

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

Ekonomisk månadsrapport 2023

Juli månad

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens ekonomi- och trygghetsutskott beslutar följande. Ekonomisk månadsrapport för juli månad 2023 godkänns.

Sammanfattning

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till juli 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. Kommentarer på respektive kostnads- eller intäktsslag 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 juli

Nettokostnaderna för perioden januari till juli år 2023 har ökat med 7,4 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Finansieringen har ökat med 3,0 procent under samma period. Utfallet för skatteintäkterna är preliminärt och baseras på regeringens uppräkningsfaktorer som fastställdes i samband med budgetpropositionen. Principen för jämförelsetalet avseende skatter har förändrats jämfört med tidigare rapporter. Utfall till och med

juli månad uppgår till 1 956,2 miljoner kronor (3 060,2 miljoner kronor).

Ärendet

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

Verksamhetens nettokostnader och finansiering

Verksamhetens nettokostnader för januari till och med juli månad har ökat med 7,4 procent jämfört med motsvarande period föregående år samtidigt som finansieringen ökat med 3,0 procent. Utfallet för januari till juli exkl. jämförelsestörande poster uppgår därmed till 1 956,2 miljoner kronor (3 060,2 miljoner kronor).

Mnkr	jan-juli 2023	jan-juli 2022	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
Kostnader *	-39 071,7	-36 820,3	6,1 %
Intäkter *	9 744,1	9 516,1	2,4 %
Verksamhetens nettokostnad	-29 327,6	-27 304,2	7,4 %
Finansiering**	31 283,8	30 364,5	3,0 %
Utfall exklusive jämförelsestörande poster	1 956,2	3 060,2	
*Korrigerad med periodiseringsdifferenser m.m.			
**För skatter används budget som jämförelsetal.			

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för januari till och med juli månad har ökat med 6,1 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-juli 2023	jan-juli 2022	Procentuell förändring
Kostnader (-)			
Personalkostnader	-16 247,9	-15 134,0	7,4 %
Lokal- och markhyror	-3 531,0	-3 100,6	13,9 %
Ekonomiskt bistånd	-549,6	-558,3	-1,6 %
Avskrivning	-1 399,4	-1 177,0	18,9 %
Entreprenader, köp av verksamhet	-13 406,5	-12 851,9	4,3 %
<i>varav internt</i>	<i>-1 044,2</i>	<i>-1 028,9</i>	<i>1,5 %</i>
Pensionsutbetalningar	-673,1	-619,7	8,6 %
Övriga kostnader	-3 264,2	-3 378,7	-3,4 %
SUMMA	-39 071,7	-36 820,3	6,1 %

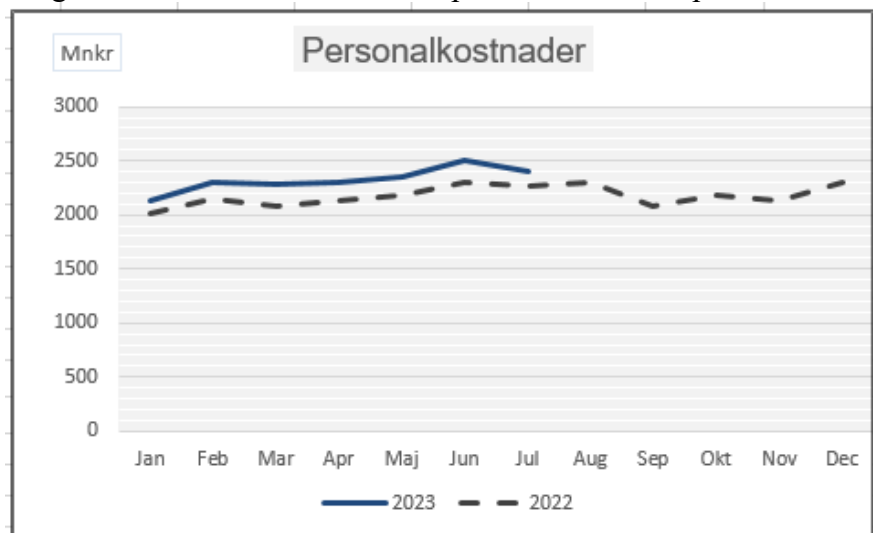
Personalkostnader

Personalkostnaderna för perioden är 7,4 procent högre än motsvarande period föregående år. Detta beror främst på att personalomkostnadspålägget ökat från 41,05 procent till 46,4 procent år 2023 samt ökade bokförda löner till följd av årets lönerevision. Personalkostnaderna ökar för samtliga verksamhetsområden.

Kostnader för inhyrd personal har ökat för perioden januari till juli i jämförelse med samma period år 2022. Kostnader för inhyrd personal har ökat framförallt inom utbildning, förskoleverksamhet och fritidsverksamhet.

För perioden januari till juli 2023 var den genomsnittliga medellöneökningen 1,0 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Antalet månadsavlönade uppgick i juli till 41 789. För perioden januari till juli var det genomsnittliga antalet månadsavlönade 42 959. I jämförelse med genomsnittet för motsvarande period föregående år är det ökning med 528 anställda, vilket motsvarar en ökning med 1,2 procent.

Diagrammet nedan visar bokförda personalkostnader per månad.



Lokal- och markhyror

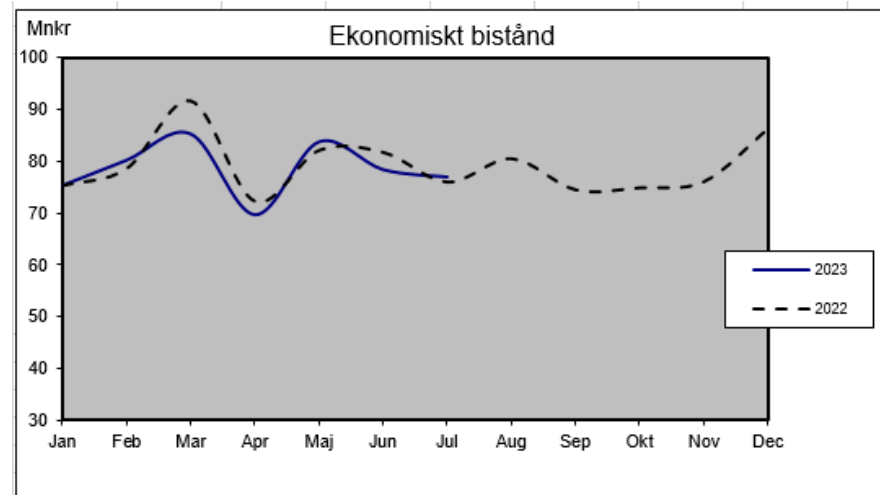
De bokförda kostnaderna för lokal- och markhyror har ökat med 13,9 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Lokalhyror har ökat framförallt inom utbildning, förskoleverksamhet och fritidsverksamhet. Nämnderna hyr stor del verksamhetslokalerna internt från stadens bolag med självkostnadshyra, 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 minskat med 1,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I ett tolv månadersperspektiv har antalet biståndshushåll minskat med 5,3 procent och kostnaden för bistånd har minskat med 1,8 procent samtidigt som medelbidraget ökat med 3,7 procent jämfört med 2022. Av de vuxna biståndstagarna i juni var 43 procent arbetslösa, vilket är samma andel motsvarande period föregående år. De preliminära uppgifterna för ekonomiskt bistånd för juli 2023 indikerar en minskning av kostanden med 3,3 procent jämfört med månaden innan. Även antal aktuella biståndshushåll ser ut att minska från 7 457 till 7 337.

Diagrammet visar bokförda kostnader per månad för ekonomiskt bistånd.



Entreprenader och köp av verksamhet

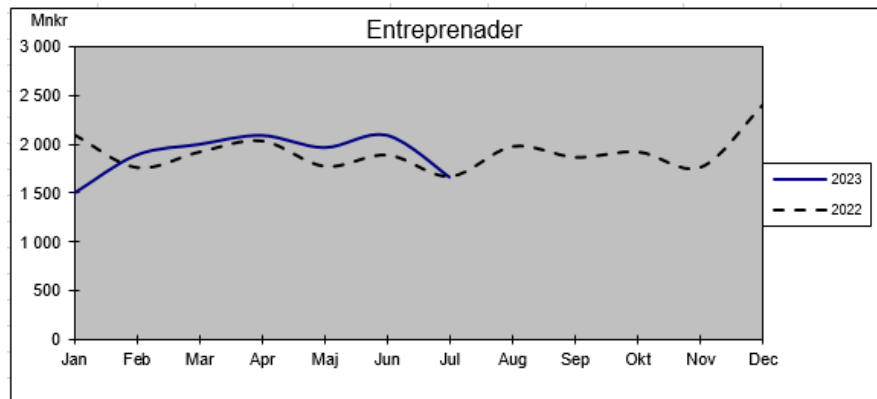
Entreprenadkostnader utgör en tredjedel av stadens totala kostnader. I jämförelse med motsvarande period föregående år har entreprenader och köp av verksamhet ökat med 4,3 procent.

Entreprenadkostnadernas utfall för perioden januari till juli visar bland annat en ökning på 6,2 procent inom utbildning jämfört med föregående år.

Kostnader för internt köp av verksamhet inom staden har ökat med 1,5 procent och det är främst inom utbildning jämfört med 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.

Diagrammet nedan visar bokförda kostnader per månad för köp av verksamhet.



Avskrivningar

De senaste årens höga investeringsvolym avspeglar sig i ökande avskrivningar. Avskrivningar har ökat med 18,9 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Det är främst investeringar för att möjliggöra bostadsbyggande, i trafikanläggningar, men även anläggningar inom idrotts- och fritidsområdet, som ger upphov till ökade avskrivningar.

Pensionsutbetalningar

Kostnaderna för pensionerad personal har ökat med 8,6 procent, bland annat till följd av höjt prisbasbelopp 2023.

Övriga kostnader

Övriga kostnader har minskat med 3,4 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 juli månad har ökat med 2,4 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-juli 2023	jan-juli 2022	Procentuell förändring
<i>Intäkter</i>			
Taxor och avgifter fastställda av KF	1 725,0	1 624,5	6,2 %
Markhyror och arrenden	1 947,5	1 847,6	5,4 %
Övriga hyror	1 403,6	1 249,3	12,4 %
Bidrag (ink. Specialdestinerade statsbidrag)	1 891,4	1 949,6	-3,0 %
Övriga intäkter	2 776,6	2 845,1	-2,4 %
SUMMA	9 744,1	9 516,1	2,4 %

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter för perioden har ökat med 6,2 procent i jämförelse med motsvarande period föregående år.

Det är främst intäkterna inom förskoleverksamhet, infrastruktur samt äldreomsorg som ökat jämfört med föregående år.

Markhyror och arrenden

Markhyror och intäkter från arrenden har ökat med 5,4 procent jämfört med samma period föregående år vilket främst beror på ökade intäkter för 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 12,4 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Merparten av förändringen är intäkter kopplat till affärsverksamhet, näringsliv och bostäder samt fritidsverksamhet.

Bidrag inklusive specialdestinerade statsbidrag

Bidrag och specialdestinerade statsbidrag för perioden januari till juli har minskat med 3,0 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet av bidrag för perioden visar en minskning till förskoleverksamhet samt utbildning. Olika utbetalningsmånader för stadsbidrag gör att utfallet fluktuerar under året.

Övriga intäkter

Övriga intäkter har minskat med 2,4 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 affärsverksamhet, näringsliv och bostäder.

Finansiering

Skatter, generella statsbidrag, finansnetto med mera utgör finansiering av driftverksamheten. Jämfört med samma period

föregående år har finansieringen ökat med 3,0 procent. För skatter används budget som jämförelsetal.

Skatt och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag m.m. är preliminära och baseras på regeringens uppräkningsfaktorer som fastställdes i samband med budgetpropositionen. Jämfört med föregående år ökar skatter och generella statsbidrag m.m. med 1 362,6 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,6 procent.

Från och med juli 2023 används budget som jämförelsetal för skatter och generella bidrag. Principen är att budget används som utfall för både innevarande år samt för föregående år. I tidigare rapporter har faktiskt utfall används för föregående år, baserat på föregående års bokslut, vilket har försvårat jämförelse mellan åren.

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 juli uppgår till 4 194,9 miljoner kronor (3 591,9 miljoner kronor) vilket är 603,1 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 – juli
2. Investeringsutfall januari – juli
3. Årsprognos 2023 maj

BILAGA 1

Ekonomiskt utfall januari-juli

Mnkr (inkl. avskrivningar)	Totalt jan-juli 2023	Totalt jan-juli 2022	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
<i>Kostnader (-)</i>			
Personalkostnader	-16 247,9	-15 134,0	7,4 %
Lokal- och markhyror	-3 531,0	-3 100,6	13,9 %
Ekonomiskt bistånd	-549,6	-558,3	-1,6 %
Avskrivning	-1 399,4	-1 177,0	18,9 %
Entreprenader och köp av verksamhet*	-13 406,5	-12 851,9	4,3 %
<i>varav internt</i>	-1 044,2	-1 028,9	1,5 %
Utbetalning pensioner	-673,1	-619,7	8,6 %
Övriga kostnader*	-3 264,2	-3 378,7	-3,4 %
SUMMA	-39 071,7	-36 820,3	6,1 %
<i>Intäkter</i>			
Taxor och avgifter fastställda av KF	1 725,0	1 624,5	6,2 %
Markhyror och arrenden	1 947,5	1 847,6	5,4 %
Övriga hyror	1 403,6	1 249,3	12,4 %
Bidrag (inkl. specialdestinerade statsbidrag)	1 891,4	1 949,6	-3,0 %
Övriga intäkter*	2 776,6	2 845,1	-2,4 %
SUMMA	9 744,1	9 516,1	2,4 %
Verksamhetens nettokostnad	-29 327,6	-27 304,2	7,4 %
Finansiering**			
Skatter, statsbidrag m.m.	31 100,2	29 737,6	4,6 %
Finansiellt nettoresultat	183,6	626,8	-70,7 %
Summa finansiering	31 283,8	30 364,5	3,0 %
Periodens utfall efter avskrivning, skatt och finansiella poster	1 956,2	3 060,2	-36,1 %
*Korrigeringar med periodiseringsdifferenser			
**För skatter används budget som jämförelsetal.			

BILAGA 2

Investeringsutfall januari-juli

Mnkr	Totalt jan-juli 2023	Totalt jan-juli 2022	Procentuell förändring
Investeringar			
Utgifter (-)	-4 194,9	-3 591,9	16,8 %
Inkomster*	299,8	234,8	27,7 %
Nettoinvesteringar (-)	-3 895,1	-3 357,1	16,0 %
Finansiering			
Förändring av eget kapital	1 956,2	3 060,2	-36,1 %
Avskrivningar	1 399,4	1 177,0	18,9 %
Försäljningar	1 329,5	919,6	44,6 %
Summa finansiering	4 685,1	5 156,9	-9,1 %
Netto	790,1	1 799,8	-56,1 %
*Korrigeringar med periodiseringsdifferenser			

BILAGA 3

Prognos stadens nämnder

Stadens nämnder (Mnkr)	Utfall	Årsprognos	Årsprognos
	År 2022	Maj -22	Maj -23
Rinkeby-Kista	24	0	0
Spånga-Tensta	1	0	0
Hässelby-Vällingby	19	0	0
Bromma	42	12	17
Kungsholmen	36	4	0
Norrmalm	41	5	23
Östermalm	34	13	17
Södermalm	67	45	35
Enskede-Årsta-Vantör	1	0	0
Skarpnäck	20	0	2
Farsta	21	0	-2
Hägersten-Älvsjö	15	0	0
Skärholmen	1	0	0
Kommunstyrelsen	39	40	50
Revisorskollegiet	0	0	0
Servicenämnden	2	2	0
Valnämnden	-2	0	0
Arbetsmarknadsnämnden	84	68	0
Exploateringsnämnden	-1039	0	-31
Fastighetsnämnden	17	10	0
Idrottsnämnden	22	-33	10
Kulturförvaltningen	3	-12	-6
Stadsarkivet	0	0	0
Kyrkogårdsnämnden	-26	-15	0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	10	3	-2
Socialnämnden	70	0	0
Stadsbyggnadsnämnden	10	10	11
Trafiknämnden	9	23	0
Utbildningsnämnden	220	59	0
Äldrenämnden	8	1	0
Överförmyndarnämnden	0	0	0
Summa	-253	235	125

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Susanne Tiderman, Ekonomidirektör	2023-08-11
Marcus Grönqvist, Redovisningschef	2023-08-11