

Ekonomisk prognos 2026

Kommunstyrelsen

Innehållsförteckning

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

Sammanfattning

Kommunstyrelsen anslag uppgår till 525,3 Mkr. Den ekonomiska ramen fördelas till den politiska organisationen, nedan nämnd styrelsen, och till kommunstyrelsens förvaltning, stadskontoret. Inom stadskontoret ryms en del av stadens solidariskt och intäktsfinansierade verksamheter.

Det prognostiserade helårsresultatet är ett överskott på totalt 4 Mkr.

För investeringarna prognostiseras ett utfall som överstiger budget med 7,1 Mkr.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-april	Prognos helår
Nettokostnad	-147 494	-521 228
Kommunbidrag	178 088	525 228
Resultat (budgetavvikelse)	30 594	4 000

Viktiga förklaringar

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar	Budgetavvikelse perioden	Prognos helår
STYRELSEN	9 900	0
KOMMUNBIDRAGSFINANSIERAD VERKSAMHET,	16 652	800
SOLIDARISKT OCH INTÄKTSFINANSIERAD VERKSAMHET	4 042	3 200
varav upphandlingsverksamhet 1 900 Tkr		
Summa budgetavvikelser	30 594	4 000

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Allmänt investeringsutrymme	5 748	5 000	-748
Beredskap	11 352	5 000	-6 352
Summa investeringar	17 100	10 000	-7 100

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Kommunstyrelsens anslag uppgår till 525,3 Mkr. Anslaget finansierar dels den politiska organisationen, styrelsen, dels förvaltningsorganisationen inom stadskontoret. Inom stadskontoret rymmer en del av stadens solidariskt och intäktsfinansierade verksamheter. Kommunbidrag är enligt ursprungligt beslut 519,6 Mkr. Under året, fram till 30 april, har följande förändringar av kommunbidraget beslutats.

Tabell - Utveckling av kommunbidrag, Mkr

Ärendenummer	Rubrik	Belopp
STK-2026-186	Malmö stads budget 2026	519,6
STK 2025-64	Strategisk jobsatsning	1,6
STK 2025 1852	Extra satsning på klimat och miljöfrågor	4,1
Kommunbidrag 260430		525,3

Helårsprognosen för kommunstyrelsen pekar sammantaget mot ett överskott med 4 Mkr. Utfallet för perioden januari-april är 30,6 Mkr.

STYRELSEN

I nämndsbudget 2026 har totalt 167,3 Mkr avsatts till styrelsen varav 43,6 Mkr utgör arvodeskostnader. Kommunstyrelsens politiska organisation utgörs av 13 kommunalråd och 21 politiska sekreterare.

Tabell - Kommunstyrelsens anslag, Tkr

	Budget	Prognos	Avvikelse
Stadigvarande bidrag och medlemsavgifter	-83 688	-83 990	-302
Styrelsen	-48 594	-48 595	-1
KS projekt och utredningar	-35 016	-34 717	299
Summa	-167 298	-167 298	-4

Helårsprognosen för styrelsens anslag visar sammantaget att budgeten kommer att följas.

Anslagen fungerar som kommuniserande kärn och en del av budgeten för projekt och utredningar kommer enligt prognosen att användas till stadigvarande medlemsavgifter och bidrag. Inom anslaget för projekt och utredningar har det till och med den 30 april fattats beslut motsvarande 35 Mkr.

Under årets första månader har bidrag om 13,7 mnkr återbetalats, huvudsakligen från Malmö Sommargårdar. Medlen prognostiseras nyttjas fullt ut under året. Återbetalningen avser tidigare beviljade medel för en investering kopplad till anslutning av stiftelsens fastigheter i Hästveda, Hässleholms kommun, till kommunalt vatten- och avloppssystem. Stiftelsen har därefter meddelat att investeringen inte kommer att genomföras, då kravet på anslutning har tagits bort och behovet därmed upphört.

De beslut om finansiering som uppgår till minst 1 mnkr framgår av tabellen nedan.

Tabell - Kommunstyrelsens projekt och utredningar, Tkr

Ärende	Beviljat belopp
Special Olympics Invitationals Europé 2026	2 050
EM i Handboll 2026	2 000
Internationella kvinnoförbundet	1 220
HelaMalmö	1 750
Malmö mot Diskriminering	1 345
Innovations- och utvecklingsstöd Bling	1 800
World table tennis Grand Smash	1 900
Jämlik hälsa Lindängen IOP	2 218
Malmö sommargårdar Marklunda	1 500
Malmö sommargårdar Ottarp	3 100

Relationen periodresultat och helårsprognos

Styrelsens ekonomiska utfall för perioden januari-april uppgår till 9,9 Mkr. De största avvikelserna finns inom anslagen kommunstyrelsens projekt och utredningar samt Stadigvarande bidrag och medlemsavgifter, 8,6 Mkr. Den främsta orsaken till avvikelsen mellan periodens överskott och det prognostiserade helårsresultatet är oregelbundenhet i avropen samt att beslut om samtliga tillgängliga medel på anslagen inte har fattats.

STADSKONTORETS VERKSAMHET

I nämndsbudget 2026 har totalt 357,9 Mkr avsatts för stadskontorets verksamhet. Årsprognosen visar ett överskott om 4 Mkr för stadskontoret. Överskottet förklaras huvudsakligen av den solidariskt- och intäktsfinansierade verksamheten.

Kommunbidragsfinansierad verksamhet

Intäkter 3,2 Mkr

De högre prognostiserade intäkterna beror främst på EU-bidrag samt interna omfördelningar.

Personalkostnader – 1,8 Mkr

Det prognostiserade resultatet är en nettoavvikelse som bland annat påverkas av interna omfördelningar. Prognosen påverkas även av vakanser till följd av att tjänster planeras att tillsättas senare än budgeterat, samtidigt som viss personalförstärkning inom vissa områden med anledning av pågående omorganisation påverkar det prognostiserade resultatet.

Övriga kostnader –0,5 mnkr

Det redovisade prognostiserade underskottet utgör en nettoavvikelse, vilket innebär att såväl positiva som negativa avvikelser ingår i beloppet ovan. De största avvikelserna avser projektkostnader där motsvarande intäkter finns. I prognosen för övriga kostnader ingår även ett överskott kopplat till införandet av inköpsverktyget, där utredningen har visat på utmaningar i genomförandet. Därutöver ingår prognostiserade kostnader för arbetsverktyg som inte budgeterats och som uppstått till följd av flytten.

Solidariskt och intäktsfinansierad verksamhet

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

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

Det prognostiserade resultatet utgör en nettoavvikelse. Verksamheterna prognostiserar sammantaget ett överskott om 3,2 Mkr. Överskottet är huvudsakligen hänförligt till vakanser inom upphandlingsverksamheten.

Relationen periodresultat och helårsprognos

Stadskontorets ekonomiska utfall för perioden januari–april uppgår till 20,7 Mkr. Periodresultatet förklaras av högre intäkter samt att flera kostnader förväntas uppstå senare under året jämfört med den periodiserade budgeten. Exempel på sådana kostnader är systemutveckling, chefsutveckling samt insatser inom ökat valdeltagande och trygghet och säkerhet.

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

Prognossäkerhet

Prognossäkerheten bedöms vara något osäker. Den främsta orsaken är den pågående upphandlingen av ett nytt ekonomisystem. Det är ännu inte klarlagt vilka totala kostnader upphandlingen kommer att medföra eller i vilken omfattning finansieringen kommer att behöva ske genom investerings- respektive driftmedel. Upphandlingen befinner sig i slutfasen och till delårsrapporten per augusti förväntas förutsättningarna vara tydligare.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

För investeringarna prognostiseras ett utfall som överstiger budget med 7,1 mnkr. Av den tilldelade investeringsramen om 10 mnkr finansieras 11,4 mnkr genom statliga medel, vilket innebär att överskridandet inte medför någon kostnadspåverkan för staden.

Allmänt investeringsutrymme

Investeringsutrymmet för kommunstyrelsen är till för att täcka utgifter i samband med lokalförnyelse av stadskontorets lokaler och inköp av inventarier. I samband med flytten till Rådhuset under 2026 är investeringsbudgeten 5 Mkr. Dessa medel är främst avsedda för möbelinköp, IT-utrustning och annan teknisk utrustning samt nyinköp av inventarier.

Prognosen visar att budgeten kommer att överskridas till följd av den senarelagda flytten.

Beredskap

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

För beredskapen prognostiseras ett utfall som överstiger budget med 6,4 Mkr. Avvikelsen förklaras av ökad nationell prioritering av förmågeutveckling, vilket medför ökad statlig finansiering till kommunal nivå. Årets statsbidrag är främst riktade mot investeringar i infrastruktur, materiel och utrustning, vilket innebär att staden genomför investeringar i högre omfattning än budgeterat. Investeringarna har en neutral kostnadspåverkan eftersom statsbidragen finansierar avskrivningar och ränta, men medför att investeringsnivån överstiger budget. Hela investeringsbeloppet om 11,4 mnkr finansieras med statliga medel.

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	23 351	24 291	-940
Övriga intäkter	256 646	239 502	17 144
Totala intäkter	279 997	263 793	16 204
Lönekostnader	-249 712	-250 474	762
PO-Pålägg	-102 266	-105 154	2 888
Övriga personalkostnader	-2 900	-1 747	-1 153
Totala personalkostnader	-354 878	-357 375	2 497
Lokal- och markhyror	-35 508	-35 508	0
Övriga kostnader	-406 771	-392 219	-14 552
Avskrivningar	-3 540	-3 430	-110
Totala övriga kostnader	-445 819	-431 157	-14 662
Nettokostnad exkl. finansnetto	-520 700	-524 739	4 039
Kommunbidrag	525 228	525 228	0
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-528	-489	-39
Resultat	4 000	0	4 000
Nettokostnad	-521 228	-525 228	4 000

Intäkter

Avvikelsen på intäktssidan förklaras huvudsakligen av en återbetalning från Malmö Sommargårdar om cirka 13 Mkr.

Personalkostnader

Förklaras främst av vakanser samt högre kostnader för pensionsförsäkringar än budgeterat.

Övriga kostnader

Avvikelsen på övriga kostnader förklaras huvudsakligen av att återbetalningen från Malmö Sommargårdar planeras att nyttjas fullt ut under året.

Resultaträkning - fördelad på anslagets för kommunstyrelsens tre delar

Tabell - Uppdelningen av ekonomisk prognos 2026 fördelad på styrelsen, kommunbidragsfinansierad verksamhet och solidariskt och intäktsfinansierad verksamhet.

	Styrelsen	Förvaltningen KB	Förvaltningen SF/IF	Totalt STK
Totala intäkter	13 583	47 786	218 628	279 997
Personalkostnader	-43 648	-251 861	-59 369	-354 878
Övriga kostnader	-137 177	-149 044	-156 058	-442 279
Avskrivningar	-53	-3 486	0	-3 539
Totala kostnader	-180 878	-404 391	-215 427	-800 696
Kommunbidrag	167 298	357 930	0	525 228
Finansiella poster	-7	-522	0	-528
Prognossumma	-4	803	3 201	4 000

Resultaträkning - fördelad på budgetområden

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

Budgetområden Tkr	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse	Kommentar
Stadsdirektör, ekonomi, HR, kommunikation och IT för stadskontoret som förvaltning	47 544	49 423	-1 879	Budgetteknisk justering
Kansli, dokument och ärendehantering	8 439	8 017	422	
Bolag - kommunbidragsfinansierad del	4 725	4 728	-3	
Ekonomi - budget och uppföljning, redovisning	16 290	16 665	-375	
Verksamhetsuppföljning, målstyrning måluppföljning och uppföljning av rättighetsfrågor	8 367	8 373	-6	
Befolkningsprognos, analyser och uppföljning av Agenda 2030	10 778	9 749	1 029	Personalkostnader
Lokal utveckling, trygghet, ledning och samordning av rättighetsfrågor och Agenda 2030 i staden.	26 112	26 502	-390	

Budgetområden Tkr	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse	Kommentar
Juridik	10 962	10 226	736	Personalkostnader
Strategiska HR-frågor, arbetsgivarfrågor och ledarutveckling	31 187	32 063	-876	Personalkostnader
Stadsutveckling och samhällsbyggnad, kustskydd och resiliense	15 189	15 390	-201	
Marknad, attraktivitet, turism	19 638	19 335	303	
Arbetsmarknad/kompetens försörjning, näringsliv och externa relationer	54 488	54 787	-299	
Kommunikation	35 549	35 550	-1	
Lokalkostnader	21 826	21 826	0	
Strategisk lokalförsörjning	3 903	3 893	10	
Strategiska inköpsfrågor, hållbarhetsaspekter i upphandlingar samt kommungemensamma inköpsavtal avtal mm	9 243	6 786	2 457	Personal, inköpsverktyg
Säkerhet och beredskapsfrågor	8 481	9 090	-609	Personalkostnader
Stadsövergripande IT- system	8 479	7 994	485	
Samverkansavtal andra aktörer	16 730	16 730	0	
Årets resultat	357 930	357 127	803	