

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

Ekonomisk månadsrapport mars 2026

Mars månad

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens ekonomi- och trygghetsutskott beslutar följande. Ekonomisk månadsrapport för mars månad 2026 godkänns.

Sammanfattning

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till mars 2026.

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 bokfört 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 mars

Nettokostnaderna för perioden januari till mars år 2026 har ökat med 2,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Finansieringen har ökat med 4,8 procent under samma period. Utfallet för skatteintäkterna är preliminärt och baseras på regeringens uppräkningsfaktorer som fastställdes i samband med budgetpropositionen. Utfall till och med mars månad uppgår till 1 925,7 miljoner kronor (1 569,2 miljoner kronor).

Ärendet

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga bokförda kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till mars 2026.

Verksamhetens nettokostnader och finansiering

Verksamhetens nettokostnader för januari till och med mars månad har ökat med 2,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år samtidigt som finansieringen ökat med 4,8 procent. Utfallet för januari till mars exklusive jämförelsestörande poster uppgår därmed till 1 925,7 miljoner kronor (1 569,2 miljoner kronor).

Mnkr	jan-mars 2026	jan-mars 2025	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
Kostnader *	-18 710,7	-18 052,4	3,6%
Intäkter *	4 753,0	4 458,7	6,6%
Verksamhetens nettokostnad	-13 957,7	-13 593,7	2,7%
Finansiering	15 883,4	15 163,0	4,8%
Utfall (exkl jämförelsestörande poster)	1 925,7	1 569,2	
*Korrigerad med periodiseringsdifferenser m.m			

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för januari till och med mars månad har ökat med 3,6 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-mars 2026	jan-mars 2025	Procentuell förändring
Kostnader (-)			
Personalkostnader	-7 404,3	-7 033,7	5,3%
Lokal- och markhyror	-1 632,7	-1 628,8	0,2%
Ekonomiskt bistånd	-267,9	-275,3	-2,7%
Avskrivning	-776,2	-709,5	9,4%
Köp av verksamhet, entreprenader	-6 323,9	-6 191,0	2,1%
varav internt	-591,8	-574,7	3,0%
Pensionsutbetalningar	-407,1	-404,5	0,6%
Övriga kostnader*	-1 898,7	-1 809,6	4,9%
SUMMA	-18 710,7	-18 052,4	3,6%

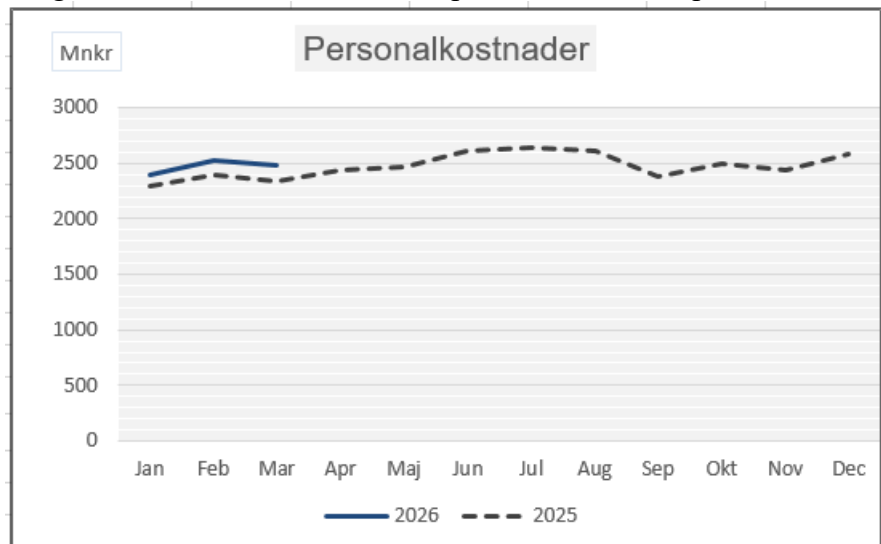
*I övriga kostnader ingår bland annat kostnader för it- och telefonitjänster, konsulttjänster, transporter, livsmedel, köp av material och bidrag till utomstående.

Personalkostnader

Personalkostnaderna för perioden är 5,3 procent högre än motsvarande period föregående år. Ökningen beror på att den genomsnittliga medellöneökningen i Stockholms stad i mars var 3,1 procent jämfört med samma månad förra året samt att antalet månadsavlönade ökade med 651 anställningar i jämförelse med motsvarande period föregående år. I mars 2026 uppgick antalet anställningar till 43 981. Ökningen av personalkostnader dämpas något till följd av sänkt PO-pålägg från 41 till 40 procent 2026.

Personalkostnaderna har ökat för verksamhetsområde individ- och familjeomsorg, utbildning och äldreomsorg. Ökningen beror på fler placeringar och ökade behov inom dessa verksamhetsområden.

Diagrammet nedan visar bokförda personalkostnader per månad.



Lokal- och markhyror

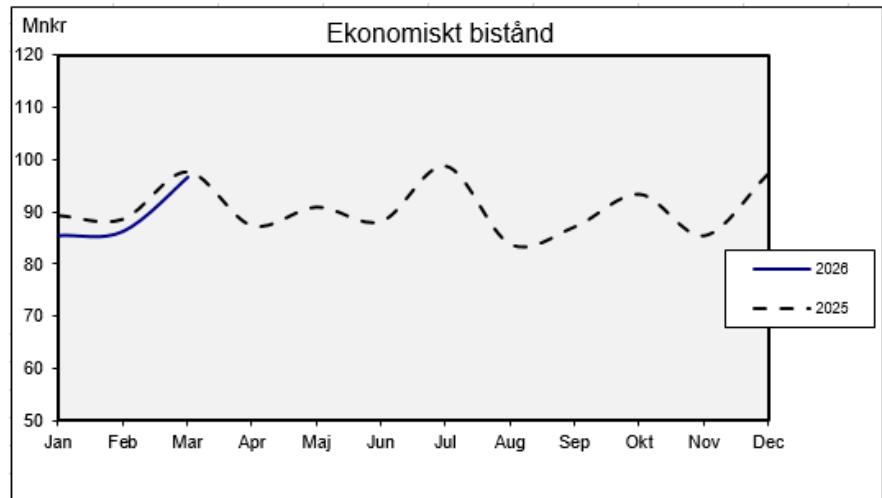
Kostnaderna för lokal- och markhyror har ökat med 0,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Lokalhyror har ökat inom utbildning och idrottsanläggningar. Internräntan för 2026 är oförändrad i jämförelse med 2025.

Ekonomiskt bistånd¹

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har minskat med 2,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I ett tolv månaders perspektiv har antalet biståndshushåll minskat med 0,8 procent och kostnaden för bistånd har minskat med 3,2 procent samtidigt som medelbidraget har minskat med 2,5 procent jämfört med 2025. I februari var 44 procent av de vuxna biståndstagarna arbetslösa, vilket är 1 procent lägre jämfört med februari 2025.

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

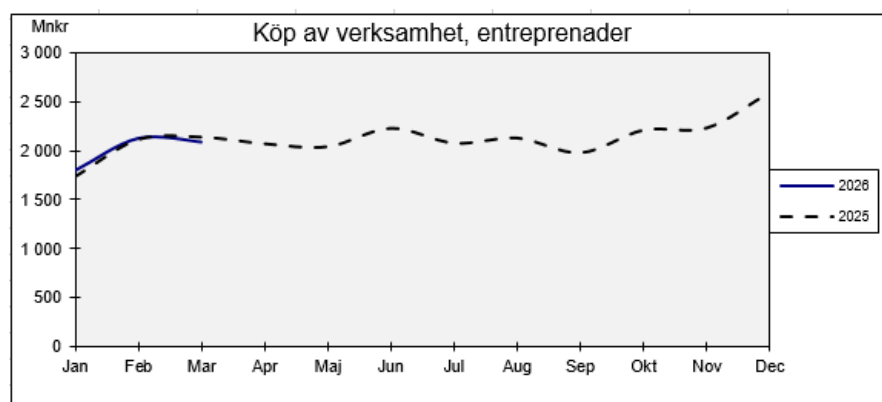
Diagrammet visar bokförda kostnader per månad för ekonomiskt bistånd.



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 samt bygg- och anläggningsentreprenader. I jämförelse med motsvarande period föregående år har dessa kostnader ökat med 2,1 procent. Kostnadernas utfall för perioden januari till mars visar en ökning inom äldreomsorg, stöd och service till personer med funktionsnedsättning samt inom utbildning, till följd av generella kostnadsökningar samt fler placeringar inom omsorg.

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 9,4 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 0,6 procent jämfört med samma period föregående år. Den begränsade kostnadsökningen förklaras främst av en låg uppräkningsgrad av prisbasbeloppet.

Övriga kostnader

Övriga kostnader har ökat med 4,9 procent jämfört med samma period föregående år, och ökar främst till följd av generella kostnadsökningar. I övriga kostnader ingår bland annat kostnader för it- och telefonitjänster, konsulttjänster, transporter, livsmedel, köp av material och bidrag till utomstående.

Verksamhetens intäkter

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

Mnkr	jan-mars 2026	jan-mars 2025	Procentuell förändring
<i>Intäkter</i>			
Taxor och avgifter fastställda av KF	771,8	793,7	-2,8%
Markhyror och arrenden	966,3	918,7	5,2%
Övriga hyror	682,3	644,0	5,9%
Bidrag inkl. specialdestinerade statsbidrag	914,8	813,2	12,5%
Övriga intäkter*	1 417,9	1 289,0	10,0%
SUMMA	4 753,0	4 458,7	6,6%

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter för perioden har minskat med 2,8 procent i jämförelse med motsvarande period föregående år.

Det är till stor del intäkter för parkerings-, bygglovs- och planeringsavgifter som har minskat.

Markhyror och arrenden

Markhyror och intäkter från arrenden har ökat med 5,2 procent jämfört med samma period föregående år, vilket främst beror på ökade intäkter för tomträttsavgifter för bostadsändamål och lokaler.

Övriga hyror

Intäkter avseende övriga hyror har ökat med 5,9 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Det är främst hyror för idrottsfastigheter och lokaler för affärsverksamhet som har ökat.

Bidrag inklusive specialdestinerade statsbidrag

Bidrag och specialdestinerade statsbidrag för perioden januari till mars har ökat med 12,5 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Det är främst statsbidrag från myndigheten för civilt försvar. Olika utbetalningsmånader för statsbidrag gör att utfallet fluktuerar under året och påverkar jämförelsen mellan åren.

Övriga intäkter

Övriga intäkter har ökat med 10,0 procent jämfört med samma period föregående år. I övriga intäkter ingår bland annat försäljning av verksamhet inklusive internfaktureringsverksamhet, vidaredebitering av it-kostnader, konsulttjänster och ersättningar. Intäkter inom äldreomsorg har ökat vilket beror på fler placeringar.

Finansiering

Skatter, generella statsbidrag, finansnetto med mera utgör finansiering av driftverksamheten. Jämfört med samma period föregående år har finansieringen ökat med 4,8 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 samma period föregående år ökar skatter och generella statsbidrag m.m. med 547,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 3,6 procent.

Finansiellt nettoresultat

Det bokförda finansiella nettoresultatet har ökat jämfört med samma period i fjol. Att det finansiella nettoresultatet har ökat beror på att i årets utfall inkluderas även budgeterad utdelning från Stockholms Stadshus AB, medan år 2025 har staden avstått från budgeterad utbetalning från koncernen Stockholms Stadshus AB. För kommunkoncernen Stockholms stads finansiella ställning hänvisas till aktuell finansiell månadsrapport.

Investeringsutfall

Stadens investeringsvolymerna fortsätter att vara höga inom både strategiska investeringar och ersättningsinvesteringar, även om utfallet är lägre än föregående år. Investeringsutgifterna för perioden januari till mars uppgår till 887,3 miljoner kronor (918,6 miljoner kronor) vilket är 31,3 miljoner kronor lägre jämfört med samma period föregående år. Slussen är fortsatt det enskilt största infrastrukturprojektet samt den största ersättningsinvesteringen.

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

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 – mars
2. Investeringsutfall januari – mars
3. Årsprognos 2026 februari

BILAGA 1

Ekonomiskt utfall januari-mars

Mnkr (inkl. avskrivningar)	Totalt jan-mars 2026	Totalt jan-mars 2025	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
<i>Kostnader (-)</i>			
Personalkostnader	-7 404,3	-7 033,7	5,3%
Lokal- och markhyror	-1 632,7	-1 628,8	0,2%
Ekonomiskt bistånd	-267,9	-275,3	-2,7%
Avskrivning	-776,2	-709,5	9,4%
Köp av verksamhet och entreprenader	-6 323,9	-6 191,0	2,1%
varav internt	-591,8	-574,7	3,0%
Utbetalning pensioner*	-407,1	-404,5	0,6%
Övriga kostnader*	-1 898,7	-1 809,6	4,9%
SUMMA	-18 710,7	-18 052,4	3,6%
<i>Intäkter</i>			
Taxor och avgifter fastställda av KF	771,8	793,7	-2,8%
Markhyror och arrenden	966,3	918,7	5,2%
Övriga hyror	682,3	644,0	5,9%
Bidrag (inkl. specialdestinerade statsbidrag)	914,8	813,2	12,5%
Övriga intäkter*	1 417,9	1 289,0	10,0%
SUMMA	4 753,0	4 458,7	6,6%
Verksamhetens nettokostnad	-13 957,7	-13 593,7	2,7%
Finansiering			
Skatter, statsbidrag m.m. **	15 629,5	15 082,4	3,6%
Finansiellt nettoresultat	253,9	80,6	215,0%
Summa finansiering	15 883,4	15 163,0	4,8%
Periodens utfall efter avskrivning, skatt och finansiella poster	1 925,7	1 569,2	22,7%
*Korrigeringar med periodiseringsdifferenser			
**För skatter används budget som jämförelsetal			

BILAGA 2

Investeringsutfall januari-mars

Mnkr	Totalt jan-mars 2026	Totalt jan-mars 2025	Procentuell förändring
Investeringar			
Utgifter (-)	-887,3	-918,6	-3,4%
Inkomster	7,7	5,4	42,5%
Nettoinvesteringar (-)	-879,6	-913,2	-3,7%
Finansiering			
Förändring av eget kapital	1 925,7	1 569,2	22,7%
Avskrivningar	776,2	709,5	9,4%
Försäljningar	265,5	113,6	133,7%
Summa finansiering	2 967,4	2 392,3	24,0%
Netto	2 087,9	1 479,1	41,2%



BILAGA 3

Prognos stadens nämnder

Stadens nämnder (Mnkr)	Utfall År 2025	Årsprognos feb-25	Årsprognos feb-26
Järva	23	0	0
Hässelby-Vällingby	9	0	0
Bromma	42	14	10
Kungsholmen	36	0	2
Norra innerstaden	94	29	25
Södermalm	58	25	65
Enskede-Årsta-Vantör	12	0	0
Skarpnäck	20	0	0
Farsta	3	0	0
Hägersten-Älvsjö	48	0	1
Skärholmen	23	0	0
Kommunstyrelsen	100	0	0
Revisorskollegiet	0	0	0
Servicenämnden	0	0	0
Valnämnden	0	0	0
Arbetsmarknadsnämnden	55	0	0
Exploateringsnämnden	0	0	0
Fastighetsnämnden	3	0	0
Förskolenämnden	27	0	0
Idrottsnämnden	-2	0	0
Kulturförvaltningen	1	0	0
Stadsarkivet	2	0	0
Kyrkogårdsnämnden	9	0	1
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	1	0	0
Socialnämnden	26	0	0
Stadsbyggnadsnämnden	20	0	-8
Trafiknämnden	90	0	0
Utbildningsnämnden	173	0	0
Äldrenämnden	13	0	0
Överförmyndarnämnden	0	0	0
Summa	886	68	96

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Susanne Tiderman, Ekonomidirektör	2026-04-17
Marcus Grönqvist, Redovisningschef	2026-04-17