

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

Ekonomisk månadsrapport 2023

Oktober månad

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens ekonomi- och trygghetsutskott beslutar följande. Ekonomisk månadsrapport för oktober månad 2023 godkänns.

Sammanfattning

Den ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till oktober 2023.

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 något mer ingående.

Utfall oktober

Nettokostnaderna för perioden januari till oktober år 2023 har ökat med 8,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Finansieringen har ökat med 2,5 procent under samma period. Utfallet för skatteintäkterna är preliminärt och baseras på regeringens uppräkningsfaktorer som fastställdes i samband med budgetpropositionen. Utfall till och med oktober månad uppgår till 935,0 miljoner kronor (3 146,6 miljoner kronor).

Ärendet

TDen ekonomiska månadsrapporten är en sammanfattning av nämndernas samtliga kostnader och intäkter samt investeringsutfall för perioden januari till oktober 2023.

Verksamhetens nettokostnader och finansiering

Verksamhetens nettokostnader för januari till och med oktober månad har ökat med 8,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år samtidigt som finansieringen ökat med 2,5 procent. Utfallet för januari till oktober exkl. jämförelsestörande poster uppgår därmed till 935,0 miljoner kronor (3 146,6 miljoner kronor).

Mnkr	jan-okt 2023	jan-okt 2022	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
Kostnader *	-57 805,0	-54 159,1	6,7%
Intäkter *	14 278,5	13 922,2	2,6%
Verksamhetens nettokostnad	-43 526,6	-40 236,9	8,2%
Finansiering**	44 461,5	43 383,5	2,5%
Utfall (exkl jämförelsestörande poster)	935,0	3 146,6	
*Korrigerad med periodiseringsdifferenser m.m.			

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader för januari till och med oktober månad har ökat med 6,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Mnkr	jan-okt 2023	jan-okt 2022	Procentuell förändring
Kostnader (-)			
Personalkostnader	-23 405,6	-21 685,8	7,9%
Lokal- och markhyror	-5 047,6	-4 435,9	13,8%
Ekonomiskt bistånd	-790,0	-788,5	0,2%
Avskrivning	-2 094,2	-1 693,2	23,7%
Entreprenader, köp av verksamhet	-19 519,7	-18 747,2	4,1%
varav internt	-1 575,3	-1 548,2	1,7%
Pensionsutbetalningar	-959,8	-886,6	8,3%
Övriga kostnader*	-5 988,1	-5 922,0	1,1%
SUMMA	-57 805,0	-54 159,1	6,7%

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

Personalkostnader

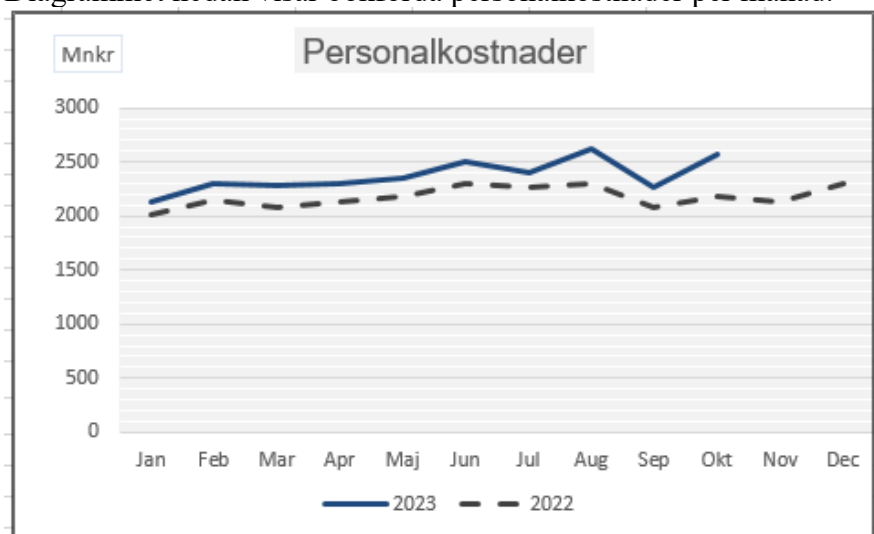
Personalkostnaderna för perioden är 7,9 procent högre än motsvarande period föregående år. Detta beror främst på att

personalomkostnadspålägget ökat från 41,05 procent till 46,4 procent år 2023 samt ökade bokförda löner till följd av årets lönerevision. Personalkostnaderna ökar för samtliga verksamhetsområden.

Kostnader för inhyrd personal har ökat för perioden januari till oktober i jämförelse med samma period år 2022. Kostnader för inhyrd personal har ökat framförallt inom förskoleverksamhet och fritidshem.

För hela Stockholms stad var den genomsnittliga medellöneökningen i oktober 4,3 % jämfört med samma månad förra året. Skillnaden i medellön jämfört med samma månad förra året beror främst på att alla löneökningar för 2023 nu betalats ut. Antalet månadsavlönade uppgick i oktober till 42 931. För perioden januari till oktober var det genomsnittliga antalet månadsavlönade 42 817. I jämförelse med genomsnittet för motsvarande period föregående år är det en ökning med 320 anställda, vilket motsvarar en ökning med 0,8 procent.

Diagrammet nedan visar bokförda personalkostnader per månad.



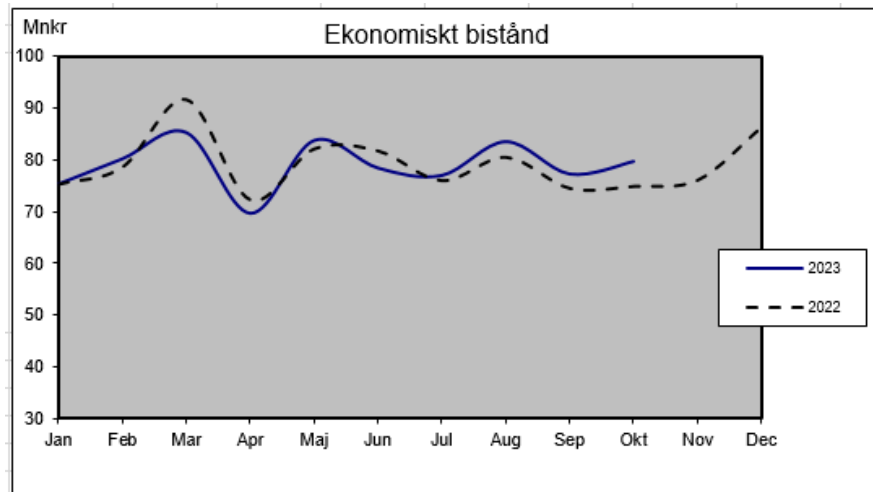
Lokal- och markhyror

De bokförda kostnaderna för lokal- och markhyror har ökat med 13,8 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 0,5 procent (2022) till 2,2 procent (2023). Även externa hyresavtal har ökat då många indexregleras med konsumentprisindex (KPI).

Ekonomiskt bistånd¹

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har ökat med 0,2 procent jämfört med motsvarande period föregående år. I ett tolv månadersperspektiv har antalet biståndshushåll minskat med 3,1 procent och kostnaden för bistånd har ökat med 2,8 procent samtidigt som medelbidraget ökat med 6,1 procent jämfört med 2022. Av de vuxna biståndstagarna i september var 42 procent arbetslösa, vilket är samma andel motsvarande period föregående år. De preliminära uppgifterna för ekonomiskt bistånd för oktober 2023 indikerar en minskning av kostnaden med 2,7 procent jämfört med månaden innan. Även antal aktuella biståndshushåll ser ut att minska från 7 400 till 7 370.

Diagrammet visar bokförda kostnader per månad för ekonomiskt bistånd.



Entreprenader och köp av verksamhet

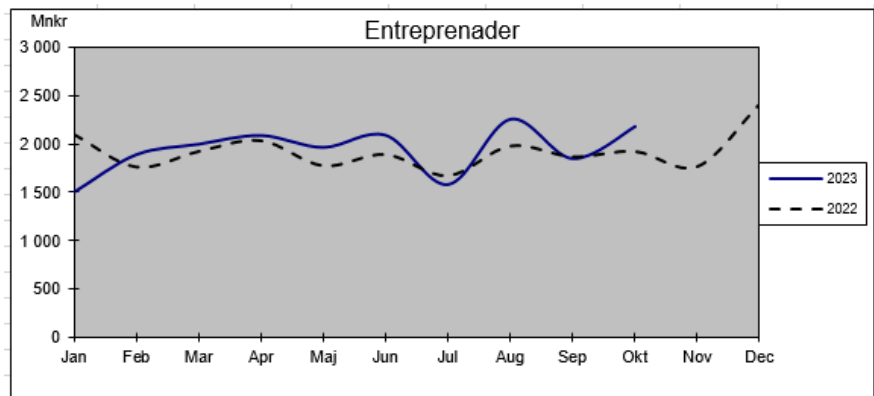
Entreprenadkostnader utgör en tredjedel av stadens totala kostnader. I jämförelse med motsvarande period föregående år har entreprenader och köp av verksamhet ökat med 4,1 procent.

Entreprenadkostnadernas utfall för perioden januari till oktober visar bland annat en ökning på 5,0 procent inom utbildning och 4,0 procent inom äldreomsorg jämfört med föregående år.

Kostnader för internt köp av verksamhet inom staden har ökat med 1,7 procent och det är främst inom äldreomsorg jämfört med föregående år.

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 23,7 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Det är främst investeringar för att möjliggöra bostadsbyggande, i trafikanläggningar, men även anläggningar inom idrotts- och fritidsområdet, som ger upphov till ökade avskrivningar.

Pensionsutbetalningar

Kostnaderna för pensionerad personal har ökat med 8,3 procent jämfört med samma period föregående år. De ökade kostnaderna beror främst på höjt prisbasbelopp.

Övriga kostnader

Övriga kostnader har ökat med 1,1 procent. I övriga kostnader ingår bland annat kostnader för konsulttjänster, IT- och telefonitjänster, transporter, köp av material, livsmedel och bidrag till utomstående. Kostnader för inköp av bland annat material och livsmedel ökat till följd av generella kostnadsökningar.

Verksamhetens intäkter

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

Mnkr	jan-okt 2023	jan-okt 2022	Procentuell förändring
Intäkter			
Taxor och avgifter fastställda av KF	2 519,5	2 358,7	6,8%
Markhyror och arrenden	2 805,0	2 651,7	5,8%
Övriga hyror	1 997,1	1 810,1	10,3%
Bidrag inkl. specialdestinerade statsbidrag	2 869,3	2 960,4	-3,1%
Övriga intäkter*	4 087,5	4 141,2	-1,3%
SUMMA	14 278,5	13 922,2	2,6%

Taxor och avgifter

Taxor och avgifter för perioden har ökat med 6,8 procent i jämförelse med motsvarande period föregående år.

Det är främst intäkterna inom infrastruktur, fritidsverksamhet samt äldreomsorg som ökat jämfört med föregående år.

Markhyror och arrenden

Markhyror och intäkter från arrenden har ökat med 5,8 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 10,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Merparten av förändringen är intäkter kopplat till affärsverksamhet, näringsliv och bostäder samt fritidsverksamhet.

Bidrag inklusive specialdestinerade statsbidrag

Bidrag och specialdestinerade statsbidrag för perioden januari till oktober har minskat med 3,1 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Utfallet av bidrag för perioden visar en minskning till utbildning. Olika utbetalningsmånader för statsbidrag gör att utfallet fluktuerar under året.

Övriga intäkter

Övriga intäkter har minskat med 1,3 procent jämfört med samma period föregående år. I övriga intäkter ingår bland annat försäljning av verksamhet inklusive vidaredebitering av it-kostnader, konsulttjänster, försäljning av varor.

Finansiering

Skatter, generella statsbidrag, finansnetto med mera utgör finansiering av driftverksamheten. Jämfört med samma period föregående år har finansieringen ökat med 2,5 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 1 946,6 miljoner kronor, vilket motsvarar 4,6 procent.

² 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. Ökning av de finansiella kostnaderna är hänförliga till den höga inflationen och avser pensionsskulden och indexuppräknning på avsättningar. 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 oktober uppgår till 6 222,9 miljoner kronor (5 655,7 miljoner kronor) vilket är 567,2 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.

ext

Susanne Tiderman
Ekonomidirektör

Marcus Grönqvist
Redovisningschef

Bilagor

1. Ekonomiskt utfall januari – oktober
2. Investeringsutfall januari – oktober
3. Årsprognos 2023 september

BILAGA 1

Ekonomiskt utfall januari-oktober

Mnkr	Totalt jan-okt 2023	Totalt jan-okt 2022	Procentuell förändring
Driftverksamhet			
<i>Kostnader (-)</i>			
Personalkostnader	-23 405,6	-21 685,8	7,9%
Lokal- och markhyror	-5 047,6	-4 435,9	13,8%
Ekonomiskt bistånd	-790,0	-788,5	0,2%
Avskrivning	-2 094,2	-1 693,2	23,7%
Entreprenader och köp av verksamhet	-19 519,7	-18 747,2	4,1%
<i>varav internt</i>	-1 575,3	-1 548,2	1,7%
Utbetalning pensioner*	-959,8	-886,6	8,3%
Övriga kostnader*	-5 988,1	-5 922,0	1,1%
SUMMA	-57 805,0	-54 159,1	6,7%
<i>Intäkter</i>			
Taxor och avgifter fastställda av KF	2 519,5	2 358,7	6,8%
Markhyror och arrenden	2 805,0	2 651,7	5,8%
Övriga hyror	1 997,1	1 810,1	10,3%
Bidrag (inkl. specialdestinerade statsbidrag)	2 869,3	2 960,4	-3,1%
Övriga intäkter*	4 087,5	4 141,2	-1,3%
SUMMA	14 278,5	13 922,2	2,6%
Verksamhetens nettokostnad	-43 526,6	-40 236,9	8,2%
Finansiering			
Skatter, statsbidrag m.m. **	44 428,9	42 482,3	4,6%
Finansiellt nettoresultat	32,6	901,2	-96,4%
Summa finansiering	44 461,5	43 383,5	2,5%
Periodens utfall efter avskrivning, skatt och finansiella poster	935,0	3 146,6	-70,3%
*Korrigeringar med periodiseringsdifferenser			
**För skatter används budget som jämförelsetal			

BILAGA 2

Investeringsutfall januari-oktober

Mnkr	Totalt jan-okt 2023	Totalt jan-okt 2022	Procentuell förändring
Investeringar			
Utgifter (-)	-6 222,9	-5 655,7	10,0%
Inkomster	854,6	466,8	83,1%
Nettoinvesteringar (-)	-5 368,3	-5 188,9	3,5%
Finansiering			
Förändring av eget kapital	935,0	3 146,6	-70,3%
Avskrivningar	2 094,2	1 693,2	23,7%
Försäljningar	2 413,3	2 228,4	8,3%
Summa finansiering	5 442,5	7 068,1	-23,0%
Netto	74,1	1 879,2	-96,1%

BILAGA 3

Prognos stadens nämnder

Stadens nämnder (Mnkr)	Utfall år 2022	Årsprognos Sept-22	Årsprognos Sept-23
Rinkeby-Kista	24	19	0
Spånga-Tensta	1	0	0
Hässelby-Vällingby	19	7	-7
Bromma	42	12	10
Kungsholmen	36	33	8
Norrmalm	41	34	75
Östermalm	34	22	0
Södermalm	67	57	41
Enskede-Årsta-Vantör	1	5	-24
Skarpnäck	20	7	18
Farsta	21	4	-1
Hägersten-Älvsjö	15	0	-10
Skärholmen	1	-5	0
Kommunstyrelsen	39	45	81
Revisorskollegiet	0	0	0
Servicenämnden	2	5	0
Valnämnden	-2	0	0
Arbetsmarknadsnämnden	84	8	0
Exploateringsnämnden	-1039	45	67
Fastighetsnämnden	17	30	-13
Förskolenämnden	-	0	12
Idrottsnämnden	22	0	-2
Kulturförvaltningen	3	0	0
Stadsarkivet	0	0	0
Kyrkogårdsnämnden	-26	-15	-12
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	10	6	0
Socialnämnden	70	17	6
Stadsbyggnadsnämnden	10	10	-4
Trafiknämnden	9	0	0
Utbildningsnämnden	220	120	50
Äldrenämnden	8	6	4
Överförmyndarnämnden	0	0	0
Summa	-253	467	300

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Susanne Tiderman, Ekonomidirektör	2023-11-17
Marcus Grönqvist, Redovisningschef	2023-11-17