



## Protokollsutdrag

Sammanträdestid	2025-10-30 kl 13:00-18:55
Plats	Sessionssalen, Rådhuset
Utses att justera	Kay Wictorin Susanne Jönsson
Justeringen	2025-11-12
Protokollet omfattar	§202

Underskrifter	Sekreterare	..... Louise Lagerlund	
	Ordförande	..... Carina Nilsson	..... Björn Gudmundsson, § 203
	Justerande	..... Kay Wictorin	..... Susanne Jönsson

**Beslutande ledamöter**

Katrin Stjernfeldt Jammeh (S)  
Farishta Sulaiman (M)  
Magnus Olsson (SD)  
Nina Jakku (V)  
Andréas Schönström (S)  
Rickard Åhman Persson (SD)  
Anders Rubin (S)  
Roko Kursar (L)  
Nicola Rabi (M)  
Carina Nilsson (S) (Ordförande)  
Kay Wictorin (C)  
Lars-Johan Hallgren (SD)  
Sedat Arif (S)  
Anja Nordberg Sonesson (M) (Andre vice ordförande)  
Showan Shattak (V)  
Sofia Hedén (S)  
Tony Rahm (M)  
Anders Pripp (SD)  
Mubarik Abdirahman (S)  
Boel Pettersson (V)  
Stefana Hoti (MP)  
Amani Loubani (S)  
Helena Nanne (M)  
Michael Hård af Segerstad (SD)  
Linda Eklund (L)  
Bengt-Göran Svensson (S)  
Sadiye Altundal (V)  
Håkan Fäldt (M)  
Olga Krivtsova (S)  
Jacqueline Maly (SD)  
Juan-Tadeo Espitia (S)  
John Eklöf (M)  
Anders Skans (V)  
Shler Bradostin (S)  
Jörgen Grubb (SD)  
Haqvin Svensson (M)  
Björn Gudmundsson (S) (Vice ordförande)  
Surra Al Sakban (MP)  
Sanna Axelsson (S)  
Malin Ahlström (M)  
Håkan Ask (SD)  
Arwin Sohrabi Nejad (S)  
Sara Wettergren (L)  
Christina Wessling (S)  
Linda Obiedzinski (M)  
Anfal Mahdi (V)  
Lisbeth Persson Ekström (SD)  
Jan Olsson (S)  
Helena Grahm (M)  
Susanne Jönsson (S)  
Anders Andersson (V)  
Dündar Güngör (S)

Anders Olin (SD)  
Janne Grönholm (MP)  
Albin Schyllert (M)  
Hanna Sandberg (S) ersätter Frida Trollmyr (S)  
Ingrid Gunnarson (M) ersätter John Roslund (-)  
Lisa Stolpe (V) ersätter Carin Gustafsson (V)  
Marek Lakatos (V) ersätter Gunilla Ryd (V)  
Anna Ljunggren (MP) ersätter Mohamed Yassin (MP)  
Martin Molin (C) ersätter Anton Sauer (C)

### **Ej tjänstgörande ersättare**

Nadjam-Ud-Din Malik (S)  
Anders Nilsson (S)  
Marie Tanndal (S)  
Peter Johansson (S)  
Amanda Johannesson (S)  
Shaip Morina (S)  
Birgit Hansson (S)  
Sven-Erik Rasmusson (S)  
Neziya Rahman (S)  
Mats Brogren (M)  
Amanda Traneborn (M)  
Niclas Röhr (M)  
Jenny Bengtsson (SD)  
Stefan Claesson (SD)  
Nichlas Holmgren Gellersten (SD)  
Eva Hallén (SD)  
Patrick Angelin (SD)  
Kerstin Håkansson (V)  
Joel Laguna Ascacivar (L)  
Ewa Langerbeck (C)

### **Övriga närvarande**

Louise Lagerlund (stadsjurist)  
Martin Ljungberg (nämndsekreterare)  
Nicklas Löfström (nämndsekreterare)  
Pamela Lindqvist (nämndsekreterare)

## § 202 Delårsrapport 2025 Malmö stad

### STK-2025-62

#### Sammanfattning

Delårsrapporten är årets andra uppföljningsrapport inom den kommunövergripande budget- och uppföljningsprocessen. Rapporten innehåller en finansiell analys med bedömning av den förväntade ekonomiska utvecklingen och prognostiserat ekonomiskt utfall för året samt ett delårsboksut per utgången av augusti månad. Rapporten innehåller även en uppföljning av verksamhetens utveckling under året och avstämning av kommunfullmäktiges mål. Delårsrapporter från nämnder, kommunala bolag och kommunalförbund utgör underlag för den kommunövergripande rapporten.

Den sammantagna bedömningen är att kommunkoncernen uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning och har därmed förutsättningar att möta både kortsiktiga och långsiktiga utmaningar inom verksamhet och ekonomi.

Malmö stad bedöms ha en fortsatt god ekonomisk ställning. Delårsrapporten visar att nio av kommunfullmäktiges mål för 2025 förväntas uppnås och sex bedöms delvis uppnås. Resultat och investeringsnivåer ligger på en nivå som ger kommunen handlingsutrymme och bedömningen är att utvecklingen över tid är ekonomiskt hållbar.

#### Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

1. Kommunfullmäktige godkänner delårsrapport 2025 för Malmö stad.
2. Kommunfullmäktige ger funktionsstödsnämnden i uppdrag att utreda volym- och kostnadsutveckling inom insatsen personlig assistans och rapportera resultatet av utredningen senast i samband med årsanalys 2025.
3. Kommunfullmäktige befriar tillfälligt funktionsstödsnämnden från ansvar för underskott om högst 16 mnkr för 2025 hänförligt till insatsen personlig assistans.
4. Kommunfullmäktige anslår 2 mnkr till fritidsnämnden, med syfte att fördela till befintliga allmänna samlingslokaler för att stödja i en ansträngd ekonomisk situation med finansiering, ur det prognostiserade överskottet för 2025.
5. Kommunfullmäktige anslår 5 mnkr till fritidsnämnden, med syfte att utveckla nya mötesplatser i staden, ur det prognosticerade överskottet för 2025.

#### Beslutsgång

Katrin Stjernfeldt Jammeh (S), Roko Kursar (L), Nina Jakku (V) och Janne Grönholm (MP) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag till beslut.

Under överläggningen i ärendet yttrar sig även Helena Nanne (M), Marek Lakatos (V), John Eklöf (M), Sara Wettergren (L), Magnus Olsson (SD), Lisa Stolpe (V), Juan Tadeo Espitia (S), Sofia Hedén (S), Kay Wictorin (C) och Martin Molin (C).

### **Reservationer och särskilda yttranden**

Anders Olin (SD) lämnar en anteckning till protokollet enligt följande:

Det är olyckligt att en överenskommelse kring utökad talartid från 3 minuter till 5 minuter samt en talare per parti bryts. Kommunallagen är tydlig, en ledamot har rätt att tala hur länge denna vill och den ger ej heller möjlighet att begränsa antalet talare. En överenskommelse ska dock värnas, att bryta mot denna kan vid en budget få konsekvenser för hur denna debatt hanteras.

Till kommunfullmäktiges beslut i ärendet har Håkan Fäldt (M) och Martin Molin (C) inkommit med ett gemensamt särskilt yttrande som samtliga ledamöter inom Moderaterna och Centerpartiet ställer sig bakom. Det särskilda yttrandet intas som bilaga 9 till kommunfullmäktiges protokoll.

Till kommunfullmäktiges beslut i ärendet har Anders Skans (V) inkommit med ett särskilt yttrande som samtliga ledamöter inom Vänsterpartiet ställer sig bakom. Det särskilda yttrandet intas som bilaga 10 till kommunfullmäktiges protokoll.

Till kommunfullmäktiges beslut i ärendet har Magnus Olsson (SD) inkommit med ett särskilt yttrande som samtliga ledamöter inom Sverigedemokraterna ställer sig bakom. Det särskilda yttrandet intas som bilaga 12 till kommunfullmäktiges protokoll.

### **Beslutet skickas till**

Samtliga nämnder och bolag i Malmö stad  
Stadskontoret, ekonomiavdelningen  
Stadskontorets handläggare

### **Beslutsunderlag**

- Förslag till beslut KS 251015 §320 med särskilt yttrande (M+C) och (SD)  
Delårsrapport 2025 Malmö stad
- Förslag till beslut KSAU 251013 §474 med särskilt yttrande (M) Delårsrapport 2025 Malmö stad
- G-Tjänsteskrivelse KSAU 251013 Delårsrapport Malmö stad 2025
- Kommunledningens tilläggsyrkande KSAU 251013 Delårsrapport 2025 Malmö stad
- Delårsrapport 2025 Malmö stad
- Det sakkunniga biträdets yttrande enligt ISRE 2410 delårsrapport Malmö stad 2025
- Revisorkollegiets granskning av Malmö stads delårsrapport 2025 gällande efterlevnad av god ekonomisk hushållning och balanskrav
- Revisorernas bedömning delårsrapport 2024
- Översiktlig granskning - Delår 2025 - Malmö stad

## Bilaga 9



## Särskilt yttrande

### Ärende 5. Delårsrapport 2025 Malmö stad

Delårsrapporten beskriver en stad med fortsatt god ekonomisk ställning, stabil soliditet och positiv måluppfyllelse. Malmö stad beräknas göra ett betydande överskott för 2025 och flera mål bedöms kunna uppnås. Samtidigt framhåller rapporten att osäkerheten framöver är stor, bland annat till följd av lågkonjunkturen, befolkningsutvecklingen och den statliga styrningen.

Moderaterna och Centerpartiet delar bilden av att Malmö har starka ekonomiska förutsättningar, men konstaterar att Socialdemokraterna inte förmår använda dessa resurser på ett sätt som löser stadens mest akuta problem. Bakom den sammantagna bilden av stabilitet döljer sig växande strukturella utmaningar i skola, socialtjänst och arbetsmarknad.

I delårsrapporten framgår att arbetet för att möta barn och ungas behov går framåt, men skillnaderna i skolresultat är fortfarande stora mellan olika elevgrupper och skolor. Trots god ekonomi och omfattande satsningar når endast två tredjedelar av eleverna gymnasieexamen inom fyra år. Kunskapsklyftorna ökar, lärarbehörigheten minskar inom vissa skolformer och problemen med arbetsro och trygghet består. Att grundskolenämnden samtidigt redovisar stora överskott visar att resurserna inte används fullt ut där de behövs som mest.

Även inom socialtjänsten framträder en oroväckande bild. Prognoserna visar stora underskott inom individ- och familjeområdet samt boende, tillsyn och service. Kostnaderna för externa placeringar och boenden ökar, vilket visar att de förebyggande insatserna inte har fått tillräcklig effekt. Samtidigt döljs dessa underskott genom att tillfälliga överskott på andra poster används för att uppnå balans. En sådan hantering är kortsiktig och löser inte de grundläggande problemen.

Moderaterna och Centerpartiet har därför, i arbetsmarknads- och socialnämnden, efterfrågat en åtgärdsplan för att bromsa kostnadsutvecklingen inom dessa områden samt att överskottet från arbetsmarknadsanställningar riktas till beprövade och evidensbaserade insatser som leder till arbete. Vi har också lyft behovet av en fördjupad redovisning av förvaltningens pågående omställningsarbete, för att säkerställa att effektiviseringar inte sker på bekostnad av kvaliteten i stödet till Malmöborna.

Vi noterar att delårsrapporten lyfter den nya socialtjänstlagen som ett viktigt utvecklingsområde. För att kunna möta lagens intentioner krävs dock tydligare planering och prioritering. Vi efterfrågar en redovisning av hur lagen konkret kommer att påverka stadens verksamheter och hur anpassningen ska genomföras.

Moderaterna och Centerpartiet vill också uppmärksamma att Funktionsstödsnämnden återigen redovisar ett underskott, denna gång på 16 miljoner kronor, och undantas från krav på resultatsansvar. Denna återkommande hantering, där nämnden går med underskott och undantas från resultatansvar, visar på bristande politiskt ledarskap och otillräcklig styrning. Ekonomiska undantag kan ibland vara motiverade, men när underskotten återkommer år efter år krävs att även Funktionsstödsnämnden omfattas av samma ekonomiska disciplin som övriga delar av kommunen.

Vidare ser vi positivt på att arbetet med att begränsa antalet underställda per chef nu ska intensifieras, men vill påminna om att det var Socialdemokraterna som tidigare motsatte sig detta. Att säkerställa rimliga förutsättningar för chefer är avgörande för arbetsmiljö och kvalitet.

På tilläggsyrkanden från styret om att tillföra medel till fritidsnämnden ställer vi oss bakom det, men uttrycker samtidigt en oro för att medlen kan komma att användas som stöd till Folkets hus. Vi är för att överskottet används till att förbättra fritidsverksamheten för barn, men kommer att motsätta oss alla extra stöd till Folkets hus.

Delårsrapporten pekar på minskat beroende av inhyrd personal, vilket är välkommet. Men målet måste vara att göra stadens verksamheter helt oberoende av hyrpersonal, både för kvalitetens och ekonomins skull.

### **Kommunfullmäktige 2025-10-31**

Håkan Fäldt (M)

Anton Sauer (C)

## Bilaga 10



Vänsterpartiet

## Särskilt yttrande

## § 202. Delårsrapport 2025 Malmö stad

Stadsrevisionen framhåller i sin granskning av delårsrapporten att det i många nämnders budgetar och delårsrapporter saknas fastställda och uppföljningsbara indikationer. I stället beskrivs aktiviteter och insatser som ska genomföras. Det är i vissa fall svårt att avläsa vilka indikatorerna är. Fallet med den här delårsrapporten är att varken utgångsläge eller önskat utfall tydliggörs. Förutom det som stadsrevisionen lyfter som brister, hade jag velat tydligare kunna avläsa konstaterade behov. För att läsningen faktiskt ska ge så mycket som möjligt vid handen.

Vänsterpartiet vill gärna se tydliga, uppföljningsbara indikationer framöver. Vi vill se utgångsläge, förflyttning, målsättning som minimum. Det finns en formulering i delårsrapporten om pausade eller stoppade byggprojekt i avvaktan på bättre tider. Och det är tyvärr lite av en stämning av väntan på bättre tider vi kan avläsa överlag. MKB uppges ha byggstartat ca 500 bostäder. Med tanke på fjolårets 127 färdigställda bostäder är det svårt att tro att vi gjort det vi har kunnat för en jämlik stad med goda uppväxtvillkor. I nuläget beräknas det finnas 4000 hushåll som bor trångt i Malmö och som inte har råd att flytta till större, det handlar om en verklighet för ca. 7000 barn. Trångboddhet påverkar hälsan och försvårar barns skolgång, eftersom boendemiljön påverkar möjligheten att koncentrera sig och få ro till studier. Det är numera också dyrare att bo i stor-Malmö än i stor-Stockholm. Vi har de högsta hyrorna i landet. Samtidigt är inkomsterna lägre än i andra storstäder, arbetslösheten högre och vart fjärde barn i Malmö lever i fattigdom. Vad gäller bostad behöver det byggas 2000 nya bostäder per år, enligt bostadsförsörjningsplanen som är ute på remiss. Detta bara om vi ska behålla nuvarande nivå, dvs trångboddheten kvarstår även då. Det är inte bara MKB som ska bygga dessa, men med tanke på MKBs storlek borde vi ligga högre än vi gör nu. Det borde åtminstone finnas tydliga mål. Trångboddhet och barnvräkningar står det ingenting om i delårsrapporten, även om dessa torde vara en omfattande fråga för goda uppväxtvillkor.

Även om Malmö gör bättre än andra storstäder, så är våra växthusgasutsläpp högre än vad stadens koldioxidbudget föreskriver. Koldioxidbudgeten beräknas fortfarande ta slut 2028. Utsläppen är dessutom för höga, trots att bostadsbyggandet inte följer planen för hållbar bostadsförsörjning. Överlag ser vi en rapport där inget särskilt anmärkningsvärt händer, det rullar i bästa fall på, med små förflyttningar men vi vet inte i förhållande till vilka behov. Kommunen beräknas gå med ett stort överskott, vi hade rimligtvis kunnat göra bättre. Vi ska inte vänta på bättre tider, utan lägga budgetar som skapar bättre tider. Vänsterpartiet vill att vi tar tag i det här. Vi behöver politik som satsar på välfärden och klimatet, och skapar därigenom trygga och hållbara arbeten. Vi behöver en seriös bostadspolitik, vi behöver i alla bemärkelser bygga Malmö hel. Vi behöver pengarna som möjliggör att kunna bli den bästa arbetsgivaren, inte bara säga det.

Vi behöver skolbudgetar som på riktigt möjliggör fler vuxna, mindre grupper och rätt kompetens. De mål som inte nås eller inte ens sätts är följden av politiska val. Vi i Malmö stad har ett ansvar och möjligheter att leverera även när andra instanser inte sköter sig. För allt det här är politikens ansvar här och nu, och oavhängigt vad vi har för regering eller konjunktur. Vänsterpartiet vill att vi satsar både det som krävs och satsar långsiktigt, för att åtgärda de problem som skapar



ojämlikhet i staden. Med allt det fantastiska som Malmö är, har vi ett stort ansvar för att åtgärda det som inte fungerar. Vi ska vara en oas, en jämlik, solidarisk och hållbar stad där varje människa kan känna hopp inför framtiden.

Det övergripande målet för alla inom grundskolan är att se till att så många elever som möjligt lyckas så bra som möjligt. För att uppnå detta i Malmö just nu finns en rad mål och det är alltså dessa som vi återfinner i den här rapporten. Här beskrivs bland annat en rad prioriterade områden för året. Det handlar om ett fortsatt arbete för att höja kvaliteten i undervisningen i matte och sve/sva. Här nämns också arbetet med att skapa tillgängliga och specialiserade lärmiljöer för att bättre kunna möta alla barn. Bland de prioriterade områdena hittar vi också formuleringar om att elevhälsan och det förebyggande arbetet ska stärkas och att arbetsmiljön ska förbättras.

Vi kan konstatera att det brister i likvärdigheten för eleverna. Det finns fortsatt skillnader i skolresultat mellan skolor och mellan stadens olika områden. Vi misslyckas med skolans kompensatoriska uppdrag och också med att ge alla elever det stöd de har rätt till. Särskilt uppmärksammat det här året har stadens arbete med att inrätta resursskolor varit. Ett arbete som tyvärr präglats av felbedömningar. Antalet elever som bedömdes ha rätt till en plats vid läsårsstart översteg med råge antalet platser som fanns. Skollokalerna för den centrala enheten Katrinelundsskolan var inte redo att användas vid och elever och personal möttes av allt annat än anpassade lärmiljöer. Vi har i ett tidigare skede yrkat på att möjligheten att inrätta fler mindre enheter borde ha undersökts vidare. Detta då vi tror att elevgruppens behov bättre skulle kunna mötas ute på skolorna och i enheter om ca 30-40 elever istället för de 190 som det planeras för på Katrinelundsskolan.

I rapporten kan vi också läsa om ett mål med att skapa stödjande digitala strukturer för att minska personalens administrativa arbete. Det verkar tyvärr inte gå så bra. Fackföreningarnas berättar om en ökad tid som läggs på administration efter införandet av ett nytt skolsystem. Det här måste vi komma till rätta med. Pedagoger ska få arbeta nära eleverna med lärandet, inte sitta framför sina skärmar och kämpa med ett system som inte är användarvänligt.

Vi har lagt en rad förslag för att förbättra arbetet med det kompensatoriska uppdraget, däribland möjlighet till frukost på skoldagarna och lunch även under loven. Vi har föreslagit ett anslutande till Skånetrafikens skånekort för att öka barn och ungas frihet och även haft förslag för en mer aktiv fritid.

Vänsterpartiet menar att skolan är fortsatt underfinansierad och att politiken tydligt bör ta ställning för framtiden och för alla barn och unga genom att tillföra de resurser som krävs för att öka måluppfyllelsen.

### **Kommunfullmäktige 2025-10-30**

Anders Skans, gruppledare

**Bilaga 12****Särskilt yttrande****§ 202. Delårsrapport 2025 Malmö stad**

Sverigedemokraterna noterar stora överskott i kommunen och framför allt inom välfärden. Många Malmöbor blir säkerligen provocerade av detta med tanke på de brister som trots allt finns inom Malmös välfärdsnämnder. Vi vill med detta särskilda yttrande pålysa förslaget om att fullmäktige 2 miljoner till fritidsnämnden ”med syfte att fördela till befintliga allmänna samlingslokal för att stödja i en ansträngd ekonomisk situation”. Det finns även skäl att belysa förslaget om att anslå fem miljoner kronor till fritidsnämnden ”med syfte att utveckla nya mötesplatser i staden”. Vad kommer dessa sju miljoner användas till? Är det den lokala idrottsföreningen och schackklubben som gynnas, eller är det de S-märkta verksamheterna likt Folkets Hus som gynnas? Sverigedemokraterna står upp för det lokala, icke politiserade föreningslivet. För oss är det viktigt att dessa pengar används på ett korrekt sätt, för att inte gynna politiserade verksamheter till bekostnad på det lokala föreningslivet.

**Kommunfullmäktige 2025-10-30**

Magnus Olsson



## Tjänsteskrivelse

**Datum**

2025-10-10

**Vår referens**

Emelie Waldemarsson

Utvecklingssamordnare

emelie.waldemarsson@malmo.se

## **Delårsrapport 2025 Malmö stad**

### **STK-2025-62**

### **Sammanfattning**

Delårsrapporten är årets andra uppföljningsrapport inom den kommunövergripande budget- och uppföljningsprocessen. Rapporten innehåller en finansiell analys med bedömning av den förväntade ekonomiska utvecklingen och prognostiserat ekonomiskt utfall för året samt ett delårsbokslut per utgången av augusti månad. Rapporten innehåller även en uppföljning av verksamhetens utveckling under året och avstämning av kommunfullmäktiges mål. Delårsrapporter från nämnder, kommunala bolag och kommunalförbund utgör underlag för den kommunövergripande rapporten.

Den sammantagna bedömningen är att kommunkoncernen uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning och har därmed förutsättningar att möta både kortsiktiga och långsiktiga utmaningar inom verksamhet och ekonomi.

Malmö stad bedöms ha en fortsatt god ekonomisk ställning. Delårsrapporten visar att nio av kommunfullmäktiges mål för 2025 förväntas uppnås och sex bedöms delvis uppnås. Resultat och investeringsnivåer ligger på en nivå som ger kommunen handlingsutrymme och bedömningen är att utvecklingen över tid är ekonomiskt hållbar.

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige godkänner delårsrapport 2025 för Malmö stad.
2. Kommunfullmäktige ger funktionsstödsnämnden i uppdrag att utreda volym- och kostnadsutveckling inom insatsen personlig assistans och rapportera resultatet av utredningen senast i samband med årsanalys 2025.
3. Kommunfullmäktige befriar tillfälligt funktionsstödsnämnden från ansvar för underskott om högst 16 mnkr för 2025 hänförligt till insatsen personlig assistans.

### **Beslutsunderlag**

- G-Tjänsteskrivelse KSAU 251013 Delårsrapport Malmö stad 2025



- ANVÄND EJ Delårsrapport 2025 Malmö stad

## Beslutsplanering

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2025-10-13

Kommunstyrelsen 2025-10-15

Kommunfullmäktige 2025-10-30

## Beslutet skickas till

Samtliga nämnder och bolag i Malmö stad.

Stadskontoret, ekonomiavdelningen

Stadskontorets handläggare

## Ärendet

Delårsrapporten är årets andra uppföljningsrapport inom den kommunövergripande budget- och uppföljningsprocessen. Rapporten är lagstadgad och ska omfatta en uppföljning av den ekonomiska förvaltningen och utvecklingen i förhållande till kommunfullmäktiges budget. Rapporten innehåller en uppföljning av verksamhetens utveckling under året, inklusive avstämning av kommunfullmäktiges mål.

Delårsrapporten innehåller också en finansiell analys med bedömning av den förväntade ekonomiska utvecklingen och prognostiserat ekonomiskt utfall för året i förhållande till beslutade ekonomiska ramar samt ett delårsbokslut per utgången av augusti månad. Delårsrapporter från nämnder, kommunala bolag och kommunalförbund utgör underlag för den kommunövergripande rapporten.

## Resultat och investeringsnivå

Såväl kommunkoncernens som Malmö stads ekonomiska resultat har de senaste åren varit positiva varje enskilt år.

Det prognostiserade resultatet för Malmö stad 2025 uppgår till totalt 587 mnkr. Det prognostiserade resultatet för 2025, justerat för realisationsvinster, uppgår till 557 mnkr. Resultatet bedöms till stor del uppstå i verksamheterna och är bland annat hänförligt till högre försäljningsintäkter inom exploateringsverksamhet, färre inskrivna elever i pedagogisk verksamhet samt fortsatt minskade kostnader för ekonomiskt bistånd.

Det prognostiserade resultatet för kommunkoncernen 2025 uppgår till 898 mnkr, vilket är högre än resultaten de senaste 2 åren.

Kommunkoncerns investeringsprognos för 2025 uppgår till 6 mdkr. För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 2 987 mnkr, vilket är 448 mnkr lägre än budgeterat. Även bolag och kommunalförbund prognostiserar lägre investeringsnivå än budgeterat.

## Förväntad utveckling kommunfullmäktiges mål



Den samlade bedömningen är att 9 av kommunfullmäktigemålen förväntas uppnås för år 2025, och att 6 av målen förväntas delvis uppnås. Bedömningen baseras på en samlad analys av nämndernas och bolagens uppföljning av sina bidrag till kommunfullmäktigemålen och deras bedömning av den förväntade utvecklingen för året.

I översikten på sidan 8 i Malmö stads budget 2025 finns ett fel gällande vilka kommunfullmäktigemål överförmyndarnämnden och valnämnden undantas från inom målområdet *En god organisation*. Felet är redaktionellt och har inte fått några konsekvenser. Det rätta är att överförmyndarnämnden och valnämnden undantas från kommunfullmäktigemålen *Malmö stad är en attraktiv och inkluderande arbetsgivare genom att säkerställa en god arbetsmiljö och trygga anställningar* samt *Malmö stad arbetar för en god kompetensförsörjning, bland annat genom ökat samarbete mellan kommunens nämnder*, då arbetsgivaransvaret ligger på annan nämnd. Kommunfullmäktigemålet *Malmö stad ger en god och likvärdig service* omfattar samtliga nämnder och bolag, inklusive överförmyndarnämnden och valnämnden.

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål som anger att Malmö stad ska ha en hållbar ekonomisk utveckling. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer: resultat, låneknot samt avskrivning och ränta. Samtliga indikatorer för det finansiella målet ligger bättre än eller i nivå med de budgeterade målvärdena, vilket visar att utvecklingen över tid är ekonomiskt hållbar.

### **Stadsbyggnadsnämnden**

Stadsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott på 1 mnkr, vilket kan jämföras med prognosen i Ekonomisk prognos på -2,5 mnkr. Det prognostiserade underskottet för året är hänförligt till framför allt minskade intäkter jämfört med budget inom planprocessen. I årsboks slutet 2024 rapporterade nämnden ett överskott på cirka 7 mnkr. I budget 2025 erhöll nämnden en tillfällig ramförstärkning på 3 mnkr. Stadsbyggnadsnämnden skriver i delårsrapporten att under 2025 väntas riksdagen fatta beslut om förändringar i Plan- och bygglagen (PBL) och att dessa förändringar med stor sannolikhet kommer att innebära 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. I nämndens budgetskrivelse uppskattar nämnden intäktsbortfallet till 6 mnkr.

### **Funktionsstödsnämnden**

Funktionsstödsnämnden prognostiserar ett underskott på 16 mnkr hänförligt till personlig assistans. Detta är ett minskat underskott jämfört med årsboks slutet för 2024, då nämnden redovisade ett underskott på 43 mnkr avseende denna insats. Det är även en minskning jämfört med Ekonomisk prognos, då ett underskott på 18 mnkr



prognostiserades för insatsen. I budget för 2025 har funktionsstödsnämnden genom omfördelningar tilldelat insatsen utökad budgetram med 23 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade 2025-06-18 §123 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.

Funktionsstödsnämnden skriver i Delårsrapport att ökningen av nettokostnaderna för personlig assistans kan härledas till ökade volymer samtidigt som ökningen av den statliga assistansersättningen understigen löneutvecklingen i verksamheten. Den totala nettokostnaden ökade från 332 mnkr 2023 till 375 mnkr 2024. Därefter bedöms en kostnadsminskning ske till 371 mnkr för 2025.

### Personlig assistans

	2023	2024	Budget 2025	Prognos 2025
Enligt SFB, brukare på helårsbasis	399	435	432	454
Enligt LSS, timmar helår	542 000	577 209	565 300	575 500

*Källa: Ekonomisk bilaga DR 2025 från funktionsstödsnämnden*

Funktionsstödsnämnden beskriver utvecklingen inom personlig assistans som en omvärldsfaktor som nämnden inte kan påverka. Nämnden menar också att de rätta ekonomiska förutsättningarna saknas då modellen för tilldelning från kommunfullmäktige inte tar hänsyn till insatsens volymutveckling. I sin budgetskrivelse för 2026 menar nämnden att det behövs en annan hantering för tilldelning av kommunbidrag 2026 så att ett tillskott av medel kan ske för personlig assistans. Motivet till att personlig assistans inte erhåller volymjusterad demografieffekt i den nya tilldelningsmodellen är det eventuella införandet av statligt huvudmannaskap för personlig assistans. Ett sådant införande förväntas nu bli försenat, enligt funktionsstödsnämndens bedömning till 2028.

Stadskontoret bedömer att funktionsstödsnämnden sedan 2018, som är det senaste året då funktionsstödsnämnden erhöll en separat ram för personlig assistans enligt Socialförsäkringsbalken (SFB), omfördelat cirka 15 mnkr från denna insats till nämndens andra insatser. För insatsen personlig assistans i sin helhet har nämnden tilldelat cirka 15 mnkr mindre än den totala kostnadsutvecklingen mellan 2018 och 2024. Denna omfördelning baseras på de bedömningar som förvaltning och nämnd gör



i internbudgetarbetet avseende volymer och kostnader samt effekten av omfördelningar på olika insatser. Malmö stads modell för styrning är decentraliserad och innebär att varje nämnd vid behov ska göra den här typen av bedömningar i sitt interna budgetarbete.

Officiell statistik från SCB och Kolada visar att volymutvecklingen avseende personlig assistans 2020–2024 för Malmö avviker något från rikets och vissa jämförda kommuners utveckling. För personlig assistans enligt LSS är volymutvecklingen cirka -12% i Malmö jämfört med cirka -15% i riket. För personlig assistans enligt SFB är skillnaden i volymutveckling större: +8% för Malmö jämfört med -4% för riket. För Göteborg är utvecklingen -2% och för Lund -11%. Avseende personlig assistans enligt LSS är Malmöns andel av befolkningen som efterfrågar insatsen något högre än rikets, medan förhållandet är det omvända avseende personlig assistans enligt SFB<sup>1</sup>.

### Personlig assistans, SFB

	Okt 2020	Okt 2021	Okt 2022	Okt 2023	Okt 2024	Förändring i %, 20–24
Riket	13 864	13 730	13 431	13 293	13 330	-3,9%
Skåne	1 829	1 838	1 825	1 789	1 813	-0,9%
Göteborg	665	659	658	649	650	-2,3%
Lund	165	159	155	152	147	-10,9%
<b>Malmö</b>	<b>407</b>	<b>412</b>	<b>419</b>	<b>418</b>	<b>440</b>	<b>8,1%</b>

Källa: SCB, modellen för utjämning av LSS-kostnader

Stadskontoret anser att volym- och kostnadsutvecklingen behöver utredas ytterligare av funktionsstödsnämnden. Sambandet mellan utvecklingen och genomförda förändringar i lagstiftningen bör då fokuseras. Stadskontoret föreslår därför att kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ge funktionsstödsnämnden i uppdrag att återkomma med resultatet av en sådan utredning senast i samband med årsanalys 2025. I avvaktan på denna utredning anser stadskontoret att funktionsstödsnämnden tillfälligt bör befrias från det underskott som bedöms uppstå för insatsen under 2025.

<sup>1</sup> Andelen av Malmöns befolkning med personlig assistans enligt LSS uppgår i modellen för LSS-utjämning för 2026 till 0,49 promille, motsvarande siffra för riket är 0,42 promille. Andelen av Malmöns befolkning med personlig assistans enligt SFB uppgår i modellen för LSS-utjämning för 2026 till 1,20 promille, motsvarande siffra för riket är 1,26 promille.



## **Ansvariga**

Pamela Lindqvist Nämndsekreterare

Emma Sandberg Enhetschef

Anna Westerling Ekonomidirektör

Andreas Norbrant Stadsdirektör



# Delårsrapport Malmö stad 2025



# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning .....</b>	<b>4</b>
Hur går det för Malmö 2025? .....	4
<b>Inledning .....</b>	<b>7</b>
Läsanvisningar.....	7
<b>Förenklad förvaltningsberättelse.....</b>	<b>8</b>
Händelser av väsentlig betydelse .....	9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	11
Balanskravsresultat .....	32
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	33
Förväntad utveckling.....	54
<b>Räkenskaper.....</b>	<b>62</b>
Översikt över kommunens prognostiserade resultat.....	63
Resultaträkning.....	64
Balansräkning .....	65
Kassaflödesanalys.....	66
Noter.....	67
<b>Driftredovisning.....</b>	<b>75</b>
Driftredovisning nämnder.....	76
Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna .....	77

Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund... 90

**Investeringsredovisning ..... 96**

Investeringsredovisning ..... 97

# Sammanfattning

## Hur går det för Malmö 2025?

Den sammantagna bedömningen är att Malmö stad har en fortsatt god ekonomisk ställning. Den ekonomiska hushållningen bedöms som god vilket ger förutsättningar att möta framtida utmaningar inom både verksamhet och ekonomi. Bedömningen baseras på följande:

- Nio av 15 kommunfullmäktigemål förväntas uppnås för år 2025 medan sex av målen förväntas att delvis uppnås.
- Malmö stad beräknar ett överskott på 587 mnkr, medan kommunkoncernen förväntar sig ett överskott på 898 miljoner kronor (mnkr) för 2025.
- Bolag och kommunalförbund förväntar sig ett resultat på 251 mnkr, och soliditeten bedöms fortsatt som stabil.
- Nämnder, bolag och kommunalförbund prognostiserar en investeringsnivå som ligger något under budget för 2025. Följsamheten mot de beslutade investeringsvolymerna för nämnderna är god.
- Samtliga indikatorer för det finansiella målet (resultat, lånekvot samt avskrivning och ränta) ligger bättre än eller i nivå med de budgeterade målvärdena, vilket visar att utvecklingen över tid är ekonomiskt hållbar.

Trots en god ekonomisk ställning präglas prognosen för kommunkoncernen av osäkerhet framöver. Osäkerheten hänger samman med det rådande omvärldsläget, den pågående lågkonjunkturen, befolkningsutvecklingen, situationen på bygg- och bostadsmarknaden samt utvecklingen av statliga bidrag.

Malmö stad bedriver samtidigt ett omfattande arbete för att möta Malmöbornas behov och skapa mer jämlika livsvillkor. I delårsrapporten redovisas flera exempel på insatser som förväntas leda till positiva resultat och bidra till förflyttning mot stadens mål. Inom verksamheterna pågår arbete för att stärka delaktighet, tillgänglighet och sammanhållning i staden. Därutöver genomförs åtgärder för att fler Malmöbor ska komma i sysselsättning samt för att främja en god arbetsmiljö och trygga anställningar för Malmö stads medarbetare. Frågor som rör miljö och stadsutveckling knyts i allt högre grad ihop med arbetet för att främja jämlikhet i staden.

Samtidigt kvarstår flera utmaningar som Malmö stad fortsatt behöver hantera. Det gäller bland annat segregation, kompetensförsörjning inom verksamheterna samt de konsekvenser som följer av demografiska förändringar.

## **Befolkningsutveckling och anpassning av verksamheterna**

Under det första halvåret 2025 ökade Malmös befolkning med 1 159 personer. Det är den lägsta tillväxtsiffran sedan 2005, och beror till viss del på en minskad invandring, men också färre födda barn. Framöver är det historiskt låga födelsetal som förväntas ha störst påverkan på Malmös befolkningsutveckling. Samtidigt sker en snabb ökning av antalet äldre i staden. De demografiska förändringarna ställer stora krav på anpassningar inom Malmö stads verksamheter, särskilt inom områden som pedagogisk verksamhet, vård- och omsorg samt individ- och familjeomsorg.

## **Ökat fokus på förebyggande arbete som främjar jämlikhet och trygghet**

Under perioden syns ett ökat fokus på förebyggande arbete inom flera olika verksamheter, exempelvis inom skola, socialtjänst, kultur och fritid. Anpassning till den nya socialtjänstlagen som trädde i kraft i juli 2025 har påskyndat utvecklingen. Det framkommer också ett ökat fokus på hälsa och friskfaktorer, både gentemot Malmöborna och vad gäller medarbetarna i Malmö stad. Exempelvis pågår ett arbete med att utveckla förebyggande insatser för att främja hälsa och självständighet bland seniora Malmöbor, och därigenom bidra till fler friska levnadsår. Det pågår också ett aktivt arbete för att öka tillgängligheten för personer med funktionsnedsättning som visar på positiva resultat. Exempelvis har möjligheterna att ta del av kultur- och fritidsutbudet förbättrats.

Det finns också indikationer på ett tydligare jämlikhetsperspektiv i frågor kring stadens fysiska planering och utveckling. Exempelvis i arbetet med att öka biologisk mångfald och gröna miljöer i hela staden, barn och ungas behov och perspektiv i hela stadsutvecklingsprocessen, samt arbete för trygga och hälsosamma miljöer för barn och unga.

## **Arbetet med att möta barn och ungas behov går framåt**

Arbetet för att möta barn och ungas behov och kompensera för skilda livsvillkor går framåt. Ett gemensamt fokus för arbetet är att förebygga, nå fler och målgruppsanpassa. Det finns flera exempel på arbete för tidiga och samordnade insatser som syftar till att fånga upp barn och unga, såsom *Trygga barnet*, *skolsociala team*, *hållbara övergångar för unga i riskzon*, *familjecentraler* och *förskolesocionomer*.

Samtidigt som det sker ett stort arbete för att möta barn och ungas skilda förutsättningar, finns fortfarande utvecklingsbehov inom flera områden. Den formella kompetensen hos personalen i förskolan har ökat något, men samtidigt finns ett fortsatt utvecklingsbehov gällande fördelning av kompetens utifrån behoven i barngrupperna. Uppföljningen visar en liten ökning av andelen elever i årskurs 9 med gymnasiebehörighet, en något minskad andel avgångselever med examen från nationella program samt en viss ökning av andelen med examensgrad från yrkesprogrammen. Även om det syns en positiv förflyttning inom flera

områden är skillnaderna i skolresultat fortsatt stora mellan olika elevgrupper, skolor och geografiska områden.

## **Breda insatser för stadens attraktivitet, näringsliv och sysselsättning**

Arbetet med att stärka stadens attraktivitet har vidareutvecklats. Exempelvis har det arrangerats flera stora evenemang under perioden. Arbetet syftar till att stärka besöksnäringen, skapa fler arbetstillfällen och bidra till att utveckla Malmö som konferens- och evenemangsstad.

Ett brett arbete pågår också för att öka Malmöbornas möjligheter till sysselsättning och självförsörjning. Till exempel har utvecklingsarbetet med att underlätta så att fler Malmöbor med funktionsnedsättning kan övergå från daglig verksamhet till anställning fortsatt under perioden. Jämfört med föregående år ser fler faktorer ut att gå åt rätt håll under 2025, exempelvis har antalet Malmöbor som uppbär ekonomiskt bistånd minskat, vilket varit en trend under flera år. Det syns även en marginell minskning när det gäller arbetslösheten i Malmö, även om det fortsatt är högre arbetslöshet i Malmö än i riket.

## **Arbetet med klimatomställning går framåt**

För att minska utsläppen som sker från Malmö stads verksamhet arbetar nämnder och bolag fortsatt brett med bland annat hållbart resande och inköp samt åtgärder inom bygg- och anläggningsverksamheten. Ett omfattande arbete pågår inom *Klimatomställning Malmö* med målet att öka samverkan och kunskapsdelning samt stödja utvecklingen av nya lösningar och tekniker. Det finns också en rad exempel på påverkansarbete inom klimatområdet, såsom deltagande i internationella organisationer samt insatser för att stärka Malmöborna att göra klimatsmarta val.

## **Fortsatt samverkan för kompetensförsörjning**

Kompetensförsörjning är fortsatt en stor utmaning inom Malmö stad, framför allt inom socialnämnderna och skolenämnderna. Under perioden har nämnder och bolag fortsatt att stärka sin samverkan kring stadens behov av kompetensförsörjning. Samverkan är viktig eftersom den möjliggör helhetslösningar och gör att resurser kan användas mer effektivt. Exempelvis har flera utbildningar utvecklats i samverkan mellan gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och andra nämnder för att stärka kompetensförsörjningen inom vård- och omsorg och i de pedagogiska verksamheterna.

## **Nya lagar, direktiv och utredningar**

Flera reformer har redan trätt i kraft under 2025 och fler är beslutade för kommande år. Nya byggregler och en ny socialtjänstlag gäller sedan juli, medan aktivitetskrav i försörjningsstödet införs 2026. Även arbetsrätt, kamerabevakning, livsmedelskontroll och skolväsendet förändras, bland annat med beslut om tioårig grundskola från 2028. Sammantaget ökar den statliga styrningen.

# Inledning

Syftet med delårsrapporten är att ge en löpande uppföljning av kommunens ekonomi och verksamhet under året. Rapporten används för att bedöma om kommunen är på väg att nå sina mål och om det finns behov av att justera verksamhet eller budget inför årets slut.

Varje nämnd, kommunalt bolag och kommunalförbund tar fram egna delårsrapporter, vilka ligger till grund för Malmö stads samlade delårsrapport.

Delårsrapporten upprättas i enlighet med kommunallagen (11 kap. 16 §) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (8 kap. 3–4 §§ samt 11 kap.). Dessutom följs principerna för god redovisningssed för kommuner och regioner enligt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

## Läsanvisningar

Rapporten inleds med en Förenklad förvaltningsberättelse som ger en översikt över kommunens ekonomiska ställning och verksamhet hittills under året.

Därefter följer Räkenskaper, där kommunens och de sammanställda räkenskapernas resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys presenteras tillsammans med tillhörande noter.

Sedan kommer Driftredovisning, som sammanställer kommunens intäkter och kostnader under perioden, och visar hur resurserna har använts i förhållande till budgeten.

Avslutningsvis presenteras Investeringsredovisning, där kommunens och bolagens investeringsutgifter redovisas.

## Förenklad förvaltningsberättelse

Genom förvaltningsberättelsen ges en övergripande bild av verksamhetsåret avseende verksamhet, ekonomi och personal. Det lämnas också en bedömning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges mål och en uppföljning av uppdrag från kommunfullmäktiges budget.

Huvudsakligt fokus är den kommunala koncernen, det vill säga kommunens nämnder, bolag och kommunalförbund tillsammans och det är upplysningar av väsentlig karaktär som lyfts fram.

Förvaltningsberättelsen är upprättad i enlighet med rekommendation RKR R15 från Rådet för kommunal redovisning.



## Händelser av väsentlig betydelse

Nedan presenteras ett antal större händelser baserade på beslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, som haft en betydande påverkan på verksamheten, ekonomin eller andra centrala områden. Händelserna avser huvudsakligen rapporteringsperioden januari-augusti 2025, men inkluderar även händelser som inträffat efter denna period innan delårsrapporten upprättats.

### Beslut under rapporteringsperioden januari-augusti 2025

#### Åtgärder för mer rimliga och förutsägbara elpriser

I Malmö stads budget 2024 gavs kommunstyrelsen i uppdrag att, tillsammans med berörda nämnder, identifiera och föreslå vilka förändringar på energimarknaden som krävs för att de som bor och verkar i Malmö ska få rimliga och förutsägbara elpriser. Under året beslutade kommunfullmäktige om återrapporteringen av detta uppdrag och fattade ett antal följdbeslut:

- Kommunfullmäktige gav kommunstyrelsen, miljönämnden, tekniska nämnden, servicenämnden och stadsbyggnadsnämnden i uppdrag att fortsätta Malmö stads arbete med elfrågan.
- Kommunfullmäktige uppdrog åt berörda nämnder och Malmö Energi och Hållbarhet AB att inom ramen för Malmö stads energistrategi förbereda utbyggnad av sol- och vindkraft utifrån befintliga kartläggningar, samt identifiera områden där staden kan säkerställa rådighet över framtida energiinfrastruktur och -försörjning.

#### Beslut om investeringar under rapporteringsperioden januari-augusti 2025

Investeringar i verksamhetslokaler har beslutats under året, varav den största investeringsutgiften avsåg:

- Nybyggnation av multisportbyggnad med idrottslokaler, kontor och gymnasieskola inom fastigheten Innerstaden 9:173 på Stadionområdet, 1 020 mnkr.

Kommunfullmäktige har även givit objektsgodkännande för flera stadsutvecklingsprojekt, varav det största var:

- Projekt 5328, Stadion, beräknad bruttoutgift 197 mnkr.

#### Övriga beslut i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige under januari-augusti 2025

Nedan presenteras ett antal beslut som fattats i kommunstyrelsen och i kommunfullmäktige som bedöms vara av större vikt:

- Kommunfullmäktige beslutade att ge funktionsstödsnämnden och hälsa-, vård- och omsorgsnämnden rätt att anta egna riktlinjer för biståndsbedömning enligt

socialtjänstlagen. Beslutet innebär en förändring av ansvarsfördelningen mot tidigare gemensamma riktlinjer. Nämndernas föreslagna riktlinjer är i det närmsta likalydande men skiljer sig åt i några punkter utifrån deras olika målgrupper.

- Kommunfullmäktige godkände förslag om nytt regelverk för avgifter inom färdtjänst och riksfärdtjänst utifrån en ny modell att börja gälla den 1 oktober 2025, att ersätta nuvarande regelverk om avgifter inom färdtjänst och riksfärdtjänst.
- Kommunfullmäktige antog Malmö stads beredskapspolicy för ett resilient Malmö att gälla för Malmö stads samtliga nämnder.
- Kommunfullmäktige införde ett riktvärde på högst 30 medarbetare per chef för Malmö stads nämnder.

## **Beslut efter rapporteringsperioden januari – augusti 2025**

Nedan följer ett antal händelser av väsentlig betydelse som inträffat efter rapporteringsperioden. Bedömningen är att de är väsentliga för verksamheten, men att de inte har någon påverkan på de finansiella rapporterna i Delårsrapporten.

### **Nytt konstmuseum**

Kommunfullmäktige godkände fortsatt utredningsarbete för ett konstmuseum i Kungsparken. Kommunfullmäktige fattade därutöver ett antal övriga relaterade beslut:

- Kulturnämnden fick i uppdrag att fortsätta arbetet med Stiftelsen för Malmö Konstmuseum för extern kompletterande finansiering som ska ge en stadigvarande avkastning i bidrag till driftskostnaderna.
- Kulturnämnden ska tillsammans med berörda nämnder ta fram ett beslutsunderlag för lokalanskaffning av ett konstmuseum i Kungsparken när de ekonomiska förutsättningarna som beskrivs i ärendet är mer säkra.
- Kommunstyrelsen gavs i uppdrag att fortsatt samordna och styra denna nämndsövergripande process.
- Kommunfullmäktige godkände Riktlinjer för mottagande av sponsring och gåvor inom ramen för verksamheten vid Malmö Konstmuseum.

### **Hållbarhetsrapportering**

Kommunfullmäktige godkände Hållbarhetsrapport – En fördjupad analys av unga Malmöbors fritid och gav ett antal följduppdrag:

- Kommunfullmäktige översände ärendet, i sin helhet, till fritidsnämnden, kulturnämnden, funktionsstödsnämnden, grundskolenämnden, arbetsmarknads- och socialnämnden, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden för att beakta i det fortsatta arbetet med barn och ungas jämlika fritid och återkomma

med konkreta förslag på åtgärder för att lösa de brister som rapporten synliggör senast juni 2026.

- Kommunfullmäktige godkände den föreslagna inriktningen för hållbarhetsrapporteringen, såsom den beskrivs i ärendet, där en kontinuerligt uppdaterad hållbarhetsrapportering ersätter och utvecklar den hittills årliga hållbarhetsrapporten.

### **Verksamhetsöverföring från Parkeringsövervakning Malmö AB till tekniska nämnden**

Kommunfullmäktige beslutade att Parkeringsövervakning i Malmö AB, organisationsnummer 559061–7956 ska upphöra med all operativ verksamhet den 31 december 2025 och att all bolagets personal från och med den 1 januari 2026 ska överföras till tekniska nämnden i Malmö stad.

### **Beslut om investeringar efter rapporteringsperioden januari-augusti 2025**

Kommunfullmäktige har givit objektsgodkännande för flera stadsutvecklingsprojekt, varav de största var:

- Projekt 8943, Kranen 5, beräknad bruttoutgift 220 mnkr.
- Kaj 22 och bro vid Solhöjdsparken, beräknad bruttoutgift 103 mnkr.

## **Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning**

I detta avsnitt lämnas upplysningar om viktiga förhållanden för bedömningen av den kommunala koncernens och kommunens resultat eller ekonomiska ställning. Avsnittet omfattar en beskrivning av viktiga förändringar i befolkningen, beskrivning av utvecklingen inom ramen för verksamheternas grunduppdrag samt en finansiell analys av kommunen och den kommunala koncernen.

### **Viktiga förändringar i befolkningen**

Befolkningens storlek och sammansättning påverkar efterfrågan på olika delar av den kommunala servicen. I takt med att antalet barn i förskoleålder och elever i grundskolan minskar, minskar efterfrågan på dessa verksamheter. Med ett växande antal äldre ökar behovet av hemtjänst och särskilt boende. Sammantaget leder befolkningsutvecklingen i Malmö till ett behov av att ställa om och anpassa verksamheterna för att möta förändrade behov.

### **Befolkningstillväxt första halvåret 2025**

Under det första halvåret 2025 ökade Malmös befolkning med 1 159 personer. Det var den lägsta tillväxtsiffran sedan 2005. Tillväxten motsvarar knappt 40% av prognosen för helåret.

Befolkningstillväxten i Malmö är oftast större andra halvåret. Utfallet vid halvårsskiftet tyder dock på att årets prognos överskattat befolkningsökningen, trots att årets prognos var en sänkning jämfört med tidigare prognoser.

### **Orsaker till den låga tillväxten**

Den låga befolkningstillväxten jämfört med tidigare år beror till viss del på ett lågt antal födda barn men främst på en låg invandring och en relativt hög utvandring; det första halvåret 2025 utvandrade det något fler personer än vad det invandrade till Malmö.

Den låga befolkningstillväxten jämfört med tidigare år beror till stor del på en låg invandring och en relativt hög utvandring; under det första halvåret 2025 utvandrade något fler personer än vad som invandrade till Malmö. Det är den lägsta tillväxtsiffran sedan 2005, och utvecklingen förklaras dels av den minskade invandringen, dels av att färre barn föds.

Första halvåret 2024 var nettoinvandringen nästan noll, men det berodde på att Skatteverket rensade i folkbokföringen vilket ledde till att antalet utvandringar ökade på pappret. Denna gallring av folkbokföringen har nu mattats av.

Under andra halvan av 2024 ökade invandringen kraftigt i Sverige och Malmö. Det berodde på att många av de som flytt kriget i Ukraina för första gången fick folkbokföra sig. Någon sådan ökning är inte att vänta under 2025.

### **Jämförelse med andra storstäder**

Det första halvåret växte Malmös befolkning med fler invånare än befolkningen i både Göteborgs och Stockholms kommun. De andra två storstadskommunerna brukar dock växa snabbare än Malmö under hösten. Procentuellt sett har Malmö vuxit snabbare än de andra två storstadskommunerna varje år sedan 2014.

## **Verksamhetens utveckling under perioden**

I det här avsnittet finns information om verksamhetens utveckling utifrån nämndernas och bolagens grunduppdrag. Avsnittet är uppdelat i kluster så som verksamheten presenteras i Malmö stads budget 2025.

Eftersom grunduppdragen sammanfaller med arbetet med att uppnå kommunfullmäktigemålen finns det också information om verksamhetens utveckling i avsnittet om kommunfullmäktigemålen. Fördjupade beskrivningar av utvecklingen för varje nämnd och bolag finns i deras delårsrapporter.

### **Kommunstyrelsens verksamhet**

I området ingår kommunstyrelsen, valnämnden och Malmö Stadshus AB.

En av kommunstyrelsens huvuduppgifter är att utöva uppsikt över den kommunala organisationen. Den fasta och återkommande uppsikten bygger i stor utsträckning på större processer som budget och uppföljning, intern kontroll och lokalförsörjning. Under perioden har kommunstyrelsen inom ramen för budgetarbetet inlett ett arbete för en mer systematisk

och jämförbar uppföljning. Insatserna väntas göra det lättare för kommunstyrelsen att upptäcka brister, följa utvecklingen och rikta stödet i Malmö stads organisation.

Uppsikten över bolag och kommunalförbund har stärkts genom uppföljning av låneramar och kapitalupplåning. Särskild uppmärksamhet har riktats mot VA Syd och det nya avloppsreningsystemet *Maxima* där en gemensam projektgrupp har bildats. Arbetet med hållbara investeringar har fortsatt med målet att skapa underlag för ytterligare gröna och sociala obligationer.

Civilt försvar, krisberedskap och informationssäkerhet har under perioden varit ett prioriterat område för kommunstyrelsen. Malmö stads erfarenhetsutbyte med myndigheter och kommuner samt egna utbildningsinsatser stärker kunskap och motståndskraft i organisationen. Kommunfullmäktige antog Malmö stads beredskapspolicy för ett resiliert Malmö i april 2025 och en kriskommunikationsplan är på gång under hösten 2025. Under perioden har också de kommunala ordningsvakterna utökats till fler områden.

Kommunstyrelsen har under perioden fortsatt arbetet med att samla Malmö stads organisation kring en gemensam omvärldsanalys. Målet är ett bättre underlag för strategiska beslut och en tydligare gemensam riktning. Den uppdaterade analysen beräknas vara klar i januari 2026.

Kommunstyrelsen har fått i uppdrag att genomföra en genomlysning av Servicenämndens ekonomiska förutsättningar. Uppdraget pågår och beräknas vara färdigt vid årsskiftet 2026/2027.

Under perioden har kommunstyrelsen noterat att antalet statliga remisser ökat jämfört med föregående år. Samtidigt har svarstiderna för statliga remisser blivit kortare och möjligheten att få anstånd minskat. Detta ställer fortlöpande högre krav på kommunens kapacitet och förmåga att snabbt ställa om och prioritera handläggningsresurser.

## **Teknik, stadsutveckling och miljö**

I området ingår servicenämnden, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och flera av Malmö stads bolag.

### **Arbetet med klimatomställning går framåt**

Ett viktigt redskap i kommunens arbete med klimatet är *Klimatomställning Malmö* där miljönämnden arbetar tillsammans med en rad aktörer för att minska Malmös klimatpåverkan. Flera samarbetsarenor har etablerats med målet att skapa en plattform för samverkan och kunskapsdelning och också stödja utvecklingen av nya lösningar och tekniker. Flera exempel på pågående arbete finns under målområdet *En grön stad som leder klimatomställningen*.

### **400 åtgärder inom Tryggare Malmö**

Inom ramen för satsningen *Tryggare Malmö* har Malmö stad fortsatt att tillsammans inom kommunen och med flera olika myndigheter främja trygghet, motverka välfärdsbrottslighet

och stävja den illegala ekonomin. Under perioden har miljönämnden utfört cirka 200 samordnade inspektioner vilket har lett till över 400 åtgärder från de deltagande myndigheterna.

**Fortsatt satsning på digital säkerhet**

Under perioden har servicenämnden fortsatt att utveckla kommunens IT-säkerhet utifrån en strategi som bygger på ständig utveckling, lärande och anpassning. Servicenämnden bedömer att denna strategi är en förutsättning för att Malmö stad även framöver ska kunna erbjuda en trygg och robust digital miljö för kommunens invånare och verksamheter. Som ett led i att uppdatera säkerhetsstrategin har nämnden under perioden arbetat vidare med riskbaserade metoder för sårbarhetshantering och riskbedömningar.

### **Nyproduktion av bostäder trots omvärldsläget**

Lågkonjunktur, krig, handelsbarriärer och andra omvärldsfaktorer påverkar samhällsekonomin och bygg- och bostadsmarknaden. Stadsbyggnadsnämnden uppger att situationen hittills har lett till pausade eller stoppade byggprojekt i avvaktan på bättre tider. Trots omvärldsläget har det kommunala bostadsbolaget MKB Fastighets AB under perioden startat byggprojekt i bland annat Bellevuegården, Ellstorp och Limhamn innefattande cirka 500 lägenheter.

### **Bostäder med rimliga hyror i fokus**

MKB Fastighets AB uppger att en av de största utmaningarna är att bygga bostäder med rimliga hyror. Bolagets strategi fokuserar därför på kostnadseffektiv nyproduktion där klimatpåverkan minimeras utan att kompromissa med kvalitet. Under 2025 har bolaget haft i snitt 105 sökande per nyproducerad lägenhet och hyrorna ligger 10–15 procent under marknadssnittet för nyproduktion i Malmö. MKB uppger att bolagets hyressättning bidrar till långsiktigt hållbara boendekostnader och minskad risk för vakanser vad gäller lägenheter.

### **Livslångt lärande**

I området ingår gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, grundskolenämnden, förskolenämnden, kulturnämnden, fritidsnämnden och flera av Malmö stads bolag.

### **Utvecklingsarbete för stärkt kvalitet och likvärdighet i förskolan**

Förskolenämnden har fortsatt arbetet med att stärka kompetensen hos den pedagogiska personalen och förbättra förutsättningarna för ledning och styrning i förskolan. Andelen förskollärare och formellt utbildade barnskötare har ökat, men det finns ett fortsatt utvecklingsbehov när det gäller fördelningen av kompetensen i förhållande till behoven i barngrupperna.

Samtidigt pågår flera insatser för att stärka rektorernas förutsättningar att leda arbetet mot högre kvalitet och ökad likvärdighet. Nämnden har bland annat sett över rektorsområdenas sammansättning och nämndens struktureringsmodell i detta syfte.

Arbetet med att rikta resurser och insatser till de förskolor där behoven är som störst har också vidareutvecklats och olika former av kompenserande insatser har genomförts i utvalda förskolor med särskilt identifierade behov. Några exempel är kompetensförstärkning i form av kompetensteam, stöd genom specialpedagogiska insatser och förskolesocionomer i samverkan med socialtjänsten.

### **Gymnasiebehörighet och måluppfyllelse i grundskolan**

Andelen elever med gymnasiebehörighet i årskurs 9 har ökat något jämfört med föregående läsår och uppgår till 82,1 %. Under många år har skillnaderna i genomsnittligt meritvärde mellan elever med högst och lägst resultat minskat, men under läsåret 2024/25 ökade skillnaderna något jämfört med tidigare år. Uppföljning och analys av läsårets resultat pågår, vilket gör det för tidigt att säga om särskilda faktorer påverkat utvecklingen.

Flera utvecklingsarbeten pågår för att höja elevernas måluppfyllelse i grundskolan, bland annat kring läs- och skrivförmåga, matematik och svenska som andraspråk, men även kring tidiga och samordnade insatser. Exempel på detta är skolsociala team, som snabbt kan agera vid problematisk skolfrånvaro, och implementeringen av samverkansmodellen *Trygga barnet*. Dessutom har särskilda satsningar gjorts på tillgängliga och specialiserade lärmiljöer, bland annat genom att sex resursskolor inrättats, från läsåret 2025/26, för elever i behov av omfattande och varaktigt särskilt stöd.

### **Gymnasieexamen och stärkt väg till arbetsliv**

Andelen avgångselever på de nationella gymnasieprogrammen som tog gymnasieexamen uppgick till 86,7 % läsåret 2024/2025, vilket är en liten minskning jämfört med föregående läsår. På yrkesprogrammen har andelen elever med gymnasieexamen ökat något jämfört med tidigare år och ligger på 83,5 %. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden bedömer att måluppfyllelsen har gynnats av en hög lärarbehörighet och kontinuerligt fokus på undervisningens kvalitet.

Vidare har bland annat satsningar genomförts på att skapa hållbara övergångar mellan och inom skolformer, stärka studie- och yrkesvägledningen samt utveckla den uppsökande verksamheten inom det kommunala aktivitetsansvaret (KAA). Fortsatt fokus har även varit på att stärka kopplingen mellan utbildning och arbetsliv. Bland annat genom att utöka utbudet och antal platser på yrkesprogrammen samt stärka det yrkesinriktade introduktionsprogrammet (IMY). Även kombinationsutbildningar och yrkesutbildningar på vuxenutbildningen har vidareutvecklats.

### **Omställningsarbete i förskola och skola utifrån den demografiska utvecklingen**

Att anpassa lokal- och kapacitetsplaneringen utifrån den demografiska utvecklingen är fortsatt en prioritet för utbildningsnämnderna. Utvecklingen, med färre barn i förskola och på sikt i grundskolan samt fler ungdomar i gymnasieålder, medför ett omfattande omställningsarbete.

### **Aktivt arbete för likvärdig tillgång till kultur och fritid**

Under året har nämnder och bolag arbetat aktivt för att tillgodose alla Malmöbors rätt till kultur och fritid. Exempelvis har möjligheten till jämlikt deltagande och inflytande för personer med funktionsnedsättningar stärkts genom satsningar som *Funkisfestivalen* och *Studio Syd*, en studio för konstnärer med funktionsnedsättningar. Vidare öppnade Malmö Stadsteater AB en ny scen i Rosengård.

### **Verksamhetsdata för att synliggöra komplexa ojämlikheter**

För att underlätta geografisk analys för lokal utveckling och förbättring av fritidsanläggningar har fritidsnämnden under våren tagit fram en gemensam fritidskarta i Malmö stads interna kartverktyg. Kartan kan också användas till att analysera tillgång till fritidsutbud, deltagande och jämlikhet.



## Arbete och socialt förebyggande

I området ingår arbetsmarknads- och socialnämnden, funktionsstödsnämnden och hälsa-, vård- och omsorgsnämnden.

### Ny socialtjänstlag – för en trygg och rättighetsbaserad socialtjänst

Den nya socialtjänstlagen, som trädde i kraft den 1 juli 2025, syftar till en mer tillgänglig, förebyggande och kunskapsbaserad socialtjänst.

Samtliga socialnämnder arbetar med en långsiktig omställning till den nya lagen. Exempelvis har funktionsstödsnämnden och arbetsmarknads- och socialnämnden genomfört nuläges- och behovsanalyser som grund till fortsatt planering och organisering.

Inom hälsa-, vård- och omsorgsnämnden pågår omställningsarbete till den nya lagen, men även till den demografiska utmaning med fler äldre som nämnden står inför. Det handlar exempelvis om att stärka det förebyggande arbetet så att äldre personer kan leva självständigt längre.

Samtliga socialnämnder arbetar även med att integrera mänskliga rättigheter i styrningen, vilket är centralt för att stärka kvaliteten i mötena med Malmöborna.

### Hållbara boendelösningar

Funktionsstödsnämnden rapporterar brist på gruppboendestäder för vuxna, särskilt för personer med omfattande behov, vilket medför fler externa placeringar och längre väntetider. Ett arbete har inletts för att använda det befintliga boendebeståndet mer effektivt. Exempelvis utvecklas en digital bostadsportal som ska underlätta för personer att byta LSS-boende. Nämnden rapporterar även ett ökat behov av LSS-boenden för barn och unga. Ett nytt barnboende ska öppna under hösten, men fler behövs. Även daglig verksamhet växer och kräver fler lokaler.

Arbetsmarknads- och socialnämnden rapporterar att det totala antalet boendedyggn har ökat. Behovet av fler platser i egen regi är fortsatt stort, men begränsas av utmaningar i tillgången på lämpliga lägenheter och lokaler. Nämnden anger även att behovet av skyddat boende för våldsutsatta är fortsatt högt. Nämnden samarbetar med MKB Fastighets AB och privata hyresvärdar för att skapa långsiktiga boendelösningar för målgruppen.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden har utrett möjligheten till mer flexibla boendelösningar för brukare med demenssjukdom, utifrån behov och inte enbart diagnos.

### Sysselsättning för ett självständigt liv

Funktionsstödsnämnden har fortsatt arbetet med att underlätta övergång från daglig verksamhet till en arbetsmarknadsanställning eller den reguljära arbetsmarknaden. Arbetet förväntas bidra till att öka självständighet, motverka utanförskap och främja inkludering på arbetsmarknaden för personer med funktionsnedsättning.

Arbetsmarknads- och socialnämnden har genomfört flera riktade insatser för att fler Malmöbor ska bli självförsörjande. Nämnden har även stärkt arbetet med att ge unga

Malmöbor en väg in i arbetslivet, exempelvis genom rekordmånga sommarjobb via *Ung i Sommar*.

### **Nya och förebyggande arbetssätt med Malmöborna i centrum**

Funktionsstödsnämnden fortsätter att utveckla en resurseffektiv verksamhet med insatser som anpassas efter varje persons behov. Fokusområden i utvecklingsarbetet är hälsa, arbetsmiljö, ekonomi, kompetens och välfärdsutveckling. En ny organisation har införts som förväntas stärka nämndens kärnuppdrag och möta framtida behov.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden arbetar med att utveckla förebyggande insatser som syftar till att fördröja behovet av hemtjänst och annat stöd. Insatserna ska främja hälsa och självständighet bland seniora Malmöbor, och därigenom bidra till fler friska levnadsår. Under året har arbetet med att samla stadens hemtjänst och hemsjukvård inom hälsa-, vård- och omsorgsnämnden fortsatt. Nämnden utvecklar även insatser för att motverka ofrivillig ensamhet, exempelvis genom att engagera äldre Malmöbor som volontärer.

Arbetsmarknads- och socialnämnden har arbetat med att stärka preventionsarbetet för barn och unga, vilket bidrar till att motverka social utsatthet och främja positiva livsvillkor för de yngsta Malmöborna.

## **Finansiell analys**

I detta avsnitt redovisas kommunkoncernens och kommunens förväntade ekonomiska utveckling under året. Här lämnas information om bland annat resultat, budgetavvikelse, pensionsförpliktelser och hur finansiella tillgångar och skulder samt finansiella instrument påverkar kommunkoncernens och kommunens resultat, ställning och kassaflöden.

Mer om utvecklingen inom varje nämnd, bolag och kommunalförbund finns i kapitlet *Driftsredovisning* samt i respektive delårsrapport.

### **Finansiell analys av kommunkoncernen**

Den finansiella analysen av kommunkoncernen baseras på de sammanställda räkenskaperna enligt Resultat- och Balansräkning under avsnittet *Räkenskaper*.

Kommunfullmäktige beslutar inte om kommunkoncernbudget och inte heller om driftbudget eller investeringsbudget för hel- och delägda bolag eller kommunalförbund. De delägda bolagen och kommunalförbunden inkluderas utifrån respektive ägarandel, men det görs inga ägarjusterade budgetar.

### **Periodens resultat och budgetavvikelse**

Periodens resultat för kommunkoncernen uppgick till +1 504 mnkr, varav resultatet för Malmö stad uppgick till +1 128 mnkr, för hel- och delägda bolag till +370 mnkr och för kommunalförbunden till +14 mnkr. Justeringar för interna mellanhavanden, mellan kommunen, bolagen och kommunalförbunden uppgick till -8 mnkr.

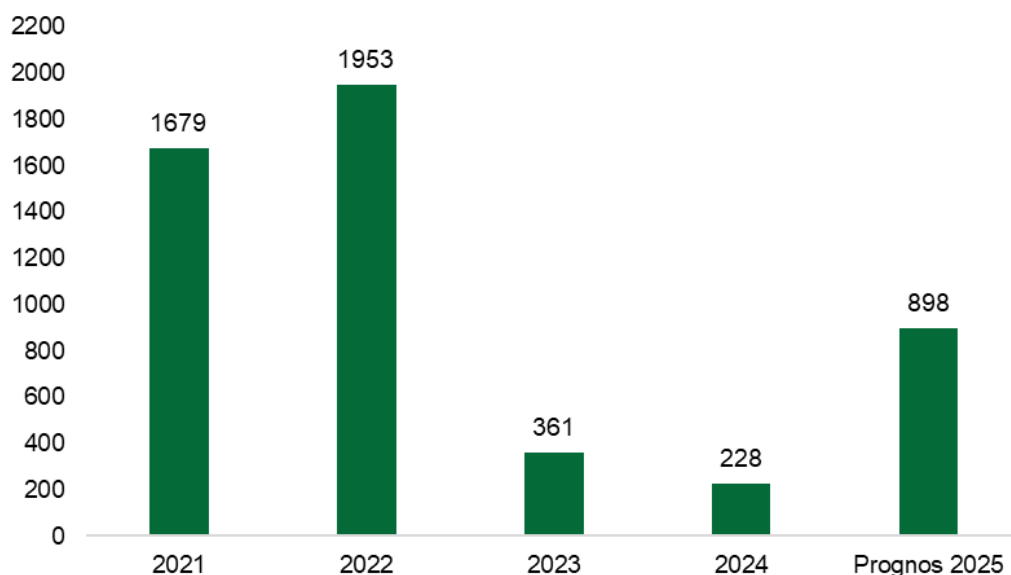
Det prognostiserade resultatet för kommunkoncernen 2025 uppgår till +898 mnkr, vilket överstiger utfallet de två föregående åren. Den positiva prognosen är ett resultat av flera

samverkande faktorer. Nämnder, bolag och kommunalförbund prognostiserar lägre kostnader än budgeterat. Investeringar genomförs i lägre takt än planerat, vilket medför minskade avskrivningar och lägre räntekostnader. Även Malmö stads pensionsavsättningar har utvecklats mer fördelaktigt än beräknat, till följd av makroekonomiska faktorer såsom sjunkande inflation och räntor.

Nämnder, bolag och kommunalförbund framhåller att prognosen präglas av osäkerhet kopplad till det rådande omvärldsläget, den pågående lågkonjunkturen, befolkningsutvecklingen, situationen på bygg- och bostadsmarknaden samt utvecklingen av statliga bidrag.

Diagrammet nedan visar kommunkoncernens resultat 2021–2024 samt prognos för 2025 i miljoner kronor.

### KOMMUNKONCERNENS RESULTAT



Till skillnad från stadens nämnder, vars budget beslutas av kommunfullmäktige, fastställs budgeten i de kommunala bolagen och kommunalförbunden av respektive bolagsstyrelse eller förbundsledning.

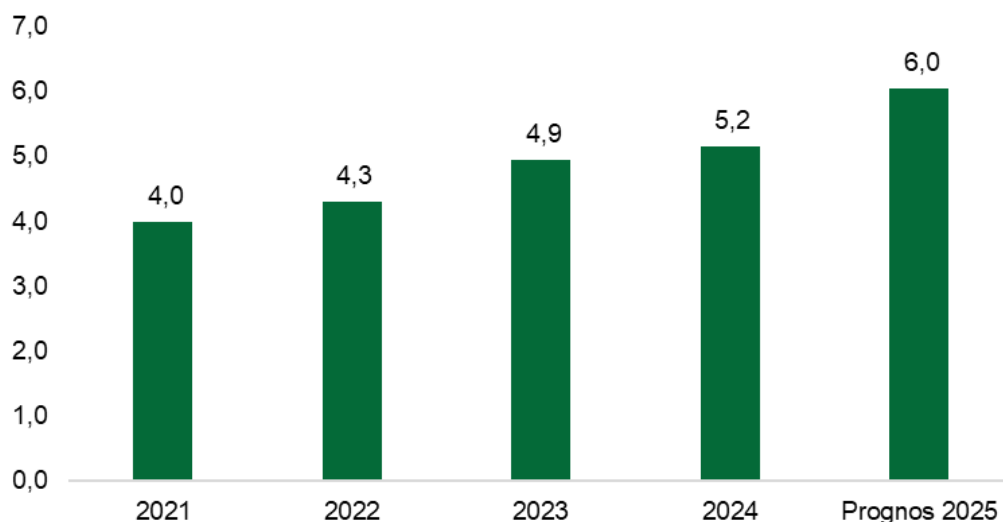
### Investeringar

I takt med att staden växer genomför kommunkoncernen stora investeringar i samhällsservice och stadsutveckling. Under innevarande år har Malmö stad gjort investeringar i främst lokaler för skolor, förskolor och fritidsanläggningar samt infrastruktur, offentlig miljö, hamnanläggningar och mobilitet. Bolagens och kommunalförbundens investeringar omfattar framför allt bostäder men även investeringar i parkeringshus, fordon, hamnverksamhet, vatten- och avloppsrening samt i avfallsverksamheten.

Investeringsprognosen för kommunkoncernen för 2025 uppgår till 6 mdkr.

Diagrammet visar kommunkoncernens investeringar för åren 2021–2024 samt prognos för 2025 i miljarder kronor. Mer information om investeringar finns under rubriken *Investeringsredovisning*.

## KOMMUNKONCERNENS INVESTERINGAR



### Finansiell analys för kommunen

Det prognostiserade resultatet för kommunen 2025 uppgår till totalt +587 mnkr.

Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster frånräknas årets resultat i balanskravsutredningen. Det prognostiserade resultatet för 2025, justerat för realisationsvinster på 30 mnkr, uppgår till +557 mnkr vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

### Justering av budget under året

Under perioden januari–augusti har kommunfullmäktige vid ett tillfälle justerat budgeten för verksamheten med finansiering från skatter och generella statsbidrag. Beslutet fattades i samband med beslut om Ekonomisk prognos:

- Kommunfullmäktige beslutar att ge kulturnämnden i uppdrag att starta ett nytt allaktivitetshus i Holma/Kroksbäcksområdet och utökar därför kulturnämndens kommunbidrag med 2,5 mnkr för år 2025 med finansiering ur det prognostiserade överskottet.

Mer detaljerad information om nämndernas kommunbidrag finns i tabellen *Tilläggsbudget per nämnd och ekonomisk ram* i avsnittet *Driftredovisning*.

### Periodens resultat och budgetavvikelse

För perioden januari–augusti uppgick kommunens resultat till +1 128 mnkr.

Det budgeterade resultatet för samma period var +138 mnkr, varför budgetavvikelsen uppgick till +990 mnkr.

Nämnderna visade en budgetavvikelse om +863 mnkr medan periodens budgetavvikelse för finansiering (kommungemensamma kostnader och intäkter) uppgick till +127 mnkr.

## BUDGETAVVIKELSE

Belopp i mnkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamhet	-25 650	-26 283	633
Realisationsvinster	30	0	30
Skatteintäkter & generella statsbidrag	26 204	26 352	-148
Finansnetto	3	-69	72
<b>Resultat</b>	<b>587</b>	<b>0</b>	<b>587</b>
<i>Justering realisationsvinster</i>	<i>-30</i>		
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>557</b>		

Tabellen ovan visar prognostiserad budgetavvikelse för 2025 för budgetposterna som beskrivs nedan. Det prognostiserade resultatet för kommunen 2025 uppgår till totalt +587 mnkr.

### Verksamhetens kostnader och intäkter

Verksamheten prognostiserar totalt ett överskott om +633 mnkr. Denna post omfattar nämndernas kostnader och intäkter, det vill säga deras resultat (exklusive realisationsvinster), +483 mnkr, samt centrala kostnader och intäkter, +150 mnkr.

### Nämndernas kostnader och intäkter

I verksamhetens resultat bidrar nämnderna med ett prognostiserat överskott om 483 mnkr.

- **De tekniska nämnderna** prognostiserar ett överskott på 232 mnkr. Överskottet förklaras främst av att tekniska nämndens exploateringsverksamhet förväntas uppvisa ett överskott på 135 mnkr, till följd av högre försäljningsintäkter och lägre saneringskostnader. En annan viktig förklaring finns inom servicenämndens verksamhet stadsfastigheter. Prognostiserade lägre räntekostnader än budgeterat samt lägre kostnader för snö- och halkbekämpning och uppvärmning förväntas medföra överskott.
- **De pedagogiska nämnderna** prognostiserar ett överskott på 155 mnkr. De främsta orsakerna till överskottet är färre inskrivna barn och elever i för-, grund- och gymnasieskola samt vuxenutbildning. Likaså bidrar lägre personalkostnader under våren inom grundskolan, lägre genomsnittskostnader per elev i gymnasieskolan och vuxenutbildningen, samt högre statsbidragsintäkter till överskottet.

- **De tre sociala nämnderna** prognostiserar ett överskott på 74 mnkr. Överskott bedöms uppstå avseende bland annat ekonomiskt bistånd och förvaltningsgemensamma kostnader. Negativa budgetavvikelser prognostiseras för bland annat externa placeringar, hemlöshet samt personlig assistans.
- **Övriga nämnder** prognostiserar ett överskott på 23 mnkr, som huvudsakligen återfinns hos överförmyndarnämnden och kommunstyrelsen.

Avvikelse per nämnd samt en översiktlig redogörelse över större budgetavvikelser följer under rubriken *Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna*.

#### *Centrala kostnader och intäkter*

För centrala kostnader och intäkter prognostiseras totalt ett överskott om 150 mnkr.

- Inom personalomkostnader och pensioner prognostiseras ett överskott om 68 mnkr. Pensionskostnaderna prognostiseras bli lägre än budgeterat, vilket främst förklaras av ett högre inkomstbasbelopp än vad som antogs vid budgeteringstillfället. Det innebär att färre anställda omfattas av högre pensionsavsättningar.
- Överskott prognostiseras inom kommunstyrelsens anslag till förfogande, 98 mnkr, samt inom lokaler och anläggningar, 1 mnkr, då medel inte förväntas avropas som budgeterat.
- Inom internbanken prognostiseras ett underskott om 17 mnkr, exklusive de poster som redovisas som finansnetto nedan. Den finansiella kostnad, inklusive särskild löneskatt, som är hänförlig till pensionskostnader har budgeterats som en räntekostnad. Från och med år 2024 ska särskild löneskatt som hör till den finansiella kostnaden för pensioner, redovisas som en personalkostnad och inte som en räntekostnad. Detta får påverkan på stadens räntekostnader som då blir lägre motsvarande den särskilda löneskatten, 31 mnkr, samtidigt som personalkostnaderna blir högre än budgeterat. Högre prognostiserade intäkter än budgeterat, 14 mnkr, från nämnderna avseende internränta ger en positiv effekt.

#### **Realisationsvinster**

Realisationsvinster budgeteras inte och tekniska nämnden lämnar en prognos om +30 mnkr för året.

#### **Skatteintäkter och generella statsbidrag**

I Malmö stads budget 2025 har intäkter från skatter och generella statsbidrag baserats på Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos från oktober 2024.

Sedan budgeten beslutades har fyra prognoser lämnats från SKR. Den senaste prognosen från augusti månad ger en negativ avvikelse för skatter och generella statsbidrag om 148 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen förklaras framför allt av en negativ slutavräkning

avseende skatteintäkter för 2024 jämfört med vad som antogs i årsbokslutet 2024 samt en förväntad negativ slutavräkning för år 2025.

Budgeten innefattar även generella statsbidrag avseende bemanning av sjuksköterskor inom särskilt boende samt avseende att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre om cirka 130 mnkr. Prognosen för dessa statsbidrag ligger enligt budget.

### Finansnetto

Finansnettot visar på en positiv budgetavvikelse om 72 mnkr. Detta förklaras framför allt av att den förändrade redovisningen av särskild löneskatt som beskrivs under rubriken ovan avseende centrala kostnader och intäkter. Ytterligare förklaring är lägre räntesats på upplånade och utlånade medel än budgeterat.

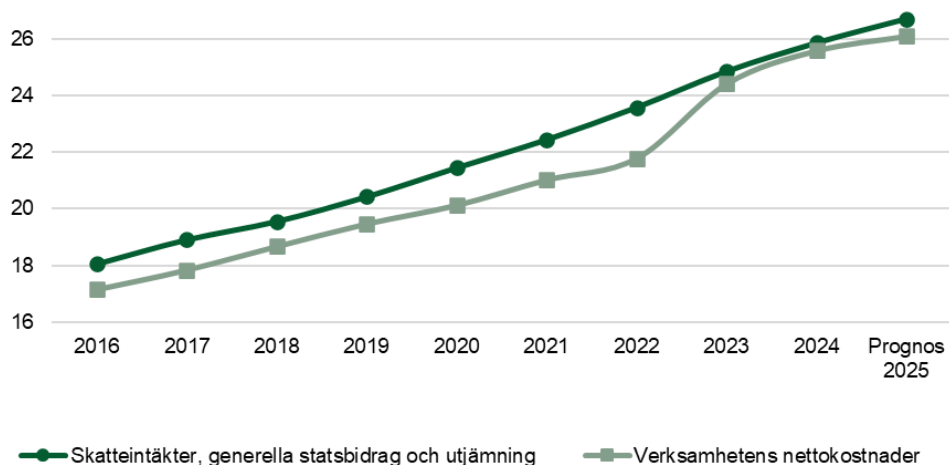
### Utveckling av verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader enligt resultaträkningen förväntas 2025 uppgå till 25,6 mdkr, vilket innebär en ökning med 2,0 % i förhållande till utfallet föregående år. Samtidigt bedöms intäkterna från skatter och generella statsbidrag öka med 3,3 % till 26,2 mdkr. Motsvarande genomsnitt under perioden 2021–2025 är 5,5 % för verksamhetens nettokostnader och 4,6 % för skatter och generella statsbidrag.

En förklaring till att årets prognostiserade nettokostnadsutveckling understiger genomsnittet för de senaste fem åren är en minskning av stadens pensionskostnader till följd av sjunkande inflation 2024. En ytterligare förklaring är en prognostiserad ökning av intäkter från fastighetsförsäljningar.

Diagrammet nedan visar utvecklingen av skatter och generella statsbidrag samt nettokostnader de senaste tio åren.

### UTVECKLING AV SKATTER/GENERELLA STATSBIIDRAG OCH VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER (MDKR)



Nedan beskrivs nettokostnadsutvecklingen i nämndernas verksamhet enligt kommunens internredovisning. Det innebär att här även ingår finansiella samt interna poster såsom internränta, PO-pålägg, intern försäljning och fördelningar.

Nettokostnadsutvecklingen i tabellen omfattar inte nämndernas ramar för realisationsvinster, exploateringsverksamhet samt rivning, sanering och detaljplaner. Kommuncentral finansiering omfattas inte.

Generellt påverkas nettokostnadsutvecklingen av bland annat förändrade volymer, pris- och löneutveckling, förändring av PO-pålägg, politiska beslut samt andra händelser i omvärlden och verksamheten.

### NETTOKOSTNAD PER NÄMND (MNKR)

Belopp i mnkr	Utfall jan-aug 2025	Föränd- ring, jan-aug 24-25	Prognos 2025	Föränd- ring 24-25
Förskolenämnd	2 091	1,7%	3 173	-0,7%
Grundskolenämnd	3 723	1,7%	5 945	1,5%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 368	5,8%	2 183	6,6%
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>7 183</b>	<b>2,4%</b>	<b>11 301</b>	<b>1,8%</b>
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	2 500	0,8%	3 840	1,4%
Funktionsstödsnämnd	1 832	2,9%	2 791	2,9%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	2 850	2,9%	4 346	3,1%
<b>Vård och omsorg, arbetsmarknad</b>	<b>7 182</b>	<b>2,1%</b>	<b>10 977</b>	<b>2,4%</b>
<b>Kultur och fritid</b>	<b>890</b>	<b>4,0%</b>	<b>1 348</b>	<b>5,1%</b>
<b>Infrastruktur, miljö mm</b>	<b>757</b>	<b>-6,7%</b>	<b>1 360</b>	<b>5,2%</b>
<b>Övrigt</b>	<b>421</b>	<b>0,6%</b>	<b>795</b>	<b>13,7%</b>
<b>TOTAL NÄMNDER</b>	<b>16 432</b>	<b>1,9%</b>	<b>25 781</b>	<b>2,8%</b>

För pedagogisk verksamhet har nettokostnaden under perioden januari-augusti ökat med 2,4 % jämfört med motsvarande period föregående år. För året förväntas ökningen bli något lägre och uppgå till 1,8 % och de totala nettokostnaderna förväntas uppgå till 11,3 mdkr.

För de pedagogiska nämnderna förväntas årets nettokostnadsökning bli lägre än föregående år då nettokostnaden ökade med 3,0 %. Den största nettokostnadsökningen för nuvarande år prognostiseras inom gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens ansvarsområde. För att årets prognos ska kunna uppnås krävs det för resterande del av året att förskoleverksamhetens nettokostnader är lägre (-5,0 %), än motsvarande period föregående år. Motsvarande för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden är (+8,0 %) och grundskolenämnden (+1,2%).

Den förändrade nettokostnaden är bland annat en konsekvens av förändringar i Malmös befolkning, där det blir allt fler barn i gymnasieålder och färre i förskole- och grundskoleålder. Av tabellen nedan framgår hur mycket av den förändrade nettokostnaden



som beror på volymförändringar till följd av fler eller färre invånare och/eller en förändrad efterfrågan.

## VOLYMFÖRÄNDRINGAR PEDAGOGISK VERKSAMHET

	Prognos 2025	Utfall 2024	Förändring antal	Förändring %
Antal barn i förskoleverksamhet	18 741	19 376	-635	-3,3%
Antal barn i grundskola*	41 446	41 645	-199	-0,5%
Antal barn i gy skola/anp gy	11 960	11 600	360	3,1%
Antal årsplatser, komvux inkl sfi	7 442	7 447	-5	-0,1%

\*Inkl. förskoleklass och anpassad grundskola

För verksamheten inom de tre sociala nämnderna prognostiseras en ökning av nettokostnaderna jämfört med 2024 med 2,4 % till totalt 11 mdkr. Inom funktionsstödsnämnden prognostiseras en minskning av antalet brukare inom LSS-boende och en ökning av antalet brukare inom daglig verksamhet. Detta är i linje med utvecklingen för insatserna under en längre period: antal brukare inom LSS-boende har sedan 2020 minskat med cirka 3 % medan antalet brukare inom daglig verksamhet har ökat med nästan 30 %.

## VOLYMFÖRÄNDRINGAR VÅRD OCH OMSORGSVERKSAMHET

	Prognos 2025	Utfall 2024	Förändring, antal	Förändring, %
Antal brukare, ordinärt* och särskilt boende	10 827	10 718	109	1,0%
Antal brukare, bostad med särskild service enl. LSS	880	889	-9	-1,0%
Antal brukare, daglig verksamhet	1 052	1 002	50	5,0%
Antal timmar, personlig assistans enl. LSS	575 500	577 209	-1 709	-0,3%
Antal årsplatser, institution Individ- och familjeomsorg	550	586	-36	-6,1%
Antal boendedygn (hushåll), hemlöshet, tusental	408	400	8	1,9%
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	6 245	6 438	-192	-3,0%

\*Hemtjänst och korttidsvård

Inom omsorgen om äldre och personer med funktionsnedsättning bedöms antalet brukare inom ordinärt och särskilt boende under 2025 fortsätta öka i relativt långsam takt, 1,0 %. Under 2024 var motsvarande ökning 1,4 %. Under pandemin minskade antalet brukare och det första hela året efter pandemin skedde sedan en något större ökning av antalet brukare, 3,4 %.

Inom arbetsmarknads- och socialnämnden prognostiseras en betydande minskning av institutionsplaceringar vilket kostnadsmässigt motverkas av att prisjusteringar skett på ingångna avtal som förnyats. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd förväntas fortsätta minska. Antalet boendedygn för hemlösa ökar med 1,9 % medan nettokostnaden för detta verksamhetsområde uppvisar en större ökning på 7 %. Detta är bland annat kopplat till placeringar med komplexa omsorgsbehov.

Kulturnämndens och fritidsnämndens samlade nettokostnader bedöms öka med 5,1 % i förhållande till föregående år. Ökningen beror på den allmänna pris- och löneutvecklingen samt utökade uppdrag inom fritidsnämnden, men även på en negativ intäkts- och kostnadsutveckling inom kulturnämnden.

Området infrastruktur och miljö omfattar tekniska nämnden, miljönämnden och stadsbyggnadsnämnden. Nettokostnaden för verksamheterna förväntas öka med totalt 5,2 % jämfört med föregående år. Detta beror främst på ökade kostnader för drift och underhåll av stadsmiljön, men även på ökade kostnader för klimatstrategiska satsningar inom stadsbyggnadsnämnden och miljönämnden.

I området övrigt ingår kommunfullmäktige, revisorskollegiet, valnämnden, överförmyndarnämnden, kommunstyrelsen samt servicenämnden. Nettokostnaderna för övrig verksamhet prognostiseras öka med 96 mnkr i förhållande till föregående år. En viktig orsak till detta är den årliga regleringen av servicenämndens kommunbidrag som görs enligt stadens internhyresmodell (48 mnkr). I övrigt återfinns här både ökning och minskningar av de prognostiserade nettokostnaderna: valnämndens nettokostnader förväntas minska då 2025 inte är ett valår medan överförmyndarnämndens nettokostnader förväntas öka till följd av att stora slutavräkningar avseende äldre arvoden sänkte nettokostnaderna 2024.

### **Investeringar**

För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 2 987 mnkr, vilket är 448 mnkr lägre än budgeterat. I förhållande till utfallet 2024 (exklusive aktieförvärv) innebär årets prognos en ökad investeringsvolym med 254 mnkr. Servicenämnden och tekniska nämnden är de nämnder som har störst investeringsvolym.

### **Servicenämnden**

Servicenämndens prognos för investeringar uppgår till 1 570 mnkr vilket är det samma som budget.

Det finns omfördelningar mellan de olika projekten främst till följd av förändringar i tidplaner då projekt både tidigare- och senarelagts. Under hösten 2024 beslutades om att några objektsgodkända förskoleprojekt skulle pausas vilket har påverkan på prognosen för 2025. Det är även så att utgiften för några projekt kommer tidigare än budgeterat. Bland annat har projektet multisportbyggnaden på stadionområdet startat något tidigare än vad som planerades i budgeten.

Prognosen avseende reinvesteringar är något högre än budgeterat. Samtidigt är prognosen för projektet solceller och batterier lägre eftersom projektet genomförs under en längre period än planerat.

Under året färdigställs nybyggnationen av Brage förskola samt ombyggnationen av kontor inom fastigheten Sankt Knut (tidigare Malmö tingsrätt).

#### **Tekniska nämnden**

Tekniska nämnden lämnar en prognos för investeringar som uppgår till 1 155 mnkr vilket är 178 mnkr lägre än budget och 119 mnkr lägre än i *Ekonomisk prognos*.

Prognosen för område *Exploatering* uppgår till 330 mnkr och ligger 30 mnkr högre än budget. Ökningen beror på att flera entreprenader är längre fram i sin tidplan än beräknat, framför allt inom områdena Hyllie och Limhamn/Kalkbrottet.

Prognosen för *Storstadspaketet* uppgår till 360 mnkr vilket är 14 mnkr lägre än budget. Prognosen är lägre än budget främst på grund av att några projekt har entreprenad som påbörjats lite senare på året än planerat.

Prognosen för *Mobilitet* uppgår till 51 mnkr vilket är det samma som budget.

Prognosen för *Offentlig Miljö* uppgår till 300 mnkr vilket är 25 mnkr högre än budget. Den främsta anledning till ökningen är ett ökat och snabbare behov av utbyte av belysningsarmaturer kopplat till att nuvarande teknik med utbytbara konventionella ljuskällor håller på att fasas ut.

Prognosen för *Fastighetsförvärv* uppgår till 14 mnkr vilket är 32 mnkr lägre än budget. Det största strategiska förvärvet är en del av fastigheten Husie 173:153 utgörande f.d. Kvarnby skjutbana. Syftet med förvärvet är framtida exploatering.

Prognosen för *Fastigheter/byggnader* uppgår till 48 mnkr vilket är 16 mnkr lägre än budget.

Prognosen för *Hamnanläggningar* uppgår till 52 mnkr vilket är 141 mnkr lägre än budget. Avvikelsen beror främst på fördröjningar i hamnoperatören Copenhagen Malmö Ports planering och uppstart av investeringsprojekt.

#### **Övriga nämnder**

De övriga nämnderna investerar främst i inventarier.

Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, grundskolenämnden, förskolenämnden samt fritidsnämnden gör bedömningen att deras investeringar kommer att ligga i nivå med budget.

Funktionsstödsnämnden, hälsa-, vård- och omsorgsnämnden, arbetsmarknads och socialnämnden samt kulturnämnden aviserar att hela det budgeterade investeringsbeloppet inte kommer användas under 2025.

Under 2022 fattade kommunfullmäktige beslut om att förvärva aktier i Copenhagen Malmö Port AB för 202 mnkr. Vid utgången av år 2022 kvarstod aktier att förvärva varför arbetet fortsatt under år 2023. För att fullfölja kommunfullmäktiges beslut finns 35 mnkr i investeringsramen för 2025. Denna budgetpost ligger under finansiering. Prognosen är att 0,45 mnkr av det budgeterade beloppet kommer användas under innevarande år.

### Investeringsbeslut

Före påbörjandet av ett investeringsobjekt ska nämnd inhämta godkännande från kommunstyrelsen om den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 15 mnkr. Om den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna godkännande. Under perioden har elva beslut tagits gällande godkännande om totalt 1 139 mnkr.

Uppföljning av fattade beslut om objektsgodkännande återfinns i tabeller under *Investeringsredovisning*.

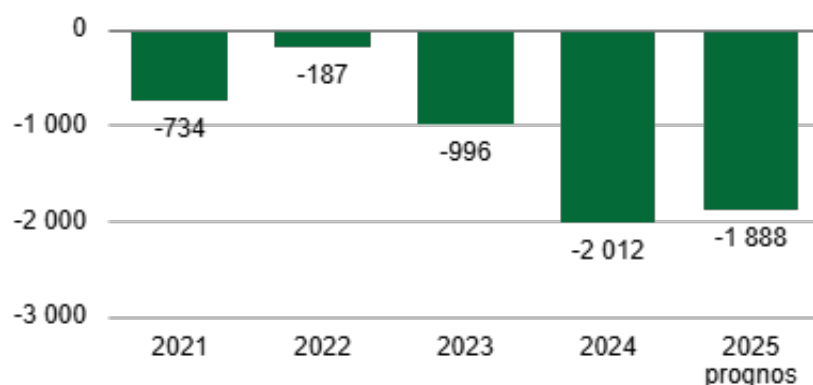
### Räntebärande nettofordran/nettoskuld

Räntebärande nettofordran eller nettoskuld består av placerade och utlånade medel minus upptagna lån. Storleken på räntebärande nettofordran eller nettoskuld visar hur mycket kommunen behöver låna för att finansiera sina investeringar. Det beror i sin tur framför allt på hur stora investeringarna förväntas bli och det prognostiserade resultatet. För år 2025 prognostiseras en räntebärande nettofordran om 2 648 mnkr.

Om även avsättning för pensioner inräknas har Malmö stad en räntebärande nettoskuld vilken prognostiseras minska under året och uppgå till -1 888 mnkr vid årets slut. Minskningen prognostiseras till 124 mnkr och förklaras av såväl en högre räntebärande nettofordran som en högre pensionsavsättning.

Jämfört med budgeterad nivå 2025 prognostiseras den räntebärande nettoskulden till en lägre nivå. Nettoskulden för år 2024 hamnade på en lägre nivå vid årets slut än vad som antogs vid budgeteringstillfället för budget 2025. En positiv budgetavvikelse samt en något lägre pensionsavsättning än budgeterat för år 2025 påverkar skulden positivt.

### RÄNTEBÄRANDE NETTOSKULD (MNKR) INKL. AVSATT TILL PENSIONER



### Soliditet och skuldsättningsgrad

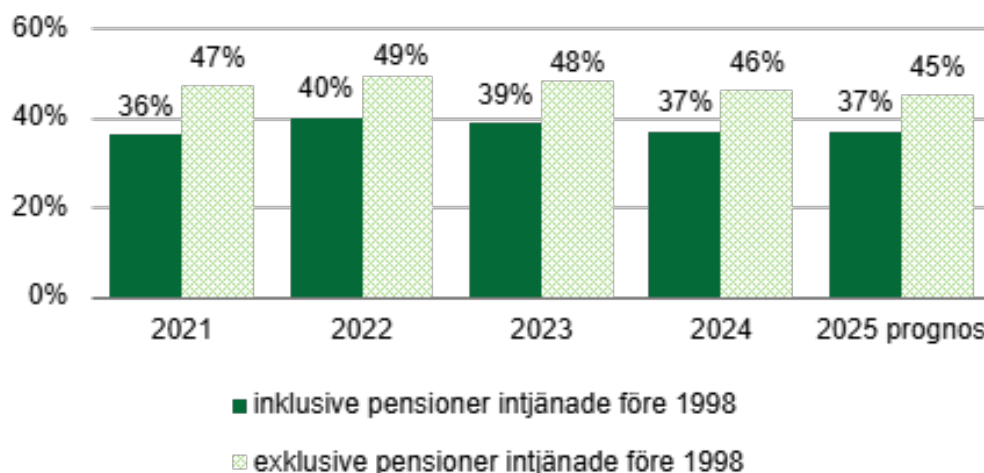
Soliditeten visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital och är ett mått på det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet. Soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital i förhållande till totala tillgångar.

Soliditeten vid årets slut förväntas uppgå till 45 % vilket är en minskning med en procentenhet i förhållande till 2024. Detta förklaras av fortsatt hög prognos för investeringar samt ett relativt lågt resultat. Jämfört med budget ligger soliditeten på en högre nivå till följd av den positiva prognostiserade budgetavvikelsen samt en lägre prognostiserad investeringsnivå.

Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse förväntas uppgå till 37 % vilket är på samma nivå jämfört med 2024. Ansvarsförbindelsen minskar i takt med att anställda tar ut sin pension.

Diagrammet nedan visar soliditetens utveckling de senaste fem åren.

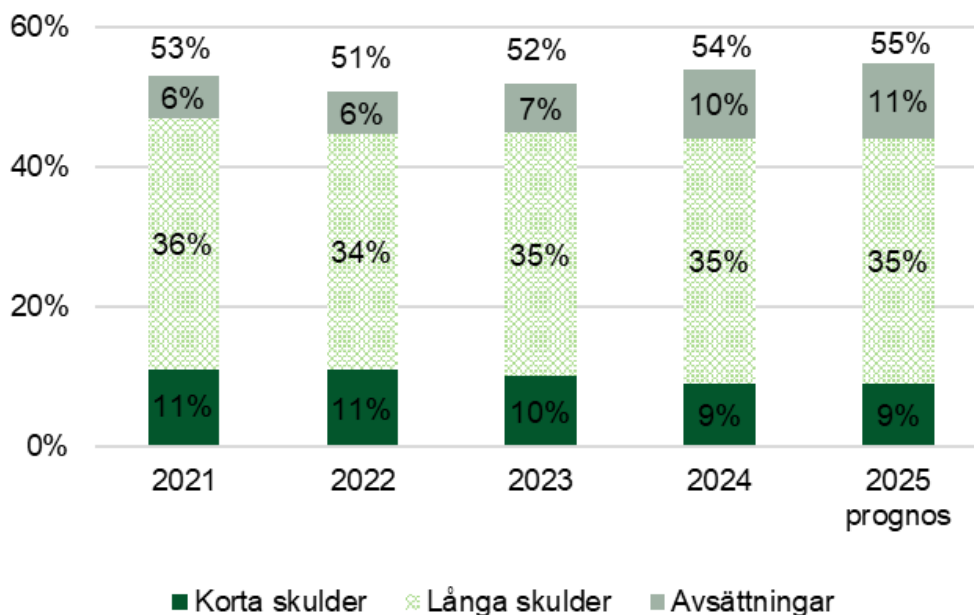
### SOLIDITET MALMÖ STAD



Skuldsättningsgraden är ett mått på relationen mellan skulder och balansomslutningen. Vid årets slut prognostiseras skuldsättningsgraden ligga på 55 % vilket är en procentenhet högre än föregående år.

Diagrammet nedan visar skuldsättningsgradens utveckling och fördelning de senaste fem åren.

## SKULDSÄTTNINGSGRAD MALMÖ STAD



## Pensionskostnad och pensionsförpliktelser

Av årets prognostiserade kostnader utgörs 1 658 mnkr av pensionskostnader (inklusive finansiell kostnad). Tabellen visar de olika delarna av pensionskostnaderna och hur de förväntas förändras jämfört med föregående år.

## PENSIONSOSTNADER INKLUSIVE SÄRSKILD LÖNESKATT

Belopp i mnkr	Prognos 2025	2024	Förändring
Premie KAP-KL	5	5	0
Avgiftsbestämd AP	1 073	985	89
Avsatt till pensioner exklusive ÖK-SAP*	92	853	-761
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	-3	-4	1
Utbetalda pensioner intjänade före 1998	355	359	-4
Finansiell kostnad **	131	285	-154
Övriga pensionskostnader	6	17	-11
<b>Totalt</b>	<b>1 658</b>	<b>2 499</b>	<b>-840</b>

\* ÖK-SAP står för överenskommelse om särskild avtalspension (enligt KAP-KL).

\*\* Pensionskostnader redovisas i not 4 verksamhetens kostnader och finansiell kostnad i not 9.

Pensionskostnaderna minskar jämfört med år 2024. Prisbasbeloppet har stor betydelse för värdeuppräknningen av löneunderlaget, det så kallade pensionsunderlaget, till förmånsbestämd pension (avsatt till pensioner exklusive ÖK-SAP), men även till

värdesäkring av intjänade (avgiftsbestämd ålderspension, ÅP) och utgående pensioner (utbetalda pensioner intjänade före 1998). Även den finansiella kostnaden, det vill säga räntan och värdeuppräknningen av pensionsskulden/avsättningen påverkas av prisbasbeloppets nivå. Prisbasbeloppet för år 2023 och 2024 påverkades av den höga inflationstakten. Förändringen av prisbasbeloppet för år 2025, vilket fastställdes juni 2024, uppgick till 2,6 % jämfört med 9,1 % för år 2024.

Då kommunen redovisar pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen redovisas utbetalningar av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 som en kostnad. Denna kostnad prognostiseras till 355 mnkr.

Blandmodellen innebär att pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse, utanför balansräkningen, medan pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 redovisas som avsättning inom balansräkningen.

Tabellen nedan visar Malmö stads totala pensionsförpliktelser i balansräkningen och ansvarsförbindelsen.

## PENSIONSFRÖPLIKTELSEK INKLUSIVE SÄRSKILD LÖNESKATT

Belopp i mnkr			
	Prognos 2025	2024	Förändring
Avsättningar	4 536	4 446	90
Ansvarsförbindelse	4 490	4 706	-216
<b>Totalt återlånade medel</b>	<b>9 026</b>	<b>9 152</b>	<b>-126</b>

Malmö stad har pensionsförpliktelse till anställda och före detta anställda som vid årets slut beräknas till 9 026 mnkr, inklusive särskild löneskatt. Skulden för bland annat förmånsbestämd ålderspension redovisas i balansräkningen med totalt 4 536 mnkr.

Ansvarsförbindelsen förväntas uppgå till 4 490 mnkr och består till största del av pensioner som intjänats fram till 1998. Detta betyder att 50 % av Malmö stads pensionsförpliktelser ligger utanför balansräkningen. Totalt förväntas pensionsförpliktelserna minska med 126 mnkr.

De pensionsförpliktelser som framöver ska regleras, kommer i första hand att finansieras med tillgängliga likvida medel.

### Förvaltade pensionsmedel

Till följd av kommunallagens krav på riktlinjer för förvaltning av medel avsatta för pensionsförpliktelser beslutade kommunfullmäktige 1999 att medel avsatta för pensionsförpliktelser som förvaltas av Malmö stad ska återlånas. Att pensionsförpliktelser återlånas innebär att staden inte placerar pengarna för att täcka pensionsåtaganden, utan i stället betalar dessa pensionsåtaganden efterhand som pensionerna betalas ut. På detta vis frigörs likvida medel för staden. Malmö stad har därmed inga egna placerade pensionsmedel.

## Balanskravsresultat

Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster frånräknas årets resultat i balanskravsutredningen. Det prognostiserade resultatet för år 2025, justerat för realisationsvinster, uppgår till +557 mnkr och visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans, vilket också framgår av tabellen nedan. Avsättning av medel till resultatreserv beslutas i samband med årsredovisningen.

### BALANSKRAVSUTREDNING

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Prognos 2025</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>587</b>
samtliga realisationsvinster	-30
vissa realisationsvinster enligt undantag	
vissa realisationsförluster enligt undantag	
orealiserade vinster och förluster värdepapper	
återföring orealiserade vinster och förluster värdepapper	
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>557</b>
medel till resultatreserv	
medel från resultatreserv	
medel från resultatutjämningsreserv	
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>557</b>
Balanskravsunderskott från tidigare år	
<b>SUMMA</b>	<b>557</b>
<b>Balanskravsresultat att återställa</b>	<b>0</b>



## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Här presenteras en utvärdering av om målen och riktlinjerna för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts. Bedömningen för Malmö stad utgår från resultatet och investeringsnivåerna, uppfyllelsen av det finansiella målet och kommunfullmäktiges mål. I bedömningen av kommunfullmäktiges mål ingår även de helägda bolagen. Bedömningen av god ekonomisk hushållning för bolagen görs separat.

### Sammantagen bedömning

Den sammantagna bedömningen är att kommunkoncernen uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning och har därmed förutsättningar att möta både kortsiktiga och långsiktiga utmaningar inom verksamhet och ekonomi.

Malmö stad bedöms ha en fortsatt god ekonomisk ställning. Delårsrapporten visar att nio av kommunfullmäktiges mål för 2025 förväntas uppnås och sex bedöms delvis uppnås. Resultat och investeringsnivåer ligger på en nivå som ger kommunen handlingsutrymme och bedömningen är att utvecklingen över tid är ekonomiskt hållbar.

### Resultat och investeringsnivå

Såväl kommunkoncernens som Malmö stads ekonomiska resultat har de senaste åren varit positiva varje enskilt år. Det prognostiserade resultatet för kommunkoncernen 2025 uppgår till +898 mnkr, vilket är högre än resultaten de senaste två åren.

Det prognostiserade resultatet för Malmö stad 2025 uppgår till totalt 587 mnkr. Det prognostiserade resultatet för 2025, justerat för realisationsvinster, uppgår till 557 mnkr.

Bolag och kommunalförbund prognostiserar att omsättning och resultat kommer att bli bättre än budget 2025. Det prognostiserade resultatet efter finansiella poster för 2025 bedöms hamna på totalt +251 mnkr (utan hänsyn till ägarandel), vilket är en positiv avvikelse mot budget om 65 mnkr.

Bolagens soliditet, som visar hur stor andel av bolagets tillgångar som är finansierade med eget kapital, är god och stabil över åren. Den ekonomiska hushållningen för kommunens bolag och kommunalförbund bedöms vara god.

Kommunkoncernens investeringsprognos för 2025 uppgår till 6 052 mnkr. För helåret prognostiserar nämnderna en sammantagen investeringsvolym om 2 987 mnkr, vilket är 244 mnkr lägre än budgeterat. Bolag och kommunalförbund prognostiserar investeringar om 3 065 mnkr, vilket är lägre än budgeterat.

Bedömningen är att nämnder och bolag visar god följsamhet till de budgeterade investeringsvolymerna. De kommande åren bedöms nämndernas investeringsvolym att öka. Avgörande för detta är att politiska beslut fattas i ett fåtal, men ekonomiskt omfattande, projekt. För bolagen bedöms investeringsvolymerna öka de kommande åren, bland annat på grund VA Syds beslutade projekt MAXIMA.

## Finansiellt mål för kommunen

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål som anger att Malmö stad ska ha en hållbar ekonomisk utveckling. Målet är långsiktigt och avser att trygga en hållbar utveckling över tid.

Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer: resultat, lånekvot samt avskrivning och ränta.

Indikatorerna mäts i relation till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Då samtliga indikatorer ligger bättre än eller i nivå med de budgeterade målvärdena så görs bedömningen att utvecklingen över tid är ekonomiskt hållbar.

## FINANSIELLT MÅL – ANDEL AV SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING

	2025 prognos	2025 budget	2024 utfall	2023 utfall	2022 utfall	2021 utfall
Resultat	2,2%	0,0%	1,2%	1,4%	8,0%	6,5%
Lånekvot	10,1%	-0,2%	9,6%	10,0%	11,3%	8,8%
Avskrivning och ränta	6,0%	5,9%	5,9%	6,2%	5,5%	5,8%

Indikatorerna och dess målvärde beskrivs nedan.

Indikator: Årets resultat

Målvärdet: Årets resultat ska uppgå till minst ett nollresultat

Inriktningen är att resultatet över tid ska uppgå till 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. För 2025 är den budgeterade nivån på indikatorn 0 %. Det prognostiserade resultatet uppgår till 2,2 %.

Indikator: Lånekvot

Målvärdet: Räntebärande nettolån ska uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Lånekvoten visar nettolånen (nettofordran/nettoskuld exklusive pensionsavsättning) i förhållande till intäkterna från skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. För 2025 har räntebärande nettoskuld budgeterats till -62 mnkr, vilket ger en negativ lånekvot på 0,2 %. Ett högre resultat för år 2025 än budgeterat samt en högre nettotillgång vid utgången av år 2024 än vad som antogs vid budgeteringstillfället för år 2025 ger sammantaget en positiv förändring av nettotillgången under år 2025. Nettotillgångarna prognostiseras till 2 648 mnkr för år 2025, vilket innebär en positiv lånekvot om 10,1 %.

Indikator: Avskrivning och ränta

Målvärdet: Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ska följas.

Den prognostiserade kapitalkostnadsnivån för år 2025 uppgår till 6,0 % vilket är något högre än budgeterad nivå till följd av högre avskrivningar än budgeterat. Budgeten för avskrivningar tas fram på central nivå baserad på känd information vid budgettillfället. Detta kan leda till en avvikelse gentemot nämndernas budgeterade nivå då denna tas fram vid ett senare tillfälle. Nämndernas prognostiserade avskrivningar ligger något lägre i jämförelse med deras budgeterade. Den budgeterade nivån omfattar kostnad för särskild löneskatt avseende finansiell kostnad för pensioner. Om den prognostiserade nivån justeras med denna kostnad hamnar nivån på 6,1 %.

## **Kommunfullmäktiges mål och uppdrag**

I Malmö stads budget 2025 har kommunfullmäktige formulerat 15 mål inom fem målområden. En viktig utgångspunkt när kommunfullmäktigemålen togs fram var analyser av Malmös utveckling utifrån de globala målen. Kommunfullmäktigemålen är långsiktiga och gäller för hela mandatperioden. De anger ett antal utvecklingsområden för hela staden där nämnder och bolag behöver kraftsamla för att åstadkomma en tydlig förflyttning. Målen är riktade till de nämnder och bolag som främst kan bidra till måluppfyllelse.

I Malmö stads budget 2025 finns även ett antal uppdrag som är riktade till vissa nämnder och bolag. Budgetuppdragen redovisas i nämndernas och bolagens årsanalyser och i Malmö stads årsredovisning. Några av årets uppdrag ska även redovisas som särskilda ärenden till kommunfullmäktige.

## **Förväntad utveckling av kommunfullmäktigemålen 2025**

I delårsrapporten görs en bedömning av förväntad måluppfyllelse 2025 för respektive kommunfullmäktigemål.

Bedömningen är att nio av kommunfullmäktigemålen förväntas uppnås för år 2025, och att sex av målen förväntas delvis uppnås.

Bedömningen baseras på en samlad analys av nämndernas och bolagens uppföljning av sina bidrag till kommunfullmäktigemålen, och deras bedömning av den förväntade utvecklingen för året. I den samlade analysen har omvärldsfaktorer som kan påverka utvecklingen också vägts in. Eftersom utvecklingen påverkas av en mängd olika faktorer går det inte alltid att särskilja effekterna av Malmö stads insatser från andra påverkansfaktorer.

Nedanför presenteras en sammanställning av förväntad måluppfyllelse för respektive kommunfullmäktigemål 2025.

## FÖRVÄNTAD MÅLUPPFYLLESE AV KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅL

En stad med goda uppväxtvillkor för barn och unga	Bedömning av förväntad måluppfyllelse för 2025	Berörda nämnder och bolag
Malmö stad arbetar för att ge barn och unga goda uppväxtvillkor	Förväntas delvis uppnås	Kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, förskolenämnden, funktionsstödsnämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, kulturnämnden, MKB Fastighets AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och överförmyndarnämnden
Malmö stad arbetar för att en större andel elever ska fullfölja en gymnasieutbildning	Förväntas delvis uppnås	Arbetsmarknads- och socialnämnden, förskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och grundskolenämnden
Malmö stad arbetar för att en större andel ungdomar ska studera eller arbeta	Förväntas uppnås	Arbetsmarknads- och socialnämnden, funktionsstödsnämnden, grundskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden

En attraktiv stad för arbete och hållbar tillväxt	Bedömning av förväntad måluppfyllelse för 2025	Berörda nämnder och bolag
Malmö stad arbetar för att stärka sin regionala och nationella roll som motor för tillväxt och sysselsättning	Förväntas uppnås	Kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, kulturnämnden, Malmö Live konserthus AB, Malmö stadsteater AB Minc i Sverige AB, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden
Malmö stad arbetar för att öka andelen Malmöbor som är självförsörjande	Förväntas uppnås	Kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, funktionsstödsnämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och servicenämnden
Malmö stad arbetar för att skapa goda villkor och förutsättningar för stadens attraktivitet och näringsliv	Förväntas uppnås	Kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, kulturnämnden, Minc i Sverige AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, servicenämnden och tekniska nämnden

En grön stad som leder klimatomställningen	Bedömning av förväntad måluppfyllelse för 2025	Berörda nämnder och bolag
Malmö är en föregångare när det gäller minskade utsläpp av växthusgaser och är en klimatneutral stad 2030	Förväntas delvis uppnås	Samtliga nämnder och helägda bolag
Malmö stad arbetar för ökad biologisk mångfald och ett ökat utbud av gröna miljöer i Malmö	Förväntas uppnås	MKB Fastighets AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, servicenämnden och tekniska nämnden
Malmö stad arbetar för en långsiktigt hållbar elförsörjning samt ökad energieffektivisering	Förväntas delvis uppnås	Samtliga nämnder och helägda bolag

En mer jämlik stad	Bedömning av förväntad måluppfyllelse för 2025	Berörda nämnder och bolag
Malmö stad arbetar för att staden ska bli fri från segregation	Förväntas delvis uppnås	Kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, kulturnämnden, MKB Fastighets AB, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden
Malmö stad arbetar för stärkt delaktighet och ökad social sammanhållning genom lokal utveckling samt goda och tillgängliga livsmiljöer i hela staden	Förväntas uppnås	Kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, förskolenämnden, funktionsstödsnämnden, grundskolenämnden, kulturnämnden, MKB Fastighets AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden
Malmö stad arbetar för att stärka det förebyggande arbetet och minska brottsligheten	Förväntas uppnås	Kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, kulturnämnden, MKB Fastighets AB, miljönämnden, Parkeringsövervakning i Malmö AB, stadsbyggnadsnämnden, servicenämnden och tekniska nämnden

En god organisation	Bedömning av förväntad måluppfyllelse för 2025	Berörda nämnder och bolag
Malmö stad är en attraktiv och inkluderande arbetsgivare genom att säkerställa en god arbetsmiljö och trygga anställningar	Förväntas uppnås	Samtliga nämnder och helägda bolag ( <i>överförmyndarnämnden och valnämnden undantas då arbetsgivaransvaret ligger på annan nämnd</i> )
Malmö stad arbetar för en god kompetensförsörjning, bland annat genom ökat samarbete mellan kommunens nämnder	Förväntas delvis uppnås	Samtliga nämnder och helägda bolag ( <i>överförmyndarnämnden och valnämnden undantas då arbetsgivaransvaret ligger på annan nämnd</i> )
Malmö stad ger en god och likvärdig service	Förväntas uppnås	Samtliga nämnder och helägda bolag

## En stad med goda uppväxtvillkor för barn och unga

Målområdet omfattar Malmö stads arbete för att tillförsäkra alla Malmös barn och unga goda, trygga och jämlika uppväxtvillkor. I Malmö stads budget 2025 är fokus framför allt på förebyggande insatser, en skola där alla elever lyckas samt kulturell allemansrätt och jämlik fritid.

### Malmö stad arbetar för att ge barn och unga goda uppväxtvillkor

Nämnder och bolag som berörs: *kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, förskolenämnden, funktionsstödsnämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, kulturnämnden, MKB Fastighets AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, tekniska nämnden och överförmyndarnämnden*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas delvis uppnås.

Bedömningen påverkas positivt av det tydliga fokuset på förebyggande arbete för att ge stöd till barn och unga som riskerar att ha svårt att klara skolan eller fara illa. Införandet av *Trygga barnet* har fortsatt, och bedömningen är att samtliga förskolor ska ha nåtts av implementeringen under 2025 och samtliga grundskolor under 2025–2026. Tillsammans med de två nya familjecentralerna som öppnat och etableringen av *förskolesocionomer* har skyddsnätet kring barn och familjer stärkts. Fler skolor har anslutit sig till SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid), ytterligare *skolsociala team* tillkommit och arbetet med *Hållbara övergångar för unga i riskzon* fortsatt. Funktionsstödsnämnden redovisar även insatser för

att stödja hela familjen till barn med funktionsnedsättning, exempelvis genom stärkt anhörigstöd och familjeorienterat boendestöd.

Bedömningen påverkas positivt av att den formella kompetensen hos medarbetarna närmast barnen på förskolorna har stärkts något och att riktade insatser genomförts som stöd till förskolorna med störst behov. Den påverkas även positivt av utvecklingsarbetet kring tillgängliga och specialiserade lärmiljöer som syftar till att säkerställa varje grundskoleelevs rätt till utbildning, men även bidra till ökad trygghet och studiero. Exempelvis har resursskolor inrättats för elever i behov av omfattande och varaktigt särskilt stöd och två akutskolor har skapats.

Bedömningen påverkas positivt av det utvecklingsarbete som redovisas för att säkerställa att eleverna i gymnasiet når målen för sin utbildning. Exempelvis har elevhälsan förstärkts för att öka trygghet och studiero. Stödet till elever med psykisk ohälsa, som riskerar hög frånvaro, har även utökats.

Bedömningen påverkas positivt av arbetet för ett mer jämlikt deltagande i kultur och fritidsaktiviteter. *Allaktivitetshuset Stenkula* har startat upp, och ytterligare ett allaktivitetshus ska etableras under 2026. Kulturskolan har fortsatt satsningar för att sänka trösklarna till verksamheten och skapa likvärdiga förutsättningar för kulturutövande, oavsett barn och ungas bakgrund eller tidigare erfarenhet. Detta har lett till ett ökat deltagande. Fritidsgårdsverksamheten har ökat antalet besökare genom lokalt anpassade arbetssätt, medskapande med de unga och samverkan med externa aktörer. Insatser har även gjorts för att öka simkunnigheten hos barn och unga med störst behov. Arbetet med avgiftsfria lovaktiviteter och andra arrangemang för barn och unga, som drivs av flera nämnder i samverkan, påverkar även bedömningen positivt.

Bedömningen påverkas positivt av arbetet med att involvera barn och unga samt ta hänsyn till deras perspektiv och behov i hela stadsutvecklingsprocessen, från tidig planering till genomförande. Satsningar har även gjorts för att öka barns trygghet i staden, exempelvis genom skolgator samt arbetet för att barn och unga ska växa upp i trygga och välfungerande bostadsområden. Arbete har även gjorts för att barn och unga ska vistas i hälsosamma och trygga miljöer, bland annat genom miljönämndens tillsyn i förskola, skola och bostäder. Arbetet med klimatomställningen och med att anpassa staden till rådande klimatförändringar bidrar till att skydda barn och unga mot klimatrelaterade risker.

Bedömningen påverkas negativt av att det finns fortsatta utvecklingsbehov när det gäller fördelningen av formell kompetens i förskolan i förhållande till behoven i barngrupperna. Grundskolenämnden redovisar även att det finns många elever som framför allt upplever bristande arbetsro men även brist på trygghet. Eftersom förskolan och grundskolan möter en stor del av Malmös barn och unga, väger dessa utmaningar tungt i den sammantagna prognosen för året.

**Malmö stad arbetar för att en större andel elever ska fullfölja en gymnasieutbildning**  
 Nämnder som berörs: *arbetsmarknads- och socialnämnden, förskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och grundskolenämnden*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas delvis uppnås.

Bedömningen påverkas positivt av grundskolenämndens systematiska kvalitetsarbete för att stärka verksamheten i grunduppdraget vilket i förlängningen bidrar till ökad måluppfyllelse och likvärdighet. Det pågår exempelvis arbete kring läs- och skrivförmåga, matematik, svenska som andraspråk samt tillgängliga och specialiserade lärmiljöer.

Andelen elever i årskurs 9 med gymnasiebehörighet har ökat något i jämförelse med föregående läsår. Skillnaden mellan hög- och lågpresterande elever har minskat under många år, men har läsår 2024/2025 ökat något jämfört med föregående läsår. Sett till elevernas möjligheter att ta sig vidare genom utbildningskedjan redovisar grundskolenämnden en viss positiv förflyttning (utifrån senast tillgängliga data från läsår 2023/2024). Knappt 68 procent av eleverna som fyra år tidigare lämnat den kommunala grundskolan i Malmö har erhållit en gymnasieexamen, vilket är en ökning med ungefär en procentenhet jämfört med läsåret innan och är det högst uppmätta resultatet sedan 2017/2018.

Bedömningen påverkas positivt av gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens fortsatta arbete för att alla elever ska erhålla en likvärdig utbildning av hög kvalitet. Exempelvis har matematikundervisningen stärkts och satsningar fortsatt kring språkutveckling, trygghet och studiero samt yrkesinriktade introduktionsprogram.

När det gäller andelen elever som tar examen från gymnasiet så syns en minskning för nationella program och en ökning för yrkesprogram. Totalt 86,7 procent av avgångseleverna i årskurs 3 har fullföljt ett nationellt gymnasieprogram med examen 2025, vilket är en minskning från 88,7 procent 2024. Andelen flickor med examen är i paritet med föregående läsår medan andelen pojkar med examen har minskat med cirka 4 procentenheter, vilket kommer analyseras vidare. Denna minskning påverkar bedömningen negativt. Andelen med examen på yrkesprogrammen har ökat till 83,5 procent, från 82,7 procent föregående läsår. Här gäller ökningen både pojkar och flickor. I anpassad gymnasieskola slutförde alla aktuella elever ett fullständigt program i juni 2025 och fick gymnasiebevis från anpassad gymnasieskola. Detta påverkar bedömningen positivt.

Bedömningen påverkas positivt av de samverkansinsatser som görs för att stödja varje barn och elev genom hela utbildningskedjan. De *skolsociala teamen* ger stöd för att öka elevers närvaro i skolan och bryta en ogynnsam utveckling. Under 2025 har implementeringen fortsatt och idag finns åtta skolsociala team i grundskolan och tre i gymnasiet. Även inom detta mål är den fortsatta implementeringen av projektet *Hållbara övergångar för unga i riskzon* viktigt.



Bedömningen påverkas positivt av att det under perioden har skett en viss förstärkning av den formella kompetensen hos den pedagogiska personalen närmast barnen i förskolan. Insatser har initierats för att stödja förskolornas rektorer i utvecklingsarbetet och huvudmannens arbetssätt och strukturer för att rikta resurser utifrån behov har utvecklats. Samtidigt finns fortsatt utvecklingsbehov när det gäller fördelningen av formell kompetens i förhållande till behoven i barngrupperna, vilket påverkar bedömningen negativt.

Sammantaget är det tydligt att det pågår ett omfattande och systematiskt arbete i rätt riktning för att en större andel elever ska fullfölja en gymnasieutbildning. Samtidigt är utvecklingen för barn och elever inte entydig och de resultat och utvecklingsbehov som redovisas bidrar till en samlad bedömning om att målet för 2025 förväntas delvis uppnås.

### **Malmö stad arbetar för att en större andel ungdomar ska studera eller arbeta**

Nämnder som berörs: *arbetsmarknads- och socialnämnden, funktionsstödsnämnden, grundskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas uppnås.

Bedömningen påverkas positivt av arbetet för att ge stadens unga bättre förutsättningar att lyckas i hela utbildningskedjan och gå vidare till fortsatta studier eller arbete. Exempelvis visar projektet *Hållbara övergångar för unga i riskzon* positiva resultat. Närvaroteamens stöd till elever med problematisk skolfrånvaro har hjälpt många av de aktuella eleverna. Slusskoordinatorernas stöd har lett till att samtliga elever som fick stöd våren 2025 ansökte, antogs och påbörjade gymnasiestudier. En skolsamordnare har även anställts för att säkerställa att placerade barn och unga får en sammanhållen skolgång.

Grundskolenämnden redovisar att andelen elever som uppnår gymnasiebehörighet, och därmed är behöriga till fortsatta studier, ligger stabilt på cirka 80 %. Frånvaron i högstadiet är fortfarande lite högre än under åren före pandemin (14,9 % läsåret 2024/2025 jämfört med runt 12 % innan) men är på nedåtgående, vilket påverkar bedömningen positivt. Grundskolenämnden redovisar att det pågår mycket utvecklingsarbete för att främja skolnärvaro och goda övergångar till fortsatta studier eller arbete.

Bedömningen påverkas positivt av gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens fokus på satsningar såsom att ungdomar från introduktionsprogram lättare ska kunna gå vidare i utbildningssystemet och etablera sig på arbetsmarknaden. Nämnden satsar även på att utöka utbud och antal platser på yrkesprogrammen samt vidareutveckla gymnasial lärlingsutbildning.

När det kommer till det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) är målgruppen ungdomar som är 16–19 år och som inte studerar i gymnasieskolan, anpassad gymnasieskola och som inte har gymnasieexamen. Gruppen har minskat något från cirka 1300 ungdomar 2024 till cirka 1250 ungdomar 2025. Fler kontaktförsök har genomförts och KAA har etablerat kontakt med fler ungdomar 2025 jämfört med 2024. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden redovisar ett omfattande arbete för att utveckla verksamheten för att nå än fler och anpassa insatser



ytterligare för att möta upp ungdomarnas behov. Nämnden lyfter att målgruppen är heterogen och ofta har komplexa behov som kräver flera parallella insatser för att uppnå övergång till vidare studier.

Bedömningen påverkas positivt av funktionsstödsnämndens utveckling av samverkan med verksamheter och aktörer som möter daglig verksamhets målgrupp. Exempelvis har samarbetet med gymnasieskolorna, studie- och yrkesvägledarna, KAA och *Ung Malmö* utvecklats. Bedömningen påverkas även positivt av att arbetsmarknads- och socialnämnden har erbjudit fler ungdomar än tidigare en sommarpraktikplats genom *Ung i sommar* (cirka 3 800 jämfört med cirka

3700 under 2024). Antalet inskrivna deltagare inom *Ung Malmö* har också ökat. Nämnden lyfter även att matchningsarbetet mot tillgängliga jobb stärkts genom samverkan.

Bedömningen påverkas positivt av att antalet hushåll i åldern 18–29 år som uppbär ekonomiskt bistånd fortsätter att vara lågt jämfört med tidigare år. Andelen hushåll 18–29 år som avslutats från ekonomiskt bistånd till självförsörjning har även ökat, från cirka 32 procent 2020 till cirka 36 procent 2025. Detta beskrivs utförligare under målet om att öka andelen Malmöbor som är självförsörjande. Det har även skett en tydlig ökning av antalet kvinnor och män 18–29 år som avslutats från arbetsmarknadsinsatser till arbete eller studier.

### **En attraktiv stad för arbete och hållbar tillväxt**

Målområdet omfattar frågor om tillväxt, attraktivitet, näringslivets förutsättningar och självförsörjning. I Malmö stads budget 2025 framgår bland annat att berörda nämnder och bolag ska fortsätta att stärka Malmös förmåga att nyttja sina strukturella fördelar som Sveriges snabbast växande storstad och nationell tillväxtmotor, i syfte att möta stadens utmaningar, däribland en hög arbetslöshet.

### **Malmö stad arbetar för att stärka sin regionala och nationella roll som motor för tillväxt och sysselsättning**

Nämnder och bolag som berörs: *kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, kulturnämnden, Malmö Live Konserthus AB, Malmö Stadsteater AB, Minc i Sverige AB, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas uppnås.

Bedömningen påverkas positivt av arbetet med stora stadsutvecklingsprojekt som *Storstadspaketet, Stadionområdet, Nyhamnen* och *Öresundsmetron*. Exempelvis har flera processer kopplat till *Öresundsmetron* gått framåt. Under våren beslutade den svenska regeringen att förbereda en bilateral utredning med Danmark. Vidare beslutade Köpenhamns kommun att prioritera metron i sin planering och Malmö färdigställde underlaget till samrådsprocessen för den fördjupade översiktsplanen.

Bedömningen påverkas positivt av att arbetet med evenemang har intensifierats, vilket syftar till att stärka besöksnäringen, skapa fler arbetstillfällen och bidra till att utveckla Malmö som

konferens- och evenemangsstad. Under perioden har evenemang såsom spelfestivalen *Malmö Game Week* och världens största bordtennisturnering *European Grand Smash* arrangerats i Malmö. Vidare har Malmö vunnit två internationella kongressanbud under perioden. Ett ambassadörsprogram utvecklas med syfte att positionera Malmö som en global destination för kongresser, innovation och investeringar. Arbete pågår med att ta fram ett nytt näringslivsprogram och en ny evenemangspolicy.

Kulturnämnden rapporterar om en rad insatser som resulterat i bättre förutsättningar för att skapa hållbara lösningar för lokaler för stadens kulturliv samt ökad inkludering och sysselsättning för unga. Vidare rapporterar både Malmö Live och Malmö stadsteater om fler publikmöten, ökad försäljning och en bredare publik till flera arrangemang. Detta påverkar bedömningen av måluppfyllelsen positivt.

Bedömningen påverkas också positivt av att besökstillfällena på Malmös bad- och rekreationsanläggningar har ökat under perioden, exempelvis på Hyllie sportcenter. Vidare har fritidsnämnden genomfört insatser i syfte att skapa bredd och mångfald i fritidsutbudet. Nämnden rapporterar att fler föreningar registreras, fler föreningar ansöker om bidrag för *drop-in* samt att deltagartillfällena ökar i nämndens fritidsverksamhet.

Även om målet sammantaget förväntas uppnås finns det faktorer som påverkar bedömningen negativt. Det gäller främst att Malmö har tappat i ranking i *Europe's Leading Startup Hubs* (från 54:e till 71:a plats) samtidigt som Minc rapporterar om ett minskat söktryck till inkubatorn. Minc bedömer att dessa faktorer signalerar en ökande konkurrens och ser ett behov av nya initiativ för att öka volymen av entreprenörer och innovativa bolag framöver.

### **Malmö stad arbetar för att öka andelen Malmöbor som är självförsörjande**

Nämnder som berörs: *kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, funktionsstödsnämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden och servicenämnden*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas uppnås.

Bedömningen påverkas positivt av det breda arbete som pågår för att öka Malmöbornas möjligheter till sysselsättning och självförsörjning. Jämfört med föregående år syns att fler faktorer går åt rätt håll och den samlade bedömningen är därför att målet förväntas uppnås för 2025. Andelen vuxna i befolkningen som tar emot ekonomiskt bistånd är högre i Malmö jämfört med riket, men har minskat under flera år. Under perioden har det genomsnittliga antalet biståndshushåll per månad minskat med knappt 2 % jämfört med 2024. För gruppen 30 år och äldre har andelen hushåll som blivit självförsörjande (genom inkomster från arbete, studier, ersättning på grund av arbetslöshet, annan ersättning eller bidrag, ålderspension eller att personen ej hörts av) ökat med en dryg procentenhet jämfört med samma period föregående år. Även antal avslut från arbetsmarknadsinsatser till arbete eller studier har ökat under 2025. Sammantaget bedömer arbetsmarknads- och socialnämnden att detta visar på en positiv utveckling, trots rådande konjunkturläge.

Under perioden har arbetet med att utveckla yrkesutbildningar och kombinationsutbildningar fortsatt. Antalet platser till kombinationsutbildningar har utökats och det är fler som söker. Det har också genomförts flera kommunikationskampanjer om yrkesprogram, inför gymnasievalet, i syfte att öka förståelsen för yrkesprogrammets möjligheter. Arbetet med att nå fler Malmöbor i långtidsarbetslöshet med studievägledning har också fortsatt inom projektet *Malmökraften* (ett samarbete mellan Malmö stad, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och primärvården i Region Skåne).

Utvecklingsarbetet för att underlätta för Malmöbor med funktionsnedsättning att få sysselsättning har fortsatt, med utgångspunkt i den modell som togs fram 2024 för övergång från daglig verksamhet till en kommunal arbetsmarknadsanställning eller till den reguljära arbetsmarknaden. Under våren har en skriftlig överenskommelse upprättats mellan funktionsstödsnämnden och arbetsmarknads- och socialnämnden.

Bedömningen påverkas även positivt av arbetet inom *Greater Copenhagen* som syftar till att stärka den gränsöverskridande arbetsmarknadsintegrationen.

Samtidigt som arbetslösheten fortfarande är högre i Malmö jämfört med riket så har den sjunkit något jämfört med samma tidpunkt föregående år.

### **Malmö stad arbetar för att skapa goda villkor och förutsättningar för stadens attraktivitet och näringsliv**

Nämnder och bolag som berörs: *kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, kulturnämnden, Minc i Sverige AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, servicenämnden och tekniska nämnden.*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas uppnås.

Det som påverkar bedömningen positivt är bland annat den bredd av insatser som har genomförts kopplat till konst och kultur. Malmöbor och besökare har under perioden bland annat kunnat ta del av ett stort utbud av film, scenkonst och föreläsningar som kulturnämndens verksamheter och det fria kulturlivet har arrangerat.

Kulturnämnden bedömer att stora förflyttningar gjorts de senaste åren för att möjliggöra en mer hållbar, kulturdriven stadsutveckling. Exempelvis påverkas bedömningen positivt av det fortsatta arbetet med de prioriterade områdena Rosengård och Nyhamnen under perioden, med utgångspunkt i kulturlivsanalyser för respektive område, samt kulturmiljöanalysen för Nyhamnen. I stadskärnan pågår också ett förvaltningsövergripande arbete som bland annat omfattat dialog med berörda aktörer, samt med unga, äldre och personer med funktionsnedsättning. Underlagen har analyserats och ligger till grund för den strategi för stadskärnan som planeras att beslutas under 2026.

Under perioden har även arbetet för ett nytt konstmuseum fortsatt. För att öka synligheten och kommunikationen kring det nya konstmuseet har Kungsparken under våren börjat etableras som en utforskande plats och mötespunkt, med fokus på att pröva former för ett framtida konstmuseum.

Bedömningen påverkas också positivt av arbetet med att etablera *Malmö Generate District*, för att skapa bättre villkor för startups och stärkta förutsättningar för innovation. Samtidigt pågår även arbete med att fortsätta utveckla *Japan Business and Innovation Hub*. Under perioden har två japanska bolag etablerat sig i Malmö, vilket kommunstyrelsen rapporterar ytterligare har stärkt stadens internationella position.

Vidare pågår ett arbete för att på olika sätt förbättra den serviceinriktade myndighetsutövningen. Bland annat har *Företagslotsen* stärkt samarbetet med stadens förvaltningar, vilket servicenämnden rapporterar har resulterat i förbättrad information på webben och bättre kunskapsunderlag för kontaktcenter.

Arbetsmarknads- och socialnämnden bedömer att arbetet med att rusta och matcha arbetslösa Malmöbor till den reguljära arbetsmarknaden pågår enligt plan och att resultaten har stärkts jämfört med samma period 2024.

Även om målet sammantaget förväntas uppnås finns det faktorer som påverkar bedömningen negativt, såsom att tekniska nämnden inte nått upp till önskat antal extratjänster.

### **En grön stad som leder klimatomställningen**

Målområdet omfattar insatser för att Malmö stad ska vara klimatneutral 2030, biologisk mångfald i blå och gröna miljöer samt för en hållbar energianvändning. I Malmö stads budget för 2025 anges att Malmös klimatomställning ska vara grön, ambitiös, effektiv och rättvis. Malmö stads miljöprogram anger de gemensamma mål, prioriteringar och inriktningar som ska styra klimatarbetet. Inom Klimatomställning Malmö ska Malmö stad, tillsammans med näringsliv och andra aktörer i staden, ta fram konkreta färdplaner inom prioriterade områden för att uppnå Malmö stads klimat- och miljömål fram till 2030.

### **Malmö är en föregångare när det gäller minskade utsläpp av växthusgaser och är en klimatneutral stad 2030**

Nämnder och bolag som berörs: *samtliga*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas delvis uppnås.

För att minska utsläppen som sker från Malmö stads verksamhet arbetar nämnder och bolag fortsatt med att minska flygresor, byta till elbilar, öka andelen återbrukade möbler och minska matsvinn. Dessa åtgärder påverkar bedömningen positivt.

Flera nämnder och bolag bedömer att det skett en positiv utveckling när det gäller återbruk. Ett exempel är arbetsmarknads- och socialnämnden som minskat sina inköp totalt sett och ökat andelen återbruk. Ett annat exempel är servicenämndens arbete med att främja cirkularitet och återbruk i byggnation, förvaltning och drift. Nämnden har bland annat utvecklat en webbshop för Malmö återbyggdepå som har cirka 3 000 besökare per månad.

Vidare påverkas bedömningen positivt av att Malmö stads centrala upphandlingsenhet har fortsatt arbeta för att nämnderna ska kunna ställa miljömässiga krav på leverantörer,

produkter och tjänster. Kraven omfattar bland annat klimat, cirkulär ekonomi, hållbara transporter och luftföroreningar. Under perioden har arbetet särskilt präglats av att vidareutveckla hållbara och cirkulära upphandlingar för att stärka stadens möjligheter att göra inköp som driver en hållbar utveckling.

Inom Malmö stad finns också en rad exempel på påverkansarbete på klimatområdet, såsom deltagande i internationella organisationer, insatser för att stärka Malmöborna att göra klimatsmarta val och inte minst inom den pedagogiska verksamheten där frågorna ingår som en del i läroplanerna. Bedömningen är att dessa insatser på längre sikt förväntas bidra till en positiv utveckling.

Bedömningen påverkas också positivt av att flera åtgärder vidtagits som väntas minska utsläppen inom bygg- och anläggningsverksamheten. Till exempel har klimatkrav vid markanvisning formulerats och en metod för att klimatberäkna anläggningsprojekt tagits fram av tekniska nämnden. Arbetet har skett med stöd av Malmö stads klimatstrategiska budget. Servicenämndens uppföljning visar att det första projektet med fastställt klimatmål färdigställdes våren 2025 och uppnådde målet. Även övriga projekt som planeras färdigställas under 2025 bedöms nå fastställda klimatmål. MKB tillämpar projektspecifika utsläppstak i nyproduktion.

Bedömningen påverkas negativt av att de territoriella utsläppen inte minskar tillräckligt snabbt. Av miljönämndens delårsrapport framgår att utsläppen i Malmö ökade med en procent 2024. De svagt ökade växthusgasutsläppen år 2024 beror på ökade utsläpp från vägtransporter, i övriga sektorer är utsläppen i princip oförändrade från året innan. Utsläppsökningen från vägtransporter bedöms enligt miljönämnden bero på den sänkta reduktionsplikten (minskade krav på inblandning av biodrivmedel). Det totala antalet körda kilometer i Malmö har dock minskat, vilket delvis har kompenserat för den sänkta reduktionsplikten. Nationellt ökade koldioxidutsläppen förra året med preliminärt sju procent. Av de fossila växthusgasutsläppen återfinns 85 procent inom tre sektorer: energisektorn (41 %), vägtrafik (32 %) och industri (12 %). Staden har direkt rådighet över en mycket liten del av dessa utsläpp och vad som händer på andra policynivåer i samhället har tydlig påverkan på Malmö stads möjlighet att nå målen. Tekniska nämnden genomför åtgärder inom kollektivtrafik, cykelvägnät och mobilitetstjänster för att bidra till minskade utsläpp inom vägtrafiken.

Uppföljning av koldioxidbudgeten sker i Miljöredovisningen som beslutas av miljönämnden under hösten 2025 och därefter beslutas av kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Resultatet från uppföljningen ingår som en del av bedömningen av kommunfullmäktigemålet i årsredovisningen för 2025.

### **Malmö stad arbetar för ökad biologisk mångfald och ett ökat utbud av gröna miljöer i Malmö**

Nämnder och bolag som berörs: *MKB Fastighets AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden, servicenämnden och tekniska nämnden*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas uppnås.

Bedömningen påverkas positivt av pågående utvecklingsarbete för grönska enligt "3-30-300-regeln", som bygger på de tre riktvärdena för stadsgrönska; minst 3 nära träd, minst 30 % krontäckning i grannskapet och maximalt 300 meter till grönområde. Enligt servicenämnden pågår den utökade nyplanteringen av träd enligt plan. Tekniska nämnden har tillsammans med miljönämnden och stadsbyggnadsnämnden inlett ett arbete med riktade trädplanteringsprojekt i områden med låg krontäckningsgrad och hög sårbarhet för extremvärme. Under hösten ska planterbara ytor identifieras och underlag inför detaljprojektering tas fram. Det finns dock utmaningar kopplat till krontäckning eftersom nyplanterade träd behöver tid för att växa sig stora.

Vidare påverkas bedömningen positivt av att skyfallsarbetet har intensifierats under 2024, med fokus på fastigheter som bedöms utgöra risk vid 100-årsregn eller innehålla samhällsviktig verksamhet. Cirka 90 fastigheter har identifierats som särskilt utsatta för stigande havsnivåer, och en analys av de mest sårbara objekten pågår. Servicenämnden bedömer dock att arbetet behöver intensifieras ytterligare under mandatperioden för att nå stadens ambitioner.

Bedömningen påverkas också positivt av flera pågående utvecklingsarbeten som förväntas ge goda effekter på sikt för den biologiska mångfalden. Under perioden har stadsbyggnadsnämnden arbetat vidare med revidering och förslag på utvidgning av naturreservatet Bunkeflo strandängar, både på land och till havs. Förslaget innebär att ett mycket stort havsområde i Malmö kommun skyddas som naturreservat samtidigt som landområdet får en uppdaterad skötselplan. Vidare pågår ett utvecklingsarbete rörande stadens drift- och skötselkoder med målet att förbättra förutsättningar för biologisk mångfald. I tekniska nämndens exploateringsverksamhet görs klimatkalkyler och centrala gröna och blå naturvärden bevaras, och i flera planer ingår park- och naturområden som bidrar till den ekologiska hållbarheten. Nämnden utreder även en kompensationsmodell för hur träd och gröna ytor sker vid om- och utbyggnad av staden. Vidare framgår av tekniska nämndens rapportering att blåa värden framgent kommer vara ett viktigt inslag i planer och projekt som initieras och genomförs. Detta gäller både Öresund, kanalsystemet och dagvattenhantering. Arbetet med att utveckla Malmös kanaler fortsätter. Arbetet syftar dels till att ge Malmöborna ökade möjligheter att komma närmare vattnet, att lyfta kanalrummet som en starkare del av stadens identitet och skapa goda förutsättningar för dagvattenhantering.

### **Malmö stad arbetar för en långsiktigt hållbar elförsörjning samt ökad energieffektivisering**

Nämnder och bolag som berörs: *samtliga*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas delvis uppnås.

Bedömningen påverkas positivt av att installationen av solceller går enligt planering hos berörda nämnder och bolag. Servicenämndens prognos för installation av solceller på stadens byggnader ligger något under målet för 2026, men innebär enligt nämnden trots allt en betydande ökning av förnybar energi i stadens fastigheter. Också MKB och Malmö kommuns parkeringsaktiebolag uppger att det sker en positiv utveckling gällande installation av solceller.



Långsiktiga projekt som påverkar bedömningen positivt är bland annat tekniska nämndens arbete med att kartlägga mark för energiproduktion och lagring i staden och specifikt inom Malmö hamn för till exempel solcellsanläggningar och andra energislag. Vidare lyfter stadsbyggnadsnämnden stadens särskilda satsning under 2025 för att öka takten i utbyggnaden av solcellsproduktion av el på kommunens fastigheter. Detta är ett viktigt steg för att nå målet att Malmö ska försörjas av 100 procent förnybar och återvunnen energi till 2030.

Bedömningen påverkas positivt av nämndernas och bolagens åtgärder för energibesparing. Exempel på dessa åtgärder är mer effektivt nyttjande av lokaler, införande av energiuppföljningssystem, styrning av el och ventilation samt byte till energisnål belysning. Flera nämnder påpekar dock att deras möjligheter att påverka elförsörjning och energieffektivisering är begränsade eftersom en stor del av deras lokaler ägs av externa hyresvärdar. Det finns ett samarbete mellan servicenämnden och övriga nämnder för att få till stånd så kallade gröna hyresavtal, där ansvarsfördelningen mellan fastighetsägare och hyresgäster kring minskad miljöpåverkan tydliggörs. Funktionsstödsnämnden lyfter ett konkret exempel där ett grönt hyresavtal har tecknats under perioden. För uppföljning av avtalet ansvarar servicenämnden.

Trots att det syns en positiv förflyttning inom flera områden påverkas bedömningen negativt av att servicenämnden bedömer att deras insatser för att minska energianvändningen inte är tillräckliga, och att minskningen av total mängd köpt energi per kvadratmeter inte går tillräckligt snabbt. Servicenämnden har tagit fram en egen energistrategi med handlingsplan för att stärka elförsörjningen och öka energieffektiviseringen. Energiutredningar av tio fastigheter inom Stadionområdet har genomförts och visar på stor besparingspotential med enkla åtgärder. Fler fastigheter ska nu utredas.

### **En mer jämlik stad**

Målområdet omfattar insatser för att stärka Malmö och främja demokrati, jämlikhet och trygghet. I Malmö stads budget 2025 står det att nämnder och bolag ska arbeta med inkludering och delaktighet och mot rasism och diskriminering. Malmö ska vara en trygg och säker stad. Tidiga och samordnade insatser är en viktig del i det förebyggande arbetet, i synnerhet i arbetet riktat mot barn och unga.

### **Malmö stad arbetar för att staden ska bli fri från segregation**

Nämnder och bolag som berörs: *kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, kulturnämnden, MKB Fastighets AB, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas delvis uppnås.

Under perioden har Malmö stad arbetat för att motverka segregationens effekter och skapa likvärdiga förutsättningar för Malmöborna. Arbetet är nära sammanlänkat med flera nämnders grunduppdrag såsom skolornas kompensatoriska uppdrag, samt med andra

insatser som beskrivs inom övriga kommunfullmäktigemål. Flera nämnder bidrar genom den övergripande fysiska planeringen av staden, exempelvis genom planering av nya skolor, utbud och dimensionering. Under perioden har flera nämnder fortsatt det gemensamma arbetet med att bättre förstå och möta lokala behov och öka unga Malmöborns möjligheter att studera eller arbeta.

Malmö stads förebyggande och samordnande insatser för barn och unga har påverkat bedömningen positivt. Flera nämnder har under perioden arbetat med språkförstärkande insatser. Bland annat har samhällsinformation och träning i svenska för föräldralediga erbjudits på öppna förskolor. Syftet med språkgrupperna är att stärka utrikesfödda familjers egenmakt, hälsa och delaktighet i samhället. För att fler elever ska klara sina studier har gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden förstärkt elevhälsan och utvecklat studie- och yrkesvägledningen. Flera nämnder bidrar också till målet genom implementeringen av samverkansmodellen *Trygga barnet*.

Även arbetet för ökad social sammanhållning och inkludering har påverkat bedömningen positivt. Stadsbyggnadsnämnden har fortsatt att systematisera arbetssätt och konkretisera lösningar som främjar jämlikhet och integrerar mänskliga rättigheter i stadsplaneringen. Det integrerade arbetssättet säkerställer att sociala perspektiv beaktas systematiskt och likvärdigt redan i planernas inledande skede. Exempelvis har nya kartlager som stöd vid social nulägesbedömning har tagits fram. Fritidsnämnden har bidragit i flera stadsplaneringsprojekt med underlag kring behovet av fritidsmöjligheter inom lokalområden, för att stärka stadens sociala sammanhang. Inom kulturnämndens projekt *gen.konst*, en del av satsningen *i\_mellanrummet*, har gymnasieungdomar och seniorer mötts i ett gemensamt konstnärligt skapande, vilket bidragit till att nya relationer byggts och förståelsen mellan generationer stärkts. MKB Fastighets AB har fortsatt att erbjuda ettåriga anställningar som gårdsvårdar, särskilt riktade till kvinnor som står långt från arbetsmarknaden.

Stadens nämnder har under perioden arbetat med att implementera policyn för mänskliga rättigheter och genomfört insatser för att öka kunskapen om mänskliga rättigheter, nationella minoriteter och antirasism.

Bedömningen påverkas dock negativt av att boendesegregationen också avspeglas i segregationen mellan stadens skolor. Det finns fortsatta utmaningar i att kompensera för elevernas olika förutsättningar. Skillnaderna i skolresultat mellan olika elevgrupper, skolor och geografiska områden är fortsatt stora. Vidare har lågkonjunkturen, de senaste årens högre ränteläge, avvecklingen av det statliga investeringsstödet samt hushållens försvagade köpkraft tillsammans bidragit till att bostadsbyggandet har avstannat. Ett tillskott av nya bostäder är en viktig faktor för att minska bostadsbristen och skapa mer diversifierade bostadsområden.



## **Malmö stad arbetar för stärkt delaktighet och ökad social sammanhållning genom lokal utveckling samt goda och tillgängliga livsmiljöer i hela staden**

Nämnder och bolag som berörs: *kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, förskolenämnden, funktionsstödsnämnden, grundskolenämnden, kulturnämnden, MKB Fastighets AB, miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas uppnås.

Under året har Malmö stad genomfört flera insatser för att stärka delaktigheten och öka den sociala sammanhållningen i staden. Sammantaget går utvecklingen åt rätt håll inom många områden. Arbetet för ett mer inkluderande Malmö är nära kopplat till flera nämnders grunduppdrag, såsom skolornas kompensatoriska uppdrag, samt till andra insatser som beskrivs inom kommunfullmäktiges mål.

Efter ett längre förberedelsearbete kring formerna för sociala obligationer tog staden ett historiskt steg inom hållbar finansiering under perioden. Malmö blev den första kommunen i Sverige att ge ut en social obligation, omfattande 600 miljoner kronor.

Insatser som har påverkat bedömningen positivt är bland annat stadens arbete för ökad tillgänglighet och delaktighet. Under perioden har *Samling för tillgängliga livsmiljöer* fortsatt med syfte att stärka tillgängligheten till stadens fysiska miljöer, service och tjänster. Ett arbete pågår också för att underlätta för personer med funktionsnedsättning att ta del av stadens kultur- och fritidsutbud. Bland annat har fritidsgårdarnas lokaler inventerats utifrån ett tillgänglighetsperspektiv. För att nå fler, motverka ofrivillig ensamhet och säkerställa att äldre Malmöbor får tillgång till en meningsfull fritid har staden genomfört flera förbättringsåtgärder. Bland annat lanserades under våren ett nytt bokningssystem för kulturaktiviteter på särskilda boenden. Genom detta nås nu samtliga boenden i Malmö på ett likvärdigt sätt, vilket ger äldre Malmöbor med omsorgsbehov bättre tillgång till kvalitativa kulturupplevelser.

Även arbetet för att motverka rasism och främja jämlikhet har påverkat bedömningen positivt. Grundskolenämnden har under perioden erbjudit stöd till skolorna i värdegrundsarbetet, bland annat genom hågkomstresor och deltagande i *Grundskolefotboll mot rasism*. Kulturnämnden har intensifierat det antirasistiska arbetet för en mer sammanhållen stad, och arbetet med *Antirasistiskt monument* har fortsatt i syfte att inkludera fler Malmöbor och skapa känsla av gemensamt ägarskap över stadens offentliga rum. Miljönämnden har samtidigt arbetat med bostadstillsyn för att minska de strukturella skillnaderna i Malmöbornas hälsa. *Malmö in the Making* har fortsatt inom stadsbyggnadsnämndens verksamhet. Genom initiativet erbjuder staden Malmöborna ett program där kultur, arkitektur och stadsutveckling möts, med målet att väcka nyfikenhet, engagemang och delaktighet i stadens utveckling. Även tekniska nämnden har under året utvecklat arbetet med att implementera metoder och verktyg för mer representativ involvering i stadsutvecklingsprocessen.

Trots ett aktivt arbete kvarstår utmaningar inom skolan. Bedömningen påverkas negativt av svårigheter med en likvärdig kompetensfördelning i förskolan utifrån barngruppernas behov, även om den formella kompetensen bland medarbetarna närmast barnen generellt har förstärkts. Bedömningen påverkas även negativt av utmaningar i grundskolans värdegrundsklimat, där frågor gällande inflytande, förhindra kränkningar och studiero hör till de områden där elevernas svar ger lägst värden. Grundskoleförvaltningens senaste enkät visade en viss negativ utveckling, även om Skolinspektionens enkät 2025 samtidigt pekade på förbättringar i de yngre elevernas svar jämfört med 2023.

### **Malmö stad arbetar för att stärka det förebyggande arbetet och minska brottsligheten**

Nämnder och bolag som berörs: *kommunstyrelsen, arbetsmarknads- och socialnämnden, fritidsnämnden, förskolenämnden, grundskolenämnden, gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, kulturnämnden, MKB Fastighets AB, miljönämnden, Parkeringsövervakning i Malmö AB, stadsbyggnadsnämnden, servicenämnden och tekniska nämnden*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas uppnås.

Under perioden har Malmö stad genomfört flera insatser för att stärka det förebyggande arbetet och minska brottsligheten. En stor del av det förebyggande arbetet sker i samverkan mellan stadens nämnder tillsammans med externa aktörer. Under perioden har stadens verksamheter erbjudit brottsoffer stöd och hjälp, samtidigt som ungdomar som begått brott har fått vård och stöd. Skolnämnderna har påbörjat implementeringen av det nya kapitlet i skollagen om säkerhetsarbete i brottsförebyggande syfte.

Stadens förebyggande insatser har påverkat bedömningen positivt. För att motverka att barn och unga dras in i grov brottslighet har flera nämnder, i samarbete med Polismyndigheten, arbetat inom ramen för samverkansformen *BOB-råd* (Barn och unga i organiserad brottslighet). Arbetet med handlingsplanen *Fri från våld – en gemensam angelägenhet* har fortsatt och utvecklats. Bland annat har grundskolenämnden förberett inför en bred utbildningssatsning med fokus på hedersrelaterat våld och förtryck i samverkan med Resursteam Heder. Satsningen *Trygga barnet* har utökats till fler förskolor, och cirka 40 grundskolor har påbörjat eller kommer att påbörja implementeringen under hösten. Antalet familjecentraler har utökats, och *förskolesocionomer* har knutits till identifierade förskolor. Under perioden har också arbetet inletts med att erbjuda stödinsatser för elever i riskzonen för problematisk frånvaro inom ramen för *skolsociala team*. Flera nämnder har dessutom arbetat med *Hållbara övergångar för unga i riskzon*, med särskilt fokus på att stärka studie- och yrkesvägledningen på sex grundskolor. Arbetet med *Sluta skjut* har fortsatt i samverkan med Polismyndigheten och Kriminalvården för att hjälpa fler individer i att lämna en kriminell livsstil.

Bedömningen påverkas även positivt av samverkanssatsningar som gett konkreta resultat, exempelvis inom ramen för *Tryggare Malmö*. Under perioden har 209 samordnade kontroller genomförts, vilket resulterat i över 445 krav på åtgärder. Tillsynen har bland annat bidragit

till att minska tillgången till osäkra varor, tjänster, boenden och lokaler i staden. De bidragsgivande nämnderna har fortsatt arbetet med att minska risken för välfärdsbrott och stärka förutsättningarna för likvärdigt stöd till Malmöborna.

Mötesplatser som allaktivitetshusen har erbjudit Malmöborna trygga miljöer och främjat relationsbyggande. Exempelvis arrangerade allaktivitetshusen uppskattade evenemang, som en Eid-fest i Lindängen och ett evenemang på den Internationella kvinnodagen på Motettens Folkets Hus. Under våren har även Malmös femte allaktivitetshus på Stenkulaskolan startat upp verksamheten.

Bedömningen påverkas negativt av svårigheter med en likvärdig kompetensfördelning i förskolan utifrån barngruppernas behov, även om den formella kompetensen bland medarbetarna närmast barnen generellt har förstärkts.

### **En god organisation**

Målområdet omfattar Malmö stad som arbetsgivare, kompetensförsörjning och samhällsservice. I Malmö stads budget 2025 står att Malmö stad ska vara landets bästa offentliga arbetsgivare. Det står även att Malmö stad ska tillhandahålla en god och likvärdig välfärd och samhällsservice där Malmöborna känner sig trygga och inkluderade. För att uppnå detta krävs bland annat att arbetsmiljön är god, trygga anställningar samt ett aktivt arbete med att säkra kompetensförsörjningen.

### **Malmö stad är en attraktiv och inkluderande arbetsgivare genom att säkerställa en god arbetsmiljö och trygga anställningar**

Nämnder och bolag som berörs: *samtliga (överförmyndarnämnden och valnämnden undantas från kommunfullmäktigemålet då arbetsgivaransvaret ligger på annan nämnd)*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas uppnås.

Samtliga nämnder och bolag arbetar systematiskt med arbetsmiljöfrågor och aktiva åtgärder enligt diskrimineringslagen, vilket bidrar till att göra Malmö stad till en attraktiv och inkluderande arbetsgivare. Sammantaget har det skett en positiv utveckling inom flera områden under perioden. Bedömningen påverkas positivt av att flera nämnder och bolag satsar på ett hälsofrämjande arbete, exempelvis genom att uppmärksamma friskfaktorer, främja återhämtning och arbeta för en hållbar bemanning. Insatserna förväntas bidra till att attrahera nya medarbetare samtidigt som de minskar sjukfrånvaro och personalomsättning.

Bedömningen påverkas även positivt av att flera nämnder och bolag arbetar för att skapa en inkluderande arbetsmiljö, bland annat genom utbildningsinsatser om mänskliga rättigheter. Under året har utvecklingsarbete pågått genom projektet *Kompetensförsörjning genom att spegla Malmö*. Projektet syftar till att främja mångfald och likvärdiga möjligheter, exempelvis genom ett program för mentorskap och nya arbetssätt för att motverka diskriminering.

Flera nämnder har fortsatt arbetet med att ge chefer bättre förutsättningar att utöva sitt ledarskap, vilket påverkar bedömningen positivt. Fokus är exempelvis att minska antalet

medarbetare per chef, tydliggöra chefsuppdraget och minska arbetsbelastningen. Ett stort antal chefer har deltagit i stadens satsning på utvecklade ledarskap (UL). Ett utvecklande ledarskap kännetecknas av att ledaren agerar som en förebild, visar personlig omtanke samt inspirerar och motiverar medarbetarna.

Flera nämnder och bolag har under året arbetat med att öka säkerheten och förebygga arbetsmiljörisker, vilket påverkar bedömningen positivt. Det omfattar bland annat införande av nya rutiner för att hantera hot, våld och andra oönskade händelser. Flera har även satsat på utökad samverkan och kompetensutveckling om arbetsmiljöarbete. Ett exempel är funktionsstödsnämnden som genomfört gemensamma utbildningar i praktiskt arbetsmiljöarbete för ledningsgrupper och fackliga organisationer. Ett annat exempel är miljönämnden, stadsbyggnadsnämnden och tekniska nämnden som inlett ett samarbete kring introduktion av nya medarbetare via utbildningsportalen *Malmö Lär*.

Bedömningen påverkas även positivt av att flera nämnder rapporterar en minskad personalomsättning och lägre sjukfrånvaro under perioden. Samtidigt rapporterar några nämnder att korttidsfrånvaron är alltför hög, vilket påverkar bedömningen negativt. Förskolenämnden rapporterar dessutom att långtidssjukfrånvaron ökat över tid, och ligger kvar på samma nivå som förra året. För att vända utvecklingen pågår både förebyggande insatser och arbete med att stärka rehabiliteringsprocessen. Några nämnder rapporterar även en ökning av antalet arbetsskador, vilket påverkar bedömningen negativt.

### **Malmö stad arbetar för en god kompetensförsörjning, bland annat genom ökat samarbete mellan kommunens nämnder**

Nämnder och bolag som berörs: *samtliga (överförmyndarnämnden och valnämnden undantas från kommunfullmäktigemålet då arbetsgivaransvaret ligger på annan nämnd)*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas delvis uppnås.

Bedömningen påverkas positivt av att nämnder och bolag arbetar med att skapa ett hållbart arbetsliv, god arbetsmiljö och bra ledarskap för att attrahera och behålla medarbetare.

Under året har nämnder och bolag fortsatt att stärka sin samverkan kring stadens behov av kompetensförsörjning, vilket påverkar bedömningen positivt. Samverkan är viktig eftersom den möjliggör helhetslösningar och gör att resurser kan användas mer effektivt. Exempelvis samverkar förskolenämnden med gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden kring uppdragsutbildningar för barnskötare. Förskolenämnden samverkar även med arbetsmarknads- och socialnämnden kring införande av servicevärdar i förskolan, vilket avlastar förskolelärare från icke pedagogiska uppgifter.

Bedömningen påverkas även positivt av att nämnder och bolag samverkar med externa aktörer som universitet och andra lärosäten, exempelvis genom gemensamma utbildningsinsatser och mottagande av praktikanter. Flera arbetar även med att stärka sin interna förmåga att planera och utveckla sina personalresurser. Det handlar exempelvis om schemaläggning, översyn av befattningar samt förbättrad introduktion av nyanställda.

Nämnder och bolag bedriver ett systematiskt arbete med att kompetensutveckla sina medarbetare, vilket påverkar bedömningen positivt. Ett exempel är *Yrkesresan*, som är ett nationellt koncept för introduktion och kompetensutveckling inom socialt arbete. Flera nämnder har ett särskilt fokus på språkutveckling, exempelvis erbjuder gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden yrkessvenska för personal inom äldreomsorg och förskola.

Inom rekryteringsområdet bedrivs ett omfattande arbete, vilket påverkar bedömningen positivt. Exempelvis sker fortsatt arbete med kompetensbaserad rekrytering för att säkerställa att kandidater bedöms på lika grunder. För yrkesgrupper där det råder särskilda rekryteringsutmaningar undersöks möjligheter att bredda urvalet. Nämnder och bolag arbetar även med att stärka sin attraktivitet som arbetsgivare, exempelvis genom att synas i sociala medier och delta på mässor. Vidare har kommunstyrelsen tagit fram förslag på rutiner för att främja intern rörlighet samt en modell för ett längre arbetsliv.

Trots ett intensivt arbete med att säkerställa en god kompetensförsörjning i staden påverkas bedömningen negativt av att det saknas personal med rätt kompetens i vissa verksamheter.

Förskolenämnden rapporterar visserligen att den formella kompetensen hos personalen närmast barnen ökat något, men lyfter samtidigt behovet av en jämnare kompetensfördelning utifrån behoven i barngrupperna. Även grundskolenämnden och gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden rapporterar utmaningar som rör formell kompetens. Grundskolenämnden anger att behörigheten har minskat inom både anpassad grundskola och förskoleklass. Nämnden anger även att det är svårt att rekrytera vissa kategorier av lärare, exempelvis slöjdlärare och grundlärare i fritidshem. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har visserligen en generellt god kompetensförsörjning, men beskriver samtidigt att det är svårt att rekrytera vissa yrkeslärare, skolsköterskor, skolläkare och speciallärare.

Bedömningen påverkas även negativt av bemanningsrelaterade utmaningar hos några nämnder. Exempelvis rapporterar hälsa-, vård- och omsorgsnämnden att användningen av timavlönad personal har ökat under första halvåret, jämfört med samma period förra året.

### **Malmö stad ger en god och likvärdig service**

Nämnder och bolag som berörs: *samtliga*

Bedömningen är att målet för 2025 förväntas uppnås.

Bedömningen påverkas positivt av att flera nämnder och bolag arbetar med att erbjuda Malmöborna en rättighetsbaserad service med utgångspunkt i *Malmö stads policy för mänskliga rättigheter*.

Flera nämnder har arbetat med att utveckla sitt grunduppdrag med fokus på förebyggande arbete, vilket påverkar bedömningen positivt. Förebyggande arbete bidrar till ökad trygghet, bättre livsvillkor och mer jämlika möjligheter för Malmöborna, samtidigt som det minskar behovet av mer omfattande insatser längre fram. Exempelvis har arbetsmarknads- och socialnämnden genomfört en barnkonsekvensanalys inför införandet av den nya

socialtjänstlagen, där barn fått komma till tals. Förskolenämnden har vidareutvecklat arbetet med att fler barn ska gå i förskola, särskilt nyanlända och barn i socioekonomiskt utsatta områden. Arbetet sker genom uppsökande arbete i samverkan med andra nämnder och civilsamhället. Vidare har funktionsstödsnämnden satsat på förebyggande och tidiga insatser för att främja en jämlik hälsa för personer med funktionsnedsättning.

Bedömningen påverkas även positivt av att flera nämnder och bolag arbetar med digitala lösningar för att öka tillgängligheten och Malmöbornas delaktighet. Exempelvis har skolenämnderna drivit projektet *Modern systemmiljö* för en mer användarvänlig digital miljö för barn, elever och vårdnadshavare. Kulturnämnden har fokuserat på att minska digitalt utanförskap med insatser riktade till äldre, personer med funktionsnedsättning och de med annat modersmål än svenska. Vidare har tekniska nämnden implementerat ett nytt fastighetssystem och servicenämnden har infört digital signering i stadens ärendehanteringssystem. Under perioden är det även flera nämnder som testat olika AI-verktyg.

Flera nämnder och bolag har arbetat med att anpassa sin kommunikation utifrån olika målgrupper, vilket påverkar bedömningen positivt. En mer målgruppsanpassad och begriplig kommunikation gör det enklare för Malmöbor att ta del av information, förstå beslut och vara delaktiga i samhället. Exempelvis har stadsbyggnadsnämnden erbjudit fysiska rådgivningstillfällen kring bygglov på olika platser i Malmö, och tekniska nämnden har förtydligat sin kommunikation vid ombyggnationer och entreprenader. Flera har även arbetat med klarspråk för att öka begripligheten i kommunikationen med Malmöborna. Exempelvis har kommunstyrelsen tagit fram en handbok och en grundkurs i klarspråk.

Resultaten från brukar- och kundundersökningar påverkar bedömningen i både positiv och negativ riktning. Exempelvis visar förskolenämndens enkät till vårdnadshavare en ökad nöjdhet med kvaliteten i barnens förskola. Även stadsbyggnadsnämnden rapporterar förbättrade resultat i sin undersökning av myndighetsutövningen. Samtidigt rapporterar miljönämnden att resultatet av kundundersökningen *Insikt*, som mäter företags upplevelser av kommunal myndighetsutövning, är lägre än förväntat inom vissa delar.

## Förväntad utveckling

I avsnittet om förväntad utveckling ges en beskrivning av väsentliga förhållanden som bedöms få påverkan på såväl utvecklingen i omvärlden som på den kommunala koncernen och Malmö stad. En del faktorer är kända medan andra är förväntningar som bygger på kända förhållanden.

## Ekonomisk konjunktur

Sveriges kommuner och regioner publicerade den 21 augusti årets andra MakroNytt. Här beskrivs att tillväxten för både BNP och sysselsättningen i Sverige blir fortsatt svag under 2025 och att det dröjer till 2026 innan konjunkturen stärks mer tydligt. Den globala



osäkerheten, bland annat till följd av geopolitiska spänningar och förändrade handelsmönster, påverkar svensk ekonomi negativt.

En gradvis uppgång för produktionstillväxten under nästa år antas lyfta antalet sysselsatta samt antalet arbetade timmar, vilket bidrar till att stärka skatteunderlagstillväxten.

Kommunernas samlade resultat för 2025 väntas enligt SKR:s Ekonomirapport, publicerad 19 maj, bli cirka 17 miljarder kronor, vilket är en förbättring jämfört med föregående år. Dock är skillnaderna stora mellan olika kommuner, och många står inför omfattande investeringsbehov, särskilt inom VA, klimatanpassning och civil beredskap.

Skatteunderlagets ökningstakt kommer vara dämpad i år och ligga under ett historiskt genomsnitt. En avgörande förklaring till detta är att antalet arbetade timmar bedöms minska helåret 2025 jämfört med 2024. Att konjunkturen bedöms stärkas 2026 medför att antalet arbetade timmar då stiger. Konjunkturuppgången antas fortsätta och antalet arbetade timmar ökar även åren efter 2026. Ökningen är snabbast 2027, och avtar därefter.

Skatteunderlaget beräknas i genomsnitt öka med 4,1 procent per år under perioden 2025–2028, vilket är ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2015–2024 (4,2 procent). I genomsnitt förväntas det reala skatteunderlaget stiga med 2,0% 2025–2028. Detta är under den historiska trenden och köpkraften beräknas därmed vara varaktigt svagare 2028.

Kostnaderna i kommunerna ökar snabbare än intäkterna, och effektiviseringskrav kvarstår. Även låneskulderna ökar, vilket påverkar den långsiktiga finansiella stabiliteten. Kommuner står inför stora behov av att anpassa verksamheterna till förändrade demografiska villkor och att genomföra nödvändiga investeringar. En åldrande befolkning och färre barn påverkar både kostnader och behov i kommuner och regioner, vilket kräver anpassningar och investeringar framöver. En särskild analys har också gjorts kring det växande behovet av äldreomsorg, där andelen personer över 85 år väntas öka kraftigt fram till 2033.

Bolagen och kommunalförbunden påverkas av konjunkturutvecklingen. Höga räntor innebär ökade räntekostnader och byggkostnader påverkar investeringstakten i bostäder, VA-anläggningar och infrastruktur. Den globala osäkerheten medför att CMP:s verksamhet kan komma att påverkas av förändrade handelsmönster och volymer.

## Finansiell utveckling

Malmö gick in i 2025 med en god ekonomisk ställning. Såväl kommunkoncernen som Malmö stad har redovisat överskott i bokslutet de senaste åren och även prognosen för år 2025 är positiv.

Det ekonomiska utrymmet i kronor kommer även fortsättningsvis att öka i takt med att befolkningen växer. Utmaningen att utrymmet inte ökar i samma takt som befolkningens behov kvarstår vilket innebär ett anpassningsarbete. Det beror framför allt på att andelen i befolkningen i arbetsför ålder minskar samtidigt som den äldre befolkningen ökar. Utöver

demografiska förändringar kan den finansiella utvecklingen även påverkas av förändrade behov, ambitionsnivåer samt organisation och styrning av verksamheten.

Såväl nämnder som bolag och kommunalförbund planerar för stora investeringsvolymerna under kommande år. Malmö stad växer vilket ger upphov till ett ökat investeringsbehov i bland annat bostäder, lokaler för samhällsservice, infrastruktur och exploatering.

Investeringarna i bolag och kommunalförbund avser framför allt VA-anläggningar, bostäder, parkeringshus och i hamnverksamhet. Det finns en viss osäkerhet kring investeringstakten de närmsta åren. De ökade investeringarna förmodas medföra ett ökat finansieringsbehov främst i form av ökad upplåning.

## Arbetsmarknadsutveckling

### Lågkonjunktur påverkar arbetsmarknaden

Svensk ekonomi har under det senaste året fortsatt att befinna sig i lågkonjunktur, vilket tydligt påverkat arbetsmarknaden. I augusti 2025 var antalet inskrivna arbetslösa i Sverige 371 000 personer, att jämföra med 360 000 samma månad 2024. Det motsvarar 7,0 respektive 6,8 procent av arbetskraften 16–65 år (Arbetsförmedlingen).

Återhämtningen på arbetsmarknaden fördröjs av en hög andel arbetslösa med större svårigheter att etablera sig samt av en fortsatt osäker omvärld. Arbetsförmedlingen bedömer att arbetslösheten börjar minska svagt mot slutet av 2025 och fortsätter nedåt under 2026.

### Arbetslösheten i Malmö

Arbetslösheten är fortsatt högre i Malmö än i Skåne och i riket, men så här långt under 2025 ser utvecklingen i Malmö och i Skåne något bättre ut än i riket (Arbetsförmedlingen).

Ungdomsarbetslösheten har haft en relativt gynnsam utveckling och låg i augusti 2025 lägre än samma månad 2024. Detsamma gäller arbetslösheten för utrikes födda.

Om utvecklingen i Malmö följer Arbetsförmedlingens prognos för riket kan detta innebära en avmattning i arbetslösheten under 2025 och ett gradvis förbättrat läge under 2026.

Bedömningen präglas dock av en betydande osäkerhet, både på nationell nivå och i Malmö.

## Demografisk utveckling

### Lägre befolkningstillväxt framöver

Malmös befolkningsutveckling förväntas bli lägre framöver jämfört med tidigare års tillväxt. Enligt Malmö stads befolkningsutveckling förväntas befolkningstillväxten det nästkommande decenniet ligga på knappt 3 000 fler invånare per år. Detta kan jämföras med ungefär 5 000 fler invånare per år under 2010-talet och ungefär 4 300 nya invånare per år hitintills under 2020-talet.

Befolkningstillväxten under 2025 förväntas i absoluta tal bli den lägsta sedan 2005.

Befolkningstillväxten 2026 förväntas bli ännu lägre och 2027 och framåt ännu något lägre.



Att tillväxttakten minskar beror till viss del på en lägre invandring men också på en historiskt låg fruktsamhet och därför relativt sett få barn. Det är det sistnämnda som förväntas få de största konsekvenserna för Malmö stads verksamheter de närmsta åren.

### **Färre barn i Malmö**

Antalet barn som föds i Malmö har minskat från knappt 5 300 barn 2014 till cirka 4 400 barn 2024. Den viktigaste förklaringen är att fruktsamheten, alltså hur vanligt det är att föda barn, har minskat i Malmö. Detta följer en större trend i hela Norden där fruktsamheten har sjunkit kraftigt sedan 2010. Fruktsamheten i Sverige har historiskt svängt kraftigt med perioder med låg fruktsamhet följda av perioder av hög fruktsamhet. Till exempel var fruktsamheten låg runt millennieskiftet, för att sedan stiga snabbt fram tills 2010. Fruktsamheten 2024 var dock lägre än vad som någonsin tidigare registrerats sedan SCB började föra register över svensk fruktsamhet 1749.

Framöver antas fruktsamheten återigen öka, precis som den gjort efter tidigare dippar. Därmed förväntas antalet födda barn att på sikt börja öka igen. Fruktsamhet är dock svårt att prognostisera, speciellt på sikt, då det handlar om ett individuellt val som kan påverkas av såväl ekonomiska som politiska och kulturella förändringar. Antagandet om antalet födda barn är därför i år behäftat med stor osäkerhet.

Eftersom antalet födda barn i både Sverige och Malmö redan har sjunkit kommer antalet barn på för- och grundskola att minska framöver. Enligt befolkningsprognosen förväntas antalet barn i förskoleåldern minska med ungefär 1 000 barn (fem procent) redan fram till 2027. Därefter prognostiseras antalet barn börja stiga igen. Vändningen är dock helt beroende på att fruktsamheten vänder. Om fruktsamheten inte börjar öka kommer inte antalet barn heller att börja öka.

Antalet grundskolebarn förväntas minska med nästan en tiondel fram till 2035. Skulle fruktsamheten vända kommer även denna grupp på sikt att börja växa igen. Det förväntas dock inte ske förrän efter 2035. Antalet barn i gymnasieåldern förväntas fortfarande öka, med 1 700 unga (elva procent) fram tills 2031. Ökningen beror på att de barn som börjar gymnasiet de närmsta åren är de som föddes under åren runt 2010 då det föddes många barn i Malmö. Efter 2031 förväntas dock antalet minska igen.

### **Fler äldre och arbetsföra**

Antalet Malmöbor i arbetsför ålder (20–65 år) förväntas öka något snabbare än befolkningen som helhet. Andelen Malmöbor i arbetsför ålder förväntas därför vara marginellt högre 2035 än 2024.

Antalet äldre Malmöbor förväntas öka snabbt de närmsta tio åren. Antalet Malmöbor som är 85 år eller äldre förväntas öka med 40 procent fram tills 2035. Detta beror dels på att det är de stora årskullarna födda fram till och med 1945 som fyller 85 under perioden. Det beror också dels på en ökad medellivslängd – Malmöborna lever allt längre.

## Nya lagar, direktiv och utredningar

Statliga utredningar och förändringar i lagstiftningen påverkar kommunernas verksamhet. Här redovisas ett antal av de utredningar och lagändringar som kommer att ha betydelse för Malmö stad framöver.

### Enklare att bygga: nya regler från Boverket och kommande ändringar i plan- och bygglagen

Boverket införde nya byggregler 1 juli 2025. De nya reglerna avser att förenkla bygg- och konstruktionsreglerna och bidra till att det går snabbare och blir mer kostnadseffektivt att bygga. Stadsbyggnadsnämnden flaggar i sin delårsrapportering för att de kommande ändringarna i plan- och bygglagen (PBL) kommer att innebära ett helt nytt regelverk för bygglov med en utökning av antalet åtgärder utan krav på bygglov och som kan tillåtas utan hinder i detaljplan. Syftet är att skapa fler bostäder och också att öka fastighetsägares möjligheter att bestämma över hur den egna fastigheten ska utvecklas. Stadsbyggnadsnämnden bedömer att lagändringarna sannolikt kommer att medföra minskade intäkter för nämnden.

### Översyn av kontrollorganisation och finansieringen av kontroll i livsmedelskedjan för att förenkla för företag

Utredningen har haft i uppdrag att se över hur offentlig kontroll och annan offentlig verksamhet i livsmedelskedjan organiseras och finansieras inom områdena livsmedel, foder och animaliska biprodukter. Utredningen föreslår en omfattande reform inom ett antal olika områden, bland annat en centralisering av kontrollansvar, vilket skulle innebära att staten tar över den livsmedelskontroll som miljönämnden idag ansvarar för. Huvuddelen av organisationsförändringarna, inklusive centraliseringen av kontrollansvar, föreslås träda i kraft den 1 januari 2028.

### Bostad efter behov: lagändring under våren

Lagen om kommunernas bostadsförsörjningsansvar angav tidigare att rätten att ta ut köavgift var beroende av att behovsbaserad förmedling användes i begränsad omfattning. Efter en lagändring 1 mars 2025 kan kommunala bostadsförmedlingar i större utsträckning än tidigare använda behovsbaserad förmedling samtidigt som köavgift får tas ut. Den tidigare begränsningen har tagits bort för att möjliggöra en mer behovsinriktad kommunal bostadsförmedling.

### Enklare för kommuner att använda kamerabevakning

Efter en lagändring 1 april blir det enklare för kommuner att använda kamerabevakning i brottsförebyggande syfte. Ändringen innebär framför allt att kommuner inte längre behöver tillstånd från Integritetsskyddsmyndigheten (IMY) för att sätta upp kameror på platser där allmänheten rör sig. Nu beslutar nämnderna själva om användningen av kamerabevakning. För att säkerställa kvalitet och likvärdighet samordnar Malmö stad sin bevakning via ett kommunövergripande kamerabevakningsråd.

### **Ny socialtjänstlag med förebyggande i fokus**

Den nya socialtjänstlagen började gälla 1 juli 2025. Den nya lagen innebär att socialtjänsten ska arbeta mer förebyggande och fånga upp behov innan de blivit för stora. Socialtjänsten ska bland annat arbeta för att förebygga och motverka brottslighet. Socialtjänsten ska kunna erbjuda insatser snabbare och fler insatser kommer att kunna erbjudas utan individuell behovsprövning. Vidare anges att verksamhet ska bedrivas i enlighet med vetenskap och beprövad erfarenhet och kontinuerligt följas upp och utvecklas.

### **Aktivitetskrav inom ekonomiskt bistånd kan beröra 4 700**

I september 2025 presenterade regeringen ett aktivitetskrav inom försörjningsstödet som en del av en bredare bidragsreform. Kravet innebär att kommunerna blir skyldiga att erbjuda aktiviteter utifrån individens förmåga och denne ska delta i dessa för att vara berättigad till försörjningsstöd. Enligt arbetsmarknads- och socialnämndens beräkningar kan det nya aktivitetskravet beröra 4 500–4 700 Malmöbor per månad. Reformen planeras träda i kraft 1 juli 2026.

### **Flera lagändringar och utredningar som berör skolväsendet**

Verksamheterna i skolväsendet styrs i hög grad från statlig nivå, exempelvis via skollagen och läroplaner. Under de senaste åren har ett antal beslut fattats och lagändringar börjat gälla – exempel är tioårig grundskola från och med 2028, krav på bemannade skolbibliotek och ett nationellt professionsprogram.

### **Stärkt säkerhetsarbete i skolorna och skärmfritt i förskolan**

I skollagen införs nya bestämmelser som ska trygga säkerheten för barn, elever och personal i förskolan och skolan, inklusive Komvux. Förskolor och skolor ska ha beredskap för att hantera hot och allvarliga våldssituationer. Rektorer får besluta om att genomöka elevers väskor om det behövs för att begränsa risken för brott, ordningsstörningar eller kränkningar. Om en elev misstänks för ett brott i skolan ska rektorn som huvudregel anmäla det till polisen. Lagändringen gäller från 1 juli 2025.

Förskolans läroplan ändras så att förskolan i huvudsak ska vara skärmfri för barnen. Det införs bland annat skrivningar som anger att endast analoga verktyg för lärande bör användas för barn under två år. För barn i övriga åldrar bör andra verktyg än analoga användas restriktivt. Förändringarna gäller från 1 juli 2025.

### **Ytterligare reformförslag som påverkar styrningen**

Det finns också ett antal utredningar som nyligen avslutats och remitterats där temana är bland annat läroplansfrågor, likvärdiga betyg och meritvärden samt reglering av förskollärares och lärares tid. Andra exempel är utredningar av skärpta villkor för friskolesektorn, en nationell skolpengsnorm, ett nationellt mobilförbud, informationsutbyte mellan myndigheter och tydligare regler vid undantag från skolplikten. Dessa reformer påverkar stadens utbildningsnämnder och bedöms på sikt medföra en förstärkt statlig styrning av skolan.

## **Förändrad arbetsrätt: nya regler för undervisningstid, löner och säkerhetsprövning**

Den statliga utredningen *Tid för undervisningsuppdraget – åtgärder för god undervisning och lärarens attraktivitet* (SOU 2025:26) föreslår en gemensam reglering av lärares planerade undervisningstid. Ett beslut i enlighet med förslaget skulle kunna innebära att undervisningstiden fördelas på fler lärare och att behovet av nyanställningar ökar.

En annan statlig utredning har nyligen lämnat förslag på hur EU:s lönetransparensdirektiv ska genomföras i svensk rätt. Propositionen väntas i januari 2026, och lagändringarna i diskrimineringslagen och lagen om Diskrimineringsombudsmannen föreslås träda i kraft 1 juni 2026. Arbetsgivare blir då skyldiga att redovisa lönerapporter, med första rapportering 2027. För Malmö stad innebär detta behov av utökat systemstöd, uppdaterade riktlinjer och förändrade arbetssätt kring lönekartläggning.

Därutöver har flera statliga utredningar lagt fram förslag om nya regelverk för bakgrundskontroller, registerkontroller och säkerhetsprövning av anställda. Syftet är att minska risken för infiltration, inre påverkan och annan kriminalitet. Malmö stad kommer att behöva implementera den kommande lagstiftningen i sin rekryteringsprocess.

## **Kompetensförsörjning**

På grund av den förändrade demografin och brist på arbetskraft i viktiga välfärdsyrken behöver offentlig sektor i Sverige, och Malmö stad för egen del, fortsätta att kraftsamla för välfärdens kompetensförsörjning. Genom Sveriges kommuner och regioner (SKR) har sektorn identifierat prioriterade områden och framgångsfaktorer för denna kraftsamling.

Fortsatta insatser behövs exempelvis för att förbättra organisatoriska förutsättningar som kan påverka arbetsmiljön positivt, så kallade friskfaktorer. Det handlar exempelvis om att förbättra förutsättningar för chefer. Satsningar för att fler ska arbeta heltid och arbeta längre kommer också att behöva prioriteras för att främja kompetensförsörjningen. Även fortsatta och långsiktiga satsningar på kompetensutveckling och omställning kommer att vara viktiga för att bibehålla en tillräcklig medarbetar- och chefsförsörjning. I en tid av snabba förändringar, ökade krav och komplexa samhällsutmaningar krävs att medarbetare och chefer kontinuerligt får möjlighet att växa och lära nytt. Det skapar förutsättningar för innovation, förbättrad service och en god arbetsmiljö.

## **Avtalsrörelse och anställningsvillkor**

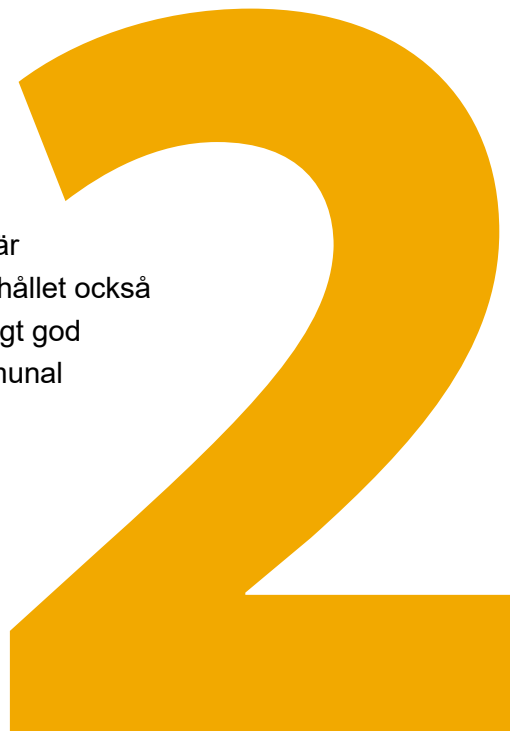
Avtalsrörelsen 2025 omfattade större delen av arbetsmarknaden inom både privat och offentlig sektor. För Malmö stads del har alla sex huvudöverenskommelser (HÖK) om lön och övriga anställningsvillkor varit föremål för översyn. Fem avtal är nu nytecknade till och med 2027-03-31, det sjätte gäller tills vidare. I avtalen har ersättning för OB- och semesterersättningar räknats upp, ersättning för fyllnadslön har tagits bort vilket innebär att deltidsanställda i stället får övertidsersättning vid arbete utöver ordinarie

sysselsättningsgrad. En ytterligare förändring är att restiden vid aktivt arbete under beredskap ska ersättas som aktivt arbete, det vill säga övertid.

Arbetstidsfrågan var i fokus inom flera områden i avtalsrörelsen, inte minst i huvudöverenskommelsen med Sveriges Lärare. Innehållet i läraruppdraget i relation till arbetstiden regleras idag via avtal där parterna är överens om att arbetsgivaren ska säkerställa att mängden undervisning och undervisningsanknutet arbete dimensioneras och balanseras i relation till varandra. I läraravtalet 2025 enades parterna i frågan om undervisningstiden i att invänta riksdagens ställningstagande till den statliga utredningen "Tid för undervisningsuppdraget – åtgärder för god undervisning och läraryrkens attraktivitet (SOU 2025:26)", som presenterades under delåret.

## Räkenskaper

Här redovisas kommunens och de sammanställda räkenskapernas resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys med tillhörande noter. Med de sammanställda räkenskaperna avses den kommunala koncernen där också kommunens bolag och kommunalförbund ingår. Kapitlet innehåller också tillämpade redovisningsprinciper. Räkenskaperna är upprättade enligt god redovisningssed och utifrån rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.



## Översikt över kommunens prognostiserade resultat

BUDGETAVVIKELSER, mnkr	
Kommunfullmäktige	2
Revisorskollegiet	0,3
Valnämnd	0,3
Överförmyndarnämnd	6
Kommunstyrelse	14
Service nämnd	40
Driftkostnader investeringsprojekt	0
Teknisk nämnd	12
Exploateringsverksamhet	135
Realisationsvinster fastigheter	30
Driftkostnader investeringsprojekt	27
Hamnanläggningar	6
Miljönämnd	0
Stadsbyggnadsnämnd	-1
Bostadsanpassningsbidrag	13
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	80
Grundskolenämnd	50
Förskolenämnd	25
Kulturnämnd	0
Fritidsnämnd	0
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	90
Funktionsstödsnämnd	-16
Arbetsmarknads- och socialnämnd	0
Finansiering	74
<b>Summa</b>	<b>587</b>



RESULTAT, mnkr	
Budgeterat resultat	0
Budgetavvikelse	587
<b>Resultat</b>	<b>587</b>
Justering realisationsvinster	-30
<b>Resultat efter balanskravsjustering</b>	<b>557</b>

FINANSIERING, mnkr	
Skatter & generella bidrag	-148
Räntor & utdelning	55
Personalomkostnader/pensioner	68
Anslag till förfogande	98
Lokaler & anläggningar	1
Bolag & kommunalförbund	0
<b>Summa finansiering</b>	<b>74</b>



## Resultaträkning

### Kommunkoncernen

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Not</b>	<b>Prognos helår 2025</b>	<b>Resultat jan-aug 2025</b>	<b>Resultat jan-aug 2024</b>	<b>Resultat helår 2024</b>
Verksamhetens intäkter	3	10 734	7 566	7 183	11 129
Verksamhetens kostnader	4	-32 979	-21 510	-21 555	-33 268
Avskrivningar	5	-2 598	-1 691	-1 591	-2 443
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-24 843</b>	<b>-15 635</b>	<b>-15 963</b>	<b>-24 582</b>
Skatteintäkter	6	18 955	12 632	12 012	18 056
Generella statsbidrag och utjämning	7	7 249	4 833	4 846	7 302
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>1 361</b>	<b>1 830</b>	<b>895</b>	<b>776</b>
Finansiella intäkter	8	90	82	92	141
Finansiella kostnader	9	-553	-408	-548	-689
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>898</b>	<b>1 504</b>	<b>439</b>	<b>228</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>898</b>	<b>1 504</b>	<b>439</b>	<b>228</b>

### Malmö stad

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Not</b>	<b>Budget helår 2025</b>	<b>Prognos helår 2025</b>	<b>Resultat jan-aug 2025</b>	<b>Resultat jan-aug 2024</b>	<b>Resultat helår 2024</b>
Verksamhetens intäkter	3	4 640	4 805	3 692	3 473	5 529
Verksamhetens kostnader	4	-29 449	-28 850	-18 956	-19 104	-29 100
Avskrivningar	5	-1 474	-1 575	-1 044	-987	-1 512
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-26 283</b>	<b>-25 620</b>	<b>-16 308</b>	<b>-16 618</b>	<b>-25 083</b>
Skatteintäkter	6	19 117	18 955	12 632	12 012	18 056
Generella statsbidrag och utjämning	7	7 235	7 249	4 833	4 846	7 302
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>69</b>	<b>584</b>	<b>1 157</b>	<b>240</b>	<b>275</b>
Finansiella intäkter	8	531	501	334	487	658
Finansiella kostnader	9	-600	-498	-363	-510	-641
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>0</b>	<b>587</b>	<b>1 128</b>	<b>217</b>	<b>292</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>587</b>	<b>1 128</b>	<b>217</b>	<b>292</b>



# Balansräkning

		Kommunkoncernen		Malmö stad	
Belopp i mnkr	Not	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella anläggningstillgångar		287	221	3	3
Materiella anläggningstillgångar		57 543	56 076	29 762	29 339
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar		53 320	51 988	28 281	27 846
- Maskiner och inventarier		4 223	4 088	1 481	1 493
Finansiella anläggningstillgångar		2 449	1 979	19 585	18 886
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>60 279</b>	<b>58 276</b>	<b>49 350</b>	<b>48 228</b>
<b>Bidrag till infrastruktur</b>					
Bidrag till infrastruktur		56	58	56	58
<b>Summa bidrag till infrastruktur</b>		<b>56</b>	<b>58</b>	<b>56</b>	<b>58</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd mm		119	117	89	88
Fordringar		2 857	2 872	1 919	2 191
Kortfristiga placeringar		88	86	0	0
Kassa och bank		1 769	1 886	1 437	1 647
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 833</b>	<b>4 961</b>	<b>3 445</b>	<b>3 926</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>65 168</b>	<b>63 295</b>	<b>52 851</b>	<b>52 212</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Eget kapital vid årets början		29 448	29 245	24 163	23 871
- varav resultatreserv		16	0	16	0
- varav resultatutjämningsreserv		5 744	5 744	5 744	5 744
Årets resultat		1 504	228	1 128	292
Eget kapital vid periodens slut		30 943	29 448	25 290	24 163
- varav resultatreserv		16	16	16	16
- varav resultatutjämningsreserv		5 744	5 744	5 744	5 744
<b>Summa eget kapital</b>	10	<b>30 943</b>	<b>29 448</b>	<b>25 290</b>	<b>24 163</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		4 703	4 610	4 542	4 446
Andra avsättningar	11	954	924	186	206
<b>Summa avsättningar</b>		<b>5 657</b>	<b>5 534</b>	<b>4 728</b>	<b>4 652</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	12	20 980	20 677	17 570	18 008
Kortfristiga skulder		7 588	7 636	5 263	5 389
<b>Summa skulder</b>		<b>28 568</b>	<b>28 313</b>	<b>22 833</b>	<b>23 397</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>65 168</b>	<b>63 295</b>	<b>52 851</b>	<b>52 212</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		4 662	4 706	4 662	4 706
Övriga ansvarsförbindelser		490	494	1 974	1 978

## Kassaflödesanalys

		Kommunkoncernen		Malmö stad	
Belopp i mnkr	Not	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>					
Årets resultat		1 504	439	1 128	217
Justering för ej likviditetspåverkande poster	13	1 811	2 686	1 451	2 065
Övriga likviditetspåverkande poster	14	-345	-85	-347	-83
Poster som redovisas i annan sektion	15	-15	-20	-13	-17
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>2 955</b>	<b>3 020</b>	<b>2 219</b>	<b>2 182</b>
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		691	537	271	143
Ökning/minskning av förråd och lager		-2	-6	-1	-1
Försäljning av exploateringsmark		330	121	330	121
Justering för exploateringsvinster		-296	-114	-296	-114
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-728	-177	-126	319
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>		<b>2 950</b>	<b>3 381</b>	<b>2 397</b>	<b>2 650</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>					
Influtna investeringsbidrag		14	18	2	9
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-39	-27	0	-1
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-2 897	-3 054	-1 510	-1 624
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		24	20	20	14
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-81	-1	0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	3	0	4
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>		<b>-2 979</b>	<b>-3 041</b>	<b>-1 488</b>	<b>-1 598</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>					
Ökning av långfristiga skulder		1219	2 930	0	296
Minskning av långfristiga skulder		-866	-2 445	-419	0
Ökning av långfristiga fordringar		-448	-234	-1 488	-906
Minskning av långfristiga fordringar		8	96	789	203
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>-87</b>	<b>347</b>	<b>-1 118</b>	<b>-407</b>
<b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-1	0	-1	0
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>		<b>-117</b>	<b>687</b>	<b>-210</b>	<b>645</b>
Likvida medel vid årets början		1 886	1 749	1 647	1 530
Likvida medel vid periodens slut		1 769	2 436	1 437	2 175
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början</b>		<b>-17 564</b>	<b>-18 281</b>	<b>-2 015</b>	<b>-998</b>
Ökning/minskning av räntebärande fordringar		380	-133	767	974
Ökning/minskning av likvida medel		-117	687	-210	645
Ökning/minskning av räntebärande skulder		-332	-1 468	29	-1 634
<b>Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut</b>		<b>-17 633</b>	<b>-19 195</b>	<b>-1 429</b>	<b>-1 013</b>

## Noter

### Not 1-Redovisningsprinciper

Här lämnas upplysningar i form av noter enligt lagkrav och rekommendationer. Här ges också en beskrivning av stadens principer för redovisningen.

#### Malmö stad

#### Lagstiftning och normgivning

Kommunens redovisning utgår från lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR, (2018:597) och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR, om inget annat anges. Därutöver följs det regelverk och den normgivning som gäller för övriga sektorer i samhället och som innefattas i begreppet god redovisningssed.

#### Redovisning av generella statsbidrag

Socialstyrelsen har under 2024 beviljat Malmö stad statsbidrag avseende utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden med sammanlagt 30 mnkr fördelat på ett grundbelopp och ett tilläggsbelopp. Bidraget får användas under 2024 och 2025. Bidraget har periodiserats schablonmässigt under den tidsperiod det får nyttjas. I delårsrapporten redovisas 11 mnkr som intäkt.

I juni 2024 beslutade Socialstyrelsen om att bevilja Malmö stad 180 mnkr i syfte att minska andelen timanställningar inom kommunalt finansierad vård och omsorg om äldre. Bidraget får användas under 2024 och 2025. Beloppet har periodiserats schablonmässigt under den tidsperiod det får nyttjas. I delårsrapporten redovisas 76 mnkr som intäkt.

För mer information om redovisningen av ovanstående generella statsbidrag, se not 7 Generella statsbidrag och utjämning.

Utöver ovanstående bidrag har kommunen inte erhållit några extra, generella statsbidrag från staten under 2025.

#### Ändring redovisningsprinciper

Kommunen har inte ändrat några redovisningsprinciper eller beräkningsmetoder jämfört med årsredovisningen 2024.

#### Sammanställda räkenskaper

Sammanställda räkenskaper har upprättats enligt samma metod och följt samma redovisningsprinciper jämfört med årsredovisningen 2024.

Jämförelsetalen för år 2024 baseras på fastställda bokslut och har i förekommande fall justerats.

## Säsongsvariationer och cykliska effekter

Kommunkoncernens verksamheter varierar över året i omfattning och inriktning. Detta gör att intäkter och kostnader inte är linjärt fördelade under året. Som exempel kan nämnas att uppvärmningskostnaderna och kostnader för vinterväghållning är högre under vintermånaderna och lägre eller obefintliga under sommaren. Samtidigt finns det verksamheter som till största delen bedrivs under sommarhalvåret såsom underhållsarbeten av byggnader, gator och vägar samt parker.

Det är också en ökad aktivitet på besöksanläggningar och för arrangemang under sommaren vilket leder till högre kostnader dessa månader. Kryssningstrafiken som bedrivs av Copenhagen Malmö Port AB är mer omfattande under sommaren vilket leder till ökade intäkter och ökade personalkostnader i jämförelse med årets övriga månader.

Kostnaderna för skolverksamheten följer läsåret där kostnaderna som regel är lite högre för höstterminen. Under sommaren bedrivs ingen verksamhet alls för vissa delar av skolverksamheten.

Kostnaderna för semesterintjänandet är högre under första halvåret och är väsentligt lägre under sommaren då merparten av medarbetarna tar ut sin semester.

De cykliska variationerna som finns i kommunkoncernens intäkter och kostnader har dock ingen väsentlig påverkan på utfallet per 31 augusti 2025 i jämförelse med helårsprognosen för 2025.

## Not 2 – Uppskattningar och bedömningar

Som jämförelsestörande betraktas post som är sällan förekommande och som uppgår till väsentligt belopp. Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesanalysen.

### Not 3 – Verksamhetens intäkter

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Försäljningsintäkter	1 000	973	41	37
Taxor och avgifter	1 688	1 543	946	878
Hyror och arrenden	2 690	2 598	779	756
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	1 175	1 239	1 154	1 222
Bidrag och gåvor från privata aktörer	17	20	14	19
Offentliga bidrag (investeringar)	23	19	21	18
EU-bidrag	35	23	34	22
Övriga bidrag	169	162	84	82
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	305	316	206	226
Intäkter från exploateringsverksamheten och tomträtter	330	121	330	121
Realisationsvinster på materiella och immateriella anläggningstillgångar	15	16	13	14
Övriga verksamhetsintäkter	119	153	70	78
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>7 566</b>	<b>7 183</b>	<b>3 692</b>	<b>3 473</b>

### Not 4 – Verksamhetens kostnader

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	11 516	11 033	10 654	10 216
Pensionskostnader	1 087	1 845	1 018	1 760
Lämnade bidrag	1 024	995	1 183	1 144
Köp av verksamhet	3 589	3 419	2 953	2 797
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	1 745	1 752	1 450	1 476
Inköp av material och varor	1 126	1 060	652	611
Inköp av tjänster	1 107	1 147	766	827
Realisationsförluster och utrangeringar	3	8	2	11
Anskaffningskostnad på sålda exploateringsfastigheter	34	7	34	7
Bolagsskatt	8	1	0	0
Övriga verksamhetskostnader	271	288	244	255
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>21 510</b>	<b>21 555</b>	<b>18 956</b>	<b>19 104</b>

## Not 5 – Avskrivningar och nedskrivningar

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Avskrivning immateriella anläggningstillgångar	25	21	0	0
Avskrivning byggnader och anläggningar	1 274	1 198	857	807
Avskrivning maskiner och inventarier	392	372	187	180
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0	0	0	0
<b>Summa av- och nedskrivningar</b>	<b>1 691</b>	<b>1 591</b>	<b>1 044</b>	<b>987</b>

## Not 6 – Skatteintäkter

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Preliminära skatteintäkter	12 696	12 052	12 696	12 052
Korrigerad prognostiserad slutavräkning föregående år	-13	-60	-13	-60
Prognostiserad slutavräkning innevarande år	-51	20	-51	20
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>12 632</b>	<b>12 012</b>	<b>12 632</b>	<b>12 012</b>

## Not 7 – Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Inkomstutjämning	3 802	3 625	3 802	3 625
Kostnadsutjämning	71	203	71	203
Strukturbidrag	8	8	8	8
Regleringsbidrag/ -avgift	645	737	645	737
Införandebidrag	0	0	0	0
LSS-utjämning	-164	-148	-164	-148
Statsbidrag bemanning sjuksköterskor	11	20	11	20
Statsbidrag minska andelen timanställning inom vård o omsorg för äldre	76	28	76	28
Statsbidrag inflationskompensation	0	7	0	7
<b>Fastighetsavgift</b>	<b>0</b>			
Preliminär	267	267	267	267
Prognostiserad slutavräkning för innevarande år	119	99	119	99
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>4 833</b>	<b>4 846</b>	<b>4 833</b>	<b>4 846</b>

## Not 8 – Finansiella intäkter

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Utdelningar från koncernföretag	3	1	1	128
Räntor likvida medel	42	56	27	61
Räntor på utlåning	31	22	302	290
Övriga räntor och finansiella intäkter	6	13	4	8
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>82</b>	<b>92</b>	<b>334</b>	<b>487</b>

Av Malmö stads ränteintäkter på utlåning, 302 mnkr (290 mnkr) avser 302 mnkr (289 mnkr) koncernbolag enligt följande:

Belopp i mnkr	Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024
MKB Fastighets AB	201	213
Malmö Leasing AB	4	3
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	11	10
VA SYD	84	60
Sydvatten AB	2	3

## Not 9 – Finansiella kostnader

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Räntor långfristig upplåning	283	235	226	204
Aktiverade lånekostnader	-9	-4	-1	0
Ränta pensionsskuld	121	281	119	274
Övriga finansiella kostnader	13	36	19	32
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>408</b>	<b>548</b>	<b>363</b>	<b>510</b>

## Not 10 – Eget kapital

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Ingående eget kapital exkl resultatreserv och resultatutjämningsreserv	23 688	23 501	18 403	18 127
Justering av eget kapital	-9	-41	0	-16
Resultatreserv	16	16	16	16
-varav förändring av resultatreserv	0	16	0	16
Resultatutjämningsreserv	5 744	5 744	5 744	5 744
-varav förändring av resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Årets resultat	1 504	228	1 128	292
<b>Summa eget kapital</b>	<b>30 943</b>	<b>29 448</b>	<b>25 290</b>	<b>24 163</b>

## Not 11 – Andra avsättningar

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Utgifter för sanering	95	118	95	118
Bidrag till infrastruktur	74	76	74	76
Lakvatten	106	107	0	0
Uppskjutna skatter	623	575	0	0
Övriga avsättningar	56	48	17	12
<b>Summa avsättningar</b>	<b>954</b>	<b>924</b>	<b>186</b>	<b>206</b>
<b>Redovisat värde vid årets början</b>	<b>924</b>	<b>871</b>	<b>206</b>	<b>198</b>
Nya avsättningar	61	65	7	12
Återförda avsättningar	-7	-9	-5	-3
Förändring nuvärde	0	2	0	2
Förändring indexberäkning	0	6	0	5
lanspråktaga avsättningar	-24	-11	-22	-8
<b>Utgående avsättning</b>	<b>954</b>	<b>924</b>	<b>186</b>	<b>206</b>



## Not 12 – Långfristiga skulder

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Upptagna lån	19 478	18 861	15 643	15 987
Långfristig leasingskuld	1 032	1 090	1 147	1 208
Avgår nästa års amortering	-639	-383	-96	-95
Förutbetalda intäkter investeringsbidrag	835	845	753	773
Övriga förutbetalda intäkter	104	113	123	135
Skuld till VA kollektivet	170	151	0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>20 980</b>	<b>20 677</b>	<b>17 570</b>	<b>18 008</b>

## Not 13 – Justering för ej likviditetspåverkande poster

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Avskrivningar	1 691	1 591	1 044	987
Nedskrivningar	0	0	0	0
Utrangeringar	2	12	1	11
Pensionsavsättningar	419	1 064	422	1 060
Gjorda och återförda avsättningar	2	22	2	22
Upplösning av investeringsbidrag	-23	-18	-21	-18
Upplösning av bidrag till infrastruktur	3	3	3	3
Bokslutsdisp. och latent skatt	2	-6	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-285	18	0	0
<b>Summa justering för ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>1 811</b>	<b>2 686</b>	<b>1 451</b>	<b>2 065</b>

## Not 14 – Övriga likviditetspåverkande poster (som tillhör den löpande verksamheten)

Belopp i mnkr	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-324	-79	-326	-82
lanspråktaga övriga avsättningar	-21	-6	-21	-1
<b>Summa övriga likviditetspåverkande poster</b>	<b>-345</b>	<b>-85</b>	<b>-347</b>	<b>-83</b>

**Not 15 – Poster som redovisas i annan sektion**

<i>Belopp i mnkr</i>	Kommunkoncernen		Malmö stad	
	jan-aug 2025	jan-aug 2024	jan-aug 2025	jan-aug 2024
Realisationsvinster/förluster	-15	-20	-13	-17
<b>Summa poster som redovisas i annan sektion</b>	<b>-15</b>	<b>-20</b>	<b>-13</b>	<b>-17</b>

## Driftredovisning

Driftredovisningen är utformad så att utfallen kan stämmas av mot kommunfullmäktiges budget för nämnderna.

Uppföljning av bolagens utfall görs också i detta avsnitt.

Avstämning sker mot den budget som bolagens styrelser har beslutat om. Här lämnas också ytterligare information om bolagens ekonomiska ställning med några nyckeltal. Driftredovisningen är upprättad i enlighet med rekommendation RKR R14 från Rådet för kommunal redovisning



## Driftredovisning nämnder

Belopp i mnkr	Utfall				Netto-kostnad helår		
	Intäkter		Kostnader		Prognos	Budget	Budgetavvikelse
	2025	2024	2025	2024	2025	2025	2025
NÄMND/VERKSAMHET	2025	2024	2025	2024	2025	2025	2025
Kommunfullmäktige	0	0	-16	-17	-26	-28	2
Revision	0	0	-9	-9	-14	-15	0,3
Valnämnd	0	10	-2	-20	-4	-4	0,3
Överförmyndarnämnd	0	0	-10	-11	-30	-36	6
Kommunstyrelse	174	171	-447	-462	-496	-510	14
Serviceämnd	3 051	3 008	-3 161	-3 089	-225	-265	40
Serviceämnd: driftkostnader i investeringsprojekt	0	0	-30	-28	-50	-50	0
Teknisk nämnd	776	742	-1 414	-1 438	-1 157	-1 169	12
Teknisk nämnd: realisationsvinster fastigheter	13	14	0	0	30	0	30
Teknisk nämnd: exploateringsverksamhet	330	121	-46	-23	295	160	135
Teknisk nämnd: driftkostnader i investeringsprojekt	0	6	2	-21	-3	-30	27
Teknisk nämnd: hamnanläggningar	87	83	-56	-57	41	35	6
Miljönämnd	76	74	-130	-125	-97	-97	0
Stadsbyggnadsnämnd	45	43	-130	-122	-130	-129	-1
Stadsbyggnadsnämnd: bostadsanpassningsbidrag	0	0	-11	-10	-17	-30	13
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 326	1 229	-2 694	-2 522	-2 183	-2 263	80
Grundskolenämnd	4 119	3 998	-7 842	-7 661	-5 945	-5 995	50
Förskolenämnd	2 043	2 085	-4 134	-4 142	-3 173	-3 198	25
Kulturnämnd	99	103	-509	-502	-624	-624	0
Fritidsnämnd	106	106	-585	-563	-725	-725	0
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	2 858	2 844	-5 358	-5 325	-3 840	-3 930	90
Arbetsmarknads- och socialnämnd	356	358	-3 206	-3 129	-4 346	-4 346	0
Funktionsstödsnämnd	1 066	1 044	-2 898	-2 825	-2 791	-2 775	-16
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>16 525</b>	<b>16 040</b>	<b>-32 688</b>	<b>-32 099</b>	<b>-25 509</b>	<b>-26 022</b>	<b>513</b>
Finansiering	18 425	17 952	-1 134	-1 676	26 096	26 022	74
<b>SUMMA KOMMUNEN</b>	<b>34 950</b>	<b>33 992</b>	<b>-33 822</b>	<b>-33 775</b>	<b>587</b>	<b>0</b>	<b>587</b>

Tabellen nedan visar sambandet mellan driftredovisningen och resultaträkningen.

<b>SUMMA KOMMUNEN ENLIGT DRIFTREDOVISNING</b>	<b>34 950</b>	<b>33 992</b>	<b>-33 822</b>	<b>-33 775</b>			
Justering poster som inte ingår i Verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar i resultaträkningen	-17 963	-17 492	527	657			
Avgår interna poster	-13 295	-13 027	13 295	13 027			
Verksamhetens intäkter enligt resultaträkningen	3 692	3 473	0	0			
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar enligt resultaträkningen	0	0	-20 000	-20 091			
Skatteintäkter	12 632	12 012	0	0			
Generella statsbidrag o utjämning	4 997	4 993	-164	-147			
Finansiella poster	334	487	-363	-510			
Extraordinära poster							
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>21 655</b>	<b>20 965</b>	<b>-20 527</b>	<b>-20 748</b>			

\*Från och med 2025 finns inte en särskild ram för hamnanläggningar rivning och sanering. Budget, prognos och redovisade intäkter/kostnader avseende detta återfinns inom tekniska nämndens ram för driftkostnader i investeringsprojekt.

## Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna

I detta avsnitt redogörs för nämndernas kommunbidrag och tilläggsbudgetar samt prognostiserade budgetavvikelser för året. Det framgår också vilka eventuella åtgärder nämnderna kommer att vidta för att uppnå en ekonomi i balans.

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna ekonomiska ramar för verksamheten i form av kommunbidrag. Dessa ramar är bindande och nämnderna ansvarar för att inom tilldelade ramar uppfylla de mål och den lagstiftning som gäller för verksamheten. Det innebär att nämnderna är skyldiga att vidta korrigerande åtgärder vid befarade avvikelser. Nämndernas kontroll över sin ekonomi och förmåga att vidta åtgärder, särskilt vid underskott, är av central betydelse för att uppnå den av kommunfullmäktige planerade utvecklingen.

I tabellen nedan framgår kommunbidrag enligt kommunfullmäktiges budgetbeslut, beslutade tillägg samt summa kommunbidrag.

Anslag från kommunstyrelsens anslag till förfogande har tilldelats:

- tekniska nämnden avseende driftkonsekvenser för investeringar,
- kulturnämnden inom ramen för Öppna Malmö,
- flera nämnder för strategiska jobbsatsningar,
- Minc för finansiering av affärs- och innovationshubb,
- valnämnden för förberedande arbete inför allmänna val 2026,

- flera nämnder för arbete med klimatstrategiska satsningar,
- kommunstyrelsen och servicenämnden för genomförande av Utvecklingsplanen för kommungemensam IT och digitalisering,
- flera nämnder för finansiering av kompetenshöjande insatser,
- flera nämnder för sommarlovsaktiviteter,
- kommunstyrelsen för arbete med inkludering och delaktighet,
- kommunstyrelsen för arbete med ökat valdeltagande,
- flera nämnder för arbete med Unga i risk,
- hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och funktionsstödsnämnden för arbetsskor,
- tekniska nämnden och servicenämnden för arbete med grönska samt
- kulturnämnden för långsiktig demokratiutveckling med särskilt fokus på barn och unga.

Beslut har även fattats om att justera budgeten för verksamheten med finansiering från skatter och generella statsbidrag, se under rubrik *Justering av budget under året*.

## TILLÄGGSBUDGET PER NÄMND OCH EKONOMISK RAM, MNKR

	KF Budget 2025	KS 2024- 10-15	KS 2024- 11-27	KS 2025- 01-08	KS 2025- 02-05	KS 2025- 03-05	KS 2025- 05-07	KS 2025- 06-04	KS 2025- 08-20	Summa KB 2025
		KF 2024- 10-31						KF 2025- 06-18		
Kommunfullmäktige	28									28
Revisorskollegiet	15									15
Valnämnd	3				1					4
Överförmyndarnämnd	36									36
Kommunstyrelse	495	-4		3	7	4	6			510
Service nämnd	246				1	15		-3	5	265
Driftkostnader i investeringsprojekt	50									50
Teknisk nämnd	1 144		12		5	3			6	1 169
Exploateringsverksamhet	-160									-160
Driftkostnader investeringsprojekt	30									30
Hamnanläggningar	-35									-35
Miljönämnd	90				7	0,4				97
Stadsbyggnadsnämnd	118				10	1			0,3	129
Bostadsanpassningsbidrag	30									30
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 235			12		10		5	0,4	2 263
Grundskolenämnd	5 987					7		1	0,2	5 995
Förskolenämnd	3 181					15			1,5	3 198
Kulturnämnd	613	-1	1			4		5	1,0	624
Fritidsnämnd	709					7		8	0,5	725
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 915					15		6	-6	3 930
Funktionsstödsnämnd	2 748			7		13		5	2	2 775
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 316			23		2		4	0,4	4 346
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>25 794</b>	<b>-5</b>	<b>13</b>	<b>46</b>	<b>31</b>	<b>95</b>	<b>6</b>	<b>32</b>	<b>11</b>	<b>26 022</b>

Budgeten för år 2025 upprättades bland annat med stöd av den befolkningsprognos som färdigställdes år 2024. Prognosen i tabellen nedan baseras på det faktiska antalet invånare enligt Statistiska centralbyrån (SCB) vid årsskiftet 2024/2025 och den befolkningsprognos som upprättades i Malmö stad under våren 2025.

Av tabellen framgår att det genomsnittliga antalet invånare under året prognostiseras uppgå till cirka 367 000 invånare, vilket är cirka 400 färre än vad som låg till grund för budgeten.

### BEFOLKNING 2025, ANTAL INVÅNARE\*

	Prognos	Budget	Avvikelse
0 år	4 407	4 325	+82
1–5 år	21 299	21 304	-5
6–15 år	41 842	41 935	-93
16–19 år	15 660	15 545	+115
20–64 år	227 672	228 357	-686
65–79 år	40 522	40 541	-19
80-w år	15 826	15 644	+182
<b>Totalt</b>	<b>367 226</b>	<b>367 651</b>	<b>-425</b>

\*) Genomsnitt av befolkning vid årets början och slut.

Procentuellt förväntas den positiva avvikelsen vara störst bland 0-åringarna (1,9 %), medan prognosen för åldersgruppen 20–64 år är den som avviker mest negativt (0,3 %).

Avvikelserna påverkar i olika grad nämndernas resultat för året.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på 513 mnkr. I prognosen ingår realisationsvinster på 30 mnkr. Exklusive dessa prognostiseras sammantaget ett överskott om 483 mnkr. Tabellen "Budgetavvikelse per nämnd och ekonomisk ram" nedan visar samtliga nämnder och deras kommunbidragsramar samt den budgetavvikelse som prognostiserats för helåret. Eftersom nämndernas ramar skiljer sig väsentligt i storlek visar tabellen också avvikelse i procent av kommunbidraget.



**BUDGETAVVIKELSE PER NÄMND OCH EKONOMISK RAM (MNKR)**

	Kommunbidrag, mnkr	Helårsprognos avvikelse, mnkr	% av kommun- bidrag
Kommunfullmäktige	28	2	7%
Revisorskollegiet	15	0,3	2%
Valnämnd	4	0,3	6%
Överförmyndarnämnd	36	6	17%
Kommunstyrelse	510	14	3%
Servicenämnd	265	40	15%
Driftkostnader investeringsprojekt	50	0	0%
Teknisk nämnd	1 169	12	1%
Exploateringsverksamhet	-160	135	84%
Realisationsvinster fastigheter		30	
Driftkostnader investeringsprojekt	30	27	90%
Hamnanläggningar	-35	6	17%
Miljönämnd	97	0	0%
Stadsbyggnadsnämnd	129	-1	-1%
Bostadsanpassningsbidrag	30	13	44%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 263	80	4%
Grundskolenämnd	5 995	50	1%
Förskolenämnd	3 198	25	1%
Kulturnämnd	624	0	0%
Fritidsnämnd	725	0	0%
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	3 930	90	2%
Funktionsstödsnämnd	2 775	-16	-1%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 346	0	0%
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>26 022</b>	<b>513</b>	<b>2,0%</b>

Nämnderna lyfter flera osäkerhetsfaktorer i den ekonomiska prognosen för 2025.

Nämnderna inom det tekniska verksamhetsområdet lyfter främst osäkerhet kopplat till omvärldsläget och den pågående lågkonjunkturen och hur det påverkar bygg- och bostadsmarknaden medan skolenämnderna betonar osäkerhet till följd av statliga bidrag, befolkningsutvecklingen och utfallet av kommande termins skolplaceringar. De sociala nämnderna lyfter bland annat osäkerhet avseende samhällsekonomin och lågkonjunkturen, ny lagstiftning, volymutveckling, kriget i Ukraina samt om full effekt av beslutade åtgärder kommer att uppnås.

En nämnd kan vara befriad från resultatansvar för delar av sin verksamhet. Ansvarsbefrielse gäller:

- Teknisk nämnd – exploateringsverksamhet
- Teknisk nämnd – realisationsvinster fastigheter
- Teknisk nämnd – driftkostnader i investeringsprojekt
- Servicenämnd – driftkostnader i investeringsprojekt
- Servicenämnd – realisationsvinster
- Stadsbyggnadsnämnd – bostadsanpassningsbidrag

Förutom i budgeten har beslut om ansvarsbefrielse fattats enligt följande:

- 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 budgetrammed anledning av kostnadsökningar inom personlig assistans.

## Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisade en avvikelse på +1,9 mnkr för perioden januari – augusti och för hela 2025 prognostiseras en avvikelse på +1,8 mnkr. Både periodens och helårets avvikelse beror huvudsakligen på lägre kostnader än budgeterat för den representativa verksamheten.

## Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott för perioden januari – augusti på cirka 57 mnkr till följd av oregelbundenhet i avrop samt senareläggning av planerat utrednings- och utvecklingsarbete. För hela 2025 prognostiseras ett överskott på 14 mnkr. Detta överskott beror på bland annat lägre arvodeskostnader än budgeterat, effekter av den nya internhyresmodellen, ej budgeterade EU-bidrag samt vakanser.

## Revisorskollegiet

Revisorskollegiet redovisade en avvikelse på -0,1 mnkr för perioden januari-augusti och prognostiserar en avvikelse på +0,3 mnkr för året. Personalkostnader bedöms understiga budget och kostnader för konsulttjänster bedöms överstiga budget.

## Valnämnd

Valnämnden redovisade en avvikelse på +0,2 mnkr för perioden januari-augusti och prognostiserar en avvikelse på +0,3 mnkr för året. Både periodens avvikelse och prognostiserad helårsavvikelse beror på lägre arvodeskostnader än budgeterat och lägre kostnader än budgeterat för valkansliet.

## Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden redovisade ett överskott på 2 mnkr för perioden januari – augusti. För hela 2025 prognostiseras ett överskott på 6 mnkr. Överskottet avser slutavräkning av 2024 års arvodeskostnader samt budgeterad reserv som inte tas i anspråk fullt ut. Denna budgeterade reserv förväntas minska kommande år då arvodena ökar.

## Servicenämnd

Servicenämnden har tre olika kommunbidragsramar enligt följande uppdelning: nämndens verksamhet, driftkostnader i investeringsprojekt och realisationsvinster. För ramarna för

driftkostnader i investeringsprojekt och realisationsvinster har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

### **Nämnden**

Servicenämnden redovisade för perioden januari – augusti ett överskott på 40 mnkr. För helåret prognostiseras ett resultat på +40 mnkr, i Ekonomisk prognos prognostiserades ett överskott på 9 mnkr.

Avdelningen stadsfastigheter uppvisar ett positivt resultat för perioden på 31 mnkr och en helårsprognos på +33 mnkr i förhållande till budget. Det prognostiserade överskottet och resultatet för perioden beror huvudsakligen på lägre räntekostnader än budgeterat samt på lägre kostnader för snö- och halkbekämpning och uppvärmning. Även högre parkeringsintäkter och lägre kostnader för fastighetsservice bidrar till överskottet.

Avdelningen IT och Digitalisering prognostiserar för helåret ett underskott på 10 mnkr till följd av kostnadsökningar jämfört med budget. För perioden januari – augusti redovisades ett underskott på 4 mnkr.

Övriga verksamheter inom servicenämnden prognostiserar antingen ett resultat enligt budget eller mindre överskott.

### **Driftkostnader i investeringsprojekt**

Servicenämndens ram för driftkostnader i investeringsprojekt är 50 mnkr och helårsprognosen motsvarar budget. För perioden januari – augusti redovisades ett överskott på 4 mnkr. Rivningskostnaderna beräknas bli lägre medan saneringskostnaderna beräknas bli högre. Den största posten inom denna budgetram avser Stadionområdet.

### **Realisationsvinster**

Det har för 2025 inte budgeterats eller redovisats realisationsvinster inom servicenämndens verksamhet och några sådana är inte heller prognostiserade.

## **Teknisk nämnd**

Tekniska nämnden har fem olika kommunbidragsramar enligt följande uppdelning: nämndens verksamhet, exploateringsverksamhet, realisationsvinster fastigheter, driftkostnader i investeringsprojekt och hamnanläggningar. För ramarna för exploateringsverksamhet, realisationsvinster fastigheter och driftkostnader i investeringsprojekt har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

### **Nämnden**

Tekniska nämnden redovisade ett överskott på 124 mnkr för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras ett resultat på +12 mnkr, i Ekonomisk prognos prognostiserades ett nollresultat. Periodens överskott förklaras främst av senarelagda arbeten och tjänster. För helåret prognostiseras lägre felparkeringsintäkter om 15 mnkr. Detta uppvägs framför allt av

lägre prognostiserade räntekostnader, till följd av exempelvis framskjutna projekt, samt lägre personalkostnader.

### **Exploateringsverksamhet**

Ramen för exploateringsverksamhet har ett budgeterat resultat på 160 mnkr. Prognosen för året uppgår till 295 mnkr, vilket ger ett prognostiserat överskott på 135 mnkr, främst till följd av högre försäljningsintäkter och lägre saneringskostnader än budgeterat. I Ekonomisk prognos prognostiserades ett överskott på 145 mnkr.

### **Realisationsvinster fastigheter**

För realisationsvinster har ingen budgeterad nivå fastställts. Nämnden lämnar en helårsprognos för ramen om +30 mnkr.

### **Driftkostnader i investeringsprojekt**

Tekniska nämndens ram för driftkostnader i investeringsprojekt är 30 mnkr. Periodens resultat uppgick till +22 mnkr. Upplösning av tidigare gjorda avsättningar har inneburit en positiv resultatpåverkan. Nettot av upplösningen av avsättningar och periodens kostnader är positivt för perioden. För helåret prognostiseras ett överskott om 27 mnkr. Den prognostiserade avvikelsen för helåret beror främst på lägre saneringskostnader än budgeterat.

### **Hamnanläggningar**

Tekniska nämndens ram för hamnanläggningar uppvisade ett resultat för perioden på +7 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till +6 mnkr, i Ekonomisk prognos prognostiserades ett överskott på 4 mnkr. Det prognostiserade överskottet beror huvudsakligen på högre intäkter till följd av ett förlängt avtal om markreservation samt lägre övriga kostnader än budgeterat.

### **Miljönämnd**

Miljönämnden redovisade för perioden januari – augusti ett överskott på 7 mnkr. Periodens resultat beror huvudsakligen på att tillkommande uppdrag under året kopplade till klimatstrategiska satsningar inte har hunnit generera några större kostnader under delårsperioden. För helåret prognostiseras ett nollresultat, vilket är oförändrat jämfört med Ekonomisk prognos. Prognostiserade lägre intäkter från projekt och tillsyn uppvägs av prognostiserade lägre personalkostnader till följd av vakanser.

### **Stadsbyggnadsnämnd**

Stadsbyggnadsnämnden har två olika kommunbidragsramar; nämndens verksamhet och bostadsanpassningsbidrag. För ramen för bostadsanpassningsbidrag har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

## Nämnden

Stadsbyggnadsnämnden redovisade för perioden januari – augusti ett underskott på cirka 2 mnkr. För helåret prognostiseras ett underskott på 1 mnkr, i Ekonomisk prognos prognostiserades ett underskott på 2,5 mnkr.

Nämnden rapporterar minskade intäkter jämfört med budget inom planprocessen. Anledningarna är bland annat utdragna förhandlingar och utredningar samt fördröjningar hos exploatör eller till följd av myndighetskrav. Dessa minskade intäkter pareras delvis genom högre intäkter inom bygglovsprocessen samt lägre personalkostnader till följd av försenade rekryteringar.

## Bostadsanpassningsbidrag

Nämndens ram för bostadsanpassningsbidrag uppvisade ett överskott om 8 mnkr för perioden januari – augusti. För året prognostiseras ett överskott på 13 mnkr. Kostnadsutvecklingen har varit lägre än de medel som tilldelats ramen, vilket har genererat överskott de senaste åren. Under 2025 ser dock nämnden att ärendemängden är högre jämfört med samma period föregående år.

## Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden redovisade för perioden januari – augusti ett överskott på 113 mnkr. Periodens överskott förklaras av färre elever inom såväl gymnasie- som vuxenutbildning, samt lägre genomsnittspriser per skolplats än budgeterat. De lägre grundpriserna är kopplade till elevernas programval och ökad statsbidragsfinansiering. Resultatet för perioden påverkades också av att kostnaderna i budgeten är jämnt fördelade över hela året, medan de verkliga kostnaderna i större utsträckning förväntas infalla under hösten. Överskottet förväntas minska under året och helårsprognosen beräknas bli +80 mnkr för nämndens samlade verksamhet, avvikelsen motsvarar 3,5 % av nämndens kommunbidrag. I jämförelse med vårens ekonomiska prognos har prognostiserat resultat ökat med 50 mnkr. En viss osäkerhet i prognosen finns när det gäller höstens elevvolym, prognosen är baserad på antagningsuppgifter på hittills kända elevantal.

Antalet helårsplatser inom vuxenutbildningen prognostiseras bli cirka 140 färre än vad nämnden budgeterat, antalet platser inom sfi ligger i nivå med budget. Nämnden prognostiserar för året ett överskott på 37 mnkr för vuxenutbildning föranlett av det lägre platsantalet, högre statsbidrag för nyanlända och intäkter från andra kommuners köp av elevplatser i kommunens skolor än budgeterat. Kommunens vuxenutbildning i egen regi prognostiseras ha en ekonomi i balans.

För gymnasieverksamheten prognostiseras ett överskott om 43 mnkr för helåret. Överskottet förklaras av färre elever i utbildning, elevernas programval, ett lägre genomsnittligt grundpris per utbildningsplats samt högre statsbidragsintäkter än budgeterat. Kommunens 13 skolor prognostiseras ha en ekonomi i balans. Även om befolkningsutvecklingen i Malmö i åldersgruppen 16–19 år ser ut att bli cirka 115 fler än befolkningsprognosen som låg till

grund för budgeten, så beräknas det för helåret att i genomsnitt vara cirka 240 färre elever med plats i kommunala samt övriga huvudmäns gymnasieskolor än vad nämnden budgeterat för.

## Grundskolenämnd

Grundskolenämnden redovisade för perioden januari – augusti ett överskott på 122 mnkr. För helåret prognostiserar nämnden ett överskott om 50 mnkr, vilket utgör 0,8 % av nämndens kommunbidrag. Helårsprognosen för nämndens resultat är oförändrad jämfört med vårens ekonomiska prognos. Periodöverskottet är orsakat bland annat av att de kommunala grundskolorna fått utökad budget för personalkostnader. Eftersom budgetförändringen skett mitt i ett pågående läsår har många skolor inte anställt personal i samma utsträckning som utökningen, under vårterminen. Vidare har kostnaden för skolmåltider varit lägre jämfört med budget hittills i år. Ytterligare orsaker till överskottet är att det är färre elever inskrivna i kommunala och övriga huvudmäns skolor och fritidshem. Det lägre elevantalet hänger delvis samman med att det är färre individer i åldern 6–15 år folkbokförda i kommunen, än vad befolkningsprognosen i budget beräknat. Vidare så har kostnaderna för hyror och skolskjuts varit lägre, och efterkontrollen av vårdnadshavares inbetalda fritidshemsavgifter har gett högre intäkter än budgeterat.

Prognosen för helåret pekar mot att överskottet kopplat till det lägre elevantalet inte kommer att förändras utan kvarstår. Det finns viss osäkerhet i prognosen kopplat till hyreskostnader för nya idrottshallar, som antas bli högre än budgeterat under resterande del av året. Det beräknas även inkomma förvaltningsövergripande kostnader för IT-system och arbete mot islamofobi/antisemitism som inte påverkat resultatet hittills. De kommunala skolornas överskott för personalkostnader kommer kvarstå, men i mindre omfattning då många skolor har bemannat upp med mer personal inför läsåret 2025/2026. Inköpskostnader för bland annat läromedel och inköp kopplade till skolbibliotek väntas också bli betydligt högre under hösten än under våren, då stora inköp ofta görs i början av ett nytt läsår.

## Förskolenämnd

Förskolenämnden har för perioden januari – augusti redovisat ett överskott på 47 mnkr och prognostiserar ett överskott på 25 mnkr för helåret. I föregående lämnad helårsprognos prognostiserade nämnden ett nollresultat. Överskottet för perioden januari – augusti beror främst på färre förskoleplatser i både kommunal och fristående verksamhet. Ytterligare överskott har sitt ursprung i vakanta tjänster på de förvaltningscentrala stödfunktionerna samt lägre lokalkostnader. Överskottet för helåret motsvarar 0,8 % av nämndens kommunbidrag.

Befolkningsprognosen som ligger till grund för budget 2025 pekar mot en fortsatt minskning av antalet barn i åldern 1–5 år i Malmö, vilket har varit en trend de senaste åren. Utfallet under årets första månader ligger under befolkningsprognosen, men för helåret beräknas den ligga i linje med budget. Den kommunala verksamheten prognostiseras ha cirka 150 färre barn inskrivna än budgeterat för helåret och fristående huvudmän beräknas ta emot

cirka 65 barn färre. Avvikelserna i antalet placerade barn medför ett prognostiserat överskott på 36 mnkr för helåret.

Kommunens förskolor beräknas uppvisa ett underskott på 17 mnkr vid årets slut till följd av bland annat högre personalkostnader än budgeterat. En anpassning av personalkostnaderna pågår, för att stävja de ekonomiska obalanserna som uppstår till följd av en minskande befolkning. Under året har den nya måltidsorganisationen fortsatt implementerats. Den nya organisationen förväntas över tid vara kostnadsneutral men har för året ett prognostiserat underskott. Verksamhetens intäkter avseende föräldraavgifter inklusive de retroaktiva avgiftskontrollerna, förutspås vara högre än budgeterat.

Nämndens lokalkostnader bedöms bli något lägre jämfört med budget och bidrar med ett överskott om 3 mnkr till helårsprognosen. Även de förvaltningscentrala stödfunktionerna bidrar med 3 mnkr i överskott till helårsprognosen, till följd av vakanta tjänster.

## **Kulturnämnd**

Kulturnämnden redovisade ett överskott på 1 mnkr för perioden januari – augusti. För helåret prognostiseras ett nollresultat, vilket är oförändrat jämfört med Ekonomisk prognos. I prognosen har det tagits hänsyn till skadestånd samt rättegångskostnader för en lokaluppsägning förra året, vars domslut kommit in under detta år. Denna negativa avvikelse möts av ej budgeterade bidrag nämnden erhåller för inköp av konst om 3 mnkr.

## **Fritidsnämnd**

Fritidsnämnden redovisade ett nollresultat för perioden januari – augusti. Även för helåret prognostiseras ett nollresultat, vilket är oförändrat jämfört med Ekonomisk prognos. Det finns ett prognostiserat överskott avseende personalkostnader, till följd av rekryteringssvårigheter inom framför allt fritidsgårdsverksamheten. 2025 har nämnden fått ramförstärkningar. Förstärkningarna väntas inte fullt ut motsvaras av ökade kostnader förrän under år 2026, vilket medför överskott 2025. Överskotten möts av intäktsbortfall på nämndens besöksanläggningar samt ej fullt ut budgeterade hyreskostnader för två sporthallar som öppnades under året.

## **Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd**

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden redovisade ett överskott för perioden januari – augusti på cirka 101 mnkr. Detta överskott förklaras huvudsakligen av färre köpta platser och timmar under perioden samt av nämndens centralt budgeterade buffert. För hela 2025 prognostiserar nämnden ett överskott på 90 mnkr, i Ekonomisk prognos prognostiserades ett överskott på 30 mnkr.

För särskilt boende inklusive korttidsboende prognostiserar nämnden ett överskott för biståndsbeslut på cirka 34 mnkr. Antalet platser förväntas bli 47 färre än budgeterat avseende särskilt boende och 22 färre än budgeterat avseende korttidsboende.



För egen verksamhet prognostiseras ett överskott på cirka 4 mnkr. HSL-enheten (insatser enligt hälso- och sjukvårdslagen) prognostiserar underskott huvudsakligen avseende tekniska hjälpmedel medan boendeenheterna prognostiserar överskott. Dessa har anpassat bemanningen till en lägre beläggningsgrad, 95% för perioden att jämföra med budgeterade 97%.

För ordinärt boende prognostiseras ett överskott på cirka 53 mnkr för biståndsbeslut. Både antal brukare, antal timmar samt antal timmar per brukar beräknas understiga budget. Nämnden beskriver att Malmö och ett flertal andra kommuner i Sverige sedan hösten 2024 och fram till sommaren sett en lägre efterfrågan på hemtjänst än förväntat. Orsakerna till detta analyseras av Sveriges kommuner och regioner (SKR) och förvaltningen själv.

Inom den egna verksamheten prognostiserar nämnden ett underskott på 54 mnkr för hemtjänst och hemsjukvård. Den minskade ersättningen till följd av färre brukare och beviljade timmar innebär ett pågående omställningsarbete för verksamheten. Inom hemsjukvården är det prognostiserade underskottet bland annat kopplat till personalomsättning och introduktionskostnader.

Verksamhet hälsa och förebyggande innefattar bland annat avlösare, ledsagning och dagverksamhet. Här prognostiseras ett överskott på cirka 3 mnkr till följd av ett minskat antal brukare i verksamheten.

För myndighetsavdelning, stab och övrig gemensam verksamhet prognostiseras ett överskott på cirka 50 mnkr. Detta avser huvudsakligen nämndens centralt budgeterade buffert men är även delvis hänförligt till vakanta tjänster.

## **Funktionsstödsnämnd**

Funktionsstödsnämnden redovisade ett underskott för perioden januari – augusti på 4 mnkr. För hela 2025 prognostiserar nämnden ett underskott på 16 mnkr, i Ekonomisk prognos prognostiserades ett underskott på 18 mnkr. Ökningen av underskottet i prognosen jämfört med utfallet förklaras av en förväntad volymökning i slutet av året.

Nämnden prognostiserar ett underskott på cirka 29 mnkr avseende insatsen LSS-boende. Underskottet är delvis kopplat till de resurser som krävs för gruppen brukare med allra störst behov och delvis till att fler externa platser än budgeterat behövt användas.

För insatsen daglig verksamhet prognostiseras ett överskott på cirka 19 mnkr. För verksamheten förväntas en volymökning på cirka 5 % till 1 052 brukare på helårsbasis 2025. Ökningen av efterfrågan har under året i stor utsträckning mötts av optimering av befintlig verksamhet i stället för utbyggnad.

För personlig assistans prognostiserar nämnden ett underskott på 16 mnkr. Underskott förväntas uppstå avseende personlig assistans enligt SFB (Socialförsäkringsbalken), enligt LSS samt i den egna utförarorganisationen. Avseende personlig assistans enligt SFB, där kommunen är betalningsansvarig för de första 20 timmarna assistans i veckan, har antalet



ärenden ökat från 399 under 2023 till 454 enligt prognos för 2025. Avseende personlig assistans enligt LSS bedöms ny lagstiftning avseende stärkt rätt till assistans ha lett till fler assistansbeslut enligt LSS med ett omfattande antal timmar. Därutöver beskriver nämnden hur den egna utförarverksamhetens ekonomi bland annat påverkas av att löneökningar över tid varit högre än ökningen av assistansersättningen från Försäkringskassan.

Nämndens övriga verksamheter inom och vård- och omsorgsområdet bedöms generera ett underskott på cirka 11 mnkr, beroende på att ökade volymer prognostiseras för hemtjänst, särskilt boende och boendestöd.

För nämndens förvaltningsövergripande verksamhet prognostiseras ett överskott på cirka 21 mnkr till följd av bland annat medel för oförutsedda kostnader samt effektiviseringar inom stabsverksamheten.

## **Arbetsmarknads- och socialnämnd**

Arbetsmarknads- och socialnämnden redovisade ett överskott för januari – augusti på 21 mnkr. För hela 2025 prognostiserar nämnden ett nollresultat, vilket är oförändrat jämfört med Ekonomisk prognos. Avvikelsen för perioden är huvudsakligen hänförlig till lägre kostnader än budgeterat för ekonomiskt bistånd samt att en centralt avsatt reserv inte förbrukats under perioden.

För verksamhetsområde arbetsmarknad- och ekonomiskt bistånd prognostiserar nämnden sammantaget ett överskott på 56 mnkr. Nettokostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd förväntas öka med 0,7 % jämfört med 2024. Antalet hushåll bedöms minska med cirka 3 % jämfört med 2024, från cirka 6 400 hushåll till cirka 6 200 hushåll i årsgenomsnitt. Kostnaden per hushåll bedöms öka med cirka 4 % jämfört med 2024. Kostnaderna för arbetsmarknadsinsatser bedöms underskrida budget, bland annat till följd av lägre volymer och högre statsbidrag.

För verksamhetsområde individ och familj prognostiseras sammantaget ett underskott på 58 mnkr. Avseende både hem för vård och boende (HVB) och familjehemsplaceringar förväntas både antal vård dygn och kostnad per vård dygn överstiga budget. Inom öppenvården prognostiseras ett underskott kopplat till ärenden som inte kan hanteras internt. Samtidigt pågår en satsning för att kunna ta emot fler Malmöbor i internt driven öppenvård. Placeringar av ensamkommande barn prognostiseras minska i antal medan sänkta schablonersättningar inte täcker kostnaderna vid placering i HVB och stödboende.

Inom verksamhetsområde boende, tillsyn och service prognostiseras ett underskott på 71 mnkr. Antalet boendedygn i extern regi, kopplade till placeringar med mer komplexa omsorgsbehov, överstiger budget. Totala nettokostnader prognostiseras öka med 7 % jämfört med utfallet 2024. Verksamheten arbetar idag bland annat med åtgärder för att förbättra myndighetsutövningen för att möjliggöra en snabbare övergång från skyddat boende till egen bostad.

Inom stab och förvaltningsövergripande kostnader prognostiseras ett överskott på 73 mnkr. Detta överskott är huvudsakligen hänförligt till den reserv som nämnden avsatt för satsningar och omfördelningar. I nuläget görs inga omfördelningar då det pågår arbete inom flera verksamhetsområden för att bromsa kostnadsutvecklingen.

## **Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund**

Detta avsnitt ger en övergripande beskrivning av utfall, budget och prognos för 2025 för Malmö stads bolag och kommunalförbund avseende intäkter, kostnader och resultat.

Utöver nämndsverksamheten bedrivs kommunal verksamhet även i aktiebolagsform och kommunalförbund. Malmö stad äger nio helägda bolag som samlas i koncernen Malmö Stadshus AB: MKB Fastighets AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, Parkeringsövervakning i Malmö AB, Malmö Live Konserthus AB, Malmö Stadsteater AB, Malmö Leasing AB, Minc i Sverige AB, Boplatz Syd AB samt Malmö Energi och Hållbarhet AB. Moderbolaget Malmö Stadshus AB har till uppgift att genom styrning, samordning och uppföljning skapa en effektiv förvaltning och därmed öka samhällsnyttan.

Utöver de helägda bolagen är Malmö stad delägare i Copenhagen Malmö Port AB, Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV), Sydvatten AB, Medeon AB, Kommunassurans Försäkrings AB, Inera AB och Adda AB. Staden är även medlem i kommunalförbunden VA SYD och Räddningstjänsten Syd.

## **Ekonomiskt utfall och prognos**

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

I tabellen Översikt bolag och kommunalförbund visas utfallet för perioden januari – augusti 2025 samt prognostiserade intäkter och resultat efter finansnetto för helåret 2025 i förhållande till budget för 2025.

I tabellen ingår samtliga helägda bolag som ingår i Malmö Stadshus AB koncern samt delägda bolag och kommunalförbund som ingår i de sammanställda räkenskaperna.

## ÖVERSIKT BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND

Belopp i mnkr	Intäkter				Resultat efter fin. poster				
	Budget	Utfall Jan-aug	Prognos helår	Avvikelse	Budget	Utfall Jan-aug	Prognos helår	Avvikelse	Ägarandel
<b>Helägda bolag</b>									
Malmö Stadshus AB	0	0	0	0	0	-5	0	0	100%
MKB Fastighets AB	3 181	2 145	3 226	45	255	301	279	24	100%
Boplatz Syd AB	41	27	41	0	1	4	3	2	100%
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	372	250	374	2	40	40	46	6	100%
Parkeringsövervakning i Malmö AB	53	29	48	-5	0	-2	0	0	100%
Malmö Leasing AB	130	85	135	5	0	-1	0	0	100%
Malmö Live Konserthus AB	131	137	123	-8	-93	5	-93	0	100%
Malmö Stadsteater AB	66	80	68	2	-56	1	-56	0	100%
Minc i Sverige AB	19	14	18	-1	-11	-6	-11	0	100%
Malmö Energi och Hållbarhet AB	0	0	0	0	0	-2	-4	-4	100%
	<b>3 993</b>	<b>2 767</b>	<b>4 033</b>	<b>40</b>	<b>136</b>	<b>335</b>	<b>164</b>	<b>28</b>	
<b>Delägda bolag</b>									
Copenhagen Malmö Port AB	1 062	726	1 043	-19	40	51	42	2	45,91%
Sydskånes avfallsaktiebolag	1 498	950	1 476	-22	29	23	20	-9	45,98%
Sydvatten AB	504	331	500	-4	3	8	8	5	33,53%
	<b>3 064</b>	<b>2 007</b>	<b>3 019</b>	<b>-45</b>	<b>72</b>	<b>82</b>	<b>70</b>	<b>-2</b>	
<b>Kommunalförbund</b>									
VA SYD	2 100	1 422	2 134	34	-22	82	7	29	67,64%
Räddningstjänsten Syd	424	286	434	10	0	22	10	10	62,17%
	<b>2 524</b>	<b>1 708</b>	<b>2 568</b>	<b>44</b>	<b>-22</b>	<b>104</b>	<b>17</b>	<b>39</b>	
<b>TOTALT</b>	<b>9 581</b>	<b>6 482</b>	<b>9 620</b>	<b>39</b>	<b>186</b>	<b>521</b>	<b>251</b>	<b>65</b>	

Siffrorna i tabellen avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens resultat och är inte justerade utifrån Malmö stads ägarandel.

## Malmö Stadshus AB

För perioden januari – augusti 2025 redovisar Malmö Stadshus AB ett negativt resultat efter finansiella poster om 5 mnkr. För helåret 2025 prognostiserar moderbolaget ett nollresultat, vilket är i nivå med budgeten.

## MKB Fastighets AB

MKB Fastighets AB redovisade för perioden januari – augusti 2025 intäkter om 2 145 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 301 mnkr. Rörelsens intäkter har ökat med 75 mnkr i förhållande till motsvarande period föregående år. Ökningen består i huvudsak av hyresjusteringar och tillkommande nyproduktion samt tillvals- och successionseffekter (intäktsförändringar som uppstår när hyresgäster flyttar och nya hyresgäster flyttar in), medan kostnaderna steg med 48 mnkr till följd av högre drift, underhåll och personal.

För helåret prognostiseras intäkter om 3 226 mnkr, 45 mnkr över budget, samt ett resultat efter finansiella poster om 279 mnkr, vilket är 24 mnkr bättre än budget.

## Boplats Syd AB

För perioden januari – augusti 2025 redovisade Boplats Syd AB intäkter om 27 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 4 mnkr. Bolaget har haft lägre kostnader än budgeterat för perioden vilket förklaras av vakanta tjänster, sjukfrånvaro och föräldraledighet.

Boplats Syd AB prognostiserar att resultat efter finansiella poster för 2025 kommer att uppgå till 3 mnkr, vilket är 2 mnkr bättre än budget.

## Malmö kommuns parkeringsaktiebolag

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag redovisade intäkter om 250 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 40 mnkr för perioden januari – augusti 2025. Intäkterna från månadsparkering låg i nivå med budget, medan korttidsparkeringen minskade med 930 tkr efter ett avslutat avtal. Hyresintäkter, kontrollavgifter samt parkerings- och mobilitetsköp blev högre än budget, medan övriga intäkter minskade då en större fakturering har skjutits upp till oktober. På kostnadssidan bidrar lägre kostnader för reparationer, el, försäkring, licenser och personal till den positiva avvikelsen. Personalkostnaderna är lägre på grund av senarelagda utbildningar, vakanser och lägre pensionskostnader. Avskrivningar är lägre än budgeterat, medan räntekostnader och ränteintäkter i stort sett följer plan med mindre avvikelser.

Bolaget prognostiserar intäkter om 374 mnkr för helåret 2025. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till 46 mnkr, vilket är i 6 mnkr högre än budget.

## Parkeringsövervakning i Malmö AB

Parkeringsövervakning i Malmö AB redovisade för januari – augusti 2025 intäkter om 29 mnkr och ett negativt resultat efter finansiella poster om 2 mnkr. Bolaget prognostiserar intäkter om 48 mnkr samt ett nollresultat efter finansiella poster. Bolaget bedömer att personalkostnaderna kommer att understiga budget med 5 mnkr till följd av vakanta tjänster. Detta medför att det planerade målet om 80 000 övervakningstimmar inte kommer att uppnås.

## Malmö Leasing AB

För perioden januari – augusti 2025 redovisade Malmö Leasing AB intäkter om 85 mnkr och ett negativt resultat efter finansiella poster om 1 mnkr. Omsättningen avseende fordonsleasing och korttidsuthyrning ligger i linje med budget, medan fordonsförsäljningar har blivit lägre än budgeterat och påverkar därmed bolagets resultat för perioden.

För helåret 2025 prognostiseras intäkter om 135 mnkr, vilket är 5 mnkr högre än budgeterat. Bolaget förväntar sig en mängd nyinvesteringar, vilket också förväntas generera en ökad försäljningstakt av äldre fordon som skiftas ut. Malmö Leasing AB prognostiserar ett nollresultat efter finansiella poster, vilket är i nivå med budget.

## **Malmö Live Konserthus AB**

Malmö Live Konserthus AB redovisade för perioden januari – augusti 2025 intäkter om 137 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 5 mnkr.

Bolaget prognostiserar för år 2025 intäkter om 123 mnkr, vilket är en negativ avvikelse med 8 mnkr jämfört med budget. Detta förklaras av inställda konserter och lägre försäljning. För år 2025 prognostiseras ett negativt resultat efter finansiella poster om 93 mnkr, vilket är i nivå med budget. Underskottet är strukturellt och balanseras via koncernbidrag.

## **Malmö Stadsteater AB**

Malmö Stadsteater AB redovisade för perioden januari – augusti 2025 intäkter om 80 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 1 mnkr.

För helåret 2025 prognostiseras intäkter om 68 mnkr, vilket är 2 mnkr högre än budgeterat och förklaras av högre biljettintäkter. Bolaget prognostiserar ett negativt resultat efter finansiella poster om 56 mnkr, vilket är i nivå med budget. Underskottet är strukturellt och balanseras via koncernbidrag.

## **Minc i Sverige AB**

Minc i Sverige AB redovisade för perioden januari – augusti 2025 intäkter om 14 mnkr och ett negativt resultat efter finansiella poster om 6 mnkr. För helåret 2025 prognostiseras intäkter om 18 mnkr samt ett negativt resultat efter finansiella poster om 11 mnkr, vilket är i nivå med budget. Underskottet är strukturellt och balanseras via koncernbidrag.

## **Malmö Energi och Hållbarhet AB**

Malmö Energi och Hållbarhet AB redovisar för perioden januari – augusti 2025 ett negativt resultat efter finansiell poster om 2 mnkr. Bolagets kostnader består framförallt av konsultarvoden, annonsering och revision.

För helåret 2025 prognostiserar bolaget ett negativt resultat efter finansiella poster om 4 mnkr.

## **Copenhagen Malmö Port AB (CMP)**

Copenhagen Malmö Port AB redovisade för perioden januari – augusti 2025 intäkter om 726 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 51 mnkr. Bolagets intäkter för perioden var 6 mnkr lägre än vad som tidigare hade prognostiserats, vilket förklaras av lägre omsättning inom flera segment. Till följd av detta har bolaget justerat helårsprognosen för intäkterna. Justeringar har också gjorts på kostnadssidan då bedömningen är att vissa maskiner inte kommer att innebära lika stora kostnader som bolaget har antagit i budgeten. Risker kvarstår kopplade till globala konjunktursvängningar och minskad efterfrågan på transporter, vilket bolaget följer noga och anpassar verksamheten efter.

För år 2025 prognostiseras intäkter om 1 043 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 42 mnkr, vilket ligger 1 mnkr högre än budget.

### **Sydsånes avfallsaktiebolag, SYSAV**

För perioden januari – augusti 2025 redovisade SYSAV intäkter om 950 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 23 mnkr. Intäkterna är fortsatt stabila och överstiger den ursprungliga planen, främst tack vare ett något högre inflöde av brännbart industriavfall än beräknat. Dessutom har mottagningen av stora volymer förorenade massor från bygget i Varvsstaden bidragit till ökade intäkter och stärkt verksamhetens resultat. Kostnaderna för utsläppsrätter har blivit högre än planerat eftersom fossilhalten i det brännbara avfallet varit något högre än förväntat under perioden. Även genomförandet av den planerade anläggningsrevisionen har medfört kostnadsökningar.

För år 2025 prognostiserar bolaget intäkter om 1 476 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 20 mnkr. Intäkter prognostiseras 21 mnkr lägre än budget och resultatet efter finansiella poster förväntas bli 9 mnkr lägre. Avvikelserna förklaras av höga lagernivåer och minskade brännbara volymer samt att besöken till återvinningscentralerna förväntas minska och därmed också intäkterna.

### **Sydvatten AB**

Sydvatten AB redovisade intäkter för perioden januari – augusti 2025 om 331 mnkr samt ett positivt resultat efter finansiella poster som uppgick till 8 mnkr.

För år 2025 prognostiserar bolaget intäkter om 500 mnkr samt ett positivt resultat efter finansiella poster om 8 mnkr, vilket är 5 mnkr högre än budgeterat. Det förbättrade resultatet förklaras till stor del av lägre dricksvattenförbrukning lägre personalkostnader samt lägre kostnader för avskrivningar och räntor.

### **VA SYD**

För perioden januari – augusti 2025 redovisade VA SYD intäkter om 1 422 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 82 mnkr.

För helåret 2025 prognostiseras intäkterna uppgå till 2 134 mnkr, vilket innebär en positiv avvikelse på 34 mnkr jämfört med budget. Resultatet efter finansiella poster beräknas landa på 7 mnkr, vilket är en väsentlig förbättring jämfört med det budgeterade underskottet om 22 mnkr. Den totala resultatförbättringen om 29 mnkr förklaras främst av högre intäkter från bruksavgifter, biogasstöd samt återförd skattebefrielse för biogas.

### **Räddningstjänsten Syd**

Räddningstjänsten Syd redovisade för perioden januari – augusti 2025 intäkter om 286 mnkr och ett överskott efter finansiella poster om 22 mnkr, vilket är 20 mnkr bättre än budget för perioden. Intäkterna översteg budget med 4 mnkr tack vare bland annat ökade intäkter från

operativa insatser, uthyrning av övningsplatsen Barbara, tillsyn och tillstånd samt nya statliga bidrag för räddningstjänst under höjd beredskap. Personalkostnaderna var 12 mnkr lägre än budget, huvudsakligen på grund av pensionskorrigeringar och semesterlöneskuldens utveckling och övriga driftkostnader var 4 mnkr lägre än budget.

För år 2025 prognostiseras intäkter om 434 mnkr, vilket är 10 mnkr högre än budget. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till 10 mnkr, vilket är 10 mnkr bättre än budget. Årsprognosen påverkas positivt av pensionskorrigeringar och även av ökade intäkter för uthyrning av övningsplats, tillsyn samt nya bidrag för höjd beredskap samt lägre kostnader för personal, hyror och drivmedel.

## Investeringsredovisning

Genom investeringsredovisningen görs en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet och bolagens investeringsutgifter. I investeringsredovisningen redogörs för hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten. Investeringsredovisningen är upprättad i enlighet med rekommendation RKR R14 från Rådet för kommunal redovisning.





# Investeringsredovisning

## Malmö stads nämnder

Investeringsredovisningen innehåller en totalsummering av investeringsutgifterna i jämförelse med fastställd budget. På efterföljande sidor särredovisas större investeringsprojekt som varit föremål för behandling i kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige.

Enligt Malmö stads gällande regelverk ska berörd nämnd, före påbörjande av ett investeringsobjekt, inhämta godkännande från kommunstyrelsen om den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 15 mnkr. Om den totala bruttoutgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna godkännande. Dessa beslut följs upp under året genom rapporteringen i ekonomisk prognos, delårsrapport och årsanalys/årsredovisning.

Under perioden har elva beslut tagits gällande godkännande om totalt 1 139 mnkr. En detaljerad uppföljning av objektsgodkännanden finns i avsnittet *Pågående investeringsprojekt*.

Under perioden har servicenämnden inte avslutat något projekt. Tekniska nämnden har under perioden avslutat ett projekt på 31 mnkr. Projektutgiften är 4 % lägre än den beslutade nivån.

En detaljerad uppföljning av avslutade investeringsprojekt finns i avsnittet *Avslutade investeringsprojekt*.

### Årets investeringar - per nämnd, större projekt särredovisade (Belopp i mnkr)

NÄMND/VERKSAMHET	Budget helår 2025	Utfall jan- aug 2025	Prognos helår 2025	Prognostiserad budgetavvikelse helår 2025
Kommunfullmäktige	3	0	3	0
Kommunstyrelsen	25	1	25	0
Servicenämnd	1 570	862	1 570	0
Teknisk nämnd inkl hamnanläggningar	1 333	550	1 155	178
Miljönämnd	1	0	1	0
Stadsbyggnadsnämnd	1	0	1	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	35	15	35	0
Grundskolenämnd	59	29	59	0
Förskolenämnd	30	11	30	0
Kulturnämnd	45	15	36	9
Fritidsnämnd	15	7	15	0
Hälsa-, vård och omsorgsnämnd	35	9	25	10
Arbetsmarknads- och socialnämnd	25	2	15	10
Funktionsstödsnämnd	20	9	16	4
Finansiering	35	0	0,45	34
SUMMA NÄMNDERNA	3 232	1 510	2 987	244

NÄMND/VERKSAMHET	Budget helår 2025	Utfall jan- aug 2025	Prognos helår 2025	Prognostiserad budgetavvikels e helår 2025
Finansiell leasing		0	0	0
SUMMA NÄMNDERNA inkl finansiell leasing	3 232	1 510	2 987	244

## Malmö stads bolag och kommunalförbund

Bolagen och kommunalförbunden prognostiserar att investeringarna för 2025 totalt kommer att uppgå till 4 041 mnkr, vilket är 546 mnkr lägre än budget. Den lägre investeringsprognosen förklaras av senareläggning av projekt samt försenade upphandlingar.

I tabellen nedan visas bolagens och kommunalförbundens investeringsbudget och prognos för 2025. Siffrorna i tabellen avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens investeringar.

Belopp: mnkr	Budget	Utfall jan-aug	Prognos	Avvikelse
<b>Helägda bolag</b>				
Malmö Stadshus AB	72	10	85	-13
MKB Fastighets AB	1 857	748	1 531	326
Boplatz Syd AB	1	0	1	0
Malmö kommuns parkerings AB	161	65	83	78
Malmö Leasing AB	72	55	78	-6
Malmö Live Konserthus AB	4	4	6	-2
Malmö Stadsteater AB	3	3	3	0
	<b>2 170</b>	<b>885</b>	<b>1 787</b>	<b>383</b>
<b>Delägda bolag</b>				
Copenhagen Malmö Port AB	56	158	235	-179
Sydsånes Avfallsaktiebolag	180	91	180	0
Sydvatten AB	478	178	354	124
	<b>714</b>	<b>427</b>	<b>769</b>	<b>-55</b>
<b>Kommunalförbund</b>				
VA SYD	1 662	676	1 428	234
Räddningstjänsten Syd	41	28	60	-19
	<b>1 703</b>	<b>704</b>	<b>1 488</b>	<b>215</b>
<b>INVESTERINGAR TOTALT</b>	<b>4 587</b>	<b>2 016</b>	<b>4 044</b>	<b>543</b>

Siffrorna avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens investeringar.

Nedan kommenteras de större investeringsplanerna under 2025.

Under 2025 beräknar MKB Fastighets AB att investeringarna kommer att uppgå till 1 531 mnkr, varav 684 mnkr i nyproduktion, 127 mnkr i mark och förvärv, 678 mnkr i befintligt bestånd samt 42 mnkr i ombyggnad av vind och lokal till hem. Bolaget

prognostiserar lägre investeringar än budgeterat om 326 mnkr. Justeringen utgörs främst av förskjutning i nyproduktions- och underhållsprojekt.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolags investeringsprognos uppgår till 83 mnkr, vilket är 78 mnkr lägre än budgeterad nivå. Avvikelsen beror på förskjutningar i tid. Investeringarna under 2025 omfattar nya mobilitetshus, solceller, laddinfrastruktur, energilagring och mobilitetslösningar.

Malmö Leasing AB förväntar sig nyinvesteringar i både fordon och lös egendom. Prognosen för 2025 är att investeringarna förväntas uppgå till 78 mnkr, vilket är 6 mnkr högre budget.

Copenhagen Malmö Port AB (CMP) har reviderat sin investeringsprognos för 2025, med anledning av att styrelsen har godkänt ytterligare investeringar. Prognosen för 2025 uppgår till 235 mnkr, vilket är 179 mnkr högre än budgeterat. Investeringsplanerna omfattar bland annat ny containerterminal, kranar till den nya containerterminalen, tåglossning i Oljehamnen, investeringar i redundanta driftlösningar samt inköp av dataskärmar, mjukvaror och bagagehantering till kryssningsterminalerna.

Sydskaänes avfallsaktiebolag (SYSAV) prognostiserar att bolaget ska investera 180 mnkr i anläggningarna för avfallshantering under 2025, vilket är i nivå med budget.

Prognosen för 2025 för Sydvatten AB är en total investeringsvolym om 354 mnkr, vilket är 124 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras av lägre kostnadsbild än förväntat i några projekt men till största del på förseningar kopplat till bland annat upphandling, myndighetsbeslut och resursbrist. De största projekten i årets prognos är byggnationen av en reservoar på Rommelåsen för 68 mnkr och solcellspark vid Vombverket om 29 mnkr.

Under 2025 prognostiserar VA SYD investera för 1 428 mnkr, vilket är 234 mnkr lägre än budgeterat. Den justerade prognosen förklaras av förskjutna tidplaner i nyinvesteringar samt i exploateringsprojekt. Investeringar görs bland annat i avloppsreningsverk, ledningar, pumphar, reservoarer och exploatering.

Räddningstjänsten Syds investeringsutgifter för 2025 prognostiseras uppgå till 60 mnkr, vilket är 19 mnkr över budget. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av tidigare lagda leveranser av fordonsinvesteringar som enligt ursprunglig planering skulle ha levererats först under 2026. Utöver dessa investeringar planerar förbundet även för inköp av maskiner och inventarier samt uppgraderingar av räddningscentraler under året. För delar av dessa uppgraderingar utgår visst bidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap.

## PÅGÅENDE INVESTERINGSPROJEKT - UPPFÖLJNING AV BESLUT OM OBJEKTSGODKÄNNANDE

Tekniska nämnden (Belopp i mnkr)	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. aug. 2025	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Detaljplan Kontinentalbanan (KF 2017-03-23, KF 2017-11-22, KF 2018-05-31, KF 2011-02-17)		184	191,4	-7,4	0	8,5	8,5	0
Station Östervärn		45	45	0				
Station Rosengård		75	78,8	-3,8				
Station Persborg		16,5	16,5	0				
Allmän plats		47,5	51,1	-3,6				
Varvsbassängen och kollektivtrafikstråket		245	275,1	-30,1	202	11,6	12,2	-0,6
Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2020-09-09	41,6	70,3	-21,3	67,4	1,2	1,8	-0,6
Utökat objektsgodkännande för Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2022-02-09	7,4				0,2	0,2	0
Kollektivtrafikstråket	KF 2020-10-29	196	204,8	-8,8	134,6	10,2	10,2	0
Elinegård		168,1	166,2	1,9	164	14,9	14,5	0,4
Elinegård gång- och cykeltunnel 8701	KS 2016-06-01	29,6	15,8	13,8	15,8	1,8	0	1,8
Elinegård - parker och grönområden 8702	KS 2016-10-30	36	31,7	4,3	30,4	4,1		4,1
Elinegård, färdigställande av gator och park projektnummer 8704	KF 2019-02-28	67	86	-19	85,1	6		6
Elinegård detaljplan 4959 8703	KS 2016-08-17	35,5	32,7	2,8	32,7	3		3
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	94,2	-15,8	83,8	9,3	10,5	-1,2
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260	259,6	0,4	142,7	16	17,5	-1,5
Vintrie Park	KS 2013-11-06	75,3	66,4	8,9	61,5	8,9	7,2	1,7
Gyllins Trädgård samt Husie 172-123	KS 2013-11-27	21,3	36,5	15,9	26,5	1,5	2	0,9
	KF 2017-06-21	31,1				1,4		
Gyllins Trädgård naturpark, temalekplats, entréområde	KS 2013-11-27	41	25,5	15,5	25,5	5,8	3,6	2,2
Exploateringsprojekt 7060 kv Spårvägen, detaljplan 5102	KF 2022-09-01	36	188	-13	183,8	9,2	11,1	-1,9
	KF 2014-02-27	117,5				8,6		
	KF 2017-02-23	21,5				0,5		
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	26,3	-0,6	26,2	2,3	2,6	-0,3
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	36,7	-1,2	35,5	0,8	1,2	-0,4

Tekniska nämnden (Belopp i mnkr)	INVESTERINGSUTGIFT					DRIFTSKONSEKVENSER		
	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. aug. 2025	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Kvarteret Gäddan 3002	KF 2014-09-25	209,2	210	-0,8	190,8	19,2	19,2	0
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,3	33,2	1,1	33,2	2,7	2	0,7
Vintrie 6:3 kv mark o allmän platsmark	KS 2016-04-06	39	40,2	-1,2	37,7	3,1	3,2	-0,1
Dungen detaljplan 5361	KS 2016-08-17	29,6	28,3	1,3	28,3	2,1	2,2	-0,1
Bassängen 3 detaljplan 5424	KF 2016-09-01	105	105,2	-0,2	3,8	7,7	7,3	0,4
Kvarteret Cementen detaljplan 2302	KF 2016-09-01	106,8	143,3	-23,5	108,3	7,4	9,9	-1,8
	KF 2018-06-19	13				0,7		
Lindängen centrum detaljplan 5404	KF 2016-09-29	112,6	93,5	19,1	47,1	7,6	5,7	1,9
Sportsbyn	KS 2016-10-05	35,5	28,2	7,3	28	2,7	2,2	0,5
Kvarteret Brännaren	KF 2016-10-27	133	130,2	2,8	88,3	8,9	8,5	0,4
Priorn detaljplan 5423	KS 2017-02-01	19,2	24,5	-5,3	23,1	1,3	1,7	-0,4
Söder om klipporna detaljplan 5467	KF 2017-08-31	88	88,2	-0,2	52,7	6,7	6	0,7
Västra Dockan	KS 2017-08-16	34,2	34,6	-0,3	12,2	2,6	2,6	0
Sege Park	KF 2017-08-31	258	280,6	-22,6	199,6	17,8	18	-0,2
Skola öster om Sivåkersvägen i Hyllie, detaljplan 5363, projnr. 7341	KS 2018-01-10	19	19,7	-0,7	14,6	1,3	1,1	0,2
Kvarteret Trollhättan, detaljplan 5274, projektnummer 5336	KF 2023-06-21	64,4	91,6	-1,6	10	6,4	6,5	-0,1
	KS 2018-01-10	25,6				2,3		
Malmö idrottsgrunder skola, projektnummer 5826	KS 2018-06-13	16	15,7	0,3	2,4	0,4	0,4	0
Söder om spåren i Hyllie projektnummer 7343	KS 2018-06-13	29,5	29,8	-0,3	24,6	1,7	1,8	-0,2
Abborren, Hamnen 21:147 mfl	KS 2018-06-13	26,9	31,9	-5	12,6	1,8	2,5	-0,7
Varvshallarna detaljplan 5175	KF 2018-09-27	142	146,1	-4,1	105	11,7	11,7	0
Södra delen av esplanaden m.m. i Västra Hamnen	KF 2018-10-25	66,2	66,4	-0,2	58	5,3	5,3	0
Färdigställande av gator vid Hyllie allé	KF 2018-11-22	65,8	65,1	0,7	65,1	5,5	5,5	0
Område sydväst om Lockarps trafikplats, detaljplan 5466	KS 2018-11-07	25	25	0	22,3	0,4	0,7	-0,3
Övägen och Strandgatan	KS 2019-06-11	37,9	39,4	-1,5	37,9	2,2	3,3	-1,1
Mölledalsskola 1, projektnummer 5324	KS 2019-06-11	18,6	19,8	-1,2	12,8	1,1	1,5	-0,4
Färdigställande av gator, Limhamns läge, kv Cementen, nordvästra delen	KS 2019-06-11	23,4	22,8	0,6	16,5	1,8	1,8	0
Allmän platsmark detaljplan 5475, Triton 7	KS 2019-08-14	19,4	22,8	-3,4	19	1,1	1,8	-0,7

Tekniska nämnden (Belopp i mnkr)	Beslutsdatum	INVESTERINGSUTGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
		Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. aug. 2025	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Allmän platsmark Bilen 23-25 mfl	KS 2019-11-13	17,5	17,3	0,2	11,2	1,1	1,1	0
Erosionsskydd havsbotten Norra Hamnen (CMP)	KS 2019-11-13	20	17,6	2,4	17,6	1	0,9	0,1
Utbyggnad av allmän platsmark och kvartersmark, Söder om badhuset, Hyllie	KF 2020-02-27	100	81,5	18,5	49,9	7,5	6	1,5
Anläggande av allmän platsmark och utveckling av kvartersmark inom kvarteret Fodret	KF 2020-02-27	83	81,4	1,6	52,5	5,6	5,6	0
Etablering av Hyllie stadsdelspark samt förlängningen av Hyllie boulevard	KF 2020-03-19	219	209,8	9,2	129,7	17,5	15,9	1,6
Utbyggnad av Carlsgatan	KS 2020-08-19	47,5	50,7	-3,2	25,4	4	4,2	-0,2
Etablering av cykelbana längs Bellevuestråket	KS 2020-08-19	37,4	71,6	-34,2	1,6	3,4	6,8	-3,4
Gottorp etapp 1	KS 2020-11-11	28,1	27,6	0,5	3	1	1	0
Hallenborgs gata	KS 2020-11-11	43,8	50,2	-6,4	37	3,4	3,9	-0,5
Reinvesteringar kanalsläntr 2021-2023	KS 2020-12-09	30	31,6	-1,6	31,6	1,6	1,5	0,1
Kv. Smedjan, detaljplan 5460	KS 2021-02-10	22,3	40,3	0,4	3,6	1,8	1,8	0
	KS 2024-10-15	18,4				1,4		
Elinegård, etapp 2, detaljplan 5618	KS 2021-02-10	32,4	33,2	-0,8	18,7	2,7	2,8	-0,1
Nummertolvsvägen	KS 2021-02-10	21,5	20,3	1,2	9,1	1,6	1,6	0
Gottorps allé, etapp 2, detaljplan 5615	KF 2021-03-04	133	132,8	0,2	36,2	9,9	10,3	-0,4
Härbärgat, Hyllie, detaljplan 5589	KF 2021-03-04	153	143	10	41,5	10,3	12,1	-1,8
Södra och Mellersta Holma, samt del av projekt 3380, Storstadspaketet	KF 2021-03-04	286	296,8	-10,8	51,5	12,8	13	-0,2
Varvsstaden, detaljplan 5554	KF 2021-05-20	95	95	0	49,4	6,2	6,3	-0,1
Citadellsfogen, detaljplan 5565	KF 2021-05-20	350	368	-18	43,7	18,5	18,6	-0,1
Projekt 8583 Magnolia (Bunkeflo)	KF 2021-05-20	182	182,2	-0,2	2,3	6,2	4,6	1,6
Utökat objektsgodkännande för projekt 1021 Strandhem	KF 2021-09-30	120	119,5	0,5	112,6	0	0	0
Projekt 6650 Fortuna Hemgården, detaljplan 5523	KF 2021-12-21	235	235	0	32,2	11,3	14,2	-2,9
Projekt 4.2 (3315) Segemöllegatan - Hornsgatan inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	76	93,6	-17,6	29,9	4	4	0
Projekt 4.9.1-4.9.3 (3322, 3025, 3026) Regementsgatan östra, mittersta och västra inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	67	193,6	-51,6	32	4,8	4,8	0

Tekniska nämnden (Belopp i mnkr)	INVESTERINGSUTGIFT					DRIFTSKONSEKVENSER		
	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. aug. 2025	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
	KF 2023-02-02	75				8,1	8,1	
Projekt 4.10-4.14, 9.4 (3323-3328, 3394) Erikslustvägen - Limhamn (inkl. ny hållplats Kalkbrottsgatan) inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	214	245,7	113,3	175,1	13,4	13,4	0
	KF 2023-02-02	145				16,2	16,2	
Beredning av mark för upplåtelse samt utvecklande av allmän platsmark inom området Almgården, detaljplan 5636	KS 2022-02-09	26	25,9	0,1	25,9	1,3	1,3	0
Färdigställande av allmän platsmark inom kvarteren Gjuteriet 17, 18 mfl. i Limhamn	KS 2022-02-09	16,3	27,8	-11,5	24,6	1,4	2,4	-1
Färdigställande av mark inför nybyggnation av högstadieskola i Hyllie, detaljplan 5720	KS 2022-02-09	32	30,4	1,6	15,8	1,8	2,1	-0,3
Nyetablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)	KS 2022-02-09	25	74,6	-29,6	36	1	3,3	-1,3
	KS 2023-10-18	20				1		
Genomförande av detaljplan 5530, Öster om mässan i Hyllie	KF 2022-03-03	184	159	25	38,3	10	11,2	-1,2
Ombyggnation av Mariedalsvägen inom linje 10, Storstadspaketet	KF 2022-03-03	91	119,7	-28,7	5	5,1	6,1	-1
Utbyggnad av kvartersmark, Mosippan 2, detaljplan 5064	KS 2022-04-06	25	24	1	12	0	0	0
Genomförande av detaljplan 5685 för del av fastigheten Bunkeflo 6:8 m.fl. (Öster om stadsdelsparken) i Hyllie	KF 2022-04-28	109	108	1	12,3	5,7	7	-1,3
Genomförande av kollektivtrafik- och cykelfrämjande åtgärder längs med linje 2, 4, 5 och 8 inom ramen för storstadspaketet	KF 2022-04-28	133	260	-127	27,9	6,8	6,8	0
Projekt 8957 Friisgatan - delsträcka Södra Förstadsgatan - Norra Skolgatan	KS 2022-06-07	16,5	24	0	8,3	1,1	1,5	0,1
	KS 2024-02-07	7,5				0,5		
Supercykelstråk, etapp 1	KS 2022-08-17	24	33,2	3,8	17,6	1,7	1,7	0
	KS 2023-10-18	13				1,7	1,7	
Projekt 8061 Klagshamn Syd färdigställande av gator, detaljplan 4845 och 4957	KS 2022-08-17	18	8,7	9,3	8,4	1,2	0,6	0,6
Utbyggnad av kvarters- och allmän platsmark, avsedd som verksamhets- och infrastruktursområde, Seskarögatan Norra hamnen, detaljplan 5365	KF 2022-09-01	107	107,5	-0,5	6,9	5,6	6,9	-1,3
Exploateringsprojekt 8762 Norra Ellstorp, detaljplan 5564	KF 2022-09-01	61	66,7	-5,7	16	3,9	4,7	-0,8
Pildammsvägen del Almviksvägen - Hövdingevägen	KF 2022-09-29	57	57	0	0,2	3,5	3,5	0

Tekniska nämnden (Belopp i mnkr)		INVESTERINGSUTGIFT				DRIFTSKONSEKVENSER		
	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. aug. 2025	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse
Utbyggnad av park- och gatumark för Kvarteret Heliotropen	KS 2022-10-12	35	43,8	-8,8	4,9	2,3	3,4	-1,1
Projekt 4.4-4.8 (3317-3321, 3385 och 3323-3324) Centrum - Hornsgatan till Regementsgatan inom MEX-linje 4, Storstadspaketet	KF 2022-11-03	114	155	-41	80,9	8	9,8	-1,8
Projekt 8721 Jägersro Hästcenter, DP 5653	KS 2022-12-20	50	51,8	-1,8	12	3,2	4	-0,8
Projekt 8561 Bilen 7 - del av DP 5043 för lokalgator Stormastgatan, Bomgatan och Tampgatan inom Kvarteret Masthusen i Västra Hamnen	KS 2023-05-17	26	27,3	-1,3	20,2	2	2	0
Projekt 2.4 (3305) Malmö C inom MEX-linje 2, Storstadspaketet	KF 2023-06-21	74	78,4	-4,4	22,3	6,3	6,3	0
Hyllie Boulevard och Svågertorp, Storstadspaketet	KF 2023-06-21	218	223,4	-5,4	16,2	18	18	0
Naffentorp projektnummer 8949	KS 2023-08-16	24,5	24,4	0,1	24,4	1,2	1,2	0
Projekt 6.1 (3377) Hållplatsombyggnader med mera, inom linje 6, Storstadspaketet	KS 2023-09-13	20	17,4	32,6	16,9	1,7	1,7	0
	KS 2024-10-15	30				2,4	2,4	0
Projekt 9.5.1 (3395) Annetorpsvägen västra och 9.5.2 (3428) Annetorpsvägen mellersta inom linje 9, Storstadspaketet	KS 2023-09-13	29	29	0	2,3	2,9	2,9	0
Lockarps bussdepå, projektnummer 6664	KS 2023-10-18	35	34	1	15,5	0,5	0,5	-0,1
Exploateringsprojekt Rosengård centrum	KS 2023-12-06	20	20,4	-0,4	3,2	1,4	1,4	0
Norra Hamnen yteffektivisering och utökning av ytor	KF2023-12-21	138	148	-10	0,2	7,3	7,3	0
Projekt 5805 Hammars park Strandåsstigen	KS 2024-01-10	27	26,3	0,7	3,4	1,4	1,4	0
Projekt 3311 Södervärn, 3300 Dalaplan, 3355 Södervärn-Stadiongatan, 3412 Dalaplan samt 3429 Södervärn, Storstadspaketet	KF 2024-02-01	400	400	0	16,2	23	23	0
Projekt 3411, 8.8 Södra Förstadsgatan, samt projekt 9475, Södra Förstadsgatan söder om Triangeln	KF 2024-05-23	108	108	0	6,9	5,6	5,6	0
Ombyggnation Stadiongatan - Nydalavägen inom MEX-linje 8 och Munkhätttegatan etapp 1 inom MEX-linje 2	KF 2024-09-26	186	186	0	10	12,5	12,5	0
Utökat objektsgodkännande för utbyggnad av allmän platsmark kvarteret Smedjan, detaljplan 5460, tekniska nämnden	KS 2024-10-15	40,7	40,3	0,4	3,6	3,2	3,2	0
Projektet Söder om MIS (Malmö International School) i sydvästra Hyllie inom delar av fastigheterna Hyllie 7:4 och Bunkeflo 10:1, detaljplan 5759	KS 2024-11-27	23	23	0	4,9	0,9	0,9	0
Projekt 2.12-2.13 Munkhätttegatan, Gånglättsvägen och projekt 8.4.1 Nydalavägen-Lindängen C, 8.5 Lindängen C inom MEX-linje 2 och 8, Storstadspaketet, tekniska nämnden	KF 2024-12-17	600	600	0	11,9	38	38	0



<b>Serviceämnden (Belopp i mnkr)</b>	<b>Beslutsdatum</b>	<b>Beslutad investerings- utgift</b>	<b>varav drift- kostnader</b>	<b>Beräknad investerings- utgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Utfall t.o.m. aug. 2025</b>
Förskola Traktorn	KF 2016-12-20	57,0	0,0	73,0	20,0	69,2
Traktorns förskola utökat objektsgodkännande nybyggnation, Boningshuset 1	KF 2023-02-02	36,0	0,0			
Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden	KF 2017-12-20	281,0	0,0	301,3	-20,3	295,9
Nya Högaholmsskolan, Folkvisan	KF 2018-03-01	235,5	0,0	236,0	46,6	226,6
Nya Högaholmsskolan utökat objektsgodkännande för nybyggnation	KF 2020-06-18	47,1	0,0			
Nybyggnation av Stensjöns förskola	KF 2020-06-18	86,0	0,0	105,0	12,0	101,5
Stensjöns förskola utökat objektsgodkännande	KF 2022-06-22	31,0	0,0			
Kungshögsskolans ombyggnation av byggnad B samt rivning och nybyggnation av byggnad A och C inom fastigheten Oxie 45:2	KF 2021-05-20	243,8	5,0	246,6	-2,8	246,6
Nybyggnation av ny gymnasieskola, Makrillen 3	KF 2021-09-02	495,0	0,0	427,0	68,0	405,6
Nybyggnation av Mölledal LSS-boenden, Piloten 1	KF 2021-09-30	57,0	0,0	55,1	1,9	54,2
Nybyggnation av Malmö International School inom Lingarnet 1	KF 2021-09-30	332,0	0,0	309,0	23,0	306,5
Tillbyggnation av Lindängeskolan, Allsången 1	KF 2022-09-01	112,0	0,0	101,0	11,0	99,8
Nybyggnation sporthall och fritidsgård Hyllie, Lingarnet 2	KF 2022-09-01	139,4	0,0	122,0	17,4	119,1
Nybyggnation och ombyggnation av Nydalaskolan	KF 2022-12-20	250,0	9,0	250,0	0,0	119,7
Nybyggnation av grundskola i Hyllie inom fastigheten Rundstickan 1	KF 2022-12-20	404,0	0,0	358,4	45,6	344,5
Nybyggnation av Glasblåsarens förskola, Glasugnen 1	KF 2022-12-20	97,0	0,0	74,7	22,3	74,6
Nybyggnation av Brages förskola i Hyllie	KF 2023-02-02	130,0	0,0	112,0	18,0	101,9
Renovering Lokstallet	KS 2023-03-01	47,0	15,0	47,0	0,0	13,7
Ombyggnation av Stadionhusen Byggnad A inom fastigheten Hyllie 9:2	KS 2023-05-17	35,0	4,0	35,0	0,0	32,6
Om- och mindre nybyggnation gällande Bulltoftaskolan inom fastigheten Stubbamöllan 1	KF 2023-06-21	70,0	0,0	73,7	-3,7	66,8
Objektsgodkännande för solceller och batterier	KF 2023-09-28	232,0	0,0	232,0	0,0	12,3
Ombyggnation av kontor inom fastigheten Sankt Knut 9 (tidigare Malmö tingsrätt)	KF 2023-11-23	108,0	0,0	108,0	0,0	81,9
Hästhagens förskola inom fastigheten Excellensen 6	KF 2023-11-23	90,8	8,1	90,8	0,0	13,8
Nybyggnation av Ängslätts förskola inom fastigheten Ängsklockan 4	KF 2024-04-25	88,6	5,3	87,5	1,1	12,3

<b>Servicenämnden (Belopp i mnkr)</b>	<b>Beslutsdatum</b>	<b>Beslutad investerings- utgift</b>	<b>varav drift- kostnader</b>	<b>Beräknad investerings- utgift</b>	<b>Prognos avvikelse</b>	<b>Utfall t.o.m. aug. 2025</b>
Nybyggnation av Hammars parks förskola inom fastigheten Limhamn 154:376	KF 2024-04-25	76,0	0,0	80,5	-4,5	9,6
Nybyggnation av Bellevues nya förskola inom fastigheten Tage 12	KF 2024-05-23	73,0	9,5	74,0	-1,0	3,5
Nybyggnation av Svågertorps förskola inom fastigheten Statisten 1	KF 2024-05-23	80,0	2,0	76,2	3,8	9,6
Nybyggnation av Ardennerns förskola inom fastigheten Landskamreraren 5	KF 2024-05-23	57,0	3,0	65,6	-8,6	9,3
Nybyggnation av Frejas förskola inom fastigheten Hyllie 165:61	KF 2024-05-23	78,0	1,1	76,0	2,0	1,9
Nybyggnation av Käglinge LSS inom fastigheten Käglinge 11:3	KF 2024-05-23	55,1	1,0	55,1	0,0	9,8
Nybyggnation av Regndroppens förskola inom fastigheten Badankan 1	KF 2024-08-29	86,0	2,2	86,0	0,0	5,3
Omläggning av grusplan till konstgräsplan vid Gullviksborgs Idrottsplats	KS 2024-09-11	16,0	0,0	16,0	0,0	15,0
Ombyggnation fotbollsplan 7 på stadionområdet inom fastigheten Innerstaden 9:173	KS 2024-09-11	26,1	0,0	26,1	0,0	18,2
Till- och ombyggnation gällande Klövervallens förskola inom fastigheten Kronofogden 1	KF 2024-09-26	77,2	3,2	77,2	0,0	11,4
Nybyggnation av LSS-boende inom fastigheten Byskolan 1	KS 2024-10-15	40,5	0,0	42,2	-1,7	6,1
Nybyggnation av ny Malmö stadion inom fastigheten Innerstaden 9:173	KF 2024-10-31	633,0	94,6	633,0	0,0	12,1
Nybyggnation av hybridgräsplan på Rosengård Södra IP inom fastigheten Rosengård 131:25	KF 2024-10-31	33,8	0,0	33,8	0,0	2,5
Nybyggnation av skola och gymnastiksal inom fastigheten Mölledalsskolan 1	KF 2024-12-17	364,4	13,6	364,4	0,0	14,5
Nybyggnation av byggnad för daglig verksamhet inom fastigheten Vårberga 1	KF 2025-01-30	42,3	3,0	45,5	-3,2	4,2
Nybyggnation multisportbyggnad med kontor och gymnasieskola inom fastigheten Innerstaden 9:173 på Stadionområdet	KF 2025-06-18	1 020,0	23,0	1 020,0	0,0	36,3

## Kommentarer till pågående investeringsprojekt

### Varvsbassängen och Kollektivtrafikstråket

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 % för de samlade projekten för Varvsbassängen och Kollektivtrafikstråket.

### Kontinentalbanan

Beslutad ram för kontinentalbanan uppgår totalt till 184 Mnkr, enligt fyra olika beslut i kommunfullmäktige. Objektsgodkännande för bidrag till statlig infrastruktur avseende de tre stationerna uppgår till 136,5 Mnkr och investeringsutgifter avseende allmän platsmark kring stationerna uppgår till 47,5 Mnkr. Bidrag till statlig infrastruktur avseende Östervärn etapp 2 redovisades i sin helhet som en kostnad i resultaträkningen år 2017, 30 Mnkr. Gällande övriga bidrag till statlig infrastruktur har avsättningar gjorts i takt med att besluten fattats. Det innebär att resterande 106,5 Mnkr löses upp under 25 år, vilket därmed genererar årliga kostnader i resultaträkningen. Utfallet lämnas tomt för stationerna i tabellen ovan, då dessa utgifter skiljer sig från övriga objektsgodkännanden i form av redan gjorda avsättningar/resultatföringar. Prognosen för kontinentalbanan totalt sett uppgår till 191,4.

### Priorn Dp 5423

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Den allmänna platsmarken har blivit dyrare, anpassning i korsningen Carl Gustavs väg och Pildammsvägen var ej beaktat i objektsgodkännandet.

### Etablering av cykelbana längs Bellevuestråket

Under detaljprojektering har försvårande omständigheter gällande vägkonstruktionens beskaffenhet uppdagats. Omständigheterna kring vägkonstruktionen påverkar tidplan och kalkyl. Projektet pausas under 2024-2025 till förmån för Storstadspaketet. Planeras ett utökat objektsgodkännande och eventuell byggstart 2026.

### Hallenborgs gata

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Projektet är i slutskede.

### Kvarteret Cementen Dp 2302

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Fördyrning i projektet beror bland annat på att utbyggnad sker etappvis efter motpartens tidplan. Omfattningen har ökat på grund av kajutfyllnad, detta medför större ytor att färdigställa.

### Abborren, Hamnen 21:147 mfl

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

### Gottorps allé, etapp 2, Dp 5615

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

**Triton , Dp 5475**

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

**Gjuteriet, färdigställande av allmän platsmark**

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Sedan tidigare finns beslut i projektet på 8,4 mnkr för byggator som endast fattats i tekniska nämnden. Projekttotalen då omfattar 24,2 mnkr.

**Ombyggnation av Mariedalsvägen inom linje 10, Storstadspaketet**

Prognosen är fortsatt osäker. Byggnation ligger lägre fram. Det planeras för ett utökat objektsgodkännande. Detta sker när fler detaljer är kända.

**Kv. Heliotropen, utbyggnad park- och gatumark**

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

**Projekt 4.4-4.8 (3317-3321, 3385 och 3323-3324) Centrum, Hornsgatan till Regementsgatan inom MEX-linje 4, Storstadspaketet**

Prognosen är osäker. Det planeras för ett utökat objektsgodkännande. Detta sker när fler detaljer är kända.

**Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)**

Efter indexuppräknings har projektet en avvikelse på strax under 10 %. Projektet har utförts i flera etapper vilket har lett till ökade kostnader.

**Nyetabletering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen**

Fördring i entreprenadskedet. Entreprenören har gått i konkurs och flertalet fakturor har bestridits. Osäkerhet finns därmed kring den slutliga totalutgiften. Konkursen innebär dessutom förseningar av projektet vilket också kan förändra totalutgiften. Ökade intäkter förväntas i motsvarande grad på grund av höjda hyror baserat på ökad investeringsutgift.

**Projekt 4.2 (3315) Segemöllegatan - Hornsgatan inom linje 4 i Storstadspaketet**

Prognosen är osäker. Det planeras för ett utökat objektsgodkännande. Detta sker när fler detaljer är kända.

**Projekt 4.9.1-4.9.3 (3322, 3025, 3026) Regementsgatan östra, mittersta och västra inom linje 4 i Storstadspaketet**

Prognosen är osäker. Det planeras för ett utökat objektsgodkännande. Detta sker när fler detaljer är kända.

**Genomförande av kollektivtrafik- och cykelfrämjande åtgärder längs med linje 2, 4, 5 och 8 inom ramen för storstadspaketet**

Prognosen är osäker. Det planeras för ett utökat objektsgodkännande. Detta sker när fler detaljer är kända.

**Utbyggnad av Carlsgratan**

Högre entreprenadutgifter än tidigare beräkningar. Det planeras för ett utökat objektsgodkännande. Detta sker när fler detaljer är kända.

**Exploateringsprojekt 8762 Norra Ellstorp, DP5564**

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Slutreglering pågår

**Traktorns förskola, nybyggnation**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

**Grundskola och förskola i Västra Varvsstaden**

Totalt objektsgodkännande för projektet är 281 mnkr +/- 15 mnkr. Betalning för ändrings- och tilläggsarbeten från entreprenören innehölls av serviceförvaltningen till följd av försening i färdigställandet. Kostnaden ingår i den beräknade totalutgiften. Tvisten är avgjord då en förlikning har genomförts. Arbeten med golv och huvudtrappa återstår och utförs under 2026.

**Nya Högaholmsskolan, Folkvisan**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

**Stensjöns förskola, nybyggnation**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

**Nybyggnation av gymnasieskola, Makrillen 3**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden samt att aviserade kostnadsökningar i projektet uteblivit.

**Lindängeskolan, tillbyggnation**

Lägre totalprognos till följd av lägre byggkostnader och färre tilläggsarbeten än beräknat.

**Nybyggnation sporthall och fritidsgård Hyllie, Lingarnet 2**

Lägre totalprognos till följd av att aviserade kostnadsökningar i projektet uteblivit.

**Nybyggnation av grundskola i Hyllie inom fastigheten Rundstickan 1**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

**Nybyggnation av Glasblåsarens förskola**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

**Nybyggnation av Brages förskola**

Lägre totalprognos till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

**Nybyggnation av Ardennerns förskola:**

Högre totalprognos befaras till följd av högre byggkostnader på grund av utökad detaljplanearbete. Översyn av krav och mål för projektet pågår

## Ekonomiskt avslutade investeringsprojekt - Uppföljning av beslut om objektsgodkännande

Tekniska nämnden <i>Belopp i mnkr</i>	Beslutsdatum	Beslutad investerings- utgift	Slutlig investerings- utgift	Slutlig avvikelse	Beslutad totalutgift	Slutlig totalutgift	Slutlig avvikelse
Park o gator skola Hyllie	KS 2015-02-04	34,5	33,1	1,4	2,7	2,0	0,7
<b>Summa</b>		<b>34,5</b>	<b>33,1</b>	<b>1,4</b>	<b>2,7</b>	<b>2,0</b>	<b>0,7</b>

### Kommentarer till ekonomiskt avslutade projekt

Det avslutade projektet har en avvikelse lägre än 10 %.