

**Handläggare**  
Camilla Karlsson,  
Frida Hofmeijer**Till**  
Kommunstyrelsens  
ekonomi- och trygghetsutskott

## **Ekonomisk månadsrapport november 2025**

November månad

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsens ekonomi- och trygghetsutskott beslutar följande.  
Ekonomisk månadsrapport för november månad 2025 godkänns.

### **Sammanfattning**

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till november 2025.

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 normalt högre i slutet av året då effekter av till exempel 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 och förklaras förändringar mellan aktuellt och föregående år mer ingående.

### *Utfall november*

Nettokostnaderna för perioden januari till november år 2025 har ökat med 3,9 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Finansieringen har ökat med 3,4 procent under samma period. Utfallet för skatteintäkterna är preliminärt och baseras på regeringens uppräkningsfaktorer som fastställdes i samband med budgetpropositionen. Utfall till och med november månad uppgår till 2 876,8 miljoner kronor (3 024,5 miljoner kronor).

## Ärendet

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till november 2025.

## Verksamhetens nettokostnader och finansiering

Verksamhetens nettokostnader för januari till och med november månad har ökat med 3,9 procent jämfört med motsvarande period föregående år samtidigt som finansieringen ökat med 3,4 procent. Utfallet för januari till november exklusive jämförelsestörande poster uppgår därmed till 2 876,8 miljoner kronor (3 024,5 miljoner kronor).

Mnkr	jan-nov 2025	jan-nov 2024	Procentuell förändring
<b>Driftverksamhet</b>			
Kostnader *	-69 752,0	-67 410,9	3,5%
Intäkter *	17 284,5	16 890,9	2,3%
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-52 467,5</b>	<b>-50 520,0</b>	<b>3,9%</b>
<b>Finansiering</b>	<b>55 344,3</b>	<b>53 544,5</b>	<b>3,4%</b>
<b>Utfall (exkl jämförelsestörande poster)</b>	<b>2 876,8</b>	<b>3 024,5</b>	
*Korrigerad med periodiseringsdifferenser m.m			

## Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för januari till och med november månad har ökat med 3,5 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-nov 2025	jan-nov 2024	Procentuell förändring
<b>Kostnader (-)</b>			
Personalkostnader	-27 132,7	-26 914,0	0,8%
Lokal- och markhyror	-6 151,3	-5 942,9	3,5%
Ekonomiskt bistånd	-990,4	-941,7	5,2%
Avskrivning	-2 964,8	-2 525,0	17,4%
Köp av verksamhet, entreprenader	-23 228,5	-22 360,7	3,9%
varav internt	-2 204,4	-2 065,4	6,7%
Pensionsutbetalningar	-1 482,9	-1 453,0	2,1%
Övriga kostnader*	-7 801,4	-7 273,6	7,3%
<b>SUMMA</b>	<b>-69 752,0</b>	<b>-67 410,9</b>	<b>3,5%</b>

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

## Personalkostnader

Personalkostnaderna för perioden är 0,8 procent högre än motsvarande period föregående år. Den modesta ökningen i

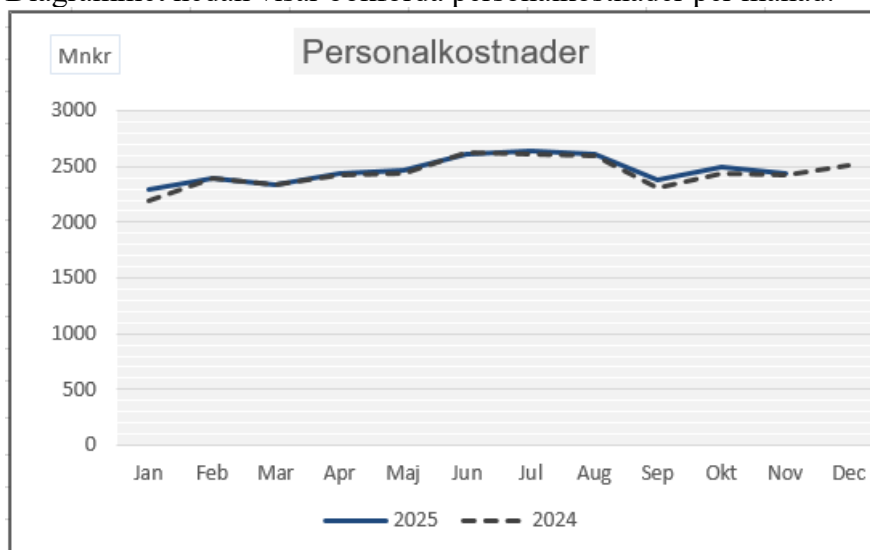
personalkostnader beror på att personalomkostnadspålägget sänktes från 46,4 procent år 2024 till 41,0 procent år 2025.

Personalkostnaderna har ökat för verksamhetsområde äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt stöd och service till personer med funktionsnedsättning. Till följd av att fler verksamheter har tagits tillbaka i egen regi. Samtidigt har personalkostnaderna minskat för verksamhetsområde förskola och utbildning. Vilket beror på färre barn i förskola samt färre elever i skolan.

För Stockholms stad var den genomsnittliga medellöneökningen i november 3,1 procent jämfört med samma månad förra året. Antalet månadsavlönade uppgick i november till 43 320. I jämförelse med motsvarande period föregående år är det en ökning med 220 anställningar.

Kostnader för inhyrd personal uppgår till 250,1 mnkr för perioden januari till november och har ökat med 6,1 mnkr i jämförelse med samma period år 2024. Kostnaderna har ökat för verksamhetsområde äldreomsorg.

Diagrammet nedan visar bokförda personalkostnader per månad.



### Lokal- och markhyror

De bokförda kostnaderna för lokal- och markhyror har ökat med 3,5 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Lokalhyror har ökat inom utbildning, äldreomsorg samt fritid och kultur/allmän fritidsverksamhet.

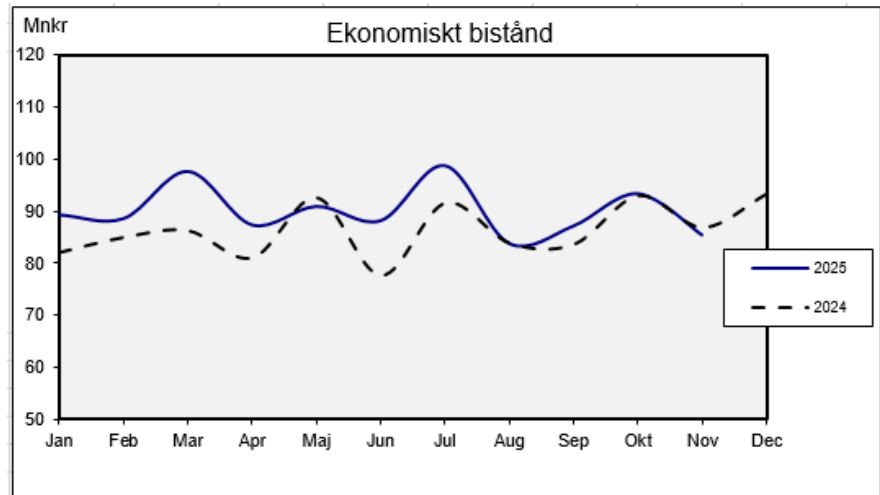
### Ekonomiskt bistånd<sup>1</sup>

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har ökat med 5,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I ett

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

tolvmånadersperspektiv har antalet biståndshushåll ökat med 1,0 procent och kostnaden för bistånd har ökat med 2,5 procent samtidigt som medelbidraget ökat med 1,5 procent jämfört med 2024. I oktober var 44 procent av de vuxna biståndstagarna arbetslösa, vilket är 1 procent lägre jämfört med oktober 2024.

Diagrammet visar bokförda kostnader per månad för ekonomiskt bistånd.

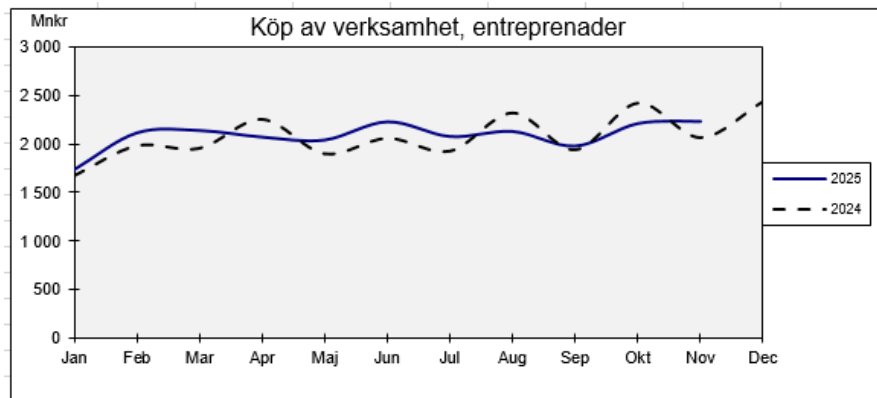


### **Köp av verksamhet och entreprenader**

Kostnader för köp av verksamhet och entreprenader utgör en tredjedel av stadens totala kostnader, här ingår exempelvis köp av placeringar inom omsorgsverksamhet, skolpeng till externa utförare, bygg- och anläggningsentreprenader med mera. I jämförelse med motsvarande period föregående år har dessa kostnader ökat med 3,9 procent. Kostnadernas utfall för perioden januari till november visar en ökning inom affärsverksamhet, näringsliv och bostäder, äldreomsorg och infrastruktur, stadsmiljö, skydd jämfört med föregående år.

Kostnader för internt köp av verksamhet inom staden har ökat med 6,7 procent jämfört med föregående år. Ökningen finns främst inom äldreomsorgen samt stöd och service till personer med funktionsnedsättning. Det beror på att fler verksamheter är i egen regi.

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



### Avskrivningar

De senaste årens höga investeringsvolym avspeglar sig i ökade avskrivningar. Avskrivningar har ökat med 17,4 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 pensionsutbetalningar till pensionerad personal har ökat med 2,1 procent jämfört med samma period föregående år. Höjning av prisbasbeloppet påverkar dessa pensionskostnader.

### Övriga kostnader

Övriga kostnader har ökat med 7,3 procent jämfört med samma period föregående år. I övriga kostnader ingår bland annat kostnader för it- och telefonitjänster, konsulttjänster, transporter, livsmedel, köp av material och bidrag till utomstående. Kostnaderna har ökat i majoriteten av verksamheterna, och framförallt till följd av prisuppräknningar inom avtal.

### Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter för januari till och med november månad har ökat med 2,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-nov 2025	jan-nov 2024	Procentuell förändring
<b>Intäkter</b>			
Taxor och avgifter fastställda av KF	3 007,6	2 917,4	3,1%
Markhyror och arrenden	3 442,0	3 274,3	5,1%
Övriga hyror	2 520,5	2 444,1	3,1%
Bidrag inkl. specialdestinerade statsbidrag	3 263,7	3 211,3	1,6%
Övriga intäkter*	5 050,7	5 043,7	0,1%
<b>SUMMA</b>	<b>17 284,5</b>	<b>16 890,9</b>	<b>2,3%</b>

**Taxor och avgifter**

Taxor och avgifter för perioden har ökat med 3,1 procent i jämförelse med motsvarande period föregående år. Det är intäkterna inom äldreomsorg och infrastruktur, stadsmiljö, skydd som ökat jämfört med föregående år.

**Markhyror och arrenden**

Markhyror och intäkter från arrenden har ökat med 5,1 procent jämfört med samma period föregående år, vilket främst beror på ökade intäkter för tomträttsavgälder. Detta är på grund av högre intäkter från tomträttsavgälder för bostadsändamål, lokaler och kommersiella fastigheter.

**Övriga hyror**

Bokförda intäkter för övriga hyror har ökat med 3,1 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Hyror för idrottsfastigheter och lokaler har ökat.

**Bidrag inklusive specialdestinerade statsbidrag**

Bidrag och specialdestinerade statsbidrag för perioden januari till november har ökat med 1,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Statsbidragen har ökat inom framförallt individ- och familjeomsorg och äldreomsorg.

**Övriga intäkter**

Övriga intäkter har ökat med 0,1 procent jämfört med samma period föregående år. I övriga intäkter ingår bland annat försäljning av verksamhet inklusive internfakturerings av verksamhet, vidaredebitering av it-kostnader, konsulttjänster och ersättningar.

**Finansiering**

Skatter, generella statsbidrag, finansnetto med mera utgör finansiering av driftverksamheten. Jämfört med samma period föregående år har finansieringen ökat med 3,4 procent. För skatter används budget som jämförelsetal.

**Skatt och generella statsbidrag**

Skatter och generella statsbidrag m.m.<sup>2</sup> 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 2 537,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,8 procent.

---

<sup>2</sup> Principen är att budget används som utfall för både innevarande år samt för föregående år.

**Finansiellt nettoresultat**

Det bokförda finansiella nettoresultatet har minskat jämfört med samma period i fjol. Att det finansiella nettoresultatet har minskat beror främst på att staden har avstått från budgeterad utdelning från koncernen Stockholms Stadshus AB. För kommunkoncernen Stockholms stads finansiella ställning hänvisas till aktuell finansiell månadsrapport.

**Investeringsutfall**

Stadens investeringsvolymen fortsätter att vara höga inom både strategiska investeringar och ersättningsinvesteringar, även om utfallet är lägre än föregående år. Investeringsutgifterna för perioden januari till november uppgår till 6 460,9 miljoner kronor (7 534,5 miljoner kronor) vilket är 1 073,6 miljoner kronor lägre 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, Norra Djurgårdsstaden och Årstafältet.

Susanne Tiderman  
Ekonomidirektör

Marcus Grönqvist  
Redovisningschef

**Bilagor**

1. Ekonomiskt utfall januari – november
2. Investeringsutfall januari – november
3. Årsprognos 2025 oktober

## BILAGA 1

Ekonomiskt utfall januari-november

Mnkr (inkl. avskrivningar)	Totalt jan-nov 2025	Totalt jan-nov 2024	Procentuell förändring
<b>Driftverksamhet</b>			
<i><b>Kostnader (-)</b></i>			
Personalkostnader	-27 132,7	-26 914,0	0,8%
Lokal- och markhyror	-6 151,3	-5 942,9	3,5%
Ekonomiskt bistånd	-990,4	-941,7	5,2%
Avskrivning	-2 964,8	-2 525,0	17,4%
Köp av verksamhet och entreprenader	-23 228,5	-22 360,7	3,9%
varav internt	-2 204,4	-2 065,4	6,7%
Utbetalning pensioner*	-1 482,9	-1 453,0	2,1%
Övriga kostnader*	-7 801,4	-7 273,6	7,3%
<b>SUMMA</b>	<b>-69 752,0</b>	<b>-67 410,9</b>	<b>3,5%</b>
<i><b>Intäkter</b></i>			
Taxor och avgifter fastställda av KF	3 007,6	2 917,4	3,1%
Markhyror och arrenden	3 442,0	3 274,3	5,1%
Övriga hyror	2 520,5	2 444,1	3,1%
Bidrag (inkl. specialdestinerade statsbidrag)	3 263,7	3 211,3	1,6%
Övriga intäkter*	5 050,7	5 043,7	0,1%
<b>SUMMA</b>	<b>17 284,5</b>	<b>16 890,9</b>	<b>2,3%</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-52 467,5</b>	<b>-50 520,0</b>	<b>3,9%</b>
<b>Finansiering</b>			
Skatter, statsbidrag m.m. **	55 302,0	52 764,1	4,8%
Finansiellt nettoresultat	42,3	780,4	-94,6%
<b>Summa finansiering</b>	<b>55 344,3</b>	<b>53 544,5</b>	<b>3,4%</b>
<b>Periodens utfall efter avskrivning, skatt och finansiella poster</b>	<b>2 876,8</b>	<b>3 024,5</b>	<b>-4,9%</b>
*Korrigeringar med periodiseringsdifferenser			
**För skatter används budget som jämförelsetal			



## BILAGA 2

Investeringsutfall januari-november

Mnkr	Totalt jan-nov 2025	Totalt jan-okt 2024	Procentuell förändring
<b>Investeringar</b>			
Utgifter (-)	-6 460,9	-7 534,5	-14,2%
Inkomster	478,4	426,6	12,2%
<b>Nettoinvesteringar (-)</b>	<b>-5 982,5</b>	<b>-7 107,9</b>	<b>-15,8%</b>
<b>Finansiering</b>			
Förändring av eget kapital	2 876,8	3 024,5	-4,9%
Avskrivningar	2 964,8	2 525,0	17,4%
Försäljningar	987,7	1 092,6	-9,6%
<b>Summa finansiering</b>	<b>6 829,3</b>	<b>6 642,1</b>	<b>2,8%</b>
<b>Netto</b>	<b>846,8</b>	<b>-465,8</b>	<b>281,8%</b>

### BILAGA 3

#### Prognos stadens nämnder

Stadens nämnder (Mnkr)	Utfall År 2024	Årsprognos Okt-24	Årsprognos Okt-25
Järva	1	0	25
Hässelby-Vällingby	14	8	5
Bromma	29	23	37
Kungsholmen	14	10	26
Norra innerstaden	75	65	80
Södermalm	26	33	48
Enskede-Årsta-Vantör	0	-22	16
Skarpnäck	11	14	11
Farsta	-9	-8	-9
Hägersten-Älvsjö	18	0	7
Skärholmen	-13	-15	21
Kommunstyrelsen	59	78	108
Revisorskollegiet	0	0	0
Servicenämnden	0	0	0
Valnämnden	0	0	0
Arbetsmarknadsnämnden	72	52	31
Exploateringsnämnden	-98	0	0
Fastighetsnämnden	-16	-12	-4
Förskolenämnden	31	25	19
Idrottsnämnden	0	-7	-7
Kulturförvaltningen	4	0	0
Stadsarkivet	2	0	1
Kyrkogårdsnämnden	-3	2	11
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	10	3	0
Socialnämnden	18	2	13
Stadsbyggnadsnämnden	36	-10	21
Trafiknämnden	67	35	125
Utbildningsnämnden	154	50	80
Äldrenämnden	3	4	11
Överförmyndarnämnden	0	1	0
<b>Summa</b>	<b>504</b>	<b>331</b>	<b>673</b>

## **Attesterat av**

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

<b>Namn</b>	<b>Datum</b>
Susanne Tiderman, Ekonomidirektör	2025-12-08
Marcus Grönqvist, Redovisningschef	2025-12-08