

Handläggare
Camilla Karlsson
Telefon: 08-50829286**Till**
Kommunstyrelsens
ekonomi- och trygghetsutskott

Ekonomisk månadsrapport 2023

Februari månad

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens ekonomiutskott beslutar följande.
Ekonomisk månadsrapport för februari månad 2023 godkänns.

Sammanfattning

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till februari 2023.

Syftet med rapporten är att på ett enkelt och överskådligt sätt följa den ekonomiska utvecklingen för att tidigt få signaler om avvikelser, som inte är förenliga med god ekonomisk hushållning.

Den ekonomiska utvecklingen mäts för utfall av kostnader och intäkter och jämförs med motsvarande period föregående år. Nettokostnaderna per månad i kommunal verksamhet är betydligt högre i slutet av året då effekter av t ex löneutfall och elevförändringar får genomslag. Finansieringen i form av skatteintäkter med mera är däremot jämnt fördelad. Överskott i början av året tenderar att successivt minska. Kommentarer på respektive kostnads- eller intäktslag baseras på aggregerat saldo på underliggande resultatkonton. Det innebär att kommentarerna i rapporten främst förklarar, på övergripande nivå, vad som skiljer mellan perioderna och inte varför. Bokslut med periodiserat resultat presenteras för staden per 31 augusti och 31 december. I samband med dessa bokslut analyseras förändringar mellan aktuellt och föregående år något mer ingående.

Utfall februari

Nettokostnaderna för perioden januari till februari år 2023 har ökat med 7,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Finansieringen har minskat med 0,9 procent under samma period. Utfallet för skatteintäkterna är preliminärt och baseras på regeringens uppräkningsfaktorer som fastställdes i samband med

budgetpropositionen. Utfall till och med februari månad uppgår till 741,1 miljoner kronor (1 376,4 miljoner kronor).

Ärendet

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till februari 2023.

Verksamhetens nettokostnader och finansiering

Verksamhetens nettokostnader för januari till och med februari månad har ökat med 7,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år samtidigt som finansieringen minskat med 0,9 procent. Utfallet för januari till februari exkl. jämförelsestörande poster uppgår därmed till 741,1 miljoner kronor (1 376,4 miljoner kronor).

Mnkr	jan-feb 2023	jan-feb 2022	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
Kostnader *	-10 581,8	-10 112,5	4,6 %
Intäkter *	2 404,9	2 487,0	-3,3 %
Verksamhetens nettokostnad	-8 176,9	-7 625,5	7,2 %
Finansiering	8 918,1	9 001,9	-0,9 %
Utfall exklusive jämförelsestörande poster	741,1	1 376,4	

*Korrigerad med periodiseringsdifferenser m.m.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för januari till och med februari månad har ökat med 4,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-feb 2023	jan-feb 2022	Procentuell förändring
Kostnader (-)			
Personalkostnader	-4 421,3	-4 163,8	6,2 %
Lokal- och markhyror	-980,1	-805,5	21,7 %
Ekonomiskt bistånd	-155,4	-154,2	0,8 %
Avskrivning	-374,7	-338,8	10,6 %
Entreprenader, köp av verksamhet <i>varav internt</i>	-3 830,5 -267,6	-3 850,8 -256,7	-0,5 % 4,2 %
Pensionsutbetalningar	-191,6	-177,6	7,9 %
Övriga kostnader	-628,1	-621,8	1,0 %
SUMMA	-10 581,8	-10 112,5	4,6 %

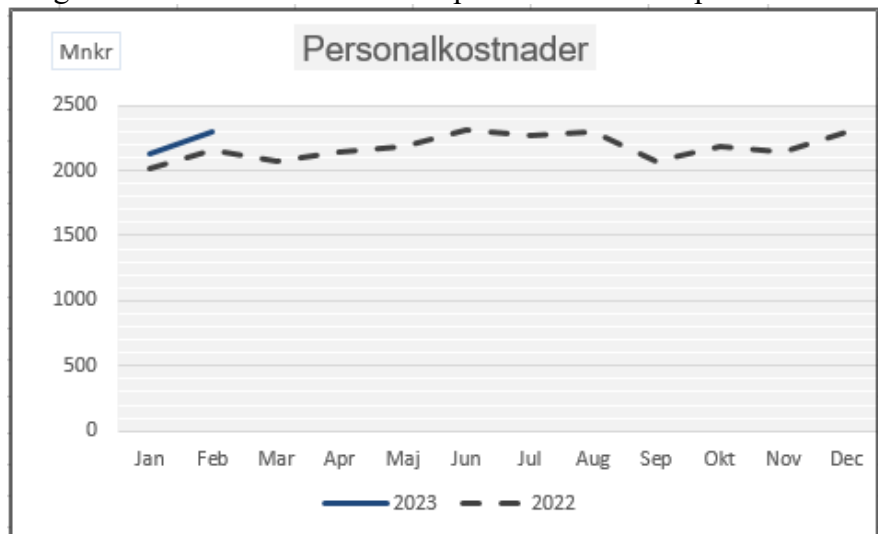
Personalkostnader

Personalkostnaderna för perioden är 6,2 procent högre än motsvarande period föregående år. Detta beror på ökat antal årsarbetare. Personalkostnaderna ökar för samtliga verksamhetsområden.

Kostnader för inhyrd personal har ökat för perioden januari till februari i jämförelse med samma period år 2022. Kostnader för inhyrd personal har ökat inom framförallt förskoleverksamhet.

För perioden januari till februari 2023 var den genomsnittliga medellöneökningen 1,8 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Antalet månadsavlönade uppgick i februari till 43 224. För perioden januari till februari var det genomsnittliga antalet månadsavlönade 43 179. I jämförelse med genomsnittet för motsvarande period föregående år är det ökning med 662 anställda, vilket motsvarar en ökning med 2 procent.

Diagrammet nedan visar bokförda personalkostnader per månad.



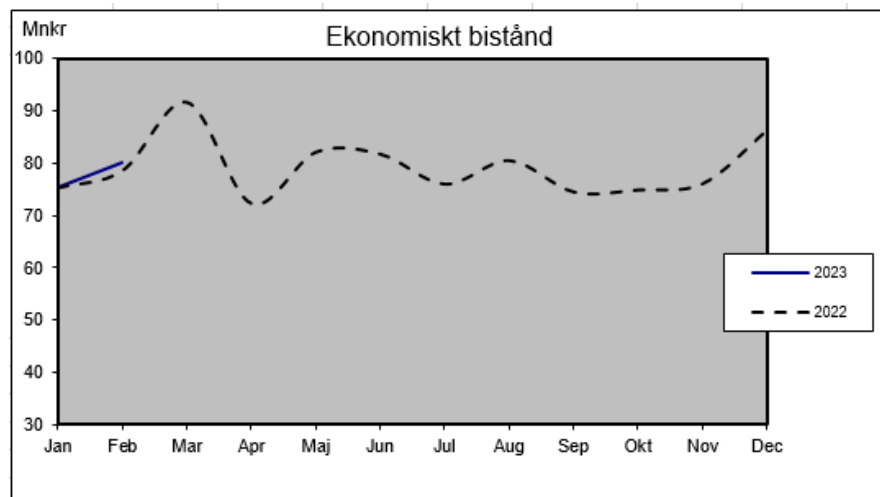
Lokal- och markhyror

De bokförda kostnaderna för lokal- och markhyror har ökat med 21,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Lokalhyror har ökat framförallt inom fritidsverksamhet och utbildning. Nämnderna hyr stor del verksamhetslokaler internt från stadens bolag med självkostnadshyra, varför höjda räntenivåer får stort genomslag. Internräntan har ökat från 0,5 procent (2022) till 2,2 procent (2023). Även externa hyresavtal har ökat då många indexregleras med konsumentprisindex (KPI).

Ekonomiskt bistånd¹

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har ökat med 0,8 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I ett tolv månadersperspektiv har antalet biståndshushåll minskat med 8,6 procent och kostnaden för bistånd har minskat med 2,3 procent samtidigt som medelbidraget ökat med 6,9 procent jämfört med 2022. Av de vuxna biståndstagarna i januari var 43 procent arbetslösa mot 44 procent samma period föregående år. De preliminära uppgifterna för ekonomiskt bistånd för februari 2023 indikerar en minskning av antal biståndshushåll till 7 614 jämfört med 7 640 föregående månad samt en minskning av kostnaden med 0,3 procent jämfört med månaden innan.

Diagrammet visar bokförda kostnader per månad för ekonomiskt bistånd.



Entreprenader och köp av verksamhet

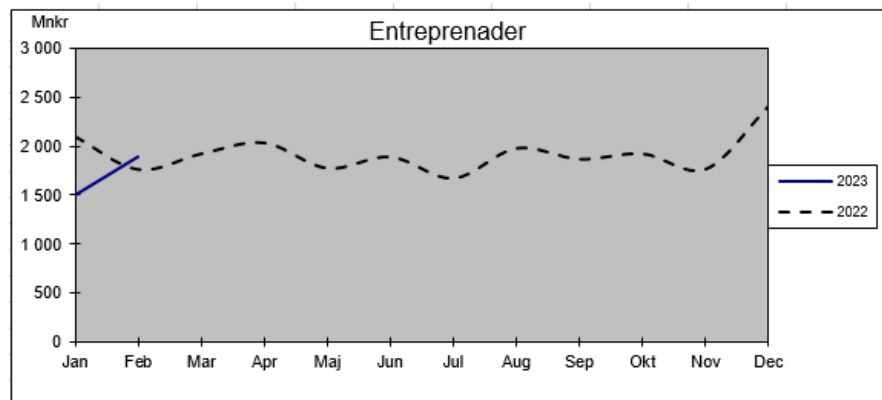
Entreprenadkostnader utgör en tredjedel av stadens totala kostnader. I jämförelse med motsvarande period föregående år har entreprenader och köp av verksamhet minskat med 0,5 procent.

Entreprenadkostnadernas utfall för period januari till februari visar en ökning på 8,1 procent inom infrastruktur, stadsmiljö, skydd jämfört med föregående år. Inom individ- och familjeomsorg visar en ökning med 6,6 procent och inom stöd och service till personer med funktionsnedsättning ökning med 5,2 procent jämfört med föregående år. Inom äldreomsorg visar en minskning med 2,4 procent jämfört mot samma period föregående år.

¹ Det ekonomiska utfallet presenteras per aktuell månad, men övriga uppgifter baseras på analys per den sista månaden innan om inte annat anges.

Kostnader för internt köp av verksamhet inom staden har ökat med 4,2 procent. För stadsinternt köp av verksamhet visar utfallet för perioden en ökning inom framförallt individ- och familjeomsorg jämfört med föregående år.

Diagrammet visar bokförda kostnader per månad för köp av verksamhet.



Avskrivningar

De senaste årens höga investeringsvolym avspeglar sig i ökande avskrivningar. Avskrivningar har ökat med 10,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Det är främst investeringar i bostadsbyggande, trafikaneläggningar, men även anläggningar inom idrotts- och fritidsområdet, som ger upphov till ökade avskrivningar.

Pensionsutbetalningar

Kostnaderna för pensionerad personal har ökat med 7,9 procent, bland annat till följd av höjt prisbasbelopp 2023.

Övriga kostnader

Övriga kostnader har ökat med 1,0 procent. I övriga kostnader ingår bland annat kostnader för konsulttjänster, IT- och telefonitjänster, transporter, köp av material, livsmedel, bidrag till utomstående och utbildning.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter för januari till och med februari månad har minskat med 3,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-feb 2023	jan-feb 2022	Procentuell förändring
Intäkter			
Taxor och avgifter fastställda av KF	467,2	485,5	-3,8 %
Markhyror och arrenden	526,2	522,8	0,7 %
Övriga hyror	270,7	240,6	12,5 %
Bidrag (ink. Specialdestinerade statsbidrag)	478,8	530,3	-9,7 %
Övriga intäkter	661,9	707,7	-6,5 %
SUMMA	2 404,9	2 487,0	-3,3 %

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter för perioden har minskat med 3,8 procent i jämförelse med motsvarande period föregående år.

Det är främst intäkterna för infrastruktur, stadsmiljö, skydd som minskat jämfört mot föregående år.

Markhyror och arrenden

Markhyror och intäkter från arrenden har ökat med 0,7 procent jämfört med samma period föregående år vilket främst är följd av ökade tomträttsavgälder. Detta är på grund av högre avgäldsnivåer för tomträtter för bostadsändamål och högre tomträttsavgälder för kommersiella fastigheter.

Övriga hyror

Bokförda intäkter för övriga hyror har ökat med 12,5 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Merparten av förändringen är intäkter kopplat till affärsverksamhet, näringsliv och bostäder.

Bidrag inklusive specialdestinerade statsbidrag

Bidrag och specialdestinerade statsbidrag för perioden januari till februari har minskat med 9,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet av bidrag för perioden visar en minskning till förskoleverksamhet och fritidshem samt individ- och familjeomsorg.

Övriga intäkter

Övriga intäkter har minskat med 6,5 procent jämfört med samma period föregående år. I övriga intäkter ingår bland annat försäljning av verksamhet inklusive konsulttjänster, utbildning, försäljning av varor, intäkter för kurser och konferenser. Utfallet för perioden

visar en minskning inom infrastruktur, stadsmiljö och skydd samt affärsverksamhet, näringsliv och bostäder.

Finansiering

Skatter, generella statsbidrag, finansnetto med mera utgör finansiering av driftverksamheten. Jämfört med samma period föregående år har finansieringen minskat med 0,9 procent.

Skatt och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag m.m. är preliminära och baseras på regeringens uppräkningsfaktorer som fastställdes i samband med budgetpropositionen och ökar med 0,6 procent jämfört med samma period föregående år.

Finansiellt nettoresultat

Det bokförda finansiella nettoresultatet har minskat jämfört med samma period i fjol. I det finansiella nettoresultatet ingår finansiella kostnader avseende pensionsskulden exklusive index. För kommunkoncernen Stockholms stads finansiella ställning hänvisas till aktuell finansiell månadsrapport.

Investeringsutfall

Stadens investeringsvolymerna fortsätter att vara höga inom både strategiska investeringar och ersättningsinvesteringar.

Investeringsutgifterna för perioden januari till februari uppgår till 631,8 miljoner kronor (528,4 miljoner kronor) vilket är 103,3 miljoner kronor högre jämfört med samma period föregående år. Slussen är fortsatt det enskilt största infrastrukturprojektet samt den största ersättningsinvesteringen. Stora investeringsprojekt inom nyproduktion av bostäder, infrastruktur, skolor, idrottsanläggningar och andra samhällsfastigheter bedrivs i olika stadsdelar, bland annat i Hagastaden och Norra Djurgårdsstaden.

Susanne Tiderman
Ekonomidirektör

Marcus Grönqvist
Redovisningschef

Bilagor

1. Ekonomiskt utfall januari – februari
2. Investeringsutfall januari – februari
3. Årsprognos 2023 utgår

BILAGA 1

Ekonomiskt utfall januari-februari

Mnkr (inkl. avskrivningar)	Totalt jan-feb 2023	Totalt jan-feb 2022	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
<i>Kostnader (-)</i>			
Personalkostnader	-4 421,3	-4 163,8	6,2 %
Lokal- och markhyror	-980,1	-805,5	21,7 %
Ekonomiskt bistånd	-155,4	-154,2	0,8 %
Avskrivning	-374,7	-338,8	10,6 %
Entreprenader och köp av verksamhet*	-3 830,5	-3 850,8	-0,5 %
<i>varav internt</i>	-267,6	-256,7	4,2 %
Utbetalning pensioner	-191,6	-177,6	7,9 %
Övriga kostnader*	-628,1	-621,8	1,0 %
SUMMA	-10 581,8	-10 112,5	4,6 %
<i>Intäkter</i>			
Taxor och avgifter fastställda av KF	467,2	485,5	-3,8 %
Markhyror och arrenden	526,2	522,8	0,7 %
Övriga hyror	270,7	240,6	12,5 %
Bidrag (inkl. specialdestinerade statsbidrag)	478,8	530,3	-9,7 %
Övriga intäkter*	661,9	707,7	-6,5 %
SUMMA	2 404,9	2 487,0	-3,3 %
Verksamhetens nettokostnad	-8 176,9	-7 625,5	7,2 %
Finansiering			
Skatter, statsbidrag m.m.	8 885,8	8 828,5	0,6 %
Finansiellt nettoresultat	32,3	173,5	-81,4 %
Summa finansiering	8 918,1	9 001,9	-0,9 %
Periodens utfall efter avskrivning, skatt och finansiella poster	741,1	1 376,4	-46,2 %
*Korrigeringar med periodiseringsdifferenser			

BILAGA 2

Investeringsutfall januari-februari

Mnkr	Totalt jan-feb 2023	Totalt jan-feb 2022	Procentuell förändring
Investeringar			
Utgifter (-)	-631,8	-528,4	19,6%
Inkomster*	21,1	27,7	-23,7 %
Nettoinvesteringar (-)	-610,7	-500,8	21,9 %
Finansiering			
Förändring av eget kapital	741,1	1 376,4	-46,2 %
Avskrivningar	374,7	338,8	10,6 %
Försäljningar	157,6	56,1	180,7 %
Summa finansiering	1 273,5	1 771,4	-28,1%
Netto	662,8	1 270,6	-47,8 %
*Korrigeringar med periodiseringsdifferenser			

BILAGA 3

Prognos stadens nämnder lämnas inte för januari

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Susanne Tiderman, Ekonomidirektör	2023-03-20
Marcus Grönqvist, Redovisningschef	2023-03-20