturer har förändrats vilket inneburit att interna och externa möten till stor del genomförts digitalt. För att stödja verksamheterna har stödmaterial och information om digitala kanaler tagits fram.

I arbetet med kompetensförsörjning strävar staden efter att höja kvaliteten i chefsstöd, ledarutveckling och rekryteringar. Nya arbetssätt och metoder implementeras samt digital referenstagning, CV-lös rekrytering och digitala anställningsintervjuer genomförs. Staden fortsätter arbetet med att bryta ner stadens mål på medarbetarnivå för att skapa en större tydlighet och ett större engagemang hos medarbetarna.

Den årliga löneöversynsprocessen genomfördes under våren och prioriterad grupp var erfarna och yrkesskickliga högstadielärare inom barn- och utbildningsförvaltningen. Det har också under perioden pågått en ledarskapssatsning för stadens chefer, som fortsätter under resten av året. Även en anvisning om distansarbete med tillhörande beslutsstöd har arbetes fram under perioden.

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 2020 till 90 procent, vilket visar på ett högt engagemang. Det totala HME indexet (Hållbara medarbetarengagemanget) uppgick till 79,7 2020, vilket kan jämföras med 80,5 för 2019.

Under november kommer staden genomföra årets medarbetarenkät.

Systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM)

I den årliga uppföljningen av stadens systematiska arbetsmiljöarbete för 2020 noterades ett antal utvecklingsområden, som staden arbetat med under året:

- Vidareutvecklat processer och systemstöd för rapportering och utredning av tillbud, olycksfall, färdolycksfall och arbetssjukdomar hos medarbetare.
- Erbjudit stadens chefer och skyddsombud öppna grundläggande arbetsmiljöutbildningar med stöd av smarta digitala lösningar för att öka möjligheten till utbildning oberoende av tid och rum.
- Förbättrat processer och arbetssätt gällande hur staden genomför riskbedömningar vid förändringar i verksamheten.
- Ständigt förbättrat systematiken i hantering av händelser avseende arbetsmiljö genom att se över möjligheterna att vidareutveckla digitala arbetssätt (integrera arbetsmiljöarbetet i stadens verksamhetssystem Stratsys).

Under den pågående pandemin har ett antal av stadens medarbetare arbetat på distans för att minska smittspridningen enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Staden vill även framöver erbjuda distansarbete och har därav tagit fram en anvisning för distansarbete. Respektive förvaltning arbetar också med att planera för en säker och trygg återgång till den fysiska arbetsplatsen. Många medarbetare verkar numera i en digital arbetsmiljö och utvärdering och uppföljning blir viktigt för att dra lärdomar och för att skapa en god framtida arbetsplats.

Antalet medarbetare i staden uppgår per 31 augusti 2021 till 2 253, vilket är en minskning med 60 medarbetare jämfört med motsvarande period 2020. Det är antalet tillsvidareanställda som minskar. Bakgrunden är anpassning i verksamheterna utifrån minskade volymer inom främst barn- och utbildningsförvaltningen.

Årsarbetare och anställda

Antal	2021	2020	Förändring	Förändring %
Årsarbetare	2 064	2 126	-62	-2,9
Totalt anställda	2 253	2 313	-60	-2,6
Tillsvidareanställda kvinnor	1 538	1 600	-62	-3,9
Tillsvidareanställda män	485	488	-3	-0,6
Totalt tillsvidareanställda	2 023	2 088	-65	-3,1
Visstidsanställda kvinnor	152	150	2	1,3
Visstidsanställda män	78	75	3	4,0
Totalt visstidsanställda	230	225	5	2,2
Anställda per åldersgrupp:				0
<30 år	241	274	-33	-12,0
30 -49 år	1 108	1 079	29	2,7
50 -59 år	582	599	-17	-2,8
>60 år	322	361	-39	-10,8

Tillsvidareanställda per förvaltning

Antal	2021	2020	Förändring	Förändring %
Stadsledningsförvaltningen	116	116	0	0
Tekniska förvaltningen	45	46	-1	-2,2
Förvaltningen för arbetsmarknad, kultur och fritid	130	130	0	0
Barn- och utbildningsförvaltningen	1 083	1 155	-72	-6,2
Socialförvaltningen	178	176	2	1,1
Omvårdnadsförvaltningen	419	412	7	1,7

Miljö- och byggnadsförvaltningen	52	53	-1	-1,9
Totalt	2 023	2 088	-65	-3,1

Sjukfrånvaro

Stadens totala sjukfrånvaro för perioden januari-juli 2021 är 7,3 procent, vilket är en minskning med 1,8 procentenheter jämfört med motsvarande period 2020 (9,1 %). Minskningen var förväntad och beror på minskad smittspridning till följd av pandemin.

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	2021	2020	Förändring
Total sjukfrånvaro, andel av ordinarie arbetstid	7,3	9,1	-1,8
Korttidssjukfrånvaro (<15 dagar)	3,7	4,6	-0,9
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)	2,2	2,2	0,0
Kvinnor	8,0	10,1	-2,1
Män	5,4	6,1	-0,7
Under 30 år	7,2	8,6	-1,4
30 -49 år	6,4	8,4	-2,0
Över 49 år	8,0	9,0	-1,0
Långtidssjukfrånvaro (>60 dagar), andel av total sjukfrånvarotid	30,2	23,7	6,5

Tvärsektoriella frågor

Solna stad har väl utvecklade metoder för att arbeta med de tvärsektoriella frågorna; internationellt arbete, likabehandlingsarbete och 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.

Den pågående pandemin har fortsatt haft stor påverkan på det internationella arbetet. Den omställning från fysiska till digitala möten och utbyten som påbörjades under föregående år har förstärkts och vidareutvecklats under perioden.

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 fokuserar på sociala frågor i vid bemärkelse, från förskola till äldreomsorg. Nätverket har under perioden arrangerat ett stort antal digitala seminarier liksom interaktiva dialog- och arbetsgruppsmöten för att möjliggöra fortsatt utbyte kollegor emellan. Fokus har varit på hur städer arbetar för att tackla effekterna av pandemin samt utveckling av nya arbetsformer och metoder för att tillgodose medborgarnas behov av service. Intressanta teman har bland annat varit metoder för att bryta ensamhet och isolering, skapa generationsöverskridande mötesplatser samt sociala innovationer för att möta sociala utmaningar.

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 stödja nyanlända till arbete väcker fortsatt stort europeiskt intresse. Modellen har presenterats vid seminarier och möten arrangerade av EU-kommissionen, Regionkommittén och Eurocities. Den är också ett av tre svenska

exempel i en studie av integrationsmodeller gjord av British Institute på uppdrag av Regionkommittén.

Planering har pågått för det stora nordiska vänortsmötet i Gladsaxe, Danmark, på temat hållbarhet, och firandet av 30-års vänortssamarbete med Valmiera i Lettland. Båda evenemangen kommer att genomföras digitalt under hösten.

Fokus på verksamhets- och kvalitetsutveckling

Eurocities arbetsgrupper ger medarbetare inom barn- och förskolenämnden, skolnämnden, omvårdnadsnämnden och kompetensnämnden 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 samt innovativa arbetssätt och metoder. Det digitala mötesformatet har gjort det möjligt för fler medarbetare att delta.

Stadsledningsförvaltningen leder projektet "Digitalt medarbetarskap" som finansieras av Europeiska Socialfonden. Projektets syfte är att bygga en organisation för hållbar digital utveckling och stärka den digitala kompetensen hos anställda i förskola, fritidsverksamhet, förskoleklass samt vård och omsorg. De kompetensutvecklingsinsatser som genomförs inom projektet har anpassats utifrån respektive målgrupps förutsättningar och behov, såväl innehållsmässigt som när det gäller utbildningsmetod. I samband med Europadagen arrangerade internationella kommittén ett seminarium där erfarenheter från projektet presenterades. Deltagarna fick även ta del av erfarenheter från stadens danska vänort Gladsaxes pedagogiska center som stödjer verksamheter i förskola/skola med digitala verktyg och metoder.

Omvårdnadsnämnden har ett långsiktigt samarbete med ett kanadensiskt universitet som studerar skandinaviska exempel på äldreomsorg. Socialnämndens utvecklingsprogram "Nyfiken på Europa" ger arbetsgrupper möjlighet att studera intressanta europeiska exempel inom socialtjänst.

Tekniska nämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden har deltagit i en projektansökan till EU:s program för forskning och innovation med fokus på att bidra EU:s övergripande strategi för att bli världens första klimatneutrala kontinent till 2050. Syftet med det delprojektet i staden, tillsammans med Stockholms stad och flera grannkommuner, ansökte om var att utveckla naturvärden och sociala värden i Järvakilen. Ansökan beviljades inte finansiering men idéerna och den samverkan som utvecklats kan komma att tas tillvara i andra samarbeten.

Rusta barn och unga för framtiden

Förskolan Thors finska avdelning Haren har etablerat kontakt med en förskola i vänorten Pirkkala i Finland för ett samarbete i syfte att utbyta erfarenheter. Projektet förväntas starta under hösten.

Tre solnaskolor har en skolambassadör för EU som utbildats av universitets- och högskolerådet. Skolambassadörens uppdrag är att stödja skolutveckling med fokus på EU och möjligheter till utbyte och samarbete. Barn- och utbildningsförvaltningen har en pågående planering för att utöka arbetet med skolambassadörer.

Solna Gymnasium leder och deltar i flera EU-projekt på teman som hållbart entreprenörskap och innovationer, klimatförändringar och hållbar utveckling samt metodutvecklingsutbyte mellan idrottsgymnasier. Gymnasiet har fått en ansökan om ackreditering inom Erasmus+ programmet beviljad. Det innebär att skolan nu har ett förenklat förfarande för att söka finansiering för internationella utbyten som till exempel fortbildningsinsatser för lärare eller utbyten för elever. Ulriksdalsskolan har ett långsiktigt samarbete med en skola i Beijing, Kina, med fokus på språk, kultur och interkulturell kompetens för elever samt pedagogiskt utbyte för lärare.

Europadagen har uppmärksammats genom tävlingen "Vem vet mest om EU?" mellan åttondeklassare i Solnas skolor. Internationella kommittén ger bidrag till barn och ungdomar för internationella studieresor som arrangeras av skolor, ungdomsverksamheter eller ideella föreningar i Solna.

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 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 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.

Under 2021 har samtliga nämnders verksamheter påverkats av pågående pandemin (Covid-19) i många avseenden, vilket har tvingat fram nya lösningar, rutiner och prioriteringar för att kunna skapa rätt förutsättningar för ett likvärdigt bemötande och en likvärdig service till solnaborna.

Fokus på tillgänglighet, värdegrund och förhållningssätt

Under 2021 har ett gediget arbete fortsatt för att tillgänglighetsanpassa stadens webbplats och informationsmaterial. Nya e-tjänster har lanserats under året och webbplatsen har fått förbättrad funktionalitet. 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.

Likabehandlingsperspektivet ingår i utbildningar för både chefer och medarbetare. Den grundläggande likabehandlingsutbildningen som finns tillgänglig digitalt erbjuds samtliga medarbetare. Staden implementerar även en kompetensportal där stadsövergripande och förvaltningsspecifika utbildningar kommer att finnas samlade.

Likabehandlingskommittén kan ge bidrag till verksamheter för utveckling av likabehandlingsarbetet, gärna pilotprojekt med fokus på metodutveckling. För 2021 beviljades Solna stadsbibliotek likabehandlingsbidrag för att utveckla aktiviteter för barn med funktionsnedsättning. Likabehandlingskommittén har uppmärksammat Internationella kvinnodagen med ett seminarium den 9 mars på temat "Kvinnliga förebilder som arbetar för att bryta äldres ensamhet och isolering".

Skolnämnden har under 2021 fortsatt fokus på värdegrundsarbete och att arbeta för en likvärdig skola. Samarbetet med stiftelsen Friends har fortsatt. Den enkätundersökning som gjorts visar att den stora majoriteten av eleverna i Solna stad trivs i sina respektive skolor.

Arbetet mot våld i nära relationer som även omfattar hedersvåld riktar sig både till stadens äldre och till personer med funktionsnedsättning. Samverkansrutiner är framtagna mellan omvårdnadsnämnden och socialnämnden.

Omvårdnadsnämndens arbete för att öka hälsa, välbefinnande och livsglädje hos äldre fortsätter. Det sker bland annat genom samverkan med frivilligorganisationer och andra volontärer och har som syfte att bryta social isolering, ge social stimulans och erbjuda friskvård- och/eller kulturaktiviteter. Handläggarna på myndighetsavdelningen har utbildning i normkritiskt tänkande, likabehandling och att arbeta för att undvika kränkande särbehandling.

Inom socialnämnden har fokus varit att säkerställa att alla medborgare får det stöd de har rätt till även under pågående pandemi.

Tekniska nämnden beaktar tillgängligheten i kommunens lokaler i löpande fastighetsdrift och investeringsprojekt.

Andelen solnabor som är födda i ett annat land är stor och det finns en mångfald bland boende, företagare och medarbetare. Det är därför viktigt att det finns förståelse för andra kulturer och insikt om vikten av tydlig kommunikation.

Som ett steg i att utveckla stödet för nyanlända och säkerställa att de får ett likvärdigt stöd, har berörda verksamheter inom kompetensnämnden kompetensutvecklats inom normmedvetenhet och bemötande.

Aktiviteter inom likabehandlingsområdet bidrar till att uppfylla övergripande mål och till omvårdnadsnämndens mål om gott bemötande, trygghet, samverkan och god kvalitet. Därtill bidrar aktiviteterna till tekniska nämndens

mål om tillgänglighet. De bidrar även till barn- och förskolenämndens mål om att barnen är trygga i förskolan och att skolnämndens mål om att utbildningen ska vara tillgänglig och anpassas efter alla elevers förutsättningar. Aktiviteterna bidrar till kompetensnämndens samtliga mål samt socialnämndens mål om att insatser ska ges utifrån individens behov med fokus på ett helhetsperspektiv.

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

Solna stads miljöpolicy och miljöstrategi lägger fast tre fokusområden för stadens miljöarbete: en hållbar stadsutveckling, en effektiv resursanvändning och en god livsmiljö. Miljöpolicy, miljöstrategin samt klimatstrategin är viktiga del i arbetet med att nå stadens vision om att Solna ska växa och utvecklas hållbart för alla solnabor.

Tidningen Focus kom under perioden ut med sin ranking ”Bäst att leva” som har ett antal underkategorier. I kategorin hållbarhet - Agenda 2030 är Solna stad rankad som nummer ett bland Sveriges kommuner.

Solna har låga utsläpp av växthusgaser per capita, bland annat tack vare väl utbyggd kollektivtrafik som möjliggör hållbart resande samt egenproducerad fjärrvärme som försörjer merparten av Solnas fastigheter med klimatsmart värme.

I Solna skapas förutsättningar för *en hållbar stadsutveckling* och den täta och klimatsmarta staden fortsätter att utvecklas i enlighet med översiktsplanen. Under perioden har arbetet för en hållbar stadsutveckling fortsatt genom att skapa förutsättningar för ett effektivt markutnyttjande, en tät stadsstruktur, ett resurseffektivt byggande och en klimatsmart stad fortsatt. I samband med utarbetande av exploateringsavtal under perioden har miljöprogram, eller likvärdigt, och dagvattenutredningar tagits fram. Utvecklingen i området kring Mälarbanan, Solna station, längs Solnavägen och Solna Business Park är exempel på hållbar stadsutveckling. Satsningar görs också på att underlätta för invånare att använda kollektivtrafik och att cykla.

Vid nybyggnation av kontorshus i staden finns ambition att ha en hög miljöklassning och en utformning och gestaltning som minimerar miljöpåverkan. I detaljplanering beaktas ekologiska spridningsvägar med inriktningen att bevara befintliga och förstärka svaga samband där så är möjligt.

Som ett led i arbetet för att främja en *god livsmiljö* har flera aktiviteter genomförts. Arbetet med åtgärder för förbättrad vattenkvalitet i stadens vattenförekomster fortsätter. Ett lokalt åtgärdsprogram för Igelbäcken är under framtagande. Under perioden har en revidering av ett åtgärdsprogram för Igelbäcken, Edsviken och Lilla Värtan genomförts med plan för antagande under hösten 2021.

Nybyggda växtbäddar i Södra Frösunda är ett exempel på en insats i stadsmiljön som fyller många funktioner, inte minst som klimatanpassningsåtgärd. Ett växtfilterprojekt, unikt och det första av sitt slag har initierats, där växterna plockar upp PFAS-ämnena.

För att skapa förutsättningar för en god luftkvalitet mäter staden sedan första januari 2019 halterna av luftföroreningarna kvävedioxid (NO₂) och partiklar (PM₁₀) i luften längs Råsundavägen, i närheten av stråket. Resultatet från mätåret 2020 sammanställdes under våren och resultatet visar på god luftkvalitet i staden (inga överskridande av miljökvalitetsnormer). Mätningarna fortsätter även under 2021. Under våren utfördes dammbindningsåtgärder på Frösundaleden och Råsundavägen för att förbättra luftkvaliteten längs dessa trafikerade stråk.

Som ett led i att främja *en effektiv resursanvändning* har förutsättningar skapats för solnaborna att resa miljövänligt genom arbetet med utbyggnad av tunnelbanan, Mälarbanan och övrig kollektivtrafik, utbyggnad av cykel- och gångvägar samt genom att nybyggnad sker i goda kollektivtrafiklägen. En särskild satsning har genomförts på utveckling av kollektivtrafikfält på Huvudstaleden för att förbättra för stombussarna. För att ställa om biltrafiken från fossila bränslen till förnyelsebara källor krävs bland annat investeringar i elinfrastrukturen. Under perioden har beslut fattats om detaljplaner och bygglov som syftar till att stärka det regionala elnätet och därmed möta det ökade behovet av elförsörjning i staden och regionen.

Solna erbjuder i samarbete med alla stockholmskommuner energi- och klimatrådgivning till privatpersoner, organisationer och företag. Staden har dialog och samverkan med fastighetsägare kring energieffektiviserande åtgärder som utbyte av armaturer och ljuskällor. Under 2021 har energieffektiv belysning installerats på flera skolor och omsorgsboenden.

Som en del i Solna stads matstrategi, som antogs 2020, har arbetet med att minska matsvinnet på stadens förskolor pågått. Miljökrav har ställts i ett antal upphandlingar, exempelvis i upphandling av livsmedel.

Kommunstyrelsen har i juni beslutat om en ny upphandlingsstrategi med tillhörande riktlinjer.

Förväntad utveckling

Den pågående 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.

Snabbt stigande ekonomisk aktivitet väntas i svensk ekonomi under det andra halvåret 2021, där antalet arbetade timmar beräknas öka med 2 procent. Detta lyft för timmarna beräknas endast ge en måttlig ökning av antalet sysselsatta eftersom återhämtningen på arbetsmarknaden i år främst sker genom fler arbetade timmar per person i arbete. Det följer av förväntat lägre sjukfrånvaro 2021 jämfört med 2020, men framförallt väntas i år en stor minskning av antalet korttidspermitterade personer.

Arbetsmarknaden bedöms därför fortfarande vara svag, trots konjunkturuppgången, och andelen arbetslösa beräknas ligga högre än före krisen. Först omkring år 2024 bedöms potential finnas för sysselsättning och arbetslöshet i nivå med siffrorna innan pandemin. Det förutsätter dock en framgångsrik strukturomvandling, då många arbetstillfällen som har försvunnit i lågkonjunkturen inte kommer att komma tillbaka, när efterfrågan återhämtat sig. Det innebär att arbetslösa måste söka sig till nya sektorer och nya yrken, vilket ofta förutsätter att arbetskraftens kompetens anpassas genom utbildning och omskolning. En utmaning är att arbetsmarknaden redan före krisen var polariserad med en relativt stor grupp som hade svårt att etablera sig också vid stark konjunktur.

Skatteunderlagstillväxten 2020 var den lägsta på tio år, främst för att lönesumman bara ökade med cirka 1 procent. Att inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning ökade kraftigt kompenserade delvis den svaga lönesumman, i hög grad till följd av tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av pandemin. Skatteunderlagets långsamma ökning innebär en real urholkning av skatteintäkterna per invånare. Sammantaget ökar behovet av de resurser som krävs för att upprätthålla välfärden på dagens nivå snabbare än skatteintäkterna. Löneökningarna och övrig kostnadsutveckling förblir låga i pågående lågkonjunktur med en samlad inflation under 2 procent.

Näringsliv och arbetsmarknad

Under 2020 förvärrades lågkonjunkturen av den pågående pandemin, som slog hårt mot näringsliv och arbetsmarknad i Stockholms län. Antalet företagskonkurser, varsel och korttidspermitteringar ökade och arbetslösheten steg. Tjänstesektorn drabbades hårt och däribland besöksnäringen och uppdragsverksamheten. Under våren 2021 har en viss återhämtning skett men arbetslösheten i Solna ligger fortfarande högre än före pandemin.

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 expensionsmöjligheter.

Staden behöver också intensifiera sitt arbetsmarknadsarbete för att rusta solnaborna för att delvis möta en förändrad arbetsmarknad. 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. Arbetslösheten i Solna har dock

stigit under den pågående pandemin och fokus behöver ligga på att säkerställa solnabornas egenförsörjning till tidigare nivåer.

Utveckling av Solna stads verksamheter och fortsatt god ekonomi

Även Solnas stads ekonomiska förutsättningar har förändrats till följd av den pågående pandemin. De hittillsvarande kommunalekonomiska utmaningarna kopplat till den demografiska utvecklingen finns fortsatt kvar och har förstärkts av pandemin. Staden kommer därför behöva intensifiera arbetet med att utveckla stadens verksamheter och arbetssätt för att kunna möta de ökande välfärdsbehoven, som följer av den demografiska utvecklingen. Detta kommer att ställa krav på prioriteringar, effektiviseringar och verksamhetsutveckling i stadens verksamheter.

Kommunstyrelsen fick därför i uppdrag 2020 att driva ett utvecklingsarbete om hur stadens verksamheter såsom äldreomsorg, skola och förskola behöver utvecklas till år 2025. Arbetet med uppdraget avrapporterades i slutet av 2020 till kommunstyrelsen och samtliga nämnder har också fått i uppdrag av kommunfullmäktige att under 2021 säkerställa att erfarenheterna och lärdomarna från hanteringen av pandemin tillvaratas i utvecklingen av verksamheterna. Fokus kommer att ligga på 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 47 procent under perioden 2000-2020 och uppgick vid halvårsskiftet 2021 till 83 074 invånare. Staden avser även fortsättningsvis att ta ett stort ansvar för regionens tillväxt, i en takt som staden och solnaborna mäktar med. Staden planerar för att det ska byggas ungefär 800 nya bostäder per år i olika boende- och upplåtelseformer. Trots konjunkturedgången, som har förvärrats av den pågående pandemin, finns ett fortsatt intresse från bygg- och fastighetsaktörer att utveckla nya projekt i Solna.

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

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

Behov av utbyggnad av den kommunala servicen

Enligt befolkningsprognosen kommer Solna att ha cirka 100 000 invånare omkring år 2030. Befolkningen väntas öka i alla åldersklasser, men något mer i skolålder och bland vuxna i yngre yrkesverksam ålder. Åldersgruppen 90 år och äldre, väntas till skillnad från övriga åldersgrupper vara oförändrad fram till 2030. 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 den pågående pandemin och lågkonjunkturen. Därför blir det sannolikt också 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 igång innebär nuvarande befolkningsprognos att

det sedan kommer finnas behov av ytterligare en förskola om 80 platser var tredje år samt en grundskola och ett gymnasium ungefär var åttonde 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 gymnasierregion.

I Solna ökar antalet äldre i en långsammare takt och i ett senare skede jämfört med i resten av Sverige. Ökningen sker främst i åldersgruppen 80-89 år medan åldersgruppen 65-79 år har en relativt mindre ökning och åldersgruppen äldre än 90 år är stabil de närmsta tio åren. Det innebär sammantaget att behovet av platser i vård- och omsorgsboende har minskat tydligt under 2020-2021 och först efter 2027 bedöms behovet öka över hittillsvarande nivå. Enligt befolkningsprognosen kommer det behövas ytterligare ett vård- och omsorgsboende under det kommande decenniet med ungefär 2028-2030 som startår. Det kommer i stället finnas ett visst ökat behov av hemtjänst.

Utifrån befolkningsprognosen finns också ett behov av tillkommande LSS-bostäder. Det finns behov av såväl gruppboenden som enskilda lägenheter för denna målgrupp. Det kommer enligt prognosen finnas behov av motsvarande 3 nya gruppboenden för LSS under kommande femårsperiod för att möta befolkningsutvecklingen. 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. Det 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 permanent uppehållstillstånd. Solnas kommunal från Migrationsverket uppgår till 97 nyanlända under 2021. 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.

Konkurrensutsättning

Staden har cirka 600 aktiva avtal med över 500 olika leverantörer. Hittills under året har upphandling och avrop skett inom en rad olika områden. Upphandlingsarbetet pågår 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 och avrop genomförts, inom bland annat tekniska konsulter och it-konsulter, möbler för skola och förskola, livsmedel och ledarutveckling samt olika it-system.

Inom det tekniska området pågår och har avslutats en rad större upphandlingar, som skötsel av naturmark och klottersanering. Några upphandlingar inom det tekniska området är skjutna på framtiden i väntan på ytterligare utredning av de tekniska och ekonomiska förutsättningarna. Vidare genomförs en rad upphandlingar inom ramen för stadens exploateringsprojekt.

Utifrån nämndernas konkurrensplaner sker planering av kommande års upphandlingsbehov. Under 2021 har arbetet med att dra nytta av gemensamma resurser och effektivisera arbetet inom upphandlings- och avtalsområdet fortsatt. Detta sker främst inom satsningen på effektivare inköps- och uppföljningsprocesser inom projektet Effektiva inköp. Effektiva inköp ska leda till att förenkla den administrativa processen kring mindre inköp och uppföljning av dessa. E-handeln kommer på sikt leda till förenklade inköp och bättre avtalsuppföljning för aktuella varukategorier. Framöver kommer nya varugrupper och enklare tjänster adderas i e-handelsmodulen i ekonomisystemet.

Avtalsuppföljning har genomförts av respektive nämnd. Avtalet för skolmat har under våren följts upp och ett antal förbättrande åtgärder togs fram. Övrig avtalsuppföljning har under året varit att följa upp avtal som ska upphandlas på nytt enligt konkurrensplanen. Där mindre avvikelser förekommit har dessa åtgärdats.

Vidare pågår ett arbete för att få en förbättrad kostnadskontroll och förenklad avtalsuppföljning, med såväl ett systemstöd som nya arbetssätt för avtalsuppföljning som ska vara klart under hösten. Under perioden genomfördes en Nöjd Upphandlings Index undersökning i vilken offererande leverantörer deltog och Solna erhöll ett av de högsta värdena bland deltagande kommuner (NUI 76).

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 intern 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 2020 och pågående arbete under 2021 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 föräldrar 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.

Barn- och förskolenämnden

Barn- och 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 föräldrar 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.

Kommunrevisionen

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 räkenskaperna är rättvisande och att den kontroll som utövas inom nämnderna är tillräcklig samt att kommunstyrelsens och övriga nämnders beslut och åtgärder överensstämmer med för verksamheten gällande bestämmelser.

Sammanställd redovisning och företagen

Enligt rekommendation nr 17 från Rådet för kommunal redovisning (RKR), är det upp till varje kommun att avgöra om de kommunala koncernföretagen ska omfattas av delårsrapporten. Detta gäller såväl räkenskaperna som den förenklade förvaltningsberättelsen. Solna stad inkluderar koncernföretagen då det bedöms krävas för att möjliggöra en relevant och tillräcklig grund för utvärdering av god ekonomisk hushållning för hela kommunkoncernen.

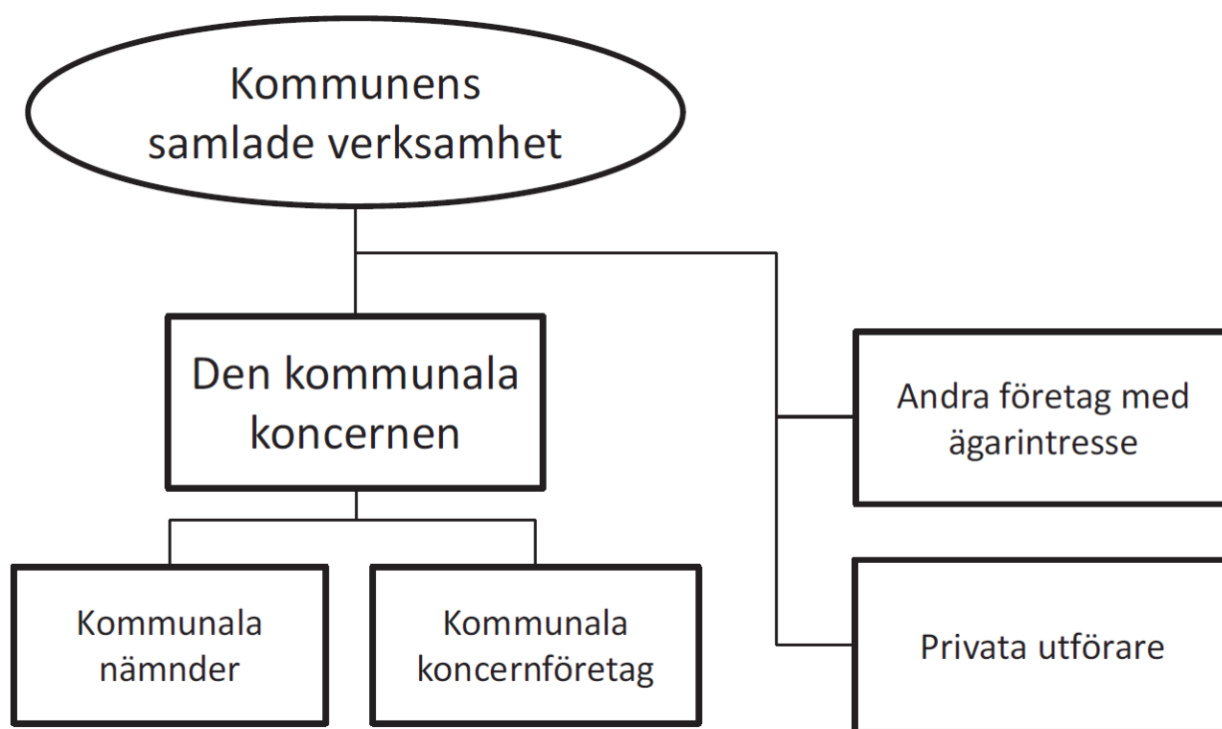
I den sammanställda redovisningen visas stadens och de av staden ägda företagens verksamhet sammantaget. Här ingår företag där staden har ett betydande ägande och ett betydande inflytande.

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. Sådan prövning kommer att ske i samband med årsbokslutet.

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.

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 aktieföretag och stiftelse. Företagen är helt eller delvis ägda av Solna stad. I stadens koncernredovisning ingår de företag, som staden har ett betydande inflytande i. Ett betydande inflytande anses i allmänhet föreligga när röstandelen överstiger cirka 20 procent. 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.

Fastighets AB Falkeneraren bedriver ingen verksamhet och ingår i kommunkoncernen som vilande bolag. Solna stad äger 30 procent av Solna Tenniscenter AB, men då bolagets verksamhet är av obetydlig omfattning i relation till koncernens omsättning 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.

Flerårsöversikt kommunkoncernen

	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter, mkr	1 316,3	1 860,5	1 843,4	1 831,8	1 846,2
Verksamhetens kostnader, mkr	-2 876,2	-4 353,6	-4 418,5	-4 268,5	-4 171,0
Årets resultat, mkr	1 254,3	1 002,3	602,7	-240,9	-233,0
Soliditet, procent	59,9	55,2	51,7	45,2	47,9
Investeringar i materiella anläggningstillgångar, mkr	-	601,9	977,2	878,4	589,8
Självfinansieringsgrad, procent	-	255,2	81,9	89,0	104,7
Långfristig låneskuld, mkr	950,0	950,0	1 000,0	1 066,7	1 302,3

Anm: Kolumn 2021 avser utfall till och med augusti 2021. Uppgifter om investeringar och självfinansieringsgrad finns tillgängliga först i årsboksutgåvan.

Sammanställda resultatet för koncernen

Resultatet för Solna kommunkoncern perioden januari - augusti är positivt och uppgår till 1 254,3 mkr. För motsvarande period 2020 var resultatet 651,3 mkr.

Verksamhetens intäkter ökar med 108,1 mkr till 1 316,3 mkr samtidigt som verksamhetens kostnader exklusive

avskrivningar ökar med 92,5 mkr till 2 876,2 mkr. Verksamhetens nettokostnader i koncernen minskar med 194,2 mkr i jämförelse med samma period föregående år och uppgår till 1 416,2 mkr. En del av denna minskning förklaras av jämförelsestörande intäkter hos Solna stad om 406,4 mkr, vilket är 215,9 mkr mer än samma period 2020.

Solna stads intäkter uppgår till 660,6 mkr och har ökat med 63,4 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Förändringen förklaras främst av det riktade statsbidraget för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer samt en rättelse avseende tidigare års schablonbidrag för nyanlända. Intäkterna för Norrenergi har ökat med 51,7 mkr, främst som en följd av den kalla vintern. För Signalisten ökar intäkterna med 15,9 mkr.

Solna stads kostnader uppgår till 2 451,0 mkr och har ökat med 17,5 mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Förändringen förklaras i huvudsak av ökade kostnader för pensioner. Signalistens fastighetskostnader ökar med 38,5 mkr och kostnaderna hos Norrenergi ökar med 44,9 mkr mellan delåren. Kommunkoncernens avskrivningskostnader är 11,1 mkr högre än motsvarande period föregående år, där den största ökningen skett hos staden som har ökat avskrivningarna med 5,9 mkr

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ökar totalt med 84,0 mkr i jämförelse med samma period föregående år och uppgår till 2 365,8 mkr. Skatteintäkterna har ökat med 173,2 mkr och uppgår till 2 883,9 mkr. Nettokostnaden för generella statsbidrag och avgifterna till utjämningssystemet ökar med 89,2 mkr och uppgår till 518,2 mkr.

Koncernens finansnetto uppgår till 424,8 mkr att jämföra med underskott om 30,1 mkr samma period föregående år. Det förbättrade finansnettot förklaras av att stadens finansnetto ökat med 473,9 mkr jämfört med motsvarande period föregående år, som en följd av förbättrat resultat i kapitalförvaltningen.

Solna stads företag

Företag	Juridisk form	Solnas andel %	Utfall jan-aug 2021	Utfall jan-aug 2020	Budget 2021	Prognos 2021
Bostadsstiftelsen Signalisten	stiftelse	100	29,6	53,8	44,1	27,5
Norrenergi AB	aktiebolag	67	131,2	127,9	178,0	190,5
Solna Vatten AB	aktiebolag	100	-8,1	0,5	0,0	-6,0
Råsunda Förstads AB (koncern)	aktiebolag	100	3,0	5,0	3,5	2,4
Råsunda Förstads AB	aktiebolag	100	4,8	5,8	5,2	5,1
Överjärva Gärd AB	aktiebolag	100	-1,9	-0,8	-1,7	-2,7
Norrvatten	kommunalförbund	20	15,0	3,1	1,2	0,0
Käppalaförbundet	kommunalförbund	19	5,2	7,3	3,3	2,7
Storstockholms Brandförsvär	kommunalförbund	5				
SÖRAB	aktiebolag	5				
Solna Tenniscenter AB	aktiebolag	30				
Stockholmsregionens Försäkring AB	aktiebolag	6				
Fastighets AB Falkeneraren	vilande aktiebolag	100				

Anm: Avser resultat efter finansnetto

Företagens resultatutveckling

Nedan kommenteras resultatutveckling och övriga väsentliga händelser för de företag som ingår i den sammanställda redovisningen. Resultatutvecklingen för Solna stad kommenteras på annan plats i delårsrapporten.

Bostadsstiftelsen Signalisten (inklusive Solnabostäder) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 29,6 mkr (53,8 mkr motsvarande period 2020). Kostnaderna för såväl drift och underhåll har ökat och ökningen uppgår totalt till 38,8 mkr. Motsvarande ökning av intäkterna är bara 15,9 mkr. Prognosen för helåret uppgår till 27,5 mkr jämfört med budgeten på 44,1 mkr. Den huvudsakliga avvikelserna mot budget avser ökade underhållskostnader främst kopplat till byte av avloppsstam i Bagartorp.

Norrenergi AB redovisar ett positivt resultat efter finansnetto på 131,2 mkr (127,9 mkr). Såväl intäkter som kostnader är högre än föregående år och har påverkats av att vintern var kallare än året innan. Arbete pågår med utredning kring framtida produktion enligt ägardirektiv. Bolagets helårsprognos om ett resultat på 190,5 mkr före skatt är 12,4 mkr bättre än budget.

Solna Vatten AB redovisar ett resultat efter finansnetto på -8,1 mkr (0,5 mkr). Intäkterna minskar 4,6 mkr främst beroende på lägre anslutningsavgifter under perioden jämfört med 2020. Kostnaderna ligger 4,0 mkr över utfallet samma period 2020, vilket främst förklaras av kostnader för ett par större vattenläckor. Helårsprognosen uppgår till -6,0 mkr jämfört med budgeten på 0,0 mkr.

Råsunda Förstads AB (inklusive dotterbolaget Överjärva Gård AB) redovisar ett positivt resultat efter finansiella poster på 3,0 mkr (5,0 mkr). Resultatförsämringen förklaras främst av att caféverksamheten i dotterbolaget varit stängd under större delen av perioden. Helårsprognosen uppgår till 2,4 mkr jämfört med budgeten på 3,5 mkr.

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. 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.

Likvidationen av det delägda kommunalförbundet Vårlyus slutfördes under första halvåret 2021.

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. Verksamheten omfattar cirka 4 000 bostadslägenheter och cirka 200 kommersiella lokaler.

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 innebär 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 från år 2018 ett flerårsavtal med Veolia.

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.

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 19,6 procent vid 2020 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 18,5 procent vid 2020 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.

AB Vårlyjus i likvidation

AB Vårlyjus är ett kommunalt aktiebolag som grundades 1994 för verksamhet inom vård-, behandlings- och rådgivningstjänster riktade till socialtjänst, skola och familjer. Företaget ägs av Stockholms 25 kranskommuner. Under 2019 beslutade ägarstämman att upphöra med verksamheten och en likvidationsprocess för bolaget har slutförts under första halvåret 2021.

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 tjugo kommuner inom Stockholms län. Solna stads aktiekapital i företaget uppgår till 6,2 mkr.

Fastighets AB Falkeneraren

Fastighets AB Falkeneraren är helägt av Solna stad. Företaget är vilande och bedriver inte någon verksamhet. Solna stads aktiekapital i företaget uppgår till 0,5 mkr.

Ekonomi och noter

I resultaträkning och kassaflödesanalys nedan är utfallen för perioden januari - augusti innevarande år och

föregående år. I balansräkningen är det perioden januari - augusti för innevarande år och januari - december för föregående år enligt gällande regelverk.

Resultaträkning

Mkr	Not	Stad 2021	Stad 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Verksamhetens intäkter	2	660,6	597,1	1 316,3	1 208,2
Jämförelsestörande intäkter	3	406,4	190,5	406,4	190,5
Verksamhetens kostnader	4	-2 451,0	-2 433,5	-2 876,2	-2 783,7
Jämförelsestörande kostnader	5	-51,5	-25,2	-51,5	-25,2
Avskrivningar		-110,5	-104,6	-211,2	-200,1
Nedskrivningar					
Verksamhetens nettokostnader		-1 546,0	-1 775,6	-1 416,2	-1 610,3
Skatteintäkter	6	2 883,9	2 710,7	2 883,9	2 710,7
Generella statsbidrag och utjämning	7	-518,2	-429,0	-518,2	-429,0
Verksamhetens resultat		819,8	506,1	949,6	671,4
Finansiella intäkter	8	561,2	173,2	509,6	141,5
Finansiella kostnader	9	-71,9	-157,8	-84,8	-171,6
Resultat efter finansiella kostnader		1 309,1	521,5	1 374,4	641,3
Extraordinära intäkter	10	49,9	10,0	49,9	10,0
Extraordinära kostnader	11	-170,0		-170,0	
Extraordinära poster (netto)		-120,1	10,0	-120,1	10,0
Periodens resultat		1 189,0	531,5	1 254,3	651,3

Balanskravsutredande not

Periodens resultat (förändring av eget kapital)	1 189,0	531,5
Samtliga realisationsvinster		
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-402,7	109,7
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper		
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	786,4	641,2
Jämförelsestörande intäkter	-406,4	-190,5
Jämförelsestörande kostnader	51,5	25,2
varav reserverat för omstrukturering, utbyggnad	26,5	17,6
Reserverat för pensioner	13,3	13,3
Extraordinära poster (Tunnelbane-/ Mälarbaneåtaganden)	120,1	-10,0
Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl	564,8	479,3

Kassaflödesanalys

Mkr	Not	Stad 2021	Stad 2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		1 189,0	531,5
Justering för gjorda avskrivningar/nedskrivningar		110,5	104,6
Justering för värdeökning/-minskning av värdepapper		-402,7	109,7
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	12	265,5	256,5
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 162,3	1 002,2
Ökning/minskning exploateringsfastigheter / förråd			
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		27,8	-223,6
Ökning/minskning kortfristiga placeringar		-673,6	-44,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-219,8	-41,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		296,8	692,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella och immateriella anläggningstillgångar		-313,6	-170,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,1	
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-30,7	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			52,1
Justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-344,1	-118,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Ökning/minskning långfristiga fordringar			
Ökning/minskning lång skuld förutbetalda gatukostnadsersättning		23,1	-264,3
Ny upplåning			
Amortering			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		23,1	-264,3
ÅRETS KASSAFLÖDE		-24,2	310,5
Likvida medel vid årets början		1 064,1	369,8

Mkr	Not	Stad 2021	Stad 2020
Likvida medel vid periodens slut		1 039,9	680,3

Balansräkning

Mkr	Not	Stad 2021	Stad 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13	9,8	13,8	15,1	19,9
Materiella anläggningstillgångar					
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	14	3 185,7	2 974,9	6 673,7	6 477,2
- Maskiner och inventarier	15	51,6	55,3	55,4	62,4
Finansiella anläggningstillgångar	16-17	1 593,8	1 563,1	450,8	420,2
Summa anläggningstillgångar		4 840,8	4 607,2	7 195,1	6 979,8
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter med mera		5,6	5,6	31,3	54,2
Fordringar	18	421,8	449,6	523,9	587,2
Kortfristiga placeringar	19	3 159,4	2 083,1	3 159,4	2 083,1
Kassa och bank		1 039,9	1 064,1	1 336,1	1 283,9
Summa omsättningstillgångar		4 626,6	3 602,4	5 050,6	4 008,5
SUMMA TILLGÅNGAR		9 467,5	8 209,6	12 245,7	10 988,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	20	6 213,4	5 024,4	7 331,4	6 070,1
varav årets resultat		1 189,0	873,7	1 254,3	1 002,3
varav reserverat eget kapital		329,1	368,9		
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	21	531,2	460,4	532,7	464,7
Andra avsättningar	22	1 665,7	1 471,0	1 920,5	1 728,6
Summa avsättningar		2 196,9	1 931,4	2 453,2	2 193,3
Skulder					
Långfristiga skulder	23	377,1	354,0	1 326,6	1 303,5
Kortfristiga skulder	24	680,1	899,8	1 134,5	1 421,5
Summa skulder		1 057,1	1 253,8	2 461,0	2 725,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		9 467,5	8 209,6	12 245,7	10 988,3
Ansvars- och borgensförbindelser	25	2 094,9	2 082,9	1 141,1	1 129,1
Pensionsförpliktelser ej upptagna bland skulder/avsättningar		1 140,5	1 128,5	1 140,5	1 128,5
Övriga ansvars- och borgensförbindelser		954,4	954,4	0,6	0,6

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) i allt väsentligt. Stadens kontoplan har uppdaterats och resultaträkningen fullt ut anpassats till Kommun-Bas 21 på 4 positioner. Not 2 och tabell under stycket 1.6.2.1 verksamhetens intäkter har utfallet för 2020 korrigerats vad avser Taxor och avgifter, Hyror och arrenden samt Försäljning av verksamhet till följd av anpassningen.

God redovisningssed och rättvisande bild

Tillämpade uppställningar och redovisningsprinciper överensstämmer med LKBR. Staden strävar efter att följa god redovisningssed. Staden följer de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR) i allt väsentligt, i den mån avvikelser sker kommenteras de under respektive avsnitt.

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 2020 på 15,9 mkr samt en positiv prognos för slutavräkning 2021 på 41,9 mkr (enligt prognos från SKR, cirkulär 21:31).

Gatukostnadsersättningar och övriga investeringsbidrag

Solna stad har under 2020 anpassat redovisningen till att följa RKR R2 Intäktsredovisning.

Statsbidrag

Solna stad har under 2020 anpassat redovisningen till att i allt väsentligt följa RKR R2 Intäktsredovisning.

Staden har intäktsfört statsbidrag motsvarande prognos för stadens merkostnader för den pågående pandemin (Covid-19) under 2020. Staden avvek därmed under 2020 ifrån RKR:s yttrande (januari 2021) genom att även intäktsföra statsbidrag motsvarande prognostiserade kostnader under december månad 2020. Motivet är att RKR:s yttrande kom efter bokslutsstängning. Avvikelsen under 2020 påverkar därmed analogt 2021. Bedömningen är att det handlar om en ej väsentlig inbördes påverkan på resultaten och den ekonomiska ställningen för år 2020 och 2021.

Staden har under perioden intäktsfört statsbidraget för God vård som ett riktat statsbidrag, 24,2 mkr. Regelverket för statsbidraget har efter intäktsföringen ändrats av staten och staden har därför efter perioden bokat om statsbidraget till ett generellt statsbidrag. Delårsrapporten avviker därmed i denna del. Bedömningen är att det handlar om en ej väsentlig påverkan på resultat och den ekonomiska ställningen för 2021, som dessutom är korrigerat inför årsbokslutet 2021.

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

För att en intäkt/kostnad ska klassificeras som extraordinär ska följande tre kriterier vara uppfyllda;

- Händelsen eller transaktionen som ger upphov till intäkten/kostnaden saknar klart samband med kommunens ordinarie verksamhet.
- Händelsen eller transaktionen är av sådan typ att den inte kan förväntas inträffa ofta eller regelbundet.
- Intäkten/kostnaden uppgår till väsentligt belopp.

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.

Staden avviker från RKR:s information från november 2020 om ”Redovisning av medfinansiering av infrastruktur då avtalet innehåller klausul om indexreglering av det avtalade bidragsbeloppet”. Staden har sedan överenskommelserna ingåtts från och med år 2014 beräknat index utifrån avtalade KPI och Entreprenadindex per sista december och inte diskonteringsräntan. Om de framtida betalplanerna skulle indexeras sedan avtalsstart med genomsnittligt KPI (1,6 %) och genomsnittligt Entreprenadindex (2,5 %) och sedan diskonteras med internräntan för år 2021 (1,0 %) skulle resultateffekt bli omkring 70 mkr. Antaganden om framtida prisutveckling är osäker och betalplanerna kan komma att förändras.

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. Pensionsförpliktelserna är

beräknade enligt RIPS19.

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 förbruknings- och kapitalinventarier i Solna stad är ett prisbasbelopp, vilket är 47 600 kr för 2021. Beloppsgränsen för att skilja mellan driftkostnader och investeringsutgifter på fastigheter och anläggningar är också ett prisbasbelopp. Förväntas skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter vara väsentlig, ska tillgången delas upp på dessa. Respektive komponent ska skrivas av separat. Återanskaffning av komponent redovisas som anskaffning av ny anläggningstillgång och eventuellt kvarvarande redovisat värde för den ersatta enheten kostnadsförs. En genomlysning görs under 2021 för att säkerställa korrekt hantering av återanskaffning historiskt och framgent.

Solna stad har gjort praktiska överväganden om det ger väsentlighet och nytta att även komponentuppdelat gamla anläggningar och bedömningen är att det i allt väsentligt inte medför någon resultatskillnad. Staden följer rekommendation RKR R4 vad gäller komponentuppdelad avskrivning. Staden har också schablonmässigt komponentuppdelat större gamla anläggningar. Staden har också gjort bedömningen att det inte är ekonomiskt försvarbart att utreda status på övriga äldre anläggningar, eftersom en ökad komponentuppdelning av dessa skulle ha en oväsentlig effekt på resultatet.

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

Avskrivningar

Utgångspunkt för antaganden om nyttjandetid är RKR:s förslag till avskrivningstider för kommunal verksamhet. Solna stad har från och med 2019 valt att tillämpa direktavskrivning vid nyinköp av datorer med mera.

Använda avskrivningstider:

- immateriella anläggningstillgångar 3-5 år
- 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.

Kortfristiga placeringar

Staden följer god redovisningssed enligt vilken värdepapper och fonder i stadens medelsförvaltning värderas till det verkliga värdet på balansdagen. Staden har en finanspolicy som reglerar hur den finansiella verksamheten ska bedrivas och hur finansiella risker ska hanteras. 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.

Hyses-/leasingavtal

Stadens hyres-/leasingavtal har bedömts som operationella. 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. Fastighets AB Falkeneraren bedriver ingen verksamhet och ingår i kommunkoncernen som vilande bolag. Den kommunala koncernens sammansättning har inte förändrats under räkenskapsåret.

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, har under 2014 övergått till redovisning 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

Solna stad har under 2020 anpassat förvaltningsberättelsen för att i möjligaste mån följa RKR R15 Förvaltningsberättelse. Avsteg från rekommendationen har dock gjorts då samtliga huvudrubriker som enligt rekommendationen ska finnas i förvaltningsberättelsen inte återfinns som huvudrubriker. De huvudrubriker som utelämnats är ”Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning”, ”God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning” samt ”Balanskravsresultat”. De upplysningar som efterfrågas under de utelämnade huvudrubrikerna återfinns istället i löpande text. Information och analys kopplat till koncernen finns samlat under en och samma huvudrubrik.

Ansvarsförbindelse

Inga väsentliga förändringar har skett avseende stadens borgensåtaganden under perioden. Pensionsförpliktelse har ändrats under perioden med anledning av förändrade livslängdsåtaganden i SKR:s Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld (RIPS).

Delårsrapport

Beträffande delårsrapporten görs avsteg från rekommendationen RKR R17 Delårsrapport eftersom budget och prognos för räkenskapsåret inte ingår i stadens separata resultaträkning. Denna information framgår dock tydligt i förvaltningsberättelsen, där motsvarande information finns under rubriken ”Stadens driftredovisning”.

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

Mkr	Stad 2021	Stad 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 2. Verksamhetens intäkter				
Taxor och avgifter	229,4	219,0		
Hyror och arrenden	86,6	93,5		
Bidrag	255,4	194,9		
Försäljning av verksamhet	76,6	75,4		
Övriga verksamhetsintäkter	12,5	14,3		
Summa	660,6	597,1	1 316,3	1 208,2
Not 3. Jämförelsestörande intäkter				
Exploateringsfastigheter, tomträtter	406,4	190,5	406,4	190,5
Summa	406,4	190,5	406,4	190,5
Not 4. Verksamhetens kostnader				
Personal	-957,8	-931,8		
varav pensionskostnader, inkl. reserverat eget kapital*)	-137,1	-115,9		
Lämnade bidrag	-49,0	-46,2		
Köp av huvudverksamhet	-1 110,0	-1 102,3		
konsulttjänster/inhyrd personal	-86,2	-85,2		
Lokalkostnader	-174,1	-180,2		
Övriga kostnader	-73,8	-87,8		
Summa**)	-2 451,0	-2 433,5	-2 876,2	-2 783,7
*) Varav belopp som reserverats i eget kapital.	13,3	13,3		
***) I summa kostnader för koncernen ingår skatter med 6,1 mkr 2021 och 4,3 mkr 2020				
Not 5. Jämförelsestörande kostnader				
Strukturomvandlingskostnader	-26,5	-17,2	-26,5	-17,2
Strukturella utvecklingsinsatser, stadens utbyggnad		-0,4		-0,4
Utrangeringar av anläggningstillgångar		-7,7		-7,7
Ökat livslängdsåtagande pensioner	-25,0		-25,0	

Mkr	Stad 2021	Stad 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Summa	-51,5	-25,2	-51,5	-25,2
Not 6. Skatteintäkter				
Preliminär skattebetalning	2 826,1	2 748,4	2 826,1	2 748,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	41,9	-20,2	41,9	-20,2
Slutavräkningsdifferens föregående år	15,9	-17,5	15,9	-17,5
Summa	2 883,9	2 710,7	2 883,9	2 710,7
Not 7. Generella statsbidrag				
Generella statsbidrag	7,0	157,2	7,0	157,2
Kommunal fastighetsavgift	64,6	63,4	64,6	63,4
Regleringsbidrag	165,1	56,3	165,1	56,3
Delsumma bidragsintäkter	236,8	277,0	236,8	277,0
Utjämningsavgift inkomstutjämnning	-270,1	-229,2	-270,1	-229,2
Utjämningsavgift kostnadsutjämnning	-353,7	-347,9	-353,7	-347,9
Utjämningsavgift LSS	-131,2	-128,9	-131,2	-128,9
Delsumma bidragskostnader	-754,9	-706,0	-754,9	-706,0
Summa	-518,2	-429,0	-518,2	-429,0
Not 8. Finansiella intäkter				
Utdelning på aktier och andelar	118,2	56,8	68,2	26,8
Ränteintäkter	0,2	15,6	0,4	15,8
Realisationsvinst		82,4		82,4
Borgensavgifter	2,0	2,0	0,2	0,1
Optionsersättning	5,0	5,0	5,0	5,0
Intäkt indexreglering medfinansiering tunnelbana/Mälärbanan/förskott staten	3,0	2,9	3,0	2,9
Övriga finansiella intäkter	6,9	4,4	6,9	4,4
Orealiserad värdeförändring kapitalförvaltning	425,9	4,1	425,9	4,1
Summa	561,2	173,2	509,6	141,5
Not 9. Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-0,1	-0,1	-13,1	-13,9
Realisationsförlust		-11,6		-11,6
Ränta på pensionsskuld	-6,5	-10,3	-6,5	-10,3
Förvaltningsarvode, bankavgifter m.m.	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3
Kostnad indexreglering medfinansiering tunnelbana/Mälärbanan/förskott staten	-41,8	-21,6	-41,8	-21,6
Orealiserad värdeförändring kapitalförvaltning	-23,3	-113,8	-23,3	-113,8
Summa	-71,9	-157,8	-84,8	-171,6
Not 10. Extraordinära intäkter				
Fastighetsägares bidrag till medfinansiering tunnelbana Arenastaden	49,9	10,0	49,9	10,0
Summa	49,9	10,0	49,9	10,0
Not 11. Extraordinära kostnader				
Tilläggsavtal medfinansiering av tunnelbana	-170,0		-170,0	
Summa	-170,0		-170,0	
Not 12. Justeringsposter				
Justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster				
Förändring pensionsavsättning	70,7	35,3		
Förändring övriga avsättningar	194,7	21,6		
Utrangering inventarier och byggnader		7,7		
Reavinst försäljning av kortfristig placering		-82,4		
Reaförlust försäljning av kortfristig placering		11,6		
Byte av redovisningsprincip RKR R2		262,7		
Summa	265,5	256,5		
Not 13. Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående bokfört värde	13,8	20,4		20,4
Nyanskaffningar	0,0	0,2		6,4
Periodens avskrivningar	-4,0	-6,8		-6,9
Summa	9,8	13,8	15,1	19,9
Anskaffningsvärde	96,0	96,0		102,2
Akkumulerade avskrivningar enligt plan	-86,2	-82,2		-82,3
Restvärde	9,8	13,8	15,1	19,9
Genomsnittlig avskrivningstid:	4,8 år	4,8 år		4,9 år

Cirka 90 procent av stadens immateriella anläggningstillgångar är förvärvade. Norrenergi har ett egenutvecklat program med bokfört

Mkr	Stad 2021	Stad 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
värde 5,7 mkr per 2020-12-31.				
Not 14. Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående bokfört värde	2 974,9	2 823,6		6 280,3
Nyanskaffningar	310,3	300,5		593,3
Utrangeringar/försäljningar/flyttningar	-1,9	-8,5		-112,4
Periodens avskrivningar	-97,6	-140,7		-283,9
Summa	3 185,7	2 974,9	6 673,7	6 477,2
Genomsnittlig avskrivningstid:	23,8 år	23,9 år		26,4 år
<i>Avskrivningsmetod: Rak avskrivning på anskaffningsutgiften</i>				
Not 15. Maskiner och inventarier				
Ingående bokfört värde	55,3	65,5		72,9
Nyanskaffningar	3,3	8,9		10,9
Utrangeringar/försäljningar/flyttningar	1,8	0,0		0,1
Periodens avskrivningar	-8,8	-19,1		-21,5
Summa	51,6	55,3	55,4	62,4
Genomsnittlig avskrivningstid:	6,6 år	7,3 år		7,0 år
<i>Avskrivningsmetod: Rak avskrivning på anskaffningsutgiften</i>				
Materiella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde	5 537,3	5 224,2		11 498,8
Ackumulerade avskrivningar enligt plan	-2 300,0	-2 193,9		-4 959,3
Restvärde	3 237,3	3 030,3	6 729,1	6 539,6
Not 16. Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier	62,6	62,6	6,6	6,6
Andelar	1 159,5	1 152,1	69,4	62,0
Bostadsrätter	2,0	2,0	5,1	5,1
Grundfondskapital Stiftelsen Filmstadens Kultur	5,0	5,0	5,0	5,0
Långfristiga fordringar	28,7	0,5	28,7	0,5
Bidrag medfinansiering	335,9	340,9	335,9	340,9
Summa	1 593,8	1 563,1	450,8	420,2
Not 17. Långfristiga fordringar				
Stiftelsen Stockholms studentbostäder	0,5	0,5	0,5	0,5
Stockholmsförhandlingen förskott	28,2		28,2	
Summa	28,7	0,5	28,7	0,5
Not 18. Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	121,4	52,6		82,7
Statsbidragsfordringar	29,1	31,3		41,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	125,6	71,0		157,6
Andra fordringar	120,8	226,7		237,8
Fordran bidrag till medfinansiering tunnelbana	25,0	68,0		68,0
Summa	421,8	449,6	523,9	587,2
Not 19. Kortfristiga placeringar *)				
Svenska aktier (kapitalförvaltning)	1 209,5	759,9	1 209,5	759,9
Globala aktier (kapitalförvaltning)	1 129,6	715,6	1 129,6	715,6
Obligationer (kapitalförvaltning)	820,2	607,7	820,2	607,7
Summa	3 159,4	2 083,1	3 159,4	2 083,1
*) Kortfristiga placeringar värderas enligt LKBR till verkligt värde.				
Not 20. Eget kapital				
Ingående eget kapital	5 024,4	4 150,7	6 070,1	5 067,7
Direktbokning eget kapital ändrad skattesats obeskattade reserver			6,9	
Delårets/årets resultat	1 189,0	873,7	1 254,3	1 002,3
Utgående eget kapital	6 213,4	5 024,4	7 331,4	6 070,1
varav kvar av reservation (se tilläggsupplysning)	329,1	368,9		
Not 21. Avsättningar för pensioner				
Ingående pensionsavsättning	455,0	418,3		
Förändring pensionsförpliktelser under året	32,2	20,7		
Förändring pensionsförpliktelse, ökat livslängdsantagande	20,1			
Förändring löneskatt under året	12,6	4,9		
Förändring visstidspensioner under året	-0,4	-0,5		
Finansiell kostnad	6,5	11,7		
Delsumma avsättning pensioner exkl. omstruktureringskostnader	526,1	455,0	527,6	459,3

Mkr	Stad 2021	Stad 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
SAPsök				
Ingående avsättning SAPsök	5,4	6,0		
Förändring avsättning omstrukturering	-0,3	-0,6		
Förändring löneskatt under året	-0,1	-0,2		
Finansiell kostnad	0,1	0,2		
Delsumma avsättning pensioner omstrukturering SAPsök	5,1	5,4	5,1	5,4
Summa avsättning pensioner	531,2	460,4	532,7	464,7
Not 22. Andra avsättningar				
Avsättning naturreservat Igelbäcken	5,3	5,3	5,3	5,3
Förpliktelse medfinansiering tunnelbana Arenastaden	496,9	316,7	496,9	316,7
Förpliktelse medfinansiering tunnelbana Hagalund	499,8	499,6	499,8	499,6
Förpliktelse medfinansiering Mälarsebanan	661,2	649,3	661,2	649,3
Avsättning för skatter			244,1	257,6
Övriga avsättningar	2,5		13,2	
Summa	1 665,7	1 471,0	1 920,5	1 728,6
Not 23. Långfristiga skulder				
Fastighets AB Falkeneraren	0,5	0,5		
Övriga skulder till kreditinstitut			950,0	950,0
Summa långfristiga skulder	0,5	0,5	950,0	950,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år:				
Skuld förutbetalda exploateringsintäkter	375,4	353,5	375,4	353,5
Skuld för offentliga bidrag	1,2		1,2	
Summa förutbetalda intäkter	376,6	353,5	375,4	353,5
Summa långfristiga skulder och förutbetalda intäkter	377,1	354,0	1 326,6	1 303,5
Not 24. Kortfristiga skulder				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	224,4	284,8		
Andra kortfristiga skulder	189,8	232,1		
Pensionskostnader, avgiftsbestämd del inkl. löneskatt	50,7	61,1		
Leverantörsskulder	181,8	251,4		
Semesterlöneskuld, okompenserad övertid	33,1	69,8		
Kort skuld betalplan tunnelbana	0,2	0,6		
Summa Kortfristiga skulder	680,1	899,8	1 134,5	1 421,5
Not 25. Ansvars- och borgensförbindelser				
Pensionsförpliktelser ej upptagna bland skulder eller avsättningar				
Förpliktelser avseende pensionsförmåner intjänade före 1998	1 140,5	1 128,5	1 140,5	1 128,5
Delsumma	1 140,5	1 128,5	1 140,5	1 128,5
Övriga ansvars- och borgensförbindelser				
Gentemot kommunens företag	954,4	954,4		
Övriga ansvarsförbindelser Bostadsstiftelsen Signalisten			0,6	0,6
Delsumma	954,4	954,4	0,6	0,6
Summa	2 094,9	2 082,9	1 141,1	1 129,1
Tilläggsupplysning reserverat eget kapital				
Omstrukturering				
Reserverat i 2005-2007, 2009, 2013-2014, 2017-2018 års bokslut	304,0	304,0		
lanspråktaget år 2006-2018	-230,7	-230,7		
lanspråktaget 2019	-41,2	-41,2		
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 20210831	-26,5			
Summa	57,3	83,8		
Pensioner				
Reserverat i 2005-2008 års bokslut	330,7	330,7		
lanspråktaget 2009, 2011-2018	-175,6	-175,6		
lanspråktaget 2019	-20,0	-20,0		
lanspråktaget 2020	-20,0	-20,0		
lanspråktaget 20210831	-13,3			
Summa	101,7	115,1		
Strukturella utvecklingsinsatser				
Reserverat i 2016 års bokslut		30,0		
lanspråktaget 2017-2018		-0,6		
Reserverat i 2018 års bokslut		25,0		

Mkr	Stad 2021	Stad 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Summa (Reservation upphör 2020-12-31)		54,4		
Strukturella utvecklingsinsatser, stadens utbyggnad och skollokaler				
Reserverat i boksluten 2011-2013, 2015-2016	485,0	485,0		
lanspråktaget 2012-2018	-345,0	-345,0		
lanspråktaget 2019	-2,6	-2,6		
lanspråktaget 2020	-0,9	-0,9		
Reserverat för skollokaler i 2020 års bokslut	33,5	33,5		
Summa	170,0	170,0		
Summa reserverat eget kapital	329,1	368,9		

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

Kommunfullmäktige

Utlåtande avseende delårsrapport 2021

Revisorerna skall bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

Kommunens revisorer har översiktligt granskat Solna stads delårsrapport per den 2021-08-31. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionssed i övrigt har. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Resultatet för perioden uppgår till 1 189,0 mnkr. För motsvarande period 2020 var resultatet 531,5 mnkr. Det prognosticerade resultatet för 2021 uppgår till 1 237,4 mnkr. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för året.

Revisorerna gör följande bedömning:

- Det har inte framkommit omständigheter som tyder på att stadens delårsrapport inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.
- Vid granskningen har inte framkommit några omständigheter som föranleder oss att göra någon annan bedömning av måluppfyllelsen än kommunstyrelsen. De finansiella målen bedöms komma att uppfyllas liksom de av fullmäktige beslutade verksamhetsmålen i budget 2021.

För Solna stads revisorer



Jan Perers
Ordförande



Per Stockhaus
Vice ordförande

Granskning av delårsrapport 2021

Solna stad

Sofia Nylund

Anders Rabb

Ebba Öhlund

Manal Kadi

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2021-01-01 – 2021-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

Revisionsfråga	Bedömning	
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Ja Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för Solna stad inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Ja Grundat på vår översiktliga granskning av återrapporteringen i delårsrapporten har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2021. Grundat på vår översiktliga granskning av återrapporteringen i delårsrapporten har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2021.	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Granskningsresultat	4
Lagens krav och god redovisningssed	4
lakttagelser	4
Bedömning	4
God ekonomisk hushållning	4
lakttagelser	4
Bedömning	5

Inledning

Bakgrund

Fullmäktige ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med fullmäktiges behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsobjekt är styrelsen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Vårt ansvar är att granska delårsrapporten utifrån god sed.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2021-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur kommunen redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionsred i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av kommunstyrelsen 2021-10-11 och fullmäktige behandlar delårsrapporten 2021-10-25.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och redovisnings- och lönechef.

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

lakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till 1 189,0 mnkr. Styrelsen har överlämnat rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige.

I den översiktliga granskningen av de finansiella rapporterna har följande avvikelser noterats:

- Ett generellt bidrag har klassificerats som ett riktat statsbidrag. Staden har rättat hanteringen från och med september.
- Felaktig hantering av en kommunkoncernintern intäkt. Denna behöver korrigeras under hösten.

Avvikelserna ovan bedöms inte som väsentliga i förhållande till stadens omsättning och påverkar därmed inte vår bedömning av räkenskaperna.

Enligt 13 kap. 3 § första stycket LKBR ska för varje post eller delpost i resultaträkningen i en delårsrapport redovisas belopp för motsvarande period under närmast föregående räkenskapsår, prognos för resultatet för räkenskapsåret och budget för innevarande räkenskapsår. Vi noterat att stadens resultaträkning inte följer denna uppställning. Dock finns upplysning om avvikelsen i redovisningsprinciperna samt hänvisning till att motsvarande information finns i förvaltningsberättelsen.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för Solna stad inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.

God ekonomisk hushållning

lakttagelser

Mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende kommunens finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2021.

Av redovisningen framgår att samtliga av de finansiella målen prognostiseras att uppfyllas.

Av redovisningen framgår att samtliga av verksamhetsmålen prognostiseras att uppfyllas.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av återrapporteringen i delårsrapporten har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

Grundat på vår översiktliga granskning av återrapporteringen i delårsrapporten har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

2021-10-13

Anders Hägg

Alexander McGuire

Uppdragsledare

Granskningsansvarig

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Solna stads revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av antagen projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.