

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

Ekonomisk månadsrapport februari 2025

Februari månad

Förslag till beslut

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

Sammanfattning

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till februari 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 förändringar mellan aktuellt och föregående år mer ingående.

Utfall februari

Nettokostnaderna för perioden januari till februari år 2025 har ökat med 0,1 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Finansieringen har ökat med 5,4 procent under samma period. Utfallet för skatteintäkterna är preliminärt och baseras på regeringens uppräkningsfaktorer som fastställdes i samband med budgetpropositionen. Utfall till och med februari månad uppgår till 1 222,8 miljoner kronor (709,4 miljoner kronor).

Ärendet

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

Verksamhetens nettokostnader och finansiering

Verksamhetens nettokostnader för januari till och med februari månad har ökat med 0,1 procent jämfört med motsvarande period föregående år samtidigt som finansieringen ökat med 5,4 procent. Utfallet för januari till februari exklusive jämförelsestörande poster uppgår därmed till 1 222,8 miljoner kronor (709,4 miljoner kronor).

Mnkr	jan-feb 2025	jan-feb 2024	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
Kostnader *	-11 862,8	-11 587,8	2,4%
Intäkter *	2 916,3	2 647,1	10,2%
Verksamhetens nettokostnad	-8 946,6	-8 940,6	0,1%
Finansiering	10 169,4	9 650,0	5,4%
Utfall (exkl jämförelsestörande poster)	1 222,8	709,4	
*Korrigerad med periodiseringsdifferenser m.m			

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för januari till och med februari månad har ökat med 2,4 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-feb 2025	jan-feb 2024	Procentuell förändring
Kostnader (-)			
Personalkostnader	-4 701,4	-4 682,5	0,4%
Lokal- och markhyror	-1 052,8	-1 042,7	1,0%
Ekonomiskt bistånd	-177,8	-166,7	6,7%
Avskrivning	-466,2	-418,0	11,5%
Köp av verksamhet, entreprenader	-4 136,0	-4 128,3	0,2%
varav internt	-369,8	-294,5	25,6%
Pensionsutbetalningar**	-269,1	-264,8	1,6%
Övriga kostnader*	-1 059,3	-884,8	19,7%
SUMMA	-11 862,8	-11 587,8	2,4%

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

**Pensionsutbetalningar är inkl. särskild löneskatt

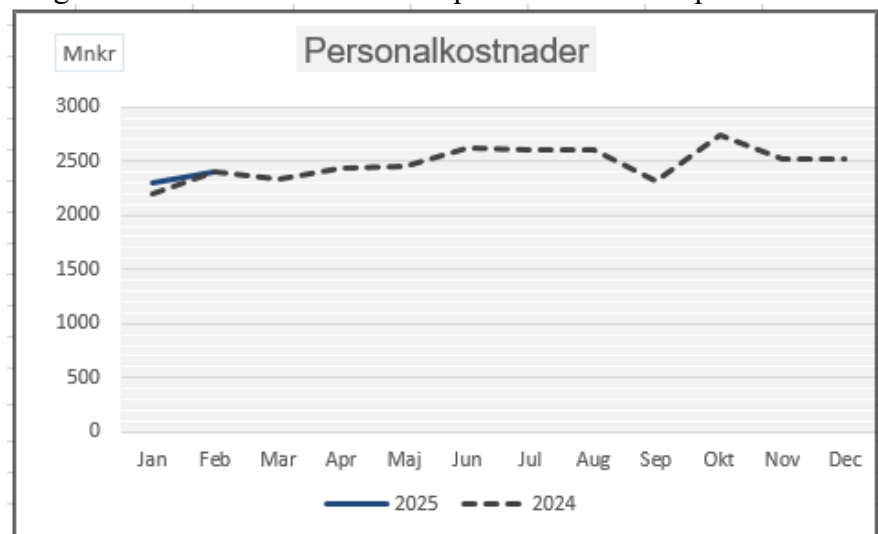
Personalkostnader

Personalkostnaderna för perioden är 0,4 procent högre än motsvarande period föregående år. Personalkostnaderna ökat för verksamhetsområden inom äldreomsorg och stöd och service till personer med funktionsnedsättning. Samtidigt har personalkostnaderna minskat för verksamhetsområde förskola och utbildning.

Kostnader för inhyrd personal har minskat för perioden januari till februari i jämförelse med samma period år 2024. Kostnaderna har minskat inom utbildning samt individ- och familjeomsorg.

För Stockholms stad var den genomsnittliga medellöneökningen i februari 3,51 procent jämfört med samma månad förra året. Antalet månadsavlönade uppgick i januari till 43 194. I jämförelse med motsvarande period föregående år är det en ökning med 172 anställda, vilket motsvarar en ökning med 0,4 procent.

Diagrammet nedan visar bokförda personalkostnader per månad.



Lokal- och markhyror

De bokförda kostnaderna för lokal- och markhyror har ökat med 1,0 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Lokalhyror har ökat inom äldreomsorg samt politisk verksamhet och gemensam administration. Internräntan för 2025 är oförändrad i jämförelse med 2024.

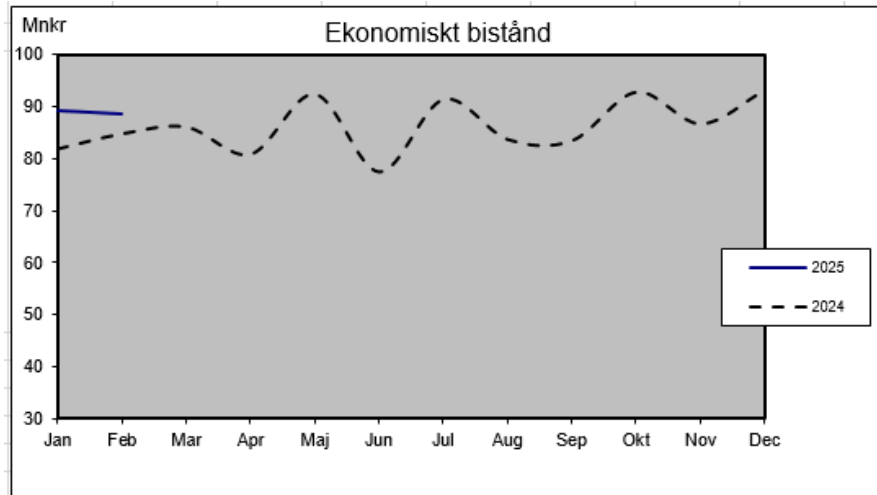
Ekonomiskt bistånd¹

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har ökat med 6,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I ett

¹ 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 3,5 procent och kostnaden för bistånd har ökat med 8,3 procent samtidigt som medelbidraget ökat med 4,6 procent jämfört med 2024. I januari var 45 procent av de vuxna biståndstagarna arbetslösa, vilket är 2 procent högre jämfört med januari 2024.

Diagrammet visar bokförda kostnader per månad för ekonomiskt bistånd.

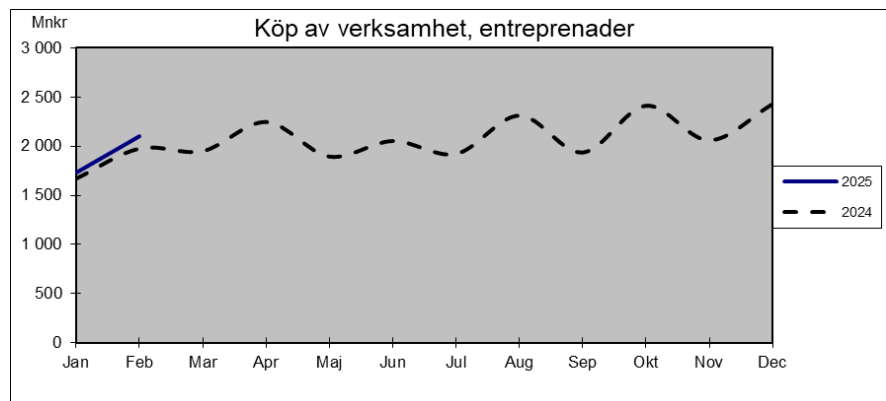


Köp av verksamhet och entreprenader

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 0,2 procent. Kostnadernas utfall för perioden januari till februari visar en ökning inom affärsverksamhet, näringsliv och bostäder samt utbildning och äldreomsorg jämfört med föregående år.

Kostnader för internt köp av verksamhet inom staden har ökat med 25,6 procent jämfört med föregående år. Ökningen finns inom äldreomsorgen och stöd och service till personer med funktionsnedsättning.

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



Avskrivningar

De senaste årens höga investeringsvolym avspeglar sig i ökande avskrivningar. Avskrivningar har ökat med 11,5 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Det är främst investeringar för att möjliggöra bostadsbyggande samt trafikaneläggningar, men även anläggningar inom idrotts- och fritidsområdet, som ger upphov till ökade avskrivningar.

Pensionsutbetalningar

Kostnaderna för pensionerad personal har ökat med 1,6 procent jämfört med samma period föregående år. Höjning av prisbasbeloppet påverkar dessa pensionskostnader.

Övriga kostnader

Övriga kostnader har ökat med 19,7 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. Vissa av dessa kostnader är inte cykliska vilket gör att utfallet kan fluktuerar vid jämförelse mellan åren.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter för januari till och med februari månad har ökat med 10,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-feb 2025	jan-feb 2024	Procentuell förändring
Intäkter			
Taxor och avgifter fastställda av KF	526,8	496,0	6,2%
Markhyror och arrenden	620,3	580,5	6,9%
Övriga hyror	404,7	396,8	2,0%
Bidrag inkl. specialdestinerade statsbidrag	550,3	426,7	29,0%
Övriga intäkter*	814,1	747,1	9,0%
SUMMA	2 916,3	2 647,1	10,2%

* Jämförelseåret justerat till följd av periodisering differens.

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 infrastruktur, stadsmiljö, skydd som ökat jämfört med föregående år.

Markhyror och arrenden

Markhyror och intäkter från arrenden har ökat med 6,9 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 och kommersiella fastigheter.

Övriga hyror

Bokförda intäkter för övriga hyror har ökat med 2,0 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Merparten av förändringen är intäkter kopplat till bostadshyror.

Bidrag inklusive specialdestinerade statsbidrag

Bidrag och specialdestinerade statsbidrag för perioden januari till februari har ökat med 29,0 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Olika utbetalningsmånader för statsbidrag gör att utfallet fluktuerar under året.

Övriga intäkter

Övriga intäkter har ökat med 9,0 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.

Finansiering

Skatter, generella statsbidrag, finansnetto med mera utgör finansiering av driftverksamheten. Jämfört med samma period föregående år har finansieringen ökat med 5,4 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 461,4 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,8 procent.

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

Finansiellt nettoresultat

Det bokförda finansiella nettoresultatet har ökat jämfört med samma period i fjol. I 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 februari uppgår till 285,8 miljoner kronor (905,5 miljoner kronor) vilket är 619,7 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 och Norra Djurgårdsstaden.

Susanne Tiderman
Ekonomidirektör

Marcus Grönqvist
Redovisningschef

Bilagor

1. Ekonomiskt utfall januari – februari
2. Investeringsutfall januari – februari
3. Årsprognos 2025 utgår

BILAGA 1

Ekonomiskt utfall januari-februari

Mnkr (inkl. avskrivningar)	Totalt jan-feb 2025	Totalt jan-feb 2024	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
<i>Kostnader (-)</i>			
Personalkostnader	-4 701,4	-4 682,5	0,4%
Lokal- och markhyror	-1 052,8	-1 042,7	1,0%
Ekonomiskt bistånd	-177,8	-166,7	6,7%
Avskrivning	-466,2	-418,0	11,5%
Köp av verksamhet och entreprenader	-4 136,0	-4 128,3	0,2%
<i>varav internt</i>	-369,8	-294,5	25,6%
Utbetalning pensioner*	-269,1	-264,8	1,6%
Övriga kostnader*	-1 059,3	-884,8	19,7%
SUMMA	-11 862,8	-11 587,8	2,4%
<i>Intäkter</i>			
Taxor och avgifter fastställda av KF	526,8	496,0	6,2%
Markhyror och arrenden	620,3	580,5	6,9%
Övriga hyror	404,7	396,8	2,0%
Bidrag (inkl. specialdestinerade statsbidrag)	550,3	426,7	29,0%
Övriga intäkter*	814,1	747,1	9,0%
SUMMA	2 916,3	2 647,1	10,2%
Verksamhetens nettokostnad	-8 946,6	-8 940,6	0,1%
Finansiering			
Skatter, statsbidrag m.m. **	10 054,9	9 593,5	4,8%
Finansiellt nettoresultat	114,5	56,5	102,5%
Summa finansiering	10 169,4	9 650,0	5,4%
Periodens utfall efter avskrivning, skatt och finansiella poster	1 222,8	709,4	72,4%
*Korrigeringar med periodiseringsdifferenser			
**För skatter används budget som jämförelsetal			

BILAGA 2

Investeringsutfall januari-februari

Mnkr	Totalt jan-feb 2025	Totalt jan-feb 2024	Procentuell förändring
Investeringar			
Utgifter (-)	-285,8	-905,5	-68,4%
Inkomster	3,6	36,4	-90,2%
Nettoinvesteringar (-)	-282,2	-869,1	-67,5%
Finansiering			
Förändring av eget kapital	1 222,8	709,4	72,4%
Avskrivningar	466,2	418,0	11,5%
Försäljningar	106,8	43,7	144,1%
Summa finansiering	1 795,8	1 171,1	53,4%
Netto	1 513,6	302,0	401,3%

BILAGA 3

Prognos stadens nämnder lämnas inte för januari månad.

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Susanne Tiderman, Ekonomidirektör	2025-03-13
Marcus Grönqvist, Redovisningschef	2025-03-12