

Handläggare
Camilla Karlsson**Till**
Kommunstyrelsens
Ekonomi- och trygghetsutskott

Ekonomisk månadsrapport 2024

Juli månad

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens ekonomi- och trygghetsutskott beslutar följande. Ekonomisk månadsrapport för juli månad 2024 godkänns.

Sammanfattning

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till juli 2024.

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 mer ingående.

Utfall juli

Nettokostnaderna för perioden januari till juli år 2024 har ökat med 5,8 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Finansieringen har ökat med 7,3 procent under samma period. Utfallet för skatteintäkterna är preliminärt och baseras på regeringens uppräkningsfaktorer som fastställdes i samband med budgetpropositionen. Utfall till och med juli månad uppgår till 2 212,5 miljoner kronor (1 663,0 miljoner kronor).

Ärendet

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till juli 2024.

Verksamhetens nettokostnader och finansiering

Verksamhetens nettokostnader för januari till och med juli månad har ökat med 5,8 procent jämfört med motsvarande period föregående år samtidigt som finansieringen ökat med 7,3 procent. Utfallet för januari till juli exkl. jämförelsestörande poster uppgår därmed till 2 212,5 miljoner kronor (1 663,0 miljoner kronor).

| Mnkr | jan-juli 2024 | jan-juli 2023 | Procentuell förändring |
|--|------------------|------------------|---------------------------|
| Driftverksamhet | | | |
| Kostnader * | -42 007,3 | -39 661,8 | 5,9% |
| Intäkter * | 10 346,8 | 9 745,5 | 6,2% |
| Verksamhetens nettokostnad | -31 660,4 | -29 916,3 | 5,8% |
| Finansiering | 33 873,0 | 31 579,3 | 7,3% |
| Utfall (exkl jämförelsestörande poster) | 2 212,5 | 1 663,0 | |
| <small>*Korrigerad med periodiseringsdifferenser m.m</small> | | | |

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för januari till och med juli månad har ökat med 5,9 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

| Mnkr | jan-juli 2024 | jan-juli 2023 | Procentuell förändring |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| Kostnader (-) | | | |
| Personalkostnader | -17 131,5 | -16 247,9 | 5,4% |
| Lokal- och markhyror | -3 745,4 | -3 531,0 | 6,1% |
| Ekonomiskt bistånd | -594,9 | -549,6 | 8,2% |
| Avskrivning | -1 515,1 | -1 399,4 | 8,3% |
| Entreprenader, köp av verksamhet | -14 016,9 | -13 330,2 | 5,2% |
| <i>varav internt</i> | <i>-1 248,0</i> | <i>-1 044,2</i> | <i>19,5%</i> |
| Pensionsutbetalningar | -744,4 | -673,1 | 10,6% |
| Övriga kostnader* | -4 259,0 | -3 930,6 | 8,4% |
| SUMMA | -42 007,3 | -39 661,8 | 5,9% |

*I övriga kostnader ingår bland annat kostnader för konsulttjänster, IT- och telefonitjänster, resor, transporter, köp av material, bidrag till utomstående.

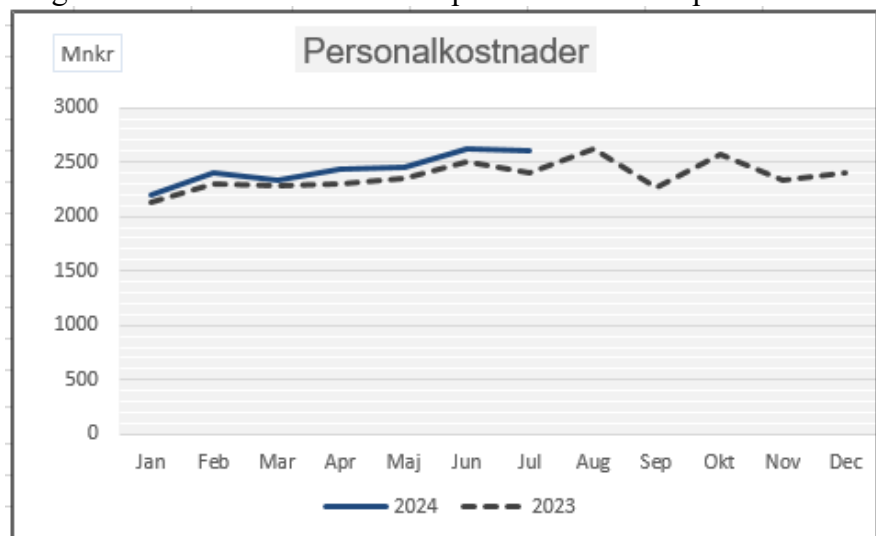
Personalkostnader

Personalkostnaderna för perioden är 5,4 procent högre än motsvarande period föregående år. Detta beror främst på ökade bokförda löner. Personalkostnaderna ökar för samtliga verksamhetsområden, och där den största kostnadsökningen ses inom äldreomsorg.

Kostnader för inhyrd personal har minskat för perioden januari till juli i jämförelse med samma period år 2023. Kostnaderna har framförallt minskat inom äldreomsorg, förskoleverksamhet samt individ- och familjeomsorg.

För Stockholms stad var den genomsnittliga medellöneökningen i juli 5,0 % jämfört med samma månad förra året. Antalet månadsavlönade uppgick i juli till 42 379. För perioden januari till juli var det genomsnittliga antalet månadsavlönade 43 204. I jämförelse med genomsnittet för motsvarande period föregående år är det en ökning med 245 anställda, vilket motsvarar en ökning med 0,6 procent.

Diagrammet nedan visar bokförda personalkostnader per månad.



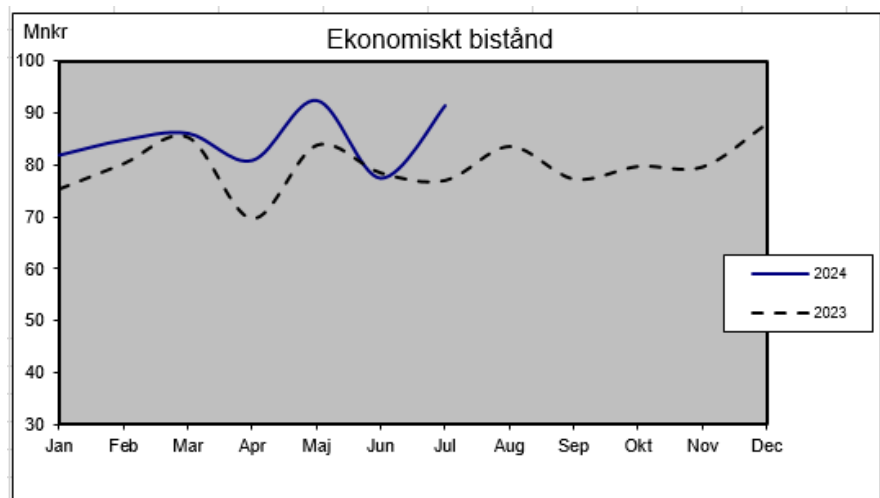
Lokal- och markhyror

De bokförda kostnaderna för lokal- och markhyror har ökat med 6,1 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Lokalhyror har ökat framförallt inom utbildning, förskoleverksamhet och fritidsverksamhet. Nämnderna hyr till stor del verksamhetslokalerna internt från stadens bolag med självkostnadshyra, varför höjda räntenivåer får stort genomslag. Internräntan har ökat från 2,2 procent (2023) till 2,8 procent (2024). Även kostnaden för externa hyresavtal har ökat då många avtal indexregleras med konsumentprisindex (KPI).

Ekonomiskt bistånd¹

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har ökat med 8,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I ett tolv månaders perspektiv har antalet biståndshushåll minskat med 0,5 procent och kostnaden för bistånd har ökat med 10,2 procent samtidigt som medelbidraget ökat med 10,8 procent jämfört med 2023. I juni var 43 procent av de vuxna biståndstagarna arbetslösa, vilket är oförändrat jämfört med juni 2023.

Diagrammet visar bokförda kostnader per månad för ekonomiskt bistånd.



Entreprenader och köp av verksamhet

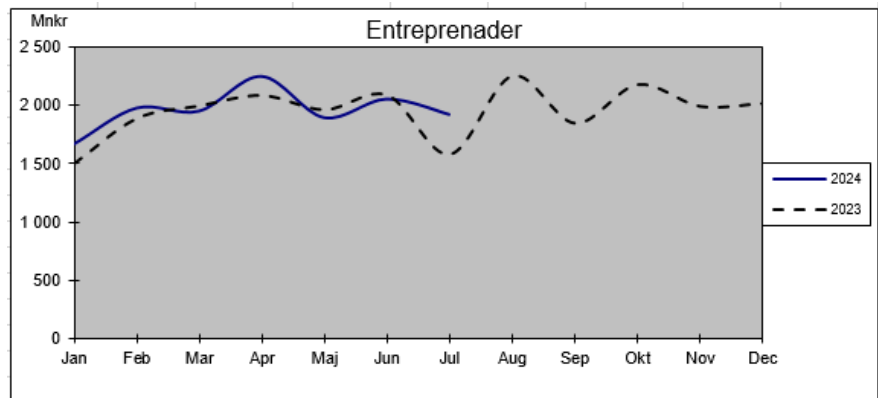
Entreprenadkostnader utgör en tredjedel av stadens totala kostnader. I jämförelse med motsvarande period föregående år har entreprenader och köp av verksamhet ökat med 5,2 procent.

Entreprenadkostnadernas utfall för perioden januari till juli visar en ökning inom äldreomsorg och stöd och service till personer med funktionsnedsättning jämfört med föregående år. Ökningen beror främst på uppräkningsindex inom samtliga verksamhetsområden samt ett ökat behov av placeringar inom äldreomsorgen.

Kostnader för internt köp av verksamhet inom staden har ökat med 19,5 procent jämfört med föregående år. Ökningen finns främst inom äldreomsorgen och beror till stor del på att vård- och omsorgsboenden har återgått i egen regi.

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

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



Avskrivningar

De senaste årens höga investeringsvolym avspeglar sig i ökande avskrivningar. Avskrivningar har ökat med 8,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Det är främst investeringar för att möjliggöra bostadsbyggande samt trafikanläggningar, men även anläggningar inom idrotts- och fritidsområdet, som ger upphov till ökade avskrivningar.

Pensionsutbetalningar

Kostnaderna för pensionerad personal har ökat med 10,6 procent jämfört med samma period föregående år. De ökade kostnaderna beror främst på höjt prisbasbelopp.

Övriga kostnader

Övriga kostnader har ökat med 8,4 procent framförallt till följd av generella kostnadsökningar. I övriga kostnader ingår bland annat kostnader för konsulttjänster, it- och telefonitjänster, transporter, köp av material, livsmedel och bidrag till utomstående.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter för januari till och med juli månad har ökat med 6,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

| Mnkr | jan-juli 2024 | jan-juli 2023 | Procentuell förändring |
|---|------------------|------------------|---------------------------|
| Intäkter | | | |
| Taxor och avgifter fastställda av KF | 1 836,8 | 1 725,0 | 6,5% |
| Markhyror och arrenden | 2 083,5 | 1 947,5 | 7,0% |
| Övriga hyror | 1 527,5 | 1 403,6 | 8,8% |
| Bidrag inkl. specialdestinerade statsbidrag | 1 820,6 | 1 891,4 | -3,7% |
| Övriga intäkter* | 3 078,4 | 2 778,0 | 10,8% |
| SUMMA | 10 346,8 | 9 745,5 | 6,2% |

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter för perioden har ökat med 6,5 procent i jämförelse med motsvarande period föregående år.

Det är främst intäkterna inom infrastruktur som ökat jämfört med föregående år.

Markhyror och arrenden

Markhyror och intäkter från arrenden har ökat med 7,0 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 8,8 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Merparten av förändringen är intäkter kopplat till allmän fritidsverksamhet och affärsverksamhet.

Bidrag inklusive specialdestinerade statsbidrag

Bidrag och specialdestinerade statsbidrag för perioden januari till juli har minskat med 3,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Olika utbetalningsmånader för statsbidrag gör att utfallet fluktuerar under året.

Övriga intäkter

Övriga intäkter har ökat med 10,8 procent jämfört med samma period föregående år. I övriga intäkter ingår bland annat försäljning av verksamhet inklusive vidaredebitering av it-kostnader, konsulttjänster och försäljning av varor. Ökningen finns främst inom äldreomsorgen och beror till stor del på att vård- och omsorgboenden har återgått i egen regi.

Finansiering

Skatter, generella statsbidrag, finansnetto med mera utgör finansiering av driftverksamheten. Jämfört med samma period föregående år har finansieringen ökat med 7,3 procent. För skatter används budget som jämförelsetal.

Skatt och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag m.m.² 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 2 476,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 8,0 procent.

Finansiellt nettoresultat

Det bokförda finansiella nettoresultatet har minskat jämfört med samma period i fjol. Ökning av de finansiella kostnaderna är hänförliga till den höga inflationen och avser pensionsskulden. I

² Principen är att budget används som utfall för både innevarande år samt för föregående år.

årets utfall inkluderas även budgeterad utdelning från Stockholms stadshus AB för att ge ett jämförbart resultat. 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 5 149,1 miljoner kronor (3 983,1 miljoner kronor) vilket är 1 166 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.

Stefan Nordin
Inköpschef

Marcus Grönqvist
Redovisningschef

Bilagor

1. Ekonomiskt utfall januari – juli
2. Investeringsutfall januari – juli
3. Årsprognos 2024 maj

BILAGA 1

Ekonomiskt utfall januari-juli

| Mnkr (inkl. avskrivningar) | Totalt jan-juli 2024 | Totalt jan-juli 2023 | Procentuell förändring |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Driftverksamhet | | | |
| <i>Kostnader (-)</i> | | | |
| Personalkostnader | -17 131,5 | -16 247,9 | 5,4% |
| Lokal- och markhyror | -3 745,4 | -3 531,0 | 6,1% |
| Ekonomiskt bistånd | -594,9 | -549,6 | 8,2% |
| Avskrivning | -1 515,1 | -1 399,4 | 8,3% |
| Entreprenader och köp av verksamhet | -14 016,9 | -13 330,2 | 5,2% |
| <i>varav internt</i> | -1 248,0 | -1 044,2 | 19,5% |
| Utbetalning pensioner* | -744,4 | -673,1 | 10,6% |
| Övriga kostnader* | -4 259,0 | -3 930,6 | 8,4% |
| SUMMA | -42 007,3 | -39 661,8 | 5,9% |
| <i>Intäkter</i> | | | |
| Taxor och avgifter fastställda av KF | 1 836,8 | 1 725,0 | 6,5% |
| Markhyror och arrenden | 2 083,5 | 1 947,5 | 7,0% |
| Övriga hyror | 1 527,5 | 1 403,6 | 8,8% |
| Bidrag (inkl. specialdestinerade statsbidrag) | 1 820,6 | 1 891,4 | -3,7% |
| Övriga intäkter* | 3 078,4 | 2 778,0 | 10,8% |
| SUMMA | 10 346,8 | 9 745,5 | 6,2% |
| Verksamhetens nettokostnad | -31 660,4 | -29 916,3 | 5,8% |
| Finansiering | | | |
| Skatter, statsbidrag m.m. ** | 33 577,1 | 31 100,2 | 8,0% |
| Finansiellt nettoresultat | 295,8 | 479,1 | -38,3% |
| Summa finansiering | 33 873,0 | 31 579,3 | 7,3% |
| Periodens utfall efter avskrivning, skatt och finansiella poster | 2 212,5 | 1 663,0 | 33,0% |
| *Korrigeringar med periodiseringsdifferenser | | | |
| **För skatter används budget som jämförelsetal | | | |

BILAGA 2

Investeringsutfall januari-juli

| Mnkr | Totalt jan-juli 2024 | Totalt jan-juli 2023 | Procentuell förändring |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Investeringar | | | |
| Utgifter (-) | -5 149,1 | -3 983,1 | 29,3% |
| Inkomster | 225,6 | 83,6 | 169,8% |
| Nettoinvesteringar (-) | -4 923,5 | -3 899,5 | 26,3% |
| Finansiering | | | |
| Förändring av eget kapital | 2 212,5 | 1 663,0 | 33,0% |
| Avskrivningar | 1 515,1 | 1 399,4 | 8,3% |
| Försäljningar | 816,4 | 1 329,5 | -38,6% |
| Summa finansiering | 4 544,0 | 4 392,0 | 3,5% |
| Netto | -379,5 | 492,5 | -177,1% |

BILAGA 3

Prognos stadens nämnder

| Stadens nämnder (Mnkr) | Utfall År 2023 | Årsprognos Maj-23 | Årsprognos Maj-24 |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Järva | 0 | 0 | 0 |
| Spånga-Tensta | | 0 | |
| Hässelby-Vällingby | 1 | 0 | 0 |
| Bromma | 16 | 17 | 15 |
| Kungsholmen | 6 | 0 | 0 |
| Norra innerstaden | 56 | 23 | 44 |
| Östermalm | | 17 | |
| Södermalm | 48 | 35 | 22 |
| Enskede-Årsta-Vantör | -26 | 0 | -8 |
| Skarpnäck | 26 | 2 | 4 |
| Farsta | 0 | -2 | 0 |
| Hägersten-Älvsjö | -15 | 0 | 0 |
| Skärholmen | 0 | 0 | -6 |
| Kommunstyrelsen | 70 | 50 | 70 |
| Revisorskollegiet | 0 | 0 | 0 |
| Servicenämnden | 0 | 0 | 0 |
| Valnämnden | 0 | 0 | 0 |
| Arbetsmarknadsnämnden | -7 | 0 | 0 |
| Exploateringsnämnden | 21 | -31 | 33 |
| Fastighetsnämnden | -16 | 0 | 0 |
| Förskolenämnden | 25 | 10 | 0 |
| Idrottsnämnden | 17 | -6 | -2 |
| Kulturförvaltningen | 0 | 0 | 0 |
| Stadsarkivet | 1 | 0 | 0 |
| Kyrkogårdsnämnden | -17 | -2 | 1 |
| Miljö- och hälsoskyddsnämnden | 6 | 0 | 0 |
| Socialnämnden | 17 | 11 | 0 |
| Stadsbyggnadsnämnden | -5 | 0 | -18 |
| Trafiknämnden | -3 | 0 | 0 |
| Utbildningsnämnden | 144 | 0 | 0 |
| Äldrenämnden | 3 | 0 | 0 |
| Överförmyndarnämnden | 0 | 0 | -15 |
| Summa | 367 | 125 | 138 |

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

| Namn | Datum |
|------------------------------------|------------|
| Stefan Nordin, Inköpschef | 2024-08-12 |
| Marcus Grönqvist, Redovisningschef | 2024-08-12 |