

Analys av balansräkning

Tabellen nedan visar balansräkning UB 202413, UB 202513 samt förändring mellan perioderna.

	Kr	UB 202413	UB 202513	Förändring 202501-202513
	Anläggningstillgångar	14 789 366 807	15 389 893 602	600 526 795
11	Mark, byggnader o tekniska anläggningar	14 767 234 123	15 373 071 221	605 837 098
12	Maskiner och inventarier	22 132 684	16 822 381	-5 310 303
	Omsättningstillgångar	395 628 618	345 185 906	-50 442 712
15	Kundfordringar	118 416 751	86 413 709	-32 003 042
16	Diverse kortfristiga fordringar	63 641 647	84 820 595	21 178 948
17	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	213 568 570	173 947 947	-39 620 623
19	Kassa och Bank	1 650	3 655	2 005
	Summa Tillgångar	15 184 995 425	15 735 079 508	550 084 083
	Eget kapital	-13 976 394 347	-14 372 852 424	-396 458 078
20	Eget kapital	-13 976 394 347	-14 372 852 424	-396 458 078
	Långfristiga skulder	-415 483 699	-500 611 956	-85 128 256
23	Långfristiga skulder	-415 483 699	-500 611 956	-85 128 256
	Kortfristiga skulder	-793 117 379	-861 615 128	-68 497 749
24	Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	-2 354 476	-636 627	1 717 848
25	Leverantörsskulder	-594 904 529	-552 731 839	42 172 689
26	Moms och särskilda punktskatter	0	0	0
28	Övriga kortfristiga skulder	-7 101 945	-6 741 356	360 589
29	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-188 756 429	-301 505 305	-112 748 876
	Summa Skulder och Eget kapital	-15 184 995 425	-15 735 079 508	-550 084 083

Kommentarer till balansräkningen

11. Under året har kontoret:
- gjort investeringar till ett värde om 1 522 mnkr
 - aktiverat drygt 495 st till ett värde om 1 527 mnkr
 - gjort avskrivningar till ett värde om 902 mnkr

Medelvärde för ett aktiverat projekt är ca 3 mnkr. Avskrivningar minskar anläggningstillgångarnas bokförda värde och redovisas samtidigt som kostnad i resultaträkningen.

12. Under året har kontoret:
- gjort aktiveringar till ett värde om 0 kr
 - gjort avskrivningar till ett värde om 4 mnkr

15. Kundfordringar uppgår vid årets slut till 86 mnkr, vilket är en minskning med 32 mnkr.

Minskningen beror bland annat på variationer och skillnader i omfattning mellan kontorets stora och små projekt samt tidpunkten för fakturering. Kontoret har dessutom ökat faktureringsfrekvensen avseende arbeten åt andra under 2025.

Sammantaget påverkar dessa faktorer både kundfordringar och upplupna intäkter. Kända fakturor som ännu inte skickats samt kända intäkter har periodiserats av kontoret för att säkerställa korrekt redovisning.

Nivån på utestående fordringar har dock inget att göra med fakturans förfallodatum eller att kunderna betalar senare än normalt, utan visar enbart den totala fordran kontoret har på alla sina kunder.

Minskningen av kundfordringar är nära kopplad till lägre upplupna intäkter under året. Se not om upplupna intäkter för mer information.

16. Diverse kortfristiga fordringar uppgår vid årets slut till 85 mnkr, vilket är en ökning med 21 mnkr.

Fordringar hos staten ökar 21 mnkr vilket beror på ökade statsmiljöbidrag och statlig medfinansiering. Statsmiljöbidrag avser att stödja omställningen till mer hållbara och miljövänliga transporter samt för att förbättra stadsmiljön. Statlig medfinansiering syftar också till att förbättra hållbarhet, trafiksäkerhet eller minska klimatpåverkan och gäller ofta för större infrastrukturella projekt.

Momskontron för förvaltningar nollställt i samband med årsbokslutet i enlighet med stadens rutin för redovisning av ingående moms.

17. Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter uppgår vid årets slut till 174 mnkr, vilket är en minskning med 40 mnkr.

Upplupna intäkter har minskat 34 mnkr vilket främst beror på lägre manuell periodisering av ersättning för ledningslängder (18 mnkr), medan resterande del (13 mnkr) har fakturerats under december.

Ersättning för ledningslängder avser upplåtelse av utrymme, t.ex. tunnel eller kulvert, där bolag såsom Stockholm Exergi AB och Stockholm Vatten AB får rätt att ha ledningar (VA, el, fiber, fjärrvärme m.m.) förlagda i mark eller i anläggningar som inte ägs av ledningsägaren.

Minskningen av upplupna intäkter är nära kopplad till lägre kundfordringar under året. Se kundfordringar för mer information.

19. Ingen kommentar - Förändring under 5 mnkr

20. Årets förändring av anläggnings- och rörelsekapital 396 mnkr enligt kontorets bokslutsrapport UH018 = Förändringen under året av eget kapital.

Förvaltningarnas BR omfattar inte in- och utbetalningar utan endast fordringar, skulder och anläggningar.

- .
23. Under perioden har investeringsbidrag om 71 mnkr aktiverats i samband med färdigställande av anläggningstillgångar. Dessa bidrag kommer successivt att upplösas under anläggningarnas bedömda livslängd. Alla aktiverade investeringsbidrag avser offentliga bidrag; inga icke-offentliga bidrag har aktiverats under perioden.

Under perioden har upplösning av tidigare aktiverade offentliga bidrag gjorts med 25 mnkr.

24. Ingen kommentar - Förändring under 5 mnkr

25. Leverantörsskulderna uppgår vid årets slut till 553 mnkr, vilket är en ökning med 42 mnkr.

Ökningen beror framför allt på variationer mellan kontorets stora och små projekt samt tidpunkten för leverantörsfakturerings.

Leverantörerna är måna om att fakturera sina kostnader inför bokslut, vilket påverkar skuldernas nivåer. Kända fakturor som ännu inte inkommit under året har periodiserats av kontoret för att säkerställa korrekt redovisning.

Nivån på utestående leverantörsskulder har dock inget att göra med fakturans förfallodatum eller att kontoret betalar senare än normalt, utan visar enbart de belopp som är utestående vid bokslut.

Mot stadens förvaltningar minskar skulden med 20 mnkr vilket beror bland annat på en faktura från Exploateringskontoret (18 mnkr) avseende kontorets medfinansiering av GC-bron Slussen. Den inkom inte i år.

Leverantörsskulder är nära kopplad till upplupna kostnader under året. Se not om upplupna kostnader för mer information.

26. Momskonton på förvaltningar nollställs i samband med årsbokslutet i enlighet med stadens rutin för redovisning av utgående moms.

28. Ingen kommentar - Förändring under 5 mnkr

29. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter uppgår vid årets slut till 302 mnkr, vilket är en ökning med 113 mnkr.

Upplupna kostnader ökar med 108 mnkr vilket beror främst på manuell uppbokning avseende medfinansiering gång- och cykelbro Slussenprojekt mot exploateringskontoret (83 mnkr). Ingen motsvarande periodisering gjordes under 2024, vilket förklarar den stora ökningen.

Slussenprojektet, ett av stadens största infrastrukturprojekt, innebär en omfattande ombyggnad av området där Mälaren möter Saltsjön. Slussen hade länge varit sliten och behövde renoveras för att klara framtida trafikflöden och hantera vattennivåer. Projektet med gång- och cykelbron vid Slussen ingår i denna övergripande ombyggnad. Stockholms stad finansierar och genomför bron som en del av

satsningen på ny infrastruktur och förbättrade transportlösningar, med målet att öka tillgängligheten för cyklister och gående i området.

Upplupna kostnader är nära kopplad till leverantörsskulder under året. Se not om leverantörsskulder för mer information.