

Delårsrapport per april 2019

SOLNA STAD

Behandlas på kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i juni.

KS/2018:1



Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Viktiga händelser	3
Mål och uppdrag	4
Ekonomisk analys	8
Ekonomi och noter	14

Sammanfattning

Under år 2019 sker uppföljning i form av delårsrapporter till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige per april och augusti. Dessutom lämnas en årsredovisning. Motsvarande rapportering görs till respektive nämnd. Budgetuppföljning för staden rapporteras till kommunstyrelsens arbetsutskott per mars och oktober. Budgetuppföljning till respektive nämnd sker också per mars och oktober.

Bedömningen i denna delårsrapport per april är att det hittills inte finns några tydliga avvikelser kring mål och uppdrag. Bedömningen är därmed att staden kommer att uppfylla kommunfullmäktiges övergripande mål, finansiella mål, nämndmål samt uppdrag. En djupare analys och bedömning av målen och uppdragen kommer att göras i delårsrapporten per augusti. De ekonomiska resultaten är även fortsatt goda. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2019.

Resultatet för perioden januari - april är positivt och uppgår till 252,5 mkr. Periodens resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl är positivt med 43,9 mkr, vilket är 13,9 mkr bättre än budget.

Prognosen för årets resultat är positiv och uppgår till 366,2 mkr, vilket är en positiv budgetavvikelse på 276,2 mkr. Prognosen för årets resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl uppgår till 149,0 mkr, vilket är en positiv avvikelse mot budget på 59,0 mkr.

Den positiva prognosavvikelsen för årets resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl förklaras främst av skatter (20,0 mkr), statsbidrag och utjämning (10,0 mkr) samt lägre nettokostnader efter justering för strukturella kostnader.

Nämndernas årsprognoser visar sammantaget ett överskott på 16,4 mkr jämfört med budget. Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 15,0 mkr, vilket grundar sig på bedömningen att medelsreserven för stadens tillväxt och utbyggnad om 15,0 mkr inte kommer att tas i anspråk under året. Därutöver prognostiserar socialnämnden ett överskott på 1,4 mkr. Övriga nämnder har prognoser i nivå med budget.

För perioden januari - april uppgår investeringarna exklusive exploateringsverksamheten till 34,9 mkr. Årsprognosen för investeringarna exklusive exploateringsinvesteringar uppgår till 199,2 mkr, vilket är 0,3 mkr lägre än budget.

Utfallet för perioden för investeringar avseende exploateringsverksamheten är 50,7 mkr. Årsprognosen för investeringar avseende exploateringsverksamheten uppgår till 140,0 mkr.

Viktiga händelser

En principöverenskommelse har tecknats med Humlegården om att utveckla Hagalunds arbetsplatsområde till en levande stadsdel i anslutning till den nya tunnelbanestationen Södra Hagalund.

En principöverenskommelse har tecknats med Mengus om utveckling av markområde i Frösundavik. Principöverenskommelsen innehåller en utveckling av kontor på en befintlig parkeringsplats, tillgängliggörande och aktivering av strandzonen utmed Brunnsviken och åtgärder för friluftslivet och andra aktiviteter, som inbjuder till vistelse i parken. Den skapar även förutsättningar för anordnande av strandbad i Brunnsviken.

Ett förslag till detaljplan och exploateringsavtal, som möjliggör för Signalisten att bygga ett trygghetsboende i Bergshamra, har överlämnats till kommunfullmäktige för antagande.

Kommunstyrelsen har behandlat förslag till förbättringar av stombusstrafiken i Solna. I ett yttrande till Region Stockholm om trafikförändringar har staden framfört dels att turtätheten för pendeltågen vid Ulriksdals station bör öka, dels att en ny pendeltågsstation bör öppnas i Huvudsta.

Kommunstyrelsen har tagit beslut om åtgärdsprogram för Ulvsundasjön, Igelbäcken, Edsviken och Lilla Värtan. Kommunstyrelsen har också beslutat att mål och strategier i den regionala vattenförsörjningsplanen ska användas som ett underlag i planeringen. Kommunstyrelsen har även överlämnat förslag till kommunfullmäktige om att godkänna en utökning av Norrvattens låneram att användas för investeringar i vattenverket.

Skolnämnden har beslutat om en skolförsörjningsplan, som beskriver hur det framtida behovet av skolplatser ska mötas i Solna. Planen beaktar de ställningstaganden som har gjorts i kommunstyrelsen såsom de detaljplaneuppdrag som har getts till byggnadsnämnden för att möjliggöra etablering av två nya skolor i Huvudsta och inriktningsbeslutet om att upplåta mark för etablering av ett högstadium i Bagartorp.

Ett förslag till krishanteringsplan 2019-2022 har överlämnats till kommunfullmäktige för antagande.

Från den 1 januari 2019 införde tekniska förvaltningen en ny organisation som är samordnad med Solna Vatten AB, Råsunda Förstads AB och Överjärva Gård AB.

Från den 1 mars 2019 har barn- och utbildningsförvaltningen en sammanhållen organisation för både skolor och förskolor, som leds av en gemensam skolchef.

Förberedelser pågår inom kultur- och fritidsförvaltningen samt barn- och utbildningsförvaltningen inför överflytten av fritidsklubbarna per den 1 augusti. Den kvarvarande organisation inom fritidsverksamheten på kultur- och fritidsförvaltningen ses också över för att säkerställa att staden kan tillhandahålla en attraktiv fritidsverksamhet, som möter de äldre ungdomarnas behov.

Omvårdnadsförvaltningen har utvecklat rutiner och samverkansformer tillsammans med Region Stockholm och FOU nu med anledning av den nya lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård, som trädde i kraft den 1 januari 2018.

Den 1 januari 2019 infördes sanktionsavgifter för de som startar livsmedelsverksamhet utan att först registrera livsmedelsanläggningen.

Solna stad har genomfört en medarbetarundersökning under våren 2019. HME-resultatet (hållbart medarbetarengagemang), uppgick till 80,5 för staden att jämföra med 79,5 2018.

Under våren 2019 har även arbetet med att implementera de nya avtalen för it och telefoni som staden har upphandlat fortsatt, liksom arbetet med utvecklingen av Solnas hemsida, solna.se. Dessutom har ett utvecklingsarbete påbörjats för att identifiera hur stadens verksamheter behöver utvecklas för att möta de kommande välfärdsbehoven med fokus på 2025.

Mål och uppdrag

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

Det finns hittills inga tydliga avvikelser kring mål och uppdrag. Bedömningen är därmed att staden kommer att uppfylla kommunfullmäktiges övergripande mål, finansiella mål, nämndmål samt uppdrag. De ekonomiska resultaten är även fortsatt goda. Sammantaget innebär detta att staden bedöms uppfylla lagkravet om god ekonomisk hushållning under 2019.

Övergripande mål

Utifrån Solna stads vision har kommunfullmäktige i stadens verksamhetsplan och budget för 2019 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.

Bedömningen i denna delårsrapport är att det inte finns någon tydlig avvikelse kring något av de övergripande målen. En djupare analys och målbedömning görs i delårsrapporten per augusti.

Övergripande mål

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

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

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

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

Nämndmål

Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2019 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 avvikelser för nämndens nämndmål.

Bedömningen i delårsrapport per april är att arbetet med nämndmålen fortskrider utan några väsentliga avvikelser och grundar sig på bedömningar gjorda av förvaltningarna i samråd med stadsledningsförvaltningen. En djupare analys och målbedömning görs i delårsrapporten per augusti.

Kommunstyrelsen

Nämndmål

Kommunstyrelsen ska ta tillvara Solnas intressen i Stockholmsregionen.

Kommunstyrelsen ska säkerställa att Solna stad kan möta tillväxt och utbyggnad på ett hållbart sätt för dagens och morgondagens solnabor.

Solna ska vara en trygg och serviceinriktad stad.

Solna ska ta tillvara solnabornas och företagarnas engagemang i stadens utveckling.

Solna stad ska säkra kompetensförsörjningen genom att vara en bra arbetsgivare med engagerade medarbetare.

Kommunstyrelsen ska säkerställa att nyanlända ges goda förutsättningar för att starta sina nya liv i Solna.

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 förbättra dialogen med solnabor och andra intressenter med inriktningen att skapa en öppen och inkluderande planprocess.

Byggnadsnämnden ska öka nöjdheten hos solnabor och företagare med nämndens service och myndighetsutövning.

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 öka nöjdheten hos solnabor, företagare och stadens verksamheter med nämndens service och myndighetsutövning.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndmål

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

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.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämndmål

Förskolans arbete ska leda till att barnen är trygga och väl förberedda för övergången till förskoleklass/skola.

Förskolors, fritidshems och grundskolors arbete ska leda till att varje elev efter genomgången grundskola har god läsförståelse.

Grundskolans arbete ska leda till att kunskapsresultaten höjs och att varje elev har behörighet till gymnasiet.

Alla stadens skolor ska erbjuda en trygg arbetsmiljö präglad av respekt för varje enskild elev.

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 i Solna.

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 en god omsorg för ensamkommande flyktingbarn och ungdomar.

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

Familjerättsnämnden

Nämndmål

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

Omvårdnadsnämnden

Nämndmål

Solnabor 65 år och äldre som har hemtjänst, boende på vård- och omsorgsboende och personer med funktionsnedsättning ska känna sig trygga, få ett gott bemötande och vara nöjda.

Omvårdnadsnämnden ska säkerställa att insatser ges utifrån brukarnas behov med fokus på ett helhetsperspektiv, i bred samverkan med andra nämnder, landstinget och myndigheter.

Omvårdnadsnämnden ska arbeta för fler boendialternativ på hemmaplan i Solna för personer med funktionsnedsättning.

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

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Nämndmål

Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska utöva 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 öka nöjdheten med nämndens service och myndighetsutövning.

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

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.

Uppdrag

Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2019 beslutat om följande tolv 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.

Bedömningen i delårsrapport per april är att arbetet med uppdragen fortskrider utan några väsentliga avvikelser och grundar sig på bedömningar gjorda av förvaltningarna i samråd med stadsledningsförvaltningen.

Uppdraget om att anordna en kommunal badplats i första hand i Frösundavik har rapporterats i mars genom kommunstyrelsens beslut om att teckna en principöverenskommelse med Mengus om utvecklingen av markområdet i Frösundavik, som inkluderar utveckling av ett strandbad.

Uppdraget om en genomlysning av parkeringssystemet har rapporterats i maj till kommunstyrelsen och uppdraget att tillsammans med Trygghetsrådet arbeta för att komma till rätta med problematiken med uppställda bilar till följd av så kallade bilmålvakter har rapporterats till kommunstyrelsen i juni.

Under juni har även uppdraget om socialnämndens handlingsplan för arbetet med hemmaplanslösningar rapporterats till socialnämnden och kommunstyrelsen. Även uppdraget om en strategi för att motverka våld och förtryck i nära relationer har i juni rapporterats till socialnämnden.

En djupare analys och bedömning av uppdragen görs i delårsrapporten per augusti.

Uppdrag

Kommunstyrelsen får i uppdrag att driva ett utvecklingsarbete om hur stadens verksamheter såsom äldreomsorg, skola och förskola behöver utvecklas till år 2025 för att möta de kommande välfärdsbehoven.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samarbete med omvårdnadsnämnden och byggnadsnämnden planera för ett nytt vård- och omsorgsboende i norra Solna.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samarbete med berörda nämnder ta fram en handlingsplan för att minska barngruppernas storlek inklusive behov av finansiering.

Socialnämnden får i uppdrag att i samarbete med kommunstyrelsen ta fram handlingsplan för det fortsatta arbetet med hemmaplanslösningar.

Omvårdnadsnämnden får i uppdrag att i samarbete med kommunstyrelsen ta fram handlingsplan för det fortsatta arbetet med hemmaplanslösningar.

Socialnämnden får i uppdrag att ta fram en strategi för att motverka våld och förtryck i nära relationer.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder ta fram en strategi för klimatanpassning och minskad klimatpåverkan i Solna.

Kommunstyrelsen och tekniska nämnden får i uppdrag att slutföra arbetet med genomlysningen av parkeringssystemet.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samarbete med tekniska nämnden, kultur- och fritidsnämnden, Sundbybergs stad och övriga berörda aktörer ta fram en plan för utvecklingen av Ursviks friluftsområde.

Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samarbete med övriga berörda nämnder och markägaren utifrån länsstyrelsens utlåtande anordna en kommunal badplats i första hand i Frösundavik och i andra hand på annan lämplig plats i Brunnsviken. (Uppdraget från 2018 fortsätter under 2019)

Kommunstyrelsens uppdrag att utreda förutsättningarna för att minska bullerstörningarna i Bergshamra från Bergshamravägen (E18) fortsätter och utvidgas till att också omfatta bullerstörningarna i Frösunda inklusive Ritorp från Uppsalavägen (E4). (Uppdraget från 2018 fortsätter och breddas under 2019)

Kommunstyrelsen får i uppdrag att i samarbete med trygghetsrådet initiera ett samarbete med andra kommuner i länet och berörda myndigheter för att utreda förutsättningarna för att komma till rätta med problematiken med uppställda bilar till följd av så kallade bilmålvakter.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har i stadens verksamhetsplan och budget för 2019 beslutat om finansiella mål. De finansiella målen följs upp i delårsrapporter samt i årsredovisningen.

Finansiella mål

● Solnas kommunala skattesats ska bibehållas på nuvarande nivå. (År 2018: 17,12 per skattekrona)

● Solna stads resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl ska år 2019 minst uppgå till 90 mkr. (År 2018: budgeterat resultat 85 mkr)

● Solna stads nettoinvesteringar ska inte överstiga 1 150 mkr över en rullande femårsperiod. (År 2018: 1 150 mkr under en rullande femårsperiod)

Solnas kommunala skattesats ska bibehållas på nuvarande nivå. (År 2018: 17,12 per skattekrona)

● Målet uppfylls i år

Det finansiella målet bedöms uppfyllt under år 2019, då kommunfullmäktige beslutade i november 2018 att bibehålla skattesatsen på 17,12 för år 2019. Solna har haft oförändrad skattesats sedan 2008. Genomsnittet i Stockholms län är 19,05.

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 2019.

Solna stads resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl ska år 2019 minst uppgå till 90 mkr. (År 2018: budgeterat resultat 85 mkr)


● Målet uppfylls i år

Målet om resultat per balanskravet och synnerliga skäl bedöms uppfyllas under 2019, eftersom årsprognosen överträffar resultatmålet om 90 mkr.

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 beroende på kommunens befolkningsutveckling, behovet av investeringar etc. Resultatnivån enligt prognosen för 2019 ligger på en nivå som realt konsoliderar ekonomin.

Solna stads nettoinvesteringar ska inte överstiga 1 150 mkr över en rullande femårsperiod. (År 2018: 1 150 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 1 150 mkr över en rullande femårsperiod.

Ekonomisk analys

Övergripande om periodens resultat och årsprognos

Resultatet för perioden januari – april är positivt och uppgår till 252,5 mkr. För motsvarande period föregående år var resultatet 34,7 mkr. Förändringen förklaras främst av orealiserade värdeökningar i kapitalförvaltningen (219,6 mkr). Den nya lagen om kommunal bokföring och redovisning stadgar att även dessa orealiserade värdeförändringar ska inkluderas i det löpande resultatet från 2019.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 1 040,7 mkr och ökar med 42,7 mkr (4,3 %) jämfört med samma period föregående år. Förändringen förklaras i huvudsak av att köp av verksamhet/tjänster ökar med 26,9 mkr och att jämförelsestörande intäkter minskar med 20,0 mkr.

Årsprognosen för årets resultat uppgår till 366,2 mkr att jämföra med föregående års utfall, -273,4 mkr. Förväntad förändring mellan åren förklaras i all väsentlighet av medfinansieringen för utbyggnaden av Mälarsebanan (600 mkr) under 2018.

Resultat efter balanskravsjusteringar

Periodens resultat efter balanskravsjusteringar är positivt med 25,7 mkr. Balanskravsjusteringar avser orealiserade värdeökningar i kapitalförvaltningen (219,6 mkr) och återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper (7,2 mkr). Årsprognosen uppgår till 89,0 mkr att jämföra med -197,2 mkr, som var utfallet föregående år. Prognosen bygger på att avkastningen i kapitalförvaltningen under återstoden av året följer målet i finanspolicyn, som kommunfullmäktige fastställt om en avkastning om KPI plus tre procent. Prognosen är osäker och beroende av marknadsutvecklingen för aktier och räntor under resten av året samt utvecklingen av konsumentprisindex (KPI).

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl

Resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl ska enligt stadens finansiella mål, tillika resultatmål, uppgå till minst 90 mkr. Resultat efter balanskravsjusteringar ska justeras för synnerliga skäl i form av kostnader som tidigare reserverats i eget kapital, extraordinära kostnader samt intäkter för tunnelbane- och Mälarsebanataganden.

Periodens resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl uppgår till 43,9 mkr, vilket är 13,9 mkr bättre än periodens budgeterade resultat om 30,0 mkr. Det innebär att staden har uppfyllt lagens krav på balans i ekonomin.

Vid avstämning mot balanskravet inklusive de synnerliga skälen, ska inte kostnader som tidigare reserverats i eget kapital (18,3 mkr) eller andra synnerliga skäl (0,0 mkr) beaktas.

Årsprognosen för 2019 efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl uppgår till 149,0 mkr att jämföra med budget 2019 (90,0 mkr). Den positiva prognosavvikelsen om 59,0 mkr består främst av skatter (20,0 mkr), statsbidrag och utjämningsbidrag (10,0 mkr) samt lägre nettokostnader efter justering för strukturella kostnader.

Analys av utfall och årsprognos

mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2019	2018	% 19/18	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter	286,4	272,7	5,0 %	12,4	822,0	829,9	7,9
Jämförelsestörande intäkter	1,5	21,5	-93,2 %	1,5	0,0	10,0	10,0
Verksamhetens kostnader	-1 270,1	-1 237,2	2,7 %	-44,2	-3 677,5	-3 669,0	8,6
Jämförelsestörande kostnader	-11,6	-9,1	26,9 %	-11,6	0,0	-40,0	-40,0
Avskrivningar	-47,0	-45,8	2,5 %	5,1	-156,1	-156,1	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 040,7	-998,0	4,3 %	-36,8	-3 011,6	-3 025,2	-13,6
Skatteintäkter	1 312,8	1 240,3	5,8 %	14,5	3 895,1	3 915,1	20,0
Generella statsbidrag och utjämning	-267,0	-235,7	13,3 %	5,9	-818,7	-808,7	10,0
Verksamhetens resultat	5,1	6,7	-23,3 %	-16,5	64,8	81,2	16,4
Finansiella intäkter	261,2	39,4		237,7	70,6	335,1	264,5
Finansiella kostnader	-13,9	-11,4		1,3	-45,4	-50,1	-4,6
Resultat efter finansiella kostnader	252,5	34,7		222,5	90,0	366,2	276,2
Extraordinära intäkter	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	252,5	34,7		222,5	90,0	366,2	276,2

Balanskravsutredande not

Periodens resultat (förändring av eget kapital)	252,5	34,7		222,5	90,0	366,2	276,2
Samtliga realisationsvinster					0,0		0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-219,6			-219,6	0,0	-270,0	-270,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-7,2			-7,2	0,0	-7,2	-7,2
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	25,7	34,7		-4,3	90,0	89,0	-1,0
Medel från pensionsreserv (synnerliga skäl)	6,7	6,7		6,7	0,0	20,0	20,0
Reserverat för omstrukturering, strukturella utvecklingsinsatser (synnerliga skäl)	11,6	9,1		11,6	0,0	40,0	40,0
Tunnelbane-/ Mälarbaneåtaganden (synnerliga skäl)					0,0		0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl	43,9	50,5		13,9	90,0	149,0	59,0

Periodutfallet 2018 har inte justerats med eventuella effekter av ändrade redovisningsprinciper fr o m 2019-01-01.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

Jämförelsestörande poster

Perioden jämförelsestörande intäkter uppgår till 1,5 mkr. Årsprognosen är 10,0 mkr.

Jämförelsestörande kostnader avseende strukturella utvecklingsinsatser och omstrukturering uppgår under perioden till 11,6 mkr. Årsprognosen innehåller osäkerhetsfaktorer, men uppgår till 40,0 mkr.

Extraordinära poster

Det finns ett antal principöverenskommelser gällande bidrag till medfinansiering av tunnelbanan, men dessa bidrag är villkorade av att exploateringsavtal tecknas under kommande år. Staden avvaktar därför i enlighet med försiktighetsprincip att resultatföra och prognostisera dessa principöverenskommelser i denna uppföljningsrapport.

Skatteintäkter och utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ökar totalt med 41,2 mkr (4,1 %) i jämförelse med samma period föregående år och uppgår till 1 045,8 mkr.

Skatteintäkterna ökar med 72,5 mkr (5,8 %) och uppgår till 1 312,8 mkr. Bedömningen är dock att skatteunderlagstillväxten kommer att dämpas kommande år. Bidragande orsaker till detta är bl.a. att konjunkturen förväntas kulminera och därmed svagare sysselsättningstillväxt som följd.

Nettokostnaden för generella statsbidrag och avgifterna till utjämningsystemet ökar med 31,3 mkr (13,3 %) och uppgår till 267 mkr. Nettokostnaden för statsbidrag och avgifter ökar procentuellt i en högre takt än skatteintäkterna

och successivt kommer stadens finansiering att utmanas i allt högre grad.

Årsprognos för skatter, generella statsbidrag och avgifter i utjämningsystemet förväntas uppgå till 3 106,4 mkr. Avvikelse i förhållande till budget förklaras dels av osäkerhet omkring välfärdsmiljarderna och dels av befolkningsutvecklingen.

Finansiella intäkter och kostnader

Ny lag om kommunal bokföring och redovisning började gälla från första januari 2019, vilket bl.a. innebär att redovisningen av stadens kapitalförvaltning ändrats till att tillgångarna ska värderas till verkligt värde vid varje bokslutstillfälle. Enligt tidigare lagstiftning skulle tillgångarna värderas enligt försiktighetsprincip till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde.

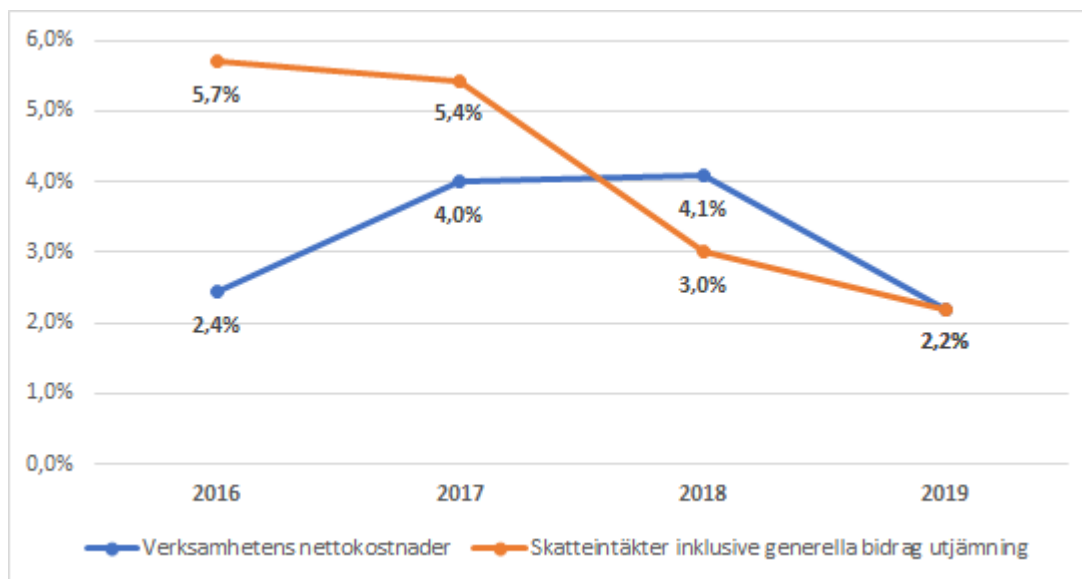
De finansiella intäkterna uppgår till 261,2 mkr för perioden januari - april 2019, jämfört med 39,4 mkr för samma period föregående år. Den orealiserade värdeförändringen på värdepapper i kapitalförvaltningen uppgick till 219,6 mkr. Utdelning från Norrenergi AB samt Råsta Holding AB uppgår till 10,1 mkr respektive 10,0 mkr i perioden jämfört med 0,0 mkr samma period 2018. Ingen utdelning på aktiefonder i kapitalförvaltningen har erhållits under perioden, eftersom aktiefonderna byttes till icke-utdelande klass under hösten 2018. Under perioden januari-april 2018 uppgick utdelningen till 24,7 mkr. Ränteintäkterna på 1,4 mkr är 3,5 mkr lägre jämfört med 2018 (4,9 mkr). Ersättning om 5,0 mkr har erhållits enligt gällande optionsavtal om Norrenergi med Stockholm Exergi (tidigare Fortum Värme). Borgensavgifterna uppgår till 1,1 mkr, vilket är 0,2 mkr lägre än föregående år (1,3 mkr).

De finansiella kostnaderna uppgår till 13,9 mkr, vilket är 2,5 mkr högre än föregående år (11,4 mkr). Kostnaden för indexreglering avseende medfinansiering tunnelbanan och Mälärbanan uppgår till 12,4 mkr, jämfört med 7,8 mkr samma period 2018. Röntan på pensionsskulden inklusive löneskatt är 3,9 mkr, vilket är 0,9 mkr högre än motsvarande period föregående år (3,0 mkr). De finansiella kostnaderna har minskats med 3,0 mkr 2019 som följd av upplösning av tidigare kapitaliserad ränta för avsättningen till naturreservatet Igelbäcken.

Finansnettot beräknas uppgå till 285,0 mkr för helåret 2019, vilket är 259,8 mkr bättre än budget. Prognosen bygger på att avkastningen i kapitalförvaltningen under återstoden av året följer målet i finanspolicyn, som kommunfullmäktige fastställt om en avkastning om KPI plus tre procent. Prognosen är osäker och beroende av marknadsutvecklingen för aktier och räntor under resten av året samt utvecklingen av konsumentprisindex.

Kostnader och intäkter

Verksamhetens kostnader och intäkter har ökat med 19,2 mkr (2,0 %) och uppgår 983,6 mkr för perioden. För helåret förväntas verksamhetens nettokostnader öka med 2,2 procent, vilket är i nivå med prognostiserad skatteintäktsförändring för året (skatteintäkter inklusive generella bidrag och utjämnings).



I och med att det är skatteintäkterna som i all väsentlighet finansierar den löpande verksamhetens långsiktiga nettokostnadsutveckling, finns inga marginaler eller utrymmen för budgetavvikelse i verksamhet.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens externa kostnader ökar med 2,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år och uppgår till 1 270,1 mkr. Personalkostnadernas budgetavvikelse för perioden (-47,5 mkr) förklaras till stor del av periodens förväntade förändring av semesterlöneskulden (33,9 mkr). Därutöver uppvisar skolnämnden och omvårdnadsnämnden negativa budgetavvikelser för perioden.

Lokalkostnadernas budgetavvikelse är av periodisk karaktär och avser uppvärmning av lokaler.

Bedömningen för helåret 2019 är ett kostnadsutfall på 3 669,0 mkr och en budgetavvikelse på 8,6 mkr. Förväntad avvikelse för helåret förklaras huvudsakligen inom kategorin övriga kostnader, där medelsreserven (15,0 mkr), som tillförts kommunstyrelsen inte bedöms tas i anspråk samt av högre personalkostnader inom omvårdnadsnämnden och skolnämnden och ett lägre utfall vad avser försörjningsstöd.

mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2019	2018	% 19/18	Budget-avvikelse	Budget	Prognos	Budget-avvikelse
Personalkostnader	-500,3	-488,4	2,4 %	-47,5	-1 358,5	-1 375,0	-16,5
Köp av verksamhet/tjänster	-620,3	-593,3	4,5 %	2,0	-1 866,7	-1 861,7	5,0
Lokalkostnader	-89,1	-86,0	3,6 %	-5,0	-252,3	-251,4	0,9
Övriga kostnader	-60,4	-69,5	-13,1 %	6,3	-200,1	-180,9	19,2
Summa kostnader	-1 270,1	-1 237,2	2,7 %	-44,2	-3 677,6	-3 669,0	8,6

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens externa intäkter uppgår till 286,4 mkr och har ökat med 5,0 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Taxor och avgifter ökar med 16,2 mkr (17,9 %). Ökningen förklaras i huvudsak av justerade taxor för avfallshantering och felparkering. Bidragen minskar jämfört med föregående period med 9,9 mkr. Minskningen förklaras av minskade bidrag för ökad bemanning inom äldreomsorgen och statsbidrag för ökad välfärdsteknik inom omsorgen samt av ändrade prognoser och förutsättningar i samband med mottagandet av ensamkommande flyktingbarn.

Bedömningen för 2019 är ett intäktsummautfall på 829,9 mkr och en budgetavvikelse på 7,9 mkr. Avvikelsen förklaras av att statsbidrag från Skolverket avseende statsbidrag för en likvärdig skola och för läxhjälp.

mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2019	2018	% 19/18	Budget-avvikelse	Budget	Prognos	Budget-avvikelse
Taxor och avgifter	106,9	90,7	17,9 %	0,4	319,5	319,5	0,0
Hyror och arrenden	43,2	37,6	14,9 %	1,2	126,0	126,0	0,0
Bidrag	96,0	105,9	-9,4 %	8,3	263,1	270,9	7,9
Försäljning av verksamhet	32,6	31,1	4,9 %	2,5	90,4	90,4	0,0
Övriga intäkter	7,8	7,5	3,9 %	0,1	23,1	23,1	0,0
Summa intäkter	286,4	272,7	5,0 %	12,4	822,0	829,9	7,9

Nämnderna

Nämndernas utfall i perioden

Jämfört med periodens driftbudget (4/12 av årsbudgeten) redovisar nämndernas verksamheter en nettoavvikelse på -7,0 mkr, vilket motsvarar 0,7 procent av den periodiserade nettobudgeten. Underskottet för perioden uppkommer huvudsakligen inom skolnämnden och tekniska nämnden. Kommunstyrelsen, socialnämnden, omvårdnadsnämnden och kultur- och fritidsnämnden har däremot överskott under period januari - april.

Skolnämndens avvikelse (-21,2 mkr) beror framför allt på högre kostnader jämfört med budget för perioden. De största avvikelserna avser personalkostnader och interna kostnader för elev- och barnpeng. När det gäller personalkostnaderna är bedömningen att de kommer minska under andra halvåret, då verksamheten under våren arbetar med att anpassa sina organisationer utifrån behovet av förskole- och grundskoleplatser. Den ökade interna kostnaden för elev- och barnpeng beror på att det varit fler elever på Solnas kommunala enheter, framförallt på grundskolan, än budgeterat för perioden.

Tekniska nämndens budgetavvikelse (-3,0 mkr) förklaras i huvudsak av det kalla vädret under perioden med högre kostnader för uppvärmning, snöskottning och halkbekämpning än budgeterat. Även intäkterna kommer att öka under året.

Tekniska nämndens affärsverksamhets avvikelse (-3,2 mkr). Jämfört med föregående år är det en

resultatförbättring med 1,1 mkr, vilket förklaras av den nya avfallstaxan som började gälla 1 januari 2019.

Byggnadsnämndens avvikelse (-1,5 mkr) förklaras huvudsakligen att intäkterna för bygglov minskat och viss eftersläpning i fakturering. Intäkterna för bygglov förväntas öka, då ett antal bygglovsärenden av mer omfattande karaktär väntas under senare delen av året.

Kompetensnämndens budgetavvikelse (-0,1 mkr) är framförallt kostnader av periodisk karaktär för vuxenutbildningar.

Familjerättsnämnden budgetavvikelse (-0,1 mkr) förklaras av högre personalkostnader än budgeterat till följd av en ojämn fördelning av kostnader över året.

Kommunstyrelsens avvikelse (10,2 mkr) förklaras framför allt av att medelsreserven för stadens tillväxt och utbyggnad inte har tagits i anspråk samt lägre kostnader för köp av tjänster än budgeterat samt ökade intäkter avseende stadens arrendeavtal.

Socialnämndens avvikelse (7,5 mkr) förklaras framför allt av lägre bruttokostnader än budgeterat för arvoden för familjehem, senarelagda tillsättningar av vakanser, fördröjd extern process av rekrytering av offentligt skyddat anställda samt att löneökningar ännu inte fallit ut. Därutöver är kostnaderna för köp av externa vårdplatser i hem för vård och boende (HVB) för vuxna missbrukare och heldygnsvård inom konsulentstödda jour- och familjehem för barn och ungdom lägre än budget.

Omvårdnadsnämndens avvikelse (2,2 mkr) förklaras i huvudsak av en högre andel i egenregi och lägre kostnader avseende färre antal korttidsplatser och externa placeringar enligt SoL.

Kultur- och fritidsnämndens avvikelse (1,3 mkr) förklaras främst av säsongsvariationer.

Miljö- och hälsoskyddsnämndens budgetavvikelse (0,8 mkr) förklaras i huvudsak med att personalkostnaderna varit lägre under årets första månader på grund av tillfälliga vakanser.

mkr	Periodutfall				Årsprognos		
	2019	2018	% 19/18	Budget- avvikelse	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	-41,2	-42,1	-2,1 %	10,2	-154,3	-139,3	15,0
Byggnadsnämnden	-4,8	-3,2	52,5 %	-1,5	-10,0	-10,0	0,0
Tekniska nämnden	-13,1	-27,1	-51,5 %	-3,0	-30,3	-30,3	0,0
TN: Affärsverksamheten	-3,2	-2,3	38,1 %	-3,2	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-48,2	-52,0	-7,3 %	1,3	-148,4	-148,4	0,0
Skolnämnden	-479,3	-442,8	8,2 %	-21,2	-1 374,2	-1 374,2	0,0
Kompetensnämnden	-13,6	-12,8	6,6 %	-0,1	-40,6	-40,6	0,0
Socialnämnden	-70,1	-72,2	-2,9 %	7,5	-233,0	-231,6	1,4
Familjerättsnämnden	-1,6	-1,4	14,2 %	-0,1	-4,4	-4,4	0,0
Omvårdnadsnämnden	-304,7	-292,9	4,0 %	2,2	-920,5	-920,5	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-3,1	-2,6	23,0 %	0,8	-11,7	-11,7	0,0
Revisionen	-0,8	-1,0	-15,1 %	0,1	-2,8	-2,8	0,0
Summa nämnd	-983,8	-952,2	3,3 %	-7,0	-2 930,3	-2 913,8	16,4

Nämndernas årsprognos

Nämndernas prognoser, inklusive kommunstyrelsens medelsreserv på 15,0 mkr, visar sammantaget ett överskott på 16,4 mkr jämfört med driftbudget.

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 15,0 mkr jämfört med budget.

Överskottet grundar sig på bedömningen att medelsreserven för stadens tillväxt och utbyggnad om 15,0 mkr inte tas i anspråk under året. Därutöver prognostiserar socialnämnden ett överskott på 1,4 mkr. Övriga nämnder har en årsprognos i nivå med budget.

Omstrukturering och strukturella utvecklingsinsatser

I reserverat eget kapital finns medel för att 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 att finansieras av tidigare gjorda reserveringar.

Pensioner

Den del av pensionskostnaderna som enligt beslut i budgeten ska täckas av reserveringar i eget kapital uppgår under 2019 till 20,0 mkr. Utfallet under perioden januari - april är därmed 6,7 mkr.

Omstrukturering

Kostnader för omstrukturering och avveckling som avser avgångsvederlag och särskild avtalspension uppgår under perioden till 9,0 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. Årsprognosen för omstrukturering uppgår till 30,0 mkr.

Strukturella utvecklingsinsatser

Kostnader för strukturella utvecklingsinsatser uppgår till 2,6 mkr. Årsprognos för strukturella utvecklingsinsatser uppgår till 10,0 mkr.

Investeringar

Investeringsutfall

Periodens utfall uppgår till 85,6 mkr, varav 34,9 mkr avser verksamhetsinvesteringar och 50,7 mkr avser exploateringsinvesteringar.

De speciellt angivna budgetområdena med särskilt tilldelad budget; stadsmiljö, cykelplan, vatten samt utemiljö lekplatser och förskolegårdar löper enligt plan och inom ramen för tilldelad budget.

mkr	Periodutfall			Årsprognos		
	2019	2018	+/- 19/18	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
Kommunstyrelsen	11,5	3,1	8,4	15,4	15,4	0,0
Byggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Tekniska nämnden	22,4	34,6	-12,2	165,0	165,0	0,0
TN: Affärsverksamheten	0,1	0,1	0,0	0,6	0,6	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,2	-0,2	5,3	5,3	0,0
Barn- och utbildningsnämnden	0,6	0,6	0,2	10,0	10,0	0,0
Kompetensnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2
Familjerättsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
Omvårdnadsnämnden	0,3	0,1	0,3	2,6	2,6	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Totalt nämnder	34,9	38,7	-3,5	199,5	199,2	0,3
Exploateringsverksamheten	50,7	24,9	25,8	0,0	140,0	-140,0
Totalt	85,6	63,6	22,3	199,5	339,2	-139,7

Årsprognos investeringar

Årsprognos för stadens investeringar uppgår till 339,2 mkr, varav 199,2 mkr avser verksamhetsinvesteringar och 140,0 mkr avser exploateringsinvesteringar.

Exploatering

Nettoinvesteringarna avseende exploateringsverksamheten uppgår till 50,7 mkr för perioden januari - april, jämfört med 24,9 mkr samma period 2018. De större projekten avser kvarteret Idrottsplatsen utvändigt 12,4 mkr, Idrottsplatsen simhallen 9,1 mkr, Startboxen 7,5 mkr samt Tomtebodadepån 5,7 mkr.

Projektet Rovän om 11,8 mkr har aktiverats i perioden. Under perioden har projektet Furiren om 0,3 mkr resultatförts.

De förutbetalda intäkterna i form av gatukostnadsersättning redovisas som långfristig skuld.

Gatukostnadsersättningen intäktsförs i takt med att färdigställda exploateringsprojekt skrivs av under året.

Årsprognosen för investeringar avseende exploateringsverksamheten uppgår till 140,0 mkr och de större pågående

projekten avser Idrottsplatsen simhallen, Idrottsplatsen utvändigt, Sparrisen, Solnavägen och kvarteret Startboxen. Årsprognosen gällande inbetalda exploateringsbidrag uppgår till 65,0 mkr.

Under 2019 väntas ytterligare aktiveringar ske i samband med färdigställda exploateringsprojekt.

Ekonomi och noter

Resultaträkning

mkr	Staden 2019	Staden 2018
Verksamhetens intäkter	286,4	272,7
Jämförelsestörande intäkter	1,5	21,5
Verksamhetens kostnader	-1 270,1	-1 237,2
Jämförelsestörande kostnader	-11,6	-9,1
Avskrivningar	-47,0	-45,8
Verksamhetens nettokostnader	-1 040,7	-998,0
Skatteintäkter	1 312,8	1 240,3
Generella statsbidrag och utjämning	-267,0	-235,7
Verksamhetens resultat	5,1	6,7
Finansiella intäkter	261,2	39,4
Finansiella kostnader	-13,9	-11,4
Resultat efter finansiella kostnader	252,5	34,7
Extraordinära intäkter	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0
Extraordinära poster (netto)	0,0	0,0
Periodens resultat	252,5	34,7
<i>Balanskravsutredande not</i>		
Periodens resultat (förändring av eget kapital)	252,5	34,7
Samtliga realisationsvinster		
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-219,6	
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-7,2	
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	25,7	34,7
Medel från pensionsreserv (synnerliga skäl)	6,7	6,7
Reserverat för omstrukturering, strukturella utvecklingsinsatser (synnerliga skäl)	11,6	9,1
Tunnelbane-/ Mälarbaneåtaganden (synnerliga skäl)		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar och synnerliga skäl	43,9	50,5

Kassaflödesanalys

mkr	Staden 2019	Staden 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	252,5	34,7
Justering för gjorda avskrivningar/nedskrivningar	47,0	45,8
Justering för värdeökning/-minskning av värdepapper	-219,6	
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	5,8	25,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	85,7	106,3
Ökning/minskning exploateringsfastigheter / förråd		
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-11,9	18,0
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	97,6	-33,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder	3,5	-81,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	174,9	9,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investering i materiella och immateriella anläggningstillgångar	-85,6	-63,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	-0,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	30,3	
Justering av ej rörelsekapitalpåverkande poster		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-55,3	-64,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Ökning/minskning långfristiga fordringar		
Ökning lång skuld förutbetalad gatukostnadsersättning	22,3	56,8
Ny upplåning		
Amortering		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	22,3	56,8
ÅRETS KASSAFLÖDE	141,9	2,7
Likvida medel vid årets början	443,9	615,2
Likvida medel vid periodens slut	585,8	617,9

Balansräkning

mkr	Staden 2019	Staden 2018
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	22,9	26,0
Materiella anläggningstillgångar		
- Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 614,5	2 470,8
- Maskiner och inventarier	57,1	49,0
Finansiella anläggningstillgångar	1 673,8	1 276,3
Summa anläggningstillgångar	4 368,4	3 822,2
Omsättningstillgångar		
Exploateringsfastigheter m.m.	5,6	5,6
Fordringar	438,1	444,8
Kortfristiga placeringar	1 579,4	1 514,4
Kassa och bank	585,8	617,9
Summa omsättningstillgångar	2 608,9	2 582,7
SUMMA TILLGÅNGAR	6 977,3	6 404,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	3 690,8	3 746,3
varav årets resultat	252,5	34,7
varav övrigt eget kapital	404,4	399,0
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	376,1	366,4
Andra avsättningar	1 381,3	990,4
Summa avsättningar	1 757,5	1 356,8
Skulder		
Långfristiga skulder	648,4	610,5
Kortfristiga skulder	880,7	691,1
Summa skulder	1 529,0	1 301,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	6 977,3	6 404,8
Ansvars- och borgensförbindelser	2 219,8	2 395,9
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder/avsättningar	1 182,1	1 211,5
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	1 037,7	1 184,4

Redovisningsprinciper

I delårsrapporten har i allt väsentligt samma redovisningsprinciper tillämpats som i årsredovisningen 2018. För 2019 avviker dock staden något från Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nummer 2 om Intäkter. Det beror på att staden i likhet med många andra kommuner har bedömt att en förändring av periodiseringen av exploateringsbidrag inte är tillräckligt utrett för att göra en så stor påverkan på Solnas resultat och ställning.

I övrigt har staden anpassat redovisningen till ny redovisningslag. Detta gäller främst finansiella omsättningstillgångar. Periodutfallet 2018 har dock inte justerats med eventuella effekter av ändrade redovisningsprinciper från och med 2019-01-01. Detta kommer att utredas inför delårsrapporten per augusti.