



Tjänsteskrivelse

Datum

2025-05-28

Vår referens

Åsa Björkén Seydlitz

Controller

asa.bjorken-seydlitz@malmo.se

Ekonomisk prognos 2025 Malmö stad STK-2025-59

Sammanfattning

Ekonomisk prognos är årets första uppföljningsrapport. Den innehåller en prognos för Malmö stad vad gäller drift och investeringar samt hur detta påverkar kommunens ekonomiska ställning. I rapporten redogörs också för nämndernas prognostiserade avvikelser i förhållande till kommunbidraget samt bolagens och kommunalförbundens prognoser och budgetavvikelser. Dessutom ingår ett bokslut för perioden januari-april för Malmö stad (ej sammanställda räkenskaper).

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2025 uppgår totalt till +548 mnkr. Resultatet efter balanskravsjustering uppgår enligt prognos till +514 mnkr vilket visar att kommunen förväntas uppfylla kravet på ekonomisk balans. Bolag och kommunalförbund visar överlag ett stabilt ekonomiskt utfall där de flesta bolag och kommunalförbund prognostiserar ett resultat i nivå med eller bättre än budget för helåret 2025.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige godkänner Ekonomisk prognos 2025 för Malmö stad.
2. Kommunfullmäktige beslutar att kommunbidrag om 2 890 tkr flyttas från servicenämnden till kulturnämnden under 2025. Detta för att täcka internhyran för Casino Cosmopols gamla lokaler i Kungsparken.
3. Kommunfullmäktige beslutar att utöka kommunfullmäktiges investeringsram för år 2025 med 2 mnkr med finansiering ur investeringsramen för kommunstyrelsens anslag för finansiering.
4. Kommunfullmäktige beslutar att funktionsstödsnämnden tillfälligt befrias från resultatansvar för underskott om 18 mnkr avseende personlig assistans i väntan på stadskontorets uppdrag att i samband med delårsrapport 2025 slutrapportera eventuella behov av justeringar gällande funktionsstödsnämndens budgetram med anledning av kostnadsökningar inom personlig assistans.



Beslutsunderlag

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 250602 Ekonomisk prognos Malmö stad 2025

Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2025-06-02

Kommunstyrelsen 2025-06-04

Kommunfullmäktige 2025-06-18

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder och bolag

Stadskontoret, Ekonomiavdelningen

Stadskontorets handläggare

Ärendet

Ekonomisk prognos är årets första uppföljningsrapport och lägger fokus på helårsprognos för Malmö stad vad gäller drift och investeringar samt hur detta påverkar kommunens ekonomiska ställning. I rapporten redogörs också för nämndernas avvikelser i förhållande till kommunbidraget samt bolagens och kommunalförbundens prognoser och budgetavvikelser. Dessutom ingår ett bokslut för perioden januari–april för Malmö stad (ej sammanställda räkenskaper).

Sammanfattning av rapporten

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2025 uppgår till totalt +548 mnkr.

Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster frånräknas årets prognostiserade resultat i balanskravsutredningen. Realisationsvinsterna prognostiseras till 34 mnkr vilket ger ett prognostiserat resultat efter balanskravsjustering om +514 mnkr vilket visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Nämnderna prognostiserar ett överskott inklusive realisationsvinster om 320 mnkr, till följd av främst högre försäljningsintäkter inom exploateringsverksamheten, högre statsbidragsintäkter för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden samt lägre elevantal och personalkostnader för grundskolenämnden. Även de sociala nämnderna prognostiserar totalt sett ett överskott på grund av färre köpta vårdplatser. Det prognostiseras även ett överskott inom finansiering som förklaras av högre skatteintäkter, lägre pensionskostnader och bättre räntenetto än budgeterat samt att medel inom kommunstyrelsens anslag till förfogande inte förväntas avropas så som budgeterat.

Bolag och kommunalförbund visar överlag ett stabilt ekonomiskt utfall där de flesta bolag och kommunalförbund prognostiserar ett resultat i nivå med eller bättre än budget för helåret 2025.



För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 3 120 mnkr, vilket är 112 mnkr lägre än budget. I förhållande till utfallet för nämnderna 2024 (exklusive investering i aktier i koncernbolag) innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med 387 mnkr. Utfallet det första tertialet uppgår till cirka 20 % av årsprognosen. Detta är en indikation på att prognosen för innevarande år kan vara för hög. Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2025 totalt kommer att uppgå till 4 072 mnkr, vilket är 515 mnkr lägre än budget. Den lägre investeringsprognosen förklaras av senareläggning av projekt samt försenade upphandlingar.

Justering av kommunbidrag för nyttjande av lokaler i Kungsparken

I samband med budget 2025 beslutades att särskilda medel skulle anslås under 2025 för att aktivera Casino Cosmopols gamla lokaler i Kungsparken. Lokalerna kommer också att fungera som en tillfällig mötesplats för kultur- och fritidsverksamhet. Lokalen, som i samband med att förutsättningarna för internhyran togs fram var vakant, har finansierats centralt inom internhyresmodellen. Kulturnämnden nyttjar idag en andel av byggnaden till en självkostnad om 2 890 tkr. I samband med detta ärende flyttas kommunbidrag om 2 890 tkr från servicenämnden till kulturnämnden.

Justering av investeringsram för kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige prognostiserar ett högre investeringsutfall än budgeterat med 2 mnkr på grund av investering i ett vöteringsystem samt inventarier och skriver i sin rapport att det finns behov av att utöka deras investeringsram med 2 mnkr. Inom kommunstyrelsens anslag för finansiering prognostiseras en positiv avvikelse för investeringar till följd av förvärvstakten av aktier i Copenhagen Malmö Port är lägre än budgeterat. Stadskontoret föreslår att kommunfullmäktige erhåller en utökat ram som finansieras inom denna prognostiserade avvikelse.

Funktionsstödsnämnden

Funktionsstödsnämnden prognostiserar ett underskott på 18 mnkr, hänförligt till personlig assistans enligt SFB och LSS samt inom den egna utförarorganisationen. Detta är ett minskat underskott jämfört med årsbokslutet för 2024, då nämnden redovisade ett underskott på 43 mnkr avseende denna verksamhet.

Kommunstyrelsen beslutade 2025-04-02 §136 att ge stadskontoret i uppdrag att i samband med delårsrapport 2025 slutrapportera eventuella behov av justeringar gällande funktionsstödsnämndens budgetram med anledning av kostnadsökningar inom personlig assistans. På sitt sammanträde 2025-05-26 beslutade funktionsstödsnämnden att tillskriva kommunstyrelsen om behov av justeringar gällande funktionsstödsnämndens budgetram med anledning av kostnadsökningar inom personlig assistans som prognostiseras generera ett underskott om 18 mnkr.



I samband med ekonomisk prognos har stadskontoret inhämtat fördjupad analys avseende kostnader för personlig assistans samt nyckeltal som visar effekterna av nämndens samlade omställningsarbete 2023–2025. Detta material kommer att ligga till grund för fortsatt dialog mellan stadskontoret och funktionsstödsförvaltningen inför slutrapportering enligt kommunstyrelsens uppdrag. Stadskontoret föreslår att funktionsstödsnämnden befrias från resultatansvar för underskott om 18 mnkr avseende personlig assistans i väntan på denna slutrapportering.

Stadsbyggnadsnämnden

Stadsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott på 2,5 mnkr, hänförligt till minskade intäkter och osäkra kundfordringar. I årsbokslutet 2024 rapporterade nämnden ett överskott på cirka 7 mnkr. I budget 2025 erhöll nämnden en tillfällig ramförstärkning på 3 mnkr. Stadsbyggnadsnämnden skriver i sin ekonomiska prognos att under 2025 väntas riksdagen fatta beslut om förändringar i Plan- och bygglagen (PBL) och att dessa förändringar med stor sannolikhet kommer att innebära färre bygglovs- och anmälansärenden och därmed minskade intäkter. Denna förändring och dess eventuella ekonomiska konsekvenser ingår till viss del i nämndens prognostiserade underskott för 2025, men väntas främst påverka 2026 och framåt.

Ansvariga

Nicklas Löfström Nämndsekreterare
Emma Sandberg Enhetschef
Anna Westerling Ekonomidirektör
Andreas Norbrant Stadsdirektör