

Resultaträ

Företag: 718

		Period:	202301-202313
Konto	Stadkonto	Totalt	
Verksamhetens intäkter (-)		-282 202 917,23	
301	Försäljningsintäkter		-24 799 724,05
30	Försäljning av varor, material		-24 799 724,05
311	Förrättnings- och granskningsavgifter		0,00
312	Anslutnings- och anläggningsavgifter		0,00
313	Övriga taxor och avgifter		-57 431 725,35
319	Övriga taxor och avgifter		-331 042,05
31	Fastställda taxor och avgifter av kommunfullmäktige		-57 762 767,40
321	Av förvaltningschef beslutade avgifter		1 160,00
322	Av avdelningschef/enhetschef beslutade avgifter		-467 123,13
32	Övriga avgifter		-465 963,13
341	Bostads- och lokalhyror		-26 915 001,35
345	Tillfälliga lokalupplåtelse		0,00
34	Hyror och arrenden		-26 915 001,35
351	Kostnadsersättningar och riktade bidrag (ej investeringar)		-49 868 085,53
352	Bidrag/gåvor från privata aktörer		0,00
354	Ers fr Försäkringkass personlig assistent enl socialför		-1 122 924,00
355	Ersättning från Försäkringskassan, sjuklön		-59 295,00
357	Investeringsbidrag offentliga bidragsgivare		-252 141,65
358	EU-bidrag (driftbidrag)		-128 989,00
359	Övriga bidrag		-35 362 722,31
35	Bidrag, kostnadsersättningar och gåvor		-86 794 157,49

361	Försäljning av verksamhet	-78 893 561,71
365	Återvunna tidigare avskrivna kundfordringar	-210 229,94
369	Övriga ersättningar	-6 106 164,05
36	Försäljning av verksamheter och entreprenader	-85 209 955,70
378	Öresutjämning	651,89
37	Intäkter från exploateringsverksamhet o försälj av oms	651,89
381	Försäljning av maskiner och inventarier	-256 000,00
38	Försäljning av anläggningstillgångar samt diverse per	-256 000,00
Verksamhetens kostnader (+)		2 179 488 277,97
401	Inköp av finansiella anläggningstillgångar- och omsätt	0,00
402	Inköp av maskiner och inventarier	688 800,96
40	Inköp av anläggningstillgångar och finansiella omsätt	688 800,96
410	Anläggnings- och underhållsmaterial	10 270,78
41	Anläggnings- och underhållsmaterial	10 270,78
451	Bidrag till enskilda	81 247 209,15
452	Bostadssociala bidrag	425 194,00
453	Bidrag till föreningar, stiftelser, kommunalförbund, ko	16 571 512,00
45	Lämnade bidrag	98 243 915,15
463	Köp av huvudverksamhet	919 126 182,72
46	Köp av huvudverksamhet	919 126 182,72
490	Kostnadsfördelningar	0,00
49	Kostnader att fördela	0,00
501	Arvoden förtroendevalda	1 528 737,69
502	Löner till anställda	565 843 073,29
503	Lön till beredskapsarbetare	4 599 051,02
504	Ersättning till uppdragstagare	10 315 894,00
505	Upplupna löner (bokslutskonton, ej via LISA)	0,00
507	Avgångsersättning	-123 000,00

50	Löner och arvoden	582 163 756,00
512	Sjuklön	21 059 037,63
51	Löner ej arbetad tid	21 059 037,63
541	Kostnader för naturaförmåner	0,00
548	Förmånsvärden av naturaförmåner till anställda	90 504,00
549	Korrektivvärde för förmånsvärde	-90 504,00
54	Kostnader för naturaförmåner	0,00
551	Traktamenten	34 307,00
552	Bilersättningar	15 717,53
553	Omkostnadsersättningar	3 656 861,00
554	Taxiresor mellan hem och arbetsplats	0,00
559	Övriga kostnadsersättningar	264 866,17
55	Kostnadsersättningar	3 971 751,70
561	Lagstadgade arbetsgivaravgifter	273 719 673,62
56	Sociala och andra avgifter enligt lag och avtal	273 719 673,62
575	Pensionskostnad avgiftsbestämd ålderspension	144 369,00
57	Pensionskostnader	144 369,00
599	Aktivering av kostnader (Här bokförs motpost vid aktiv	0,00
59	Övriga personalkostnader	0,00
601	Lokalhyror	129 297 690,65
602	Markhyror	176 454,24
60	Lokal- och markhyror	129 474 144,89
613	Städ- och renhållningstjänster	14 414 360,82
615	Mindre reparationer o underhåll av fastigheter	3 855 829,99
617	Husbyggnadsentreprenader	8 210,76

618	Anläggnings- och reparationsentreprenader	-21 307,50
619	Övriga fastighetskostnader	921 792,20
61	Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader	19 178 886,27
621	El	2 488 381,60
623	Värme och kyla	25 397,15
628	Vatten och avlopp	376 390,27
62	Bränsle, energi och vatten	2 890 169,02
631	Hyra arbetsmaskiner	520 160,73
632	Hyra inventarier	6 153 698,39
63	Operationell leasing/hyra (hyra/leasing av anläggntillg)	6 673 859,12
641	Förbrukningsinventarier	2 328 908,58
643	Böcker, tidningar, facklitteratur, elektronisk media	387 453,39
644	Livsmedel	17 013 867,36
645	Laboratoriemateriel, läkemedel och sjukvårdsartiklar	1 405 372,76
646	Förbrukningsmaterial	8 011 723,31
648	Arbetskläder, skyddskläder, skyddsmateriel	809 608,10
64	Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	29 956 933,50
651	Kontorsmateriel	297 423,67
654	IT-förbrukningsmaterial	96 349,51
655	Trycksaker	236 700,64
65	Kontorsmateriel och trycksaker	630 473,82

660	Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	941 924,06
665	Reparation och underhåll av förbrukningsinventarier	446 361,66
66	Reparation och underhåll av maskiner och inventarier	1 388 285,72
681	Telekommunikation	2 569 094,17
683	IT-kommunikation	2 879 824,16
685	Porto, postbefordran	390 101,62
68	Tele- och IT-kommunikation samt postbefordran	5 839 019,95
691	Drivmedel	196 995,43
692	Fordonsskatt	4 836,00
695	Leasing/hyra bilar och andra transportmedel	482 437,09
696	Trängselskatt för stadens fordon	1 634,00
699	Övriga kostnader transportmedel	96 329,21
69	Kostnader för transportmedel	782 231,73
701	Transporter (ej personal)	17 875 504,65
705	Resekostnader personal	1 315 025,08
70	Kostnader för transporter, frakt och resor	19 190 529,73
710	Representation	17 351,16
711	Personalrepresentation	569 963,98
71	Representation	587 315,14
722	Annonsering	228 081,00
723	Reklam och information	75 644,03
72	Annonser, reklam och information	303 725,03
731	Försäkringsavgifter	79 160,23
732	Självrisk	12 905,00
733	Larm och bevakning	1 809 735,12
734	Brandskydd	257 898,02
735	Kundförluster	1 373 454,36
736	Skadestånd , straffavgift, inträngsersättning	188 680,48
739	Övriga riskkostnader	413 378,50
73	Försäkringar och riskkostnader	4 135 211,71
743	Upphandlade administrativa tjänster	145 620,35
744	IT-system	24 867 190,27

745	Konsulttjänster och andra tjänster	5 501 737,43
746	Kostentreprenader	12 263 876,10
747	Hälsa och friskvårdsrelaterade tjänster	7 466 601,02
749	Övriga främmande tjänster	2 424 874,50
74	Övriga främmande tjänster	52 669 899,67
751	Tillfälligt inhyrd personal	2 552 568,54
75	Tillfälligt inhyrd personal	2 552 568,54
761	Avgifter	2 080 702,22
764	Diverse skatter och offentliga avgifter	319 852,52
765	Avgifter för kurser m.m.	1 697 070,33
76	Diverse kostnader	4 097 625,07
781	Förlust vid avyttring av maskiner och inventarier	9 641,50
78	Realisationsförluster och diverse periodiseringskonto	9 641,50
Verksamhetens nettokostnader		1 897 285 360,74
Avskrivningar (+)		15 881 546,28
791	Avskrivning på immateriella anläggningstillgångar	800,00
792	Avskrivning på byggnader och tekniska anläggningar	11 320 662,26
793	Avskrivning på maskiner och inventarier	4 340 753,56
795	Nedskrivning av anläggningstillgångar	219 330,46
79	Avskrivningar	15 881 546,28
Skatteintäkter (-)		0,00
Generella stadsbidrag och utjämning (-)		0,00
Verksamhetens resultat		1 913 166 907,02
Finansiella intäkter (-)		-272 288,21
845	Ränteintäkter på kundfordringar	-272 288,21

848	Valutakursvinster		0,00
84	Finansiella intäkter		-272 288,21
Finansiella kostnader (+)			2 546 271,44
852	Räntekostnader		2 535 624,07
855	Räntekostnader för leverantörsskulder		10 595,24
857	Bank- och plusgirokostnader		0,00
858	Valutakursförluster		52,13
85	Finansiella kostnader		2 546 271,44
Resultat efter finansiella poster			1 915 440 890,25
Extraordinära poster			0,00
Årets resultat			1 915 440 890,25

Ekonomichefens underskrift

den

Handläggarens underskrift

den

Översikt över utvecklingen inkl jämförelse med föregående år

202201-202213	Differens mot föreg. år	Differens i %
Föregående år		
-273 270 804,68	-8 932 112,55	3,3%
-20 502 183,05	-4 297 541,00	21,0%
-20 502 183,05	-4 297 541,00	21,0%
6 040,00	-6 040,00	-100,0%
-132 103,00	132 103,00	-100,0%
-53 443 487,25	-3 988 238,10	7,5%
-133 855,67	-197 186,38	147,3%
-53 703 405,92	-4 059 361,48	7,6%
40 932,76	-39 772,76	-97,2%
-431 708,00	-35 415,13	8,2%
-390 775,24	-75 187,89	19,2%
-26 999 022,30	84 020,95	-0,3%
-46 250,00	46 250,00	-100,0%
-27 045 272,30	130 270,95	-0,5%
-62 627 374,44	12 759 288,91	-20,4%
0,00	0,00	0,0%
-2 574 418,00	1 451 494,00	-56,4%
-119 760,00	60 465,00	-50,5%
-252 141,71	0,06	0,0%
-16 878,00	-112 111,00	664,2%
-29 210 430,79	-6 152 291,52	21,1%
-94 801 002,94	8 006 845,45	-8,4%

-73 676 144,82	-5 217 416,89	7,1%
-198 579,33	-11 650,61	5,9%
-2 953 761,01	-3 152 403,04	106,7%
-76 828 485,16	-8 381 470,54	10,9%
319,93	331,96	103,8%
319,93	331,96	103,8%
0,00	-256 000,00	0,0%
0,00	-256 000,00	0,0%
2 084 065 302,77	95 422 975,20	4,6%
0,00	0,00	0,0%
896 550,19	-207 749,23	-23,2%
896 550,19	-207 749,23	-23,2%
25 847,81	-15 577,03	-60,3%
25 847,81	-15 577,03	-60,3%
79 719 298,91	1 527 910,24	1,9%
465 777,00	-40 583,00	-8,7%
16 363 017,00	208 495,00	1,3%
96 548 092,91	1 695 822,24	1,8%
876 599 875,42	42 526 307,30	4,9%
876 599 875,42	42 526 307,30	4,9%
0,00	0,00	0,0%
0,00	0,00	0,0%
1 338 576,45	190 161,24	14,2%
551 230 216,96	14 612 856,33	2,7%
4 767 565,87	-168 514,85	-3,5%
9 195 545,00	1 120 349,00	12,2%
0,00	0,00	0,0%
-971 770,00	848 770,00	-87,3%

565 560 134,28	16 603 621,72	2,9%
22 751 364,62	-1 692 326,99	-7,4%
22 751 364,62	-1 692 326,99	-7,4%
3 010,50	-3 010,50	-100,0%
62 537,70	27 966,30	44,7%
-62 320,00	-28 184,00	45,2%
3 228,20	-3 228,20	-100,0%
48 605,53	-14 298,53	-29,4%
39 683,70	-23 966,17	-60,4%
3 480 835,00	176 026,00	5,1%
0,00	0,00	-100,0%
270 754,36	-5 888,19	-2,2%
3 839 878,59	131 873,11	3,4%
234 718 637,51	39 001 036,11	16,6%
234 718 637,51	39 001 036,11	16,6%
260 191,00	-115 822,00	-44,5%
260 191,00	-115 822,00	-44,5%
0,00	0,00	0,0%
0,00	0,00	0,0%
106 394 093,69	22 903 596,96	21,5%
147 803,76	28 650,48	19,4%
106 541 897,45	22 932 247,44	21,5%
13 700 533,12	713 827,70	5,2%
4 499 913,87	-644 083,88	-14,3%
3 802 360,19	-3 794 149,43	-99,8%

2 774 999,95	-2 796 307,45	-100,8%
1 358 470,74	-436 678,54	-32,1%
26 136 277,87	-6 957 391,60	-26,6%
2 189 622,97	298 758,63	13,6%
15 504,54	9 892,61	63,8%
726 767,94	-350 377,67	-48,2%
2 931 895,45	-41 726,43	-1,4%
140 744,73	379 416,00	269,6%
6 160 550,34	-6 851,95	-0,1%
6 301 295,07	372 564,05	5,9%
3 933 232,82	-1 604 324,24	-40,8%
998 365,92	-610 912,53	-61,2%
14 783 772,74	2 230 094,62	15,1%
1 754 816,24	-349 443,48	-19,9%
8 926 968,93	-915 245,62	-10,3%
1 279 050,69	-469 442,59	-36,7%
31 676 207,34	-1 719 273,84	-5,4%
430 132,32	-132 708,65	-30,9%
380 398,79	-284 049,28	-74,7%
312 613,53	-75 912,89	-24,3%
1 123 144,64	-492 670,82	-43,9%

1 086 749,53	-144 825,47	-13,3%
416 336,07	30 025,59	7,2%
1 503 085,60	-114 799,88	-7,6%
3 032 741,47	-463 647,30	-15,3%
3 044 778,34	-164 954,18	-5,4%
510 488,18	-120 386,56	-23,6%
6 588 007,99	-748 988,04	-11,4%
216 127,02	-19 131,59	-8,9%
5 538,50	-702,50	-12,7%
577 273,63	-94 836,54	-16,4%
2 670,00	-1 036,00	-38,8%
51 150,72	45 178,49	88,3%
852 759,87	-70 528,14	-8,3%
25 367 060,18	-7 491 555,53	-29,5%
989 754,78	325 270,30	32,9%
26 356 814,96	-7 166 285,23	-27,2%
1 376,56	15 974,60	1160,5%
744 924,80	-174 960,82	-23,5%
746 301,36	-158 986,22	-21,3%
141 053,44	87 027,56	61,7%
9 050,50	66 593,53	735,8%
150 103,94	153 621,09	102,3%
61 651,31	17 508,92	28,4%
26 425,00	-13 520,00	-51,2%
2 133 601,16	-323 866,04	-15,2%
319 211,32	-61 313,30	-19,2%
1 300 162,71	73 291,65	5,6%
31 715,01	156 965,47	494,9%
3 853 303,25	-3 439 924,75	-89,3%
7 726 069,76	-3 590 858,05	-46,5%
134 214,07	11 406,28	8,5%
25 837 113,06	-969 922,79	-3,8%

6 203 085,55	-701 348,12	-11,3%
13 552 763,95	-1 288 887,85	-9,5%
6 716 877,30	749 723,72	11,2%
2 703 647,45	-278 772,95	-10,3%
55 147 701,38	-2 477 801,71	-4,5%
3 337 711,98	-785 143,44	-23,5%
3 337 711,98	-785 143,44	-23,5%
2 357 043,38	-276 341,16	-11,7%
221 382,10	98 470,42	44,5%
3 163 802,10	-1 466 731,77	-46,4%
5 742 227,58	-1 644 602,51	-28,6%
0,00	9 641,50	0,0%
0,00	9 641,50	0,0%
1 810 794 498,09	86 490 862,65	4,8%
14 038 273,45	1 843 272,83	13,1%
0,00	800,00	0,0%
9 888 887,09	1 431 775,17	14,5%
4 076 329,26	264 424,30	6,5%
73 057,10	146 273,36	200,2%
14 038 273,45	1 843 272,83	13,1%
0,00	0,00	0,0%
0,00	0,00	0,0%
1 824 832 771,54	88 334 135,48	4,8%
-191 077,02	-81 211,19	42,5%
-190 701,43	-81 586,78	42,8%

-375,59	375,59	-100,0%
-191 077,02	-81 211,19	42,5%
541 840,66	2 004 430,78	369,9%
518 877,68	2 016 746,39	388,7%
9 328,98	1 266,26	13,6%
13 634,00	-13 634,00	-100,0%
0,00	52,13	0,0%
541 840,66	2 004 430,78	369,9%
1 825 183 535,18	90 257 355,07	4,9%
0,00	0,00	0,0%
1 825 183 535,18	90 257 355,07	4,9%

Kommentar

Intäkterna har totalt sett ökat med 3,3%, 8,9 mnkr, dels beroende på bidrag för uppstart av ny gruppbofastad samt ökade volymer inom äldreomsorgen.

Konto 301 Försäljningsintäkter har ökat med 20,5%, 4,3 mnkr beroende på merkostnadsbidrag funken har erhållit för uppstart av en ny gruppbofastad, samt ökade volymer inom äldreomsorgen.

Konto 313 Övriga taxor och avgifter har ökat med 7,5%, 4 mnkr på grund av ökade volymer främst inom äldreomsorgen.

Konto 351 Kostnadsersättningar och riktade bidrag (ej investeringsbidrag) har minskat med 20,4%, 12,8 mnkr beroende på mindre bidrag från socialstyrelsen och migrationsverket, samt övriga statsbidrag. Minskningen beror också på att bidrag för sjuklöneersättning erhöles kvartal 1 2022, men ej 2023.

Konto 354 Ers fr Försäkringkass personlig assistent enl socialförsäkringsbalken (SFB) har minskat med 56,4%, 1,5 mnkr, beroende på färre antal brukare med godkänd ersättning från Försäkringskassan jämfört med 2022.

Konto 359 Övriga bidrag har ökat med 21,1%, 6,2 mnkr. På konto 3595 bokas återkrav/återsökningar när vi beviljar bistånd i väntan på utbetalningen av andra ersättningar från FK, Pensionsmyndigheten samt a-kassa, snarare än felaktiga utbetalningar. Dessa återsökningar har 2023 varit fler än för 2022.

Konto 361 Försäljning av verksamhet har ökat med 7,1%, 5,2 miljoner vilket till största del beror på volymökningar inom äldreomsorgen.

Konto 369 Övriga ersättningar har ökat med 106,7%, 3,2 mnkr vilket beror på en återbetalning från Försäkringskassan gällande välfärdsfusk.

Kostnaderna har totalt sett ökat med 95 mnkr, 4,6% jämfört med samma period föregående år.

Konto 463 Köp av huvudverksamhet har ökat med 4,9%, 42,5 mnkr vilket beror på volymökningar inom äldreomsorgen samt ökade volymer inom Individ och Familj, Barn och Ungdom, för SiS- och HVB hemsplaceringar.

Konto 502 Löner till anställda har ökat med 2,7%, 14,6 mnkr beroende på årets lönerrevision.

Konto 504 Ersättning till uppdragstagare har ökat med 12,2%, 1,1 mnkr på grund av fler uppdragstagare främst inom individ och familj, jämfört med samma period 2022.

Konto 507 Avgångsersättning visar en minskning med 87,3%, 0,8 mnkr. Anledningen är att en uppbokning av avgångsersättning togs som kostnad i december 2021 samt 2022. Uppbokningen är sedan vänd i januari 2022 samt 2023 och har utbetalats på januari lön, dock på annan löneart.

Konto 512 Sjuklön har minskat med 7,4%, 1,7 mnkr. Under kvartal 1 2022 rådde fortfarande restriktioner gällande pandemin och medarbetare uppmanades fortfarande att sjukskriva sig vid minsta tecken på sjukdom.

Konto 561 Lagstadgade arbetsgivaravgifter har ökat med 16,6%, 39 mnkr vilket främst beror på ökningen av personalförsäkringspålägg.

Konto 601 Lokalhyror har ökat med 21,5%, 22,9 mnkr vilket är följd av inflationen och årets indexuppräknings, samt öppnandet av fyra nya förskolor.

Konto 613 Städ- och renhållningstjänster har ökat med 5,2%, 0,7 mnkr. Anledningen är årlig indexuppräkning, samt de fyra nyöppnade förskolorna vilket innebär mer area att städa. Dessutom har extra inköp av städ- och renhållningstjänster gjorts i samband med införandet av projektet clean desk på Storforsplan, förvaltningshuset.

Konto 615 Mindre reparationer o underhåll av fastigheter har minskat med 14,3%, 0,6 mnkr beroende på färre renoveringar av lokaler 2023.

Konto 617 Husbyggnadsentreprenader har minskat med 99,8%, 3,8 mnkr vilket beror på att 2022 genomfördes rivning och projektering inom förskolan, samt lägre ÅTA kostnader inom funk. ÅTA innebär Ändring, Tillägg och Avdrag.

Konto 618 Anläggnings- och reparationsentreprenader har minskat med 100,8%, 2,8 mnkr. Anledningen till minskningen är rivning av en förskolepaviljong, samt upprustning av lokaler inom Stadsmiljö som skedde 2022.

Konto 619 Övriga fastighetskostnader har minskat med 32,1%, 0,4 mnkr då det under 2022 utfördes nödvändiga fastighetsåtgärder, till största del inom funk.

Konto 621 El har ökat med 13,6%, 0,3 mnkr beroende på ökade el-priser, samt öppning av fyra nya förskolor.

Konto 628 Vatten och avlopp har minskat med 48,2%, 0,4 mnkr vilket beror på att enheter inom förskolan hyrt lokaler av Utbildningsnämnden 2022 och vatten och avlopp har då fakturerats separat. Nu ingår dessa kostnader direkt i hyran.

Konto 631 Hyra arbetsmaskiner har ökat med 269,6%, 0,4 mnkr. Anledningen är kostnad för två kopieringsmaskiner som 2022 delvis konterades annorlunda. Maskinerna ska sägas upp 2024.

Konto 641 Förbrukningsinventarier har minskat med 40,8%, 1,6 mnkr, anledningen är färre inköp på grund av besparingsåtgärder.

Konto 643 Böcker, tidningar, facklitteratur, elektronisk media har minskat med 61,2%, 0,6 mnkr. 2022 gjordes större inköp av litteratur inom förskolan, samt att litteratur kring uppdraget Aktivt medarbetarskap som genomförts i hela förvaltningen köptes in.

Konto 644 Livsmedel har ökat med 15,1%, 2,2 mnkr beroende på ökade volymer inom äldreomsorgen, återtag av kostentreprenad inom förskolan samt ökade priser på livsmedel.

Konto 645 Laboratoriemateriel, läkemedel och sjukvårdsartiklar har minskat med 19,9%, 0,3 mnkr. Behovet av sjukvårdsartiklar 2022 var större än i år, då det fortfarande rådde vissa restriktioner pga pandemin.

Konto 646 Förbrukningsmaterial har minskat med 10,3%, 0,9 mnkr, anledningen är de besparingsåtgärder förvaltningen gått ut med.

Konto 648 Arbetskläder, skyddskläder, skyddsmateriel har minskat med 36,7%, 0,5 mnkr. Inköp gjordes 2022 och med anledning av besparingsåtgärderna har dessa kostnader minskat.

Konto 681 Telekommunikation har minskat med 15,3%, 0,5 mnkr, beroende på nytt GSIT avtal.

Konto 701 Transporter (ej personal) har minskat med 29,5%, 7,5 mnkr, minskningen beror på nytt avtal gällande turbundna resor.

Konto 705 Resekostnader personal har ökat med 32,9%, 0,3 mnkr. Ökningen beror på externa konferenser inom förskolan samt på fler tjänsteresor inom Individ o Familj, Barn o unga, för uppföljning av placeringar på annan ort.

Konto 733 Larm och bevakning har minskat med 15,2%, 0,3 mnkr beroende på att installation av larmsystem infördes 2022.

Konto 739 Övriga riskkostnader har minskat med 89,3%, 3,4 mnkr vilket beror på att en stor kostnad för förgävesprojektering togs 2022.

Konto 744 IT-system har minskat med 3,8%, 1 mnkr, vilket är en följd av ändringarna i den uppdaterade IT-prislistan.

Konto 745 Konsulttjänster och andra tjänster har minskat med 11,3%, 0,7 mnkr. Detta beror på framförallt färre anlitade föredragshållare inom kulturområdet, då 2022 präglades av större inköp av dessa som en åtgärd efter pandemin. En viss minskning ses också på inköp av handledningskonsulter inom Individ och familj då behovet av dessa ej varit lika stort 2023.

Konto 746 Kostentreprenader har minskat med 9,5%, 1,3 mnkr, anledningen är att två enheter inom förskolan återtagit tillagandet av mat i egen regi.

Konto 747 Hälsa och friskvårdsrelaterade tjänster har ökat med 11,2%, 0,7 mnkr. Ökningen beror endast på en bokföringsteknisk åtgärd där starka teampengar för 2022 fördes till annat konto förra året. 2023 har inga starka team pengar erhållits. I övrig ligger hälso- och friskvårdsrelaterade tjänster i nivå mellan åren.

Konto 751 Tillfälligt inhyrd personal har minskat med 25,3%, 0,8 mnkr då behovet av framförallt inhyrda socionomer har minskat då rekrytering skett.

Konto 792 Avskrivning på byggnader och tekniska anläggningar har ökat med 14,5% 1,4 mnkr beroende på fler aktiverade investeringsprojekt under året, bla Farstaången etapp 2 och 3, samt fyra nya förskolor, förskolan Stallet, Ekebergabacken, Regnbågen och Tallhöjden.

