

Ekonomisk prognos 2025

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
Ekonomisk utveckling under året.....	4
Budgetavvikelse	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget	4
Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram	7
Resultaträkning	9

Sammanfattning

Kommunstyrelsen anslag uppgår till 504 Mkr. Den ekonomiska ramen fördelas till den politiska organisationen, nedan nämnd styrelsen, och till kommunstyrelsens förvaltning, stadskontoret. Inom stadskontoret ryms en del av stadens solidariskt och intäktsfinansierade verksamheter.

Det prognostiserade helårsresultatet är ett överskott på totalt 1,5 Mkr.

För investeringarna pekar prognosen mot att budgeten följs.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-april	Prognos helår
Nettokostnad	-135 013	-502 547
Kommunbidrag	171 824	504 047
Resultat (budgetavvikelse)	36 811	1 500

Viktiga förklaringar

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar	Prognos helår
STYRELSEN	6 400
varav arvoden och omställningsstöd + 2 500 Tkr varav anslagen + 3 900 Tkr	
KOMMUNBIDRAGSFINANSIERAD VERKSAMHET,	-6 300
varav lokalkostnader - 6 400 Tkr	
SOLIDARISKT OCH INTÄKTSFINANSIERAD VERKSAMHET,	1 400
varav upphandlingsverksamhet 1 250 Tkr	
Summa budgetavvikelser	1 500

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Allmänt investeringsutrymme	20 000	20 000	0
Beredskap	5 000	5 000	0
Summa investeringar	25 000	25 000	0

Jämfört med år 2024 är budgeten för allmänt investeringsutrymme 18,5 Mkr högre år 2025. Detta beror på investeringsbehovet inför flytten till Rådhuset.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

ANSLAGET FÖR KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsens anslag uppgår till 504 Mkr. Anslaget finansierar dels den politiska organisationen, styrelsen, dels förvaltningsorganisationen inom stadskontoret. Inom stadskontoret ryms en del av stadens solidariskt och intäktsfinansierade verksamheter. Kommunbidrag är enligt ursprungligt beslut 494,7 Mkr. Under året, fram till 30 april, har följande förändringar av kommunbidraget beslutats.

Tabell - Utveckling av kommunbidrag, Mkr

Ärendenummer	Rubrik	Belopp
STK-2024-140	Malmö stads budget 2024	494,7
STK-2024-1696	Extra satsning på klimat och miljöfrågor	7,2
STK-2024-1375	Malmö stadsteater AB, verksamhet Rosengård, att arbeta med barn- och ungdomskultur	-4,1
STK-2024-241	Nämndsbudget 2025 Finansiering	2,8
STK-2024-1711	Kompetenshöjande insatser	3,5
Kommunbidrag 250430		504,1

Helårsprognosen för kommunstyrelsen pekar sammantaget mot ett överskott med 1,5 Mkr. Utfallet för perioden januari-april är 36,8 Mkr.

STYRELSEN

I nämndsbudget 2025 har totalt 171,4 Mkr avsatts till styrelsen varav 42,6 Mkr utgör arvodeskostnader. Kommunstyrelsens politiska organisation utgörs av 13 kommunalråd och 21 politiska sekreterare.

Tabell - Kommunstyrelsens anslag, Tkr

Kategorier	Budget 2025	Helårsprognos	Avvikelse
Arvoden och övriga kostnader	47 562	45 036	2 526
Kommunstyrelsens anslag för stadigvarande medlemsavgifter och bidrag	91 289	86 415	4 874
Kommunstyrelsens anslag för projekt- och utredningar	32 561	33 561	-1 000
SUMMA	171 412	165 012	6 400

Prognosen för styrelsens anslag visar som helhet ett överskott med 6,4 Mkr.

Anslagen fungerar som kommuniserande kärl och en del av budgeten för stadigvarande medlemsavgifter kommer enligt prognosen att användas till anslag för projekt och utredningar.

Överskottet beror främst på att kommunstyrelsen under många år givit ett årligt bidrag till servicenämnden för Amiralen. I samband med att den nya internhyresmodellen infördes 2024 är Amiralen och WMU studentboende finansierad inom internhyresmodellen. Bidraget är budgeterat och därmed uppstår en budgetavvikelse på 3,9 Mkr. För arvoden och omställningsstöd prognostiseras ett överskott på 2,5 Mkr.

Inom anslaget för projekt- och utredningar har det till och med den 30 april fattats beslut som motsvarar 5,8 Mkr. De beslut om finansiering som uppgår till minst 1 Mkr framgår av tabellen nedan:

Tabell - Kommunstyrelsens projekt och utredningar, Tkr

Ärende	Beviljat belopp
EM i Handboll 2026	2 500
Special Olympics Invitational Europé 2026	1 350
World Table Tennis (WTT) Grand Smash Sweden 2025	1 900

Relationen periodresultat och helårsprognos

Styrelsens ekonomiska utfall för perioden januari-april uppgår till + 22,1 Mkr. De största avvikelserna finns inom anslagen kommunstyrelsens projekt och utredningar samt Stadigvarande bidrag och medlemsavgifter, 19,7 Mkr. Den främsta anledningen till avvikelsen mellan periodens överskott och det prognostiserade helårsresultatet är att det finns en oregelbundenhet i avropen.

STADSKONTORETS VERKSAMHET

I nämndsbudget 2025 har totalt 332,6 Mkr avsatts till stadskontorets verksamhet. Årsprognosen visar att stadskontoret kommer att redovisa ett underskott med 4,9 Mkr. Den främsta orsaken till underskottet beror på lokalkostnader för fastigheten Uven.

Kommunbidragsfinansierad verksamhet

Intäkter + 1,5 Mkr

De högre prognostiserade intäkterna beror främst på EU-bidrag som inte budgeterats men det finns motsvarande ej budgeterade kostnader.

Personalkostnader + 1,5 Mkr

Det prognostiserade resultatet är en nettoavvikelse. Främsta orsaken till avvikelsen är vakanser som beror på att tjänster planeras tillsättas senare än budgeterat. Senareläggning av tillsättningar har flera orsaker. En bidragande orsak är rekryteringssvårigheter inom vissa yrkeskategorier, vilket förlänger anställningsprocessen jämfört med den ursprungliga tidsplanen.

Lokalkostnader -6,4 Mkr

Stadskontoret kommer 2026 att flytta till nya lokaler vid Rådhuset. Hyreskontraktet för kontoret i fastigheten Uven, där en del av stadskontoret i dag är lokaliserat, kommer att löpa även under större delen av 2026. Enligt gällande regelverk för kommunal redovisning och rekommendationer ska lokalkostnader som inte kommer att nyttjas under 2026 kostnadsredovisas under innevarande år, det vill säga 2025.

Övriga kostnader -2,9 Mkr

Det redovisade prognostiserade underskottet är en nettoavvikelse, vilket innebär att det ryms både positiva och negativa avvikelser i ovanstående belopp. De större avvikelserna finns bland

- Utrednings- och utvecklingskostnader
- Projektkostnader, där det finns motsvarande intäkter

Solidariskt och intäktsfinansierad verksamhet

Solidariskt och intäktsfinansierad verksamhet finansieras av stadens förvaltningar eller av övriga intäkter. Den budgeterade omsättningen avser bland annat:

- upphandlingsverksamhet
- systemverksamhet; HR, ekonomi och dokument- och ärendehantering
- valkansli
- bolagsenhet
- internbank
- försäkringar

Det prognostiserade resultatet är en nettoavvikelse. Verksamheterna prognostiserar ett överskott med totalt 1,4 Mkr. Överskottet är till största delen hänförligt till upphandlingsverksamheten. Det finns även större avvikelser på både intäkts- och kostnadssidan avseende försäkringssystemet. Detta beror på att försäkringssystemets utformning förändrades efter lagd budget.

Relationen periodresultat och helårsprognos

Stadskontorets ekonomiska utfall för perioden januari-april uppgår till 14,7 Mkr. Orsaken till periodresultatet är att flera kostnader infaller senare under året än den periodiserade budgeten. Exempel på sådana kostnader är systemutveckling, chefsutveckling, trygghet och säkerhet, press och kris samt strategisk kommunikation.

Personalkostnaderna visar också en positiv avvikelse för perioden, vilket beror på vakanser.

Prognossäkerhet

Prognossäkerheten bedöms som något osäker. De främsta faktorerna till denna bedömning är planerade rekryteringar, tillsättning av tjänster och andra personalförhållanden. Stadskontorets flyttprojekt och lokalkostnader är andra osäkra faktorer. Upphandlingsenhetens intäkter är beroende av hur hela staden gör sina inköp och bedöms nu som något osäkra.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Allmänt investeringsutrymme

Investeringsutrymmet för kommunstyrelsen är till för att täcka utgifter i samband med lokalförnyelse av stadskontorets lokaler och inköp av inventarier. Inför den planerade flytten till Rådhuset årsskiftet 2025/2026 är investeringsbudgeten 20 Mkr. Dessa medel är främst avsedda för möbelinköp, IT-utrustning och annan teknisk utrustning samt nyinköp av inventarier.

Prognosen visar på att budgeten kommer att följas.

Beredskap

Investeringsbudgeten avser stärka stadens förmåga inom krisberedskap och civilt försvar, mer specifikt kring vatten, el samt elektronisk kommunikation.

Prognosen visar på att budgeten kommer att följas.

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	19 021	20 256	-1 235
Övriga intäkter	225 936	228 043	-2 107
Totala intäkter	244 957	248 299	-3 342
Lönekostnader	-227 331	-231 565	4 234
PO-Pålägg	-94 402	-96 758	2 356
Övriga personalkostnader	-2 170	-1 988	-182
Totala personalkostnader	-323 903	-330 311	6 408
Lokal- och markhyror	-44 362	-41 828	-2 534
Övriga kostnader	-377 856	-378 654	798
Avskrivningar	-1 242	-1 374	132
Totala övriga kostnader	-423 460	-421 856	-1 604
Nettokostnad exkl. finansnetto	-502 406	-503 868	1 462
Kommunbidrag	504 047	504 047	0
Finansiella intäkter	6	0	6
Finansiella kostnader	-147	-179	32
Resultat	1 500	0	1 500
Nettokostnad	-502 547	-504 047	1 500

Resultaträkning - fördelad på anslaget för kommunstyrelsens tre delar

Tabell - Uppdelningen av ekonomisk prognos 2025 fördelad på styrelsen, kommunbidragsfinansierad verksamhet och solidariskt och intäktsfinansierad verksamhet.

	Styrelsen	Förvaltningen KB	Förvaltningen SF/IF	Totalt STK
Totala intäkter	380	42 737	201 840	244 957
Personalkostnader	-40 109	-230 746	-53 048	-323 903
Övriga kostnader	-125 219	-149 607	-147 392	-422 218
Avskrivningar	-58	-1 184	0	-1 242
Totala kostnader	-165 386	-381 537	-200 440	-747 364
Kommunbidrag	171 412	332 635	0	504 047
Finansiella poster	-6	-135	0	-141
PROGNOSSUMMA	6 400	-6 300	1 400	1 500

Resultaträkning - fördelad på budgetområden

Tabell - Uppdelningen av stadskontorets nämndsbudget i budgetområden - kommunbidragsfinansierade verksamheten.

Budgetområde Tkr	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse	Kommentar
Stadsdirektör	-3 160	-3 260	-100	
Ekonomi, HR, kommunikation och IT för stadskontoret som förvaltning	-42 599	-44 474	-1 875	Budgetteknisk justering
Kansli, dokument och ärendehantering	-10 310	-10 141	169	
Ekonomi - budget och uppföljning, redovisning	-15 270	-15 196	74	
Verksamhetsuppföljning, målstyrning måluppföljning och uppföljning av rättighetsfrågor	-8 034	-7 972	62	
Befolkningsprognos, analyser och uppföljning av Agenda 2030	-10 060	-9 849	211	
Lokal utveckling, trygghet, ledning och samordning av rättighetsfrågor och Agenda 2030 i staden.	-20 385	-20 385	0	
Juridik	-10 291	-10 681	-390	
Strategiska HR-frågor, arbetsgivarfrågor och ledarutveckling	-31 370	-30 870	500	Personalkostnader
Stadsutveckling och samhällsbyggnad, kustskydd och resiliense	-17 431	-17 691	-260	
Marknad, attraktivitet, turism	-17 926	-17 170	756	Personalkostnader
Arbetsmarknad/kompetens försörjning, näringsliv och externa relationer	-45 997	-46 618	-621	Personalkostnader
Kommunikation	-30 676	-30 676	0	
Lokalkostnader	-22 332	-28 612	-6 280	Lokalkostnader Uven
Strategisk lokalförsörjning	-3 742	-3 640	102	
Strategiska inköpsfrågor, hållbarhetsaspekter i upphandlingar samt kommungemensamma inköpsavtal avtal mm	-6 500	-5 661	839	Personalkostnader

Budgetområde Tkr	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse	Kommentar
Säkerhet och beredskapsfrågor	-8 575	-8 575	0	
Stadsövergripande IT-system	-6 497	-5 985	512	Utvecklingskostnader
Samverkansavtal andra aktörer	-21 480	-21 480	0	
Årets resultat	-332 635	-338 935	-6 300	

I samband med Ekonomisk prognos föreslås kommunstyrelsen besluta att omfördela kommunbidrag från budgetområde *Stadsutveckling och samhällsbyggnad, kustskydd och resiliens* till *Arbetsmarknad/kompetensförsörjning, näringsliv och externa relationer*, 2 856 Tkr.