

Ekonomisk prognos Malmö stad

2026



Organisation/Förvaltning

Avdelning/Enhet

Upprättad

Version

Ansvarig

Stadskontoret
Ekonomiavdelningen

2026-05-27

1.0

Emma Sandberg

Innehållsförteckning

Sammanfattning	4
Överskott förväntas för kommunen.....	4
Positiv resultatutveckling för kommunens bolag och kommunalförbund .	4
Hög prognostiserad investeringsvolym	4
Finansiell analys	5
Finansiell analys av kommunen.....	5
Prognostiserade budgetavvikelser i nämnderna	14
Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund	24
Finansiella rapporter för kommunen	33
Översikt över kommunens prognostiserade resultat	33
Resultaträkning	34
Balansräkning	35
Kassaflödesanalys	36
Investeringsredovisning.....	37

Sammanfattning

Överskott förväntas för kommunen

Trots att det rådande omvärldsläget kännetecknas av fortsatt osäkerhet, prognostiserar kommunen ett positivt resultat för 2026. Det prognostiserade resultatet på 478 mnkr, justerat för realisationsvinster, uppgår till 140 mnkr och visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Enligt Sveriges kommuner och Regioners (SKR) *Ekonomirapport maj 2026* väntas BNP-tillväxten i Sverige fortsätta att stärkas och att det sker en återhämtning på arbetsmarknaden, trots osäkerheten i omvärlden och den rådande lågkonjunkturen. Skatteunderlagstillväxten förväntas uppgå till 4,4 % för år 2026 vilket är på en högre nivå än den historiska genomsnittliga ökningen på 4,3 %. I reala termer uppgår tillväxten till 2,2 %. Pensionskostnaderna påverkas i stor utsträckning av inflationen och de närmsta åren förväntas en mer stabil utveckling av kostnaderna än åren 2023–2025.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 412 mnkr, varav realisationsvinster utgör 338 mnkr. Utöver realisationsvinsterna är den viktigaste förklaringen till det prognostiserade överskottet om 74 mnkr en engångsjustering till följd av en förändrad bedömning av hur finansieringshyran för Norra Hamnen ska intäktsredovisas. Justeringen är redovisningsmässig för tidigare år och påverkar inte framtida inbetalningar av finansieringshyra.

Det prognostiseras även ett överskott inom finansiering om 65 mnkr. Skatteintäkterna prognostiseras bli lägre än budgeterat. Detta balanseras av ett bättre räntenetto än budgeterat samt att medel inom kommunstyrelsens anslag till förfogande inte förväntas avropas såsom budgeterat.

Positiv resultatutveckling för kommunens bolag och kommunalförbund

Helårsprognoserna för 2026 visar överlag en fortsatt stabil ekonomisk utveckling. Flera bolag och kommunalförbund prognostiserar resultat som överstiger budget, vilket huvudsakligen förklaras av högre intäkter och lägre kostnader än budgeterat. Samtidigt prognostiserar vissa bolag och kommunalförbund ökade kostnader kopplade till energi, räntor, pensionskostnader och produktionsförutsättningar.

Hög prognostiserad investeringsvolym

För helåret prognostiserar nämnderna och finansiering (kommuncentrala investeringar) en sammantagen investeringsvolym om 4 mdkr, vilket är 400 mnkr högre än budget. Den största delen av avvikelsen avser ett villkorat aktieägartillskott till Malmö Stadshus AB, som i

sin tur har lämnat villkorat aktieägartillskott till Malmö Energi och Hållbarhet AB. Denna avvikelse uppgår till 332 mkr. Beslut om detta fattades av kommunfullmäktige i slutet på 2025 efter det att budgeten beslutats.

Det sammanlagda investeringsutfallet (exklusive aktieägartillskott) uppgår det första tertialet till cirka 20 % av årsprognosen. Detta kan vara en indikation på att prognosen för innevarande år är för hög. Samtidigt planerar tekniska nämnden för ett fastighetsförvärv i syfte att inrätta en gymnasieskola under slutet av 2026. Fastighetsförvärv är investeringar av engångskaraktär och de utgör cirka 5 % av det prognostiserade utfallet.

De prognostiserade investeringarna för bolagen och kommunalförbunden uppgår till cirka 4 mkr under 2026, främst inom VA-, energi- och infrastruktursektorn. Flera bolag prognostiserar samtidigt lägre investeringstakt än budgeterat till följd av senarelagda projekt och osäkerhet kring tidplaner.

Finansiell analys

Finansiell analys av kommunen

Här analyseras kommunens förväntade ekonomiska utveckling under året och finansiella ställning vid årets slut. Analysen omfattar nämnderna och övriga poster inom den skattefinansierade verksamheten. En redogörelse lämnas över resultat, investeringar, vissa finansiella nyckeltal samt prognostiserade budgetavvikelser.

Resultatet för kommunen 2026 prognostiseras till +478 mnkr. Enligt gällande regelverk ska realisationsvinster frånräknas årets prognostiserade resultat i balanskravsutredningen. Det prognostiserade resultatet för 2026, justerat för realisationsvinster på 338 mnkr, uppgår till +140 mnkr vilket innebär att kommunen uppfyller kravet på ekonomisk balans.

Osäkerhet i samhällsekonomin

Sveriges kommuner och Regioner (SKR) skriver om den osäkerhet som råder inom den globala och nationella ekonomin i årets första ekonomirapport, *Ekonomirapport maj 2026*.

”De senaste åren har präglats av en rad externa chocker som kraftigt påverkat den ekonomiska utvecklingen; pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och den amerikanska administrationens agerande i handelspolitiken. Det som i nuläget överskuggar mycket annat är det pågående kriget i Mellanöstern och dess effekter på energimarknader och global osäkerhet.”

Trots osäkerheten i omvärlden och lågkonjunktur väntas BNP-tillväxten i Sverige fortsätta att stärkas och att det sker en återhämtning på arbetsmarknaden. Skatteunderlagstillväxten förväntas uppgå till 4,4 % för år 2026 vilket är på en högre nivå än den historiska genomsnittliga ökningen på 4,3 %. I reala termer uppgår tillväxten till 2,2 %. Under perioden 2026–2029 beräknas skatteunderlaget i reala termer att öka med 1,4 % per år i genomsnitt, vilket är i linje med den historiska trenden. Pensionskostnaderna påverkas i stor utsträckning av inflationen och de närmsta åren förväntas en mer stabil utveckling av kostnaderna än åren 2023–2025.

Osäkerheten i samhällsekonomin påverkar flera nämnder, bolag och kommunalförbunds prognoser. Nämnderna inom det tekniska verksamhetsområdet lyfter exempelvis osäkerhet kring priserna för drivmedel och osäkra intäkter från plan- och bygglovsprocesserna. De sociala nämnderna lyfter en allmän osäkerhet kopplad till det samhällsekonomiska läget. Vissa bolag påverkas exempelvis av hur räntorna och inflationen utvecklas.

Resultat och budgetavvikelse för perioden

För perioden januari – april uppgick kommunens resultat till +197 mnkr. Det budgeterade resultatet för samma period var -273 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse om 470 mnkr. Nämnderna visade en positiv budgetavvikelse om 362 mnkr för perioden medan budgetavvikelsen för finansiering (kommungemensamma kostnader och intäkter) uppgick till

108 mnkr. Budgetavvikelsen för nämnderna förklaras till stor del av en realisationsvinst på 324 mnkr som uppstod när stadsnätet, efter beslut i kommunfullmäktige, överfördes från servicenämnden till Malmö stads helägda bolag Malmö Energi och Hållbarhet AB. Andra förklaringar till avvikelsen mot budget för nämnderna är:

- färre elever och barnomsorgsplaceringar för samtliga skolornämnder
- högre personalkostnader för de kommunala grundskolorna
- högre statsbidrag för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden
- högre externt köp av vård och boendeplatser
- ökade kostnader för snö- och halkbekämpning inom tekniska nämnden och servicenämnden
- lägre resultat inom tekniska nämndens exploateringsverksamhet
- lägre avrop för bland annat projekt och utredningar hos kommunstyrelsen samt kostnader som förväntas uppstå senare under året

Inom finansiering förklaras överskottet av lägre skatteintäkter än budgeterat vilket balanseras av högre finansiella intäkter samt lägre avrop från kommunstyrelsens anslag till förfogande än budgeterat.

Resultat och budgetavvikelse för helåret

	Prognos	Budget	Avvikelse
Verksamhet	-27 055	-27 273	218
Realisationsvinster	338	0	338
Skatteintäkter, generella statsbidrag & utjämning	27 082	27 231	-149
Finansnetto	113	42	71
Resultat	478	0	478
<i>Justering realisationsvinster</i>	-338		
Resultat efter balanskravsjustering	140		

Tabellen ovan visar prognostiserad budgetavvikelse för 2026 för budgetposterna som beskrivs nedan. Det prognostiserade resultatet för kommunen 2026 uppgår totalt till +478 mnkr.

Verksamhetens kostnader och intäkter

Verksamheten prognostiserar ett överskott om 218 mnkr exklusive realisationsvinster. Denna post omfattar nämndernas prognostiserade resultat på 74 mnkr samt prognostiserade centrala kostnader och intäkter på 144 mnkr.

Nämndernas kostnader och intäkter

I verksamhetens resultat bidrar nämnderna med ett prognostiserat överskott om 74 mnkr.

- De **tekniska nämnderna** prognostiserar sammantaget ett överskott om 47 mnkr. Den viktigaste förklaringen till detta är en engångsjustering till följd av en förändrad

bedömning av hur finansieringshyran för Norra Hamnen ska intäktsredovisas. Justeringen är redovisningsmässig för tidigare år och påverkar inte framtida inbetalningar av finansieringshyra.

- De **pedagogiska nämnderna** prognostiserar sammantaget ett överskott om 15 mnkr. Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden beräknas få ett överskott på grund av högre statsbidragsintäkter än budgeterat. Övriga skolnämnder prognostiserar ett nollresultat för helåret.
- De **sociala nämnderna** prognostiserar sammantaget ingen avvikelse. Nämnderna prognostiserar underskott avseende bland annat institutionsvård och boende för hemlösa samt insatser enligt hälso- och sjukvårdslagen och överskott avseende bland annat särskilt boende och centrala reserver.
- Övriga nämnder prognostiserar sammantaget ett överskott på 13 mnkr.

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 ett överskott om 144 mnkr.

- Inom personalomkostnader och pensioner prognostiseras ett överskott om totalt 20 mnkr. Från och med april månad har arbetsgivaravgiften för anställda födda år 2003–2007 sänkts¹ vilket förväntas ge en lägre kostnad om 25 mnkr för året. Nämnderna prognostiserar ett högre löneunderlag än vad som antogs centralt vid budgeteringstillfället vilket ger en positiv avvikelse gällande netto av internt PO-pålägg och externa arbetsgivaravgifter om 15 mnkr. Prognosen för pensionskostnader ligger 20 mnkr högre än budgeterat. Det förklaras av förtidsuttag av medel från ansvarsförbindelsen (pensioner intjänande före 1998) som gör att kostnaden för ansvarsförbindelsen tidigare läggs jämfört om medarbetaren gått i pension vid 65 år. Ytterligare en förklaring är att dödligheten har varit något lägre än det antagande som gjordes i KPAs beräkningsmodell vid budgeteringstillfället. Detta ger en högre kostnad för året.
- Överskott prognostiseras inom kommunstyrelsens anslag till förfogande om 77 mnkr då medel inte förväntas avropas såsom budgeterat. Det avser framför allt avrop av driftkonsekvenser för tekniska nämnden. Övriga kommungemensamma kostnader prognostiserar ett överskott om totalt 9 mnkr.
- Inom räntor och utdelning/internbanken prognostiseras ett överskott om 37 mnkr, exklusive de poster som redovisas som finansnetto nedan. Överskottet förklaras av

¹ Den tillfälligt sänkta arbetsgivaravgiften gäller för anställda som är födda 2003–2007 och börjar gälla från och med 1 april 2026 och gäller för ersättning som betalas ut 1 april 2026–30 september 2027.

högre intäkter från nämnderna avseende anläggningsränta än vad som antogs centralt vid budgeteringstillfället.

Realisationsvinster

Realisationsvinster uppstår när kommunen säljer anläggningstillgångar, till exempel mark som tidigare upplåtits med tomträtt, för mer än bokfört värde. Dessa vinster budgeteras inte. Tekniska nämnden och servicenämnden lämnar en total prognos om 338 mnkr för året. Innevarande år avser realisationsvinster främst en realisationsvinst om 324 mnkr hos servicenämnden som uppstått på grund av försäljningen av stadsnät till Malmö Energi och Hållbarhet AB.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Den senaste prognosen från SKR i april månad ger en negativ avvikelse för skatter och generella statsbidrag om 149 mnkr jämfört med budget. Skatteunderlagstillväxten för såväl år 2025 som år 2026 ligger på en lägre nivå än som antogs vid budgeteringstillfället vilket påverkar slutavräkningen negativt för respektive år.

Budgeten innefattar även generellt statsbidrag om 11 mnkr avseende kommunernas medverkan vid val och utfallet för detta statsbidrag ligger i nivå med budget. Under året har kommunen tilldelats generellt statsbidrag avseende vindkraftsstöd år 2025 och 2026 om 4,3 mnkr vilket ingår i prognosen. Kommunen har även tilldelats generellt statsbidrag för ökad lagerhållning av sjukvårdsprodukter om 2,5 mnkr, vilket förväntas fördelas ut till berörda nämnder under året.

Finansnetto

Finansnettot visar en positiv budgetavvikelse om 71 mnkr vilket till största del förklaras av stängning av ränteswappar². Under 2024 och 2025 prognostiserades att staden skulle närma sig skuldsättning. Marknadsräntorna var låga och stadskontoret bedömde att det var ett lämpligt tillfälle att inför kommande år säkra upp räntekostnader med hjälp av ränteswappar. Sedan dess har stadens skuldutveckling varit mer positiv med högre resultat och lägre investeringsnivåer. I dagsläget är ränteswapparna förknippade med en viss kostnad samtidigt som staden inte har en nettoskuld. Därför har ingångna ränteswappar stängts under mars och april månad 2026. Resultateffekten av stängningarna uppgår till +62 mnkr. Detta belopp kommer resultatföras under 2026.

Balanskrav

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 2026, justerat för

² En ränteswap är ett avtal där två parter byter räntebetalningar med varandra under en bestämd tidsperiod utan att själva lånebeloppet byter ägare.

realisationsvinster, uppgår till 140 mnkr och visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

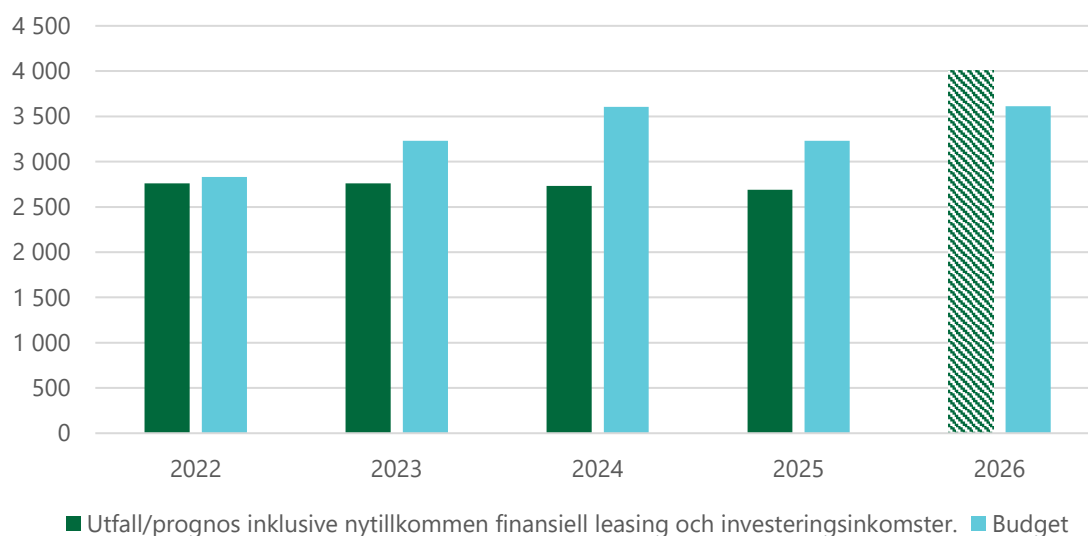
Balanskravsutredning (mnkr)

	2026
Årets prognostiserade resultat	478
samtliga realisationsvinster	-338
vissa realisationsvinster enligt undantag	
vissa realisationsförluster enligt undantag	
orealiserade vinster och förluster värdepapper	
återföring orealiserade vinster och förluster värdepapper	
Resultat efter balanskravsjustering	140
medel till resultatreserv	
medel från resultatreserv	
medel till resultatutjämningsreserv	
medel från resultatutjämningsreserv	
Balanskravsresultat	140
Balanskravsunderskott från tidigare år	
SUMMA	140
Balanskravsresultat att återställa	0

Investeringar

För helåret prognostiserar nämnderna och finansiering (kommuncentrala investeringar) en sammantagen investeringsvolym om 4 mdkr, vilket är 400 mnkr högre än budget. Den största delen av avvikelsen avser ett villkorat aktieägartillskott till Malmö Stadshus AB, som i sin tur har lämnat villkorat aktieägartillskott till Malmö Energi och Hållbarhet AB. Denna avvikelse uppgår till 332 mnkr. Beslut om detta fattades av kommunfullmäktige i slutet på 2025 efter det att budgeten beslutats. Resterande avvikelser redovisas i texten nedan samt i tabellen i avsnittet *Investeringsredovisning*.

Budgeterade investeringar samt utfall/prognos i kommunen (mnkr)



Servicenämnden och tekniska nämnden är de nämnder som har störst investeringsvolym.

Servicenämndens prognos för investeringar uppgår till 2 025 mnkr vilket är 30 mnkr lägre än budget. 2025 fattades beslutet att överlåta stadsnät till Malmö Energi och Hållbarhet AB från 1 januari 2026. Därmed prognostiserar servicenämnden ett överskott på 30 mnkr som motsvarar budget för investeringar i stadsnät. Nybyggnationen av nya stadion, multihallen och Heleneholms simanläggning pågår och följer tidplanerna. Ett antal objektsgodkända förskoleprojekt har pausats på grund av demografiska förändringar.

Tekniska nämnden inklusive hamnanläggningar lämnar en prognos för investeringar som uppgår till 1 365 mnkr, vilket är 115 mnkr mer än budget. Detta förklaras främst av en prognostiserad utökning för kategorin fastighetsförvärv med 156 mnkr. Syftet med det största planerade fastighetsförvärvet är att inrätta en gymnasieskola. Under året förväntas kommunfullmäktige fatta beslut om förvärvet och i samband med detta kommer en utökad investeringsram äskas. Kategorierna offentlig miljö, storstadspaketet och hamnanläggningar minskar prognosen med 48 mnkr, 60 mnkr respektive 4 mnkr och kategorin mobilitet ökar prognosen med 6 mnkr. Kategorierna Fastigheter och byggnader samt exploatering är oförändrade mot budget. Den justeringspost som fanns i budget om -65 mnkr har tagits bort ur prognosen av tekniska nämnden.

Finansiering prognostiserar ett utfall som är 332 mnkr högre än budget. Det beror på ett villkorat aktieägartillskott till Malmö Stadshus AB, som i sin tur har lämnat ett villkorat aktieägartillskott till Malmö Energi och Hållbarhet AB på motsvarande belopp.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett investeringsutfall som överstiger budget med 7 mnkr. Utökningen avser inventarier samt investeringar för att stärka stadens förmåga inom

krisberedskap och civilt försvar. Det prognostiseras ett statligt investeringsbidrag om 11 mnkr som avser förmågeutveckling inom beredskap.

Hälsa- vård och omsorgsnämnden prognostiserar att investeringsutfallet blir 13 mnkr lägre än budgeterat. Arbetsmarknads- och socialnämnden nämnden prognostiserar att utfallet blir 12 mnkr lägre än budgeterat.

Prognosen för övriga investeringsramar är i nivå med budget. Investeringsprognos per nämnd framgår av avsnittet *Investeringsredovisning*.

Utfallet det första tertialet (exklusive aktieägartillskott) uppgår till cirka 20 % av årsprognosen. Detta kan vara en indikation på att prognosen för innevarande år kan vara för hög. Samtidigt planeras det för fastighetsförvärv under slutet av 2026. Fastighetsförvärv är investeringar som är av engångskaraktär och de förväntas utgöra cirka 5 % av det prognostiserade utfallet.

Investeringsprojekt

Före genomförandet av större investeringsprojekt måste nämnderna få godkännande från kommunstyrelsen om den totala utgiften överstiger 15 mnkr. Om totala utgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna godkännande. Under perioden har beslut tagits gällande större investeringsprojekt om totalt 1 173 mnkr, varav 683 mnkr är utökningar av redan beslutade projekt. I detta sammanhang är den nya Malmö Stadion den största utökningen med 449 mnkr.

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

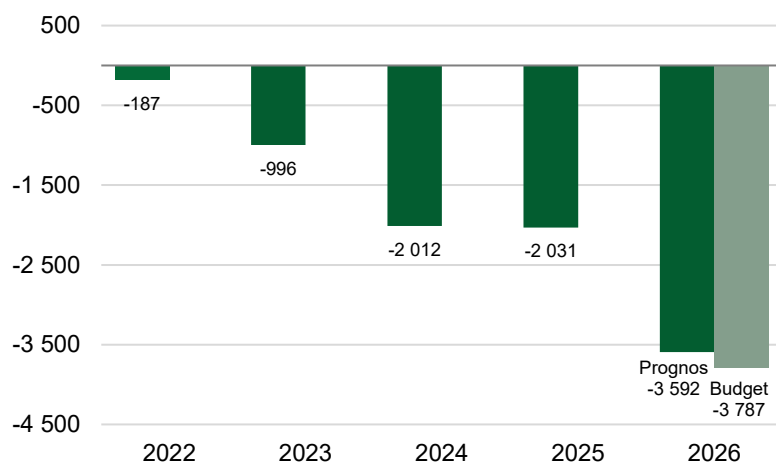
Räntebärande nettofordran/nettoskuld

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 2026 prognostiseras en räntebärande nettofordran om 932 mnkr.

Om även avsättning för pensioner inräknas har Malmö stad en räntebärande nettoskuld vilken prognostiseras öka under året och uppgå till 3 592 mnkr vid årets slut. Ökningen förklaras av höga investeringsnivåer tillsammans med ett relativt lågt resultat. Pensionsavsättningen förväntas ligga på ungefär samma nivå som vid utgången av 2025.

Jämfört med budgeterad nivå 2026 prognostiseras den räntebärande nettoskulden inklusive pensionsavsättning att hamna på en något lägre nivå. Ett högre resultat än budgeterat samt nettot av försäljningen av stadsnätet och tillhörande aktieägartillskott till Malmö Stadshus AB för vidare utbetalning till Malmö Energi och Hållbarhet AB påverkar nettoskulden positivt. Högre investeringsnivå än budgeterat påverkar nettoskulden negativt.

Räntebärande nettoskuld inklusive avsatt till pensioner (mnkr)



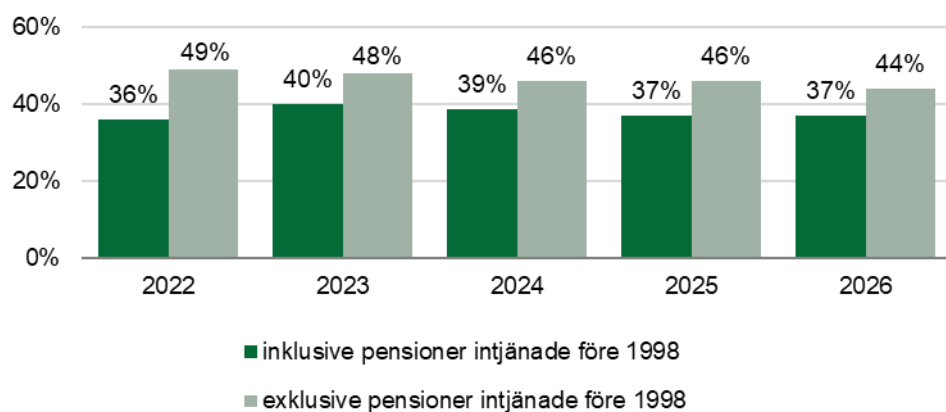
Soliditet och skuldsättningsgrad

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 44 % vilket är en minskning med två procentenheter i förhållande till 2025. Detta förklaras av en hög prognos för investeringar samt ett relativt lågt resultat. Jämfört med budget ligger soliditeten på en högre nivå till följd av en positiv prognostiserad budgetavvikelse.

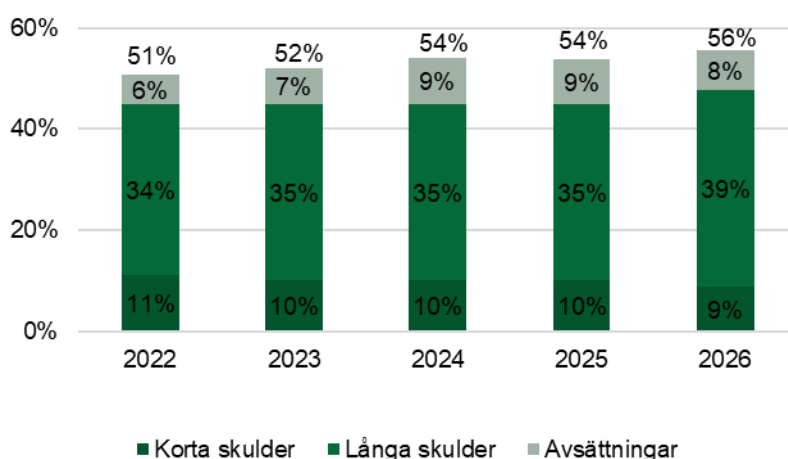
Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse förväntas uppgå till 37 % vilket är på samma nivå som 2025. Ansvarsförbindelsen minskar i takt med att anställda tar ut sin pension.

Diagrammet nedan visar soliditetens utveckling de senaste fem åren.



Skuldsättningsgraden är ett mått på relationen mellan skulder och balansomslutningen. Vid årets slut prognostiseras skuldsättningsgraden ligga på 56 % vilket är två procentenheter högre än föregående år.

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



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 ekonomisk utveckling över tid. Hållbarheten i ekonomin mäts genom att följa tre indikatorer: resultat, lånekvot samt avskrivning och ränta. Indikatorerna mäts i relation till skatter, generella statsbidrag och utjämning. Då samtliga indikatorer ligger bättre än målvärdena så görs bedömningen att utvecklingen över tid är ekonomiskt hållbar.

Finansiellt mål

	2026 Prognos	2026 budget	2025 utfall	2024 utfall	2023 utfall
Resultat	1,8%	0,0%	2,9%	1,2%	1,4%
Lånekvot	3,4%	2,6%	9,6%	9,6%	10,0%
Avskrivning och ränta	5,4%	5,7%	6,0%	5,9%	6,2%

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 2026 är den budgeterade nivån på indikatorn 0 %. Det prognostiserade resultatet uppgår till 1,8 %.

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 2026 har räntebärande nettotillgång budgeterats till 714 mnkr, vilket ger en positiv lånekvot på 2,6 %. Ett högre resultat än budgeterat samt nettot av försäljningen av stadsnätet och tillhörande aktieägartillskott till Malmö Stadshus AB för vidare utbetalning till Malmö Energi och Hållbarhet AB påverkar nettotillgången positivt. Högre investeringsnivå än budgeterat påverkar nettotillgången negativt.

Nettofordran prognostiseras till 932 mnkr för år 2026, vilket innebär en positiv lånekvot om 3,4 %.

Indikator: Avskrivning och ränta

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

Den prognostiserade kapitalkostnadsnivån för år 2026 uppgår till 5,4 % vilket är något lägre än budgeterad nivå. Nivån påverkas positivt av det förbättrade räntenettet till följd av stängning av ränteswappar.

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 ekonomiska utvecklingen.

I tabellen nedan framgår kommunbidrag enligt kommunfullmäktiges budgetbeslut, beslutade tillägg samt summa kommunbidrag. Tilläggsanslag från kommunstyrelsens anslag till förfogande har tilldelats flera nämnder för strategiska jobbsatsningar, arbete med territoriell klimatpåverkan, nettonollorganisation och ett konkurrenskraftigt energisystem samt arbete med grönska och hav. Därutöver har medel tilldelats tekniska nämnden avseende driftkonsekvenser för investeringar, grundskolenämnden för arbete mot afrofobi och antisvar rasism samt fritidsnämnden för verksamhetsbidrag till sommarkollo.

Tilläggsbudget per nämnd och ekonomisk ram (mnkr)

	KF Budget 2026	KS 2025- 12-03	KS 2026- 01-07	KS 2026- 02-04	KS 2026- 03-04	KS 2026- 04-01	Summa KB 2026
Kommunfullmäktige	29						29
Revisorskollegiet	15						15
Valnämnd	29						29
Överförmyndarnämnd	37						37
Kommunstyrelse	520		2	4			525
Servicenämnd	244			18		7	269
Driftkostnader investeringsprojekt	115						115
Teknisk nämnd	1 201	18		4		7	1 230
Exploateringsverksamhet	-175						-175
Driftkostnader investeringsprojekt	8						8
Hamnanläggningar	-44						-44
Miljönämnd	91			7		1	100
Stadsbyggnadsnämnd	130			4			133
Bostadsanpassningsbidrag	31						31
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 355		7				2 362
Grundskolenämnd	6 078				2		6 080
Förskolenämnd	3 213						3 213
Kulturnämnd	696						696
Fritidsnämnd	754					2	756
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	4 084						4 084
Funktionsstödsnämnd	2 949		4				2 953
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 470		13				4 484
SUMMA NÄMNDERNA	26 828	18	26	37	2	17	26 928

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 412 mnkr. I prognosen ingår realisationsvinster på 338 mnkr. Exklusive dessa prognostiseras ett överskott om 74 mnkr. Tabellen Budgetavvikelse per nämnd och ekonomisk ram visar samtliga nämnder och deras kommunbidragsramar samt den budgetavvikelse som prognostiseras för helåret. Eftersom nämndernas ramar skiljer sig väsentligt i storlek visar tabellen också avvikelse i procent av kommunbidraget.

Nämnderna lyfter flera osäkerhetsfaktorer i den ekonomiska prognosen för 2026. Nämnderna inom det tekniska verksamhetsområdet lyfter exempelvis osäkerhet kring priserna för drivmedel och kostnader för färdtjänst. Inom detta område finns även en osäkerhet kring felparkeringsintäkter och från plan- och bygglovsprocesserna. Skolnämnderna betonar osäkerhet till följd av befolkningsutvecklingen och utfallet av kommande termins elev- och barnomsorgsplaceringar. De sociala nämnderna lyfter bland annat osäkerhet kopplad till det samhällsekonomiska läget och införandet av ny socialtjänstlag och aktivitetskrav. Vidare lyfts sommarbemanning och ökande vårdtyngd hos brukare samt utvecklingen avseende antal brukare.

Budgetavvikelse per nämnd och ekonomisk ram (mnkr)

	Kommunbidrag	Helårsprognos avvikelse	Andel av kommunbidrag
Kommunfullmäktige	29	1	3%
Revisorskollegiet	15	0	0%
Valnämnd	29	0	0%
Överförmyndarnämnd	37	6	16%
Kommunstyrelse	525	4	1%
Servicenämnd	269	8	3%
Driftkostnader investeringsprojekt	115	0	0%
Realisationsvinster	0	324	
Teknisk nämnd	1 230	0	0%
Exploateringsverksamhet	-175	-25	-14%
Realisationsvinster fastigheter	0	14	
Driftkostnader investeringsprojekt	8	0	0%
Hamnanläggningar	-44	52	118%
Miljönämnd	100	0	0%
Stadsbyggnadsnämnd	133	0	0%
Bostadsanpassningsbidrag	31	12	39%
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 362	15	1%
Grundskolenämnd	6 080	0	0%
Förskolenämnd	3 213	0	0%
Kulturnämnd	696	2	0%
Fritidsnämnd	756	0	0%
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	4 084	0	0%
Funktionsstödsnämnd	2 953	0	0%
Arbetsmarknads- och socialnämnd	4 484	0	0%
SUMMA NÄMNDERNA	26 928	412	1,5%

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

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisade ett överskott på 0,8 mnkr för perioden januari – april och för hela 2026 prognostiseras ett överskott på 0,8 mnkr. Både utfall och prognos beror på lägre arvodes- och representationskostnader än budgeterat.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott för perioden januari – april på cirka 31 mnkr till följd av lägre avrop samt kostnader som förväntas uppstå senare under året. För hela 2026 prognostiserar kommunstyrelsen ett överskott på 4 mnkr. Avvikelsen är huvudsakligen hänförlig till vakanser inom upphandlingsverksamheten.

Revisorskollegiet

Revisorskollegiet redovisade ett överskott på cirka 200 tkr för perioden januari – april och prognostiserar ingen avvikelse för helåret 2026.

Valnämnden

Valnämnden redovisade ett överskott på 35 tkr för perioden januari – april och prognostiserar ingen avvikelse för helåret 2026.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisade ett överskott på 2 mnkr för perioden januari – april. För hela 2026 prognostiseras ett överskott på knappt 6 mnkr. Överskottet avseende både utfall och prognos avser den reserv som budgeterats till följd av att nämndens nettokostnader för 2026 i nämndsbudget bedömdes bli lägre än tilldelat kommunbidrag.

Servicenämnden

Servicenämnden har tre olika kommunbidragsramar enligt följande uppdelning: nämndens verksamhet, driftkostnader i investeringsprojekt och realisationsvinster. För ramarna driftkostnader i investeringsprojekt och realisationsvinster har nämnden befriats från ansvar för ekonomiskt resultat.

Nämnden

Servicenämnden redovisade för perioden januari – april ett underskott på 23 mnkr. För helåret prognostiseras ett resultat på +8 mnkr. Såväl periodens underskott som det prognostiserade överskottet är främst kopplade till stadsfastigheters verksamhet.

Avdelningen stadsfastigheter uppvisar ett underskott för perioden på 23 mnkr och en helårsprognos på +6 mnkr i förhållande till budget. Underskottet för perioden beror huvudsakligen på högre kostnader för snö- och halkbekämpning jämfört med budget. Den positiva helårsprognosen förklaras främst av prognostiserade ökade intäkter, exempelvis högre parkeringsintäkter än budgeterat. Även kostnaderna väntas bli lägre, huvudsakligen

på grund av lägre kostnader för lokal- och markhyra till följd av avvecklade paviljonger, samt lägre personalkostnader på grund av fördröjda rekryteringsprocesser.

Övriga verksamheter inom servicenämnden prognostiserar nollresultat eller mindre överskott.

Driftkostnader i investeringsprojekt

Servicenämndens ram för driftkostnader i investeringsprojekt är 115 mnkr och helårsprognosen motsvarar budget. För perioden januari – april redovisades ett överskott på 11 mnkr. De största posterna inom denna budgetram avser rivning och sanering av Malmö stadion samt Mölledalsskolan.

Realisationsvinster

Realisationsvinster budgeteras inte. Från 2026 har stadsnätet, efter beslut i kommunfullmäktige, överförts från servicenämnden till Malmö stads helägda bolag Malmö Energi och Hållbarhet AB. Överföringen avsåg personal, tillgångar och verksamhet. Försäljningsvärdet på försålda anläggningstillgångar till bolaget uppgick till 564 mnkr, bokfört värde till 240 mnkr och detta innebär en realisationsvinst uppgående till 324 mnkr.

Teknisk nämnd

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

Nämnden

Tekniska nämnden redovisade ett överskott på 22 mnkr för perioden januari – april. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Periodens överskott förklaras främst av senarelagda arbeten och tjänster. För helåret prognostiseras ökade kostnader för vinterväghållning jämfört med budget. Detta vägs huvudsakligen upp av såväl prognostiserade minskade kostnader som ökade intäkter för färdtjänst.

Exploateringsverksamhet

Ramen för exploateringsverksamhet har ett budgeterat resultat på 175 mnkr. Periodens resultat är ett underskott på 48 mnkr. Prognosen för året uppgår till 150 mnkr, vilket ger ett prognostiserat underskott på 25 mnkr, främst till följd av lägre försäljningsintäkter än budgeterat.

Realisationsvinster fastigheter

Realisationsvinster budgeteras inte. Nämnden lämnar en helårsprognos för ramen om +14 mnkr.

Driftkostnader i investeringsprojekt

För ramen för driftkostnader i investeringsprojekt prognostiseras ett nollresultat. För perioden redovisades ett överskott på 2 mnkr. Prognostiserade ökade kostnader för sanering möts av lägre kostnader än väntat för rivning och detaljplaner.

Hamnanläggningar

Tekniska nämndens ram för hamnanläggningar uppvisade ett överskott för perioden på 1 mnkr. Prognosen för helåret uppgår till +52 mnkr. Det prognostiserade överskottet beror på en engångsjustering till följd av en förändrad bedömning av hur finansieringshyran för Norra Hamnen ska intäktsredovisas. Justeringen är redovisningsmässig för tidigare år och påverkar inte framtida inbetalningar av finansieringshyra.

Stadsbyggnadsnämnd

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

Nämnden

Stadsbyggnadsnämnden redovisade för perioden januari – april ett underskott på cirka 8 mnkr. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Periodens underskott beror främst på intäkternas periodisering jämfört med budget. För helåret prognostiseras underskott för intäkterna inom planprocessen på grund av förändrade prioriteringar, försenade utredningar och avslutade planuppdrag. Underskottet möts av prognostiserade lägre personalkostnader till följd av fördröjda rekryteringsprocesser och föräldraledigheter.

Bostadsanpassningsbidrag

Nämndens ram för bostadsanpassningsbidrag uppvisade ett överskott om 5 mnkr för perioden januari – april. För året prognostiseras ett överskott på 12 mnkr. De senaste åren har ärendemängden minskat vilket har lett till överskott. I denna prognos ser nämnden att antalet ärenden är något lägre jämfört med samma period föregående år.

Miljönämnd

Miljönämnden redovisade för perioden januari – april ett underskott på 400 tkr. För helåret prognostiseras ett nollresultat. Prognostiserade lägre intäkter från miljötillsyn och livsmedelskontroll uppvägs av prognostiserade lägre personalkostnader till följd av vakanser samt lägre övriga kostnader. Det finns en osäkerhet i prognosen till följd av att en fastighetsförvaltare har begärt ersättning för förvaltningsarvode om 1,5 mnkr avseende en bostadsrättsförening i konkurs. Hyresnämnden har beviljat begäran vilket innebär att miljönämnden behöver förskotta arvodet till förvaltaren. Nämnden bedömer i prognosen att fordran mot bostadsrättsföreningen är säkerställd då det finns betydande tillgångar i föreningen, men om bedömningen skulle ändras kan det påverka nämndens resultat.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden redovisade för perioden januari – april ett överskott på 35 mnkr. Huvuddelen av periodöverskottet beror på färre gymnasieelever och vuxenutbildningselever, högre statsbidragsintäkter samt kostnadernas periodisering i utfallet jämfört med budget. Överskottet förväntas minska under året och helårsprognosen beräknas bli +15 mnkr för nämndens samlade verksamhet.

Nämnden prognostiserar för helåret ett överskott på 15 mnkr inom vuxenutbildningen, föranlett av högre statsbidragsintäkter för regionalt yrkesvux. Antalet helårsplatser inom vuxenutbildningen prognostiseras i stort följa budget. Då verksamheten påverkas av konjunktur- och arbetsmarknadsläge och eventuella kommande politiska beslut, föreligger en osäkerhet i prognosen inför höstens elevantagning. Ekonomin för verksamheten, drift av stadens vuxenutbildning samt upphandlad verksamhet, prognostiseras vara i balans.

För gymnasieverksamheten prognostiseras ett resultat i balans med budget. Antalet gymnasieplaceringar beräknas bli cirka 90 färre än budgeterat, överskott från färre elevplaceringar motverkas dock av högre lokalkostnader i form av engångshyror på grund av lokalanpassningar inom gymnasieskola, samt tillkomna lokaler inom anpassad gymnasieskola. Kommunens 14 gymnasieskolor, centrala elevhälsan, verksamheten för det kommunala aktivitetsansvaret samt den förvaltningsövergripande administrationen prognostiseras ha en ekonomi i balans med budget.

Grundskolenämnd

Grundskolenämnden redovisade för perioden januari – april ett överskott på 13 mnkr. För helåret prognostiserar nämnden ett resultat i balans med budget. Periodöverskottet beror främst på färre elever i skola och fritidshem jämfört med budgeterat. Det lägre relevantet sammanhänger med att det är färre individer i åldern 6–15 år folkbokförda i kommunen, jämfört med vad som beräknades i budget. Ytterligare orsaker till periodens överskott är vakanta tjänster inom den förvaltningsövergripande staben. Kostnaderna för skolskjuts har varit lägre och efterkontrollen av vårdnadshavares fritidshemsavgifter har gett högre intäkter än budgeterat. I de kommunala skolorna visas för perioden en negativ avvikelse för personalkostnader, detta underskott är dock lika stort som nyss beskrivna överskott.

Prognosen för helåret indikerar att överskottet kopplat till färre elever ökar, helårsavvikelsen beräknas till 240 elever samt 650 fritidsplaceringar färre än budgeterat. Prognosen för elev- och fritidsplaceringar är förenad med viss osäkerhet. Skolornas underskott kopplat till personalkostnader väntas fortsatt öka under årets resterande del. Överskott inom den förvaltningsövergripande staben minskar något på grund av planerade insatser till hösten, eventuellt lägre systemkostnader samt ej budgeterade intäkter för bland annat skolsociala team.

Förskolenämnd

Förskolenämnden redovisade ett överskott för perioden januari – april på 10 mnkr och prognostiserar ett nollresultat för helåret. Överskottet beror främst på färre förskoleplatser i kommunal verksamhet.

Befolkningsprognosen som ligger till grund för budget 2026 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 har varit cirka 300 färre folkbokförda än befolkningsprognosen. Denna avvikelse bedöms ligga kvar under resterande del av året. Den kommunala verksamheten prognostiseras ha 460 platser färre än budgeterat för helåret och enskilda huvudmän beräknas ta emot cirka 15 fler barn. Avvikelserna i antalet placerade barn medför ett prognostiserat överskott på 60 mnkr.

De kommunala förskolorna beräknas uppvisa ett underskott på 60 mnkr vid årets slut till följd av lägre platsintäkter än budgeterat. Medräknat i detta underskott finns stödfunktioner till förskolorna, bemanningsenhet och måltidsenhet, som för året har ett prognostiserat underskott på 9 mnkr på grund av högre personalkostnader än budgeterat. En anpassning av förskolornas personalkostnader pågår succesivt för att möta den minskande befolkningen, men når inte samma takt som befolkningsförändringarna.

Fritidsnämnd

Fritidsnämnden redovisade ett nollresultat för perioden januari – april. Även för helåret prognostiseras ett nollresultat. Det finns ett prognostiserat överskott avseende personalkostnader, till följd av rekryteringssvårigheter inom framför allt fritidsgårdsverksamheten. Detta möts dock framför allt av prognostiserade ökade kostnader för bidragsutbetalningar och intäktsbortfall på nämndens besöksanläggningar. För att hantera de negativa avvikelserna omdisponerar nämnden inom sin befintliga ram.

Kulturnämnd

Kulturnämnden redovisade ett överskott på 2 mnkr för perioden januari – april. Även för helåret prognostiseras ett överskott på 2 mnkr. Det prognostiserade överskottet utgörs helt av de ej budgeterade bidrag nämnden erhåller för inköp av konst, det vill säga inga avvikelser prognostiseras för verksamheterna. Nämnden beskriver dock en osäkerhet i prognosen för biljettintäkter inom Malmö Museum och Malmö konstmuseum eftersom ett hissbyte behöver genomföras under året, vilket medför att delar av verksamheten kan behöva stänga medan bytet sker.

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd

Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden redovisade ett överskott för perioden januari – april på 2 mnkr. För perioden redovisades överskott avseende budgeterad buffert och medel för välfärdsteknik, samt underskott avseende personalkostnader i verksamheten. För hela 2026 prognostiserar nämnden totalt sett ingen avvikelse.

För särskilt boende inklusive korttidsvård prognostiserar nämnden ett överskott för biståndsbeslut på cirka 21 mnkr. Antalet platser förväntas bli 49 färre än budgeterat avseende särskilt boende och 17 färre än budgeterat avseende korttidsvård. För den egna verksamheten inom vård- och omsorgsboenden prognostiseras ett underskott på cirka 7 mnkr. Boendeenheterna prognostiserar ingen avvikelse medan intäkter för måltidsabonnemang minskat till följd av Livsmedelsverkets förändrade beräkningsmodell.

För ordinärt boende prognostiserar nämnden ett överskott för biståndsbeslut på cirka 11 mnkr. Antal brukare med hemtjänstinsatser beräknas bli 20 fler än budget medan antal beviljade timmar förväntas bli cirka 1 400 färre per månad än budget. Inom den egna verksamheten prognostiserar nämnden ett underskott på 51 mnkr för hemtjänst och hemsjukvård. Trots ett alltmer flexibelt arbetssätt finns en viss eftersläpning i anpassningen till verksamhetens intäkter, vilket medför avvikelser under året. Inom hälso- och sjukvårdsverksamheten prognostiseras underskott kopplat till ökade vårdbehov, personalomsättning och tekniska hjälpmedel.

Inom verksamhet hälsa och förebyggande understiger antal brukare och beviljade timmar budget, avseende insatserna ledsagare, avlösare och dagverksamhet.

För myndighetsavdelning, stab och övrig gemensam verksamhet prognostiserar nämnden ett överskott på 25 mnkr. Detta består huvudsakligen av överskott för centralt budgeterad buffert.

Funktionsstödsnämnd

Funktionsstödsnämnden redovisade ett underskott för perioden januari – april på 12 mnkr. För hela 2026 prognostiserar nämnden ett nollresultat. Avvikelsen för perioden är huvudsakligen hänförlig till kostnader för semesterlöneskuld och inköp av datorer.

Nämnden prognostiserar ett underskott på 18 mnkr avseende insatsen LSS-boende. Kostnader med koppling till målgruppen med stora och komplexa behov av stöd ökar. Andra utmaningar är hög belägningsgrad inom LSS-boendena samt verksamheter med få platser som är kostnadsdrivande. För insatsen daglig verksamhet prognostiseras ett överskott på 8 mnkr. Volymutvecklingen har tidigare mötts med optimering av befintlig verksamhet, men under 2026 kommer nya verksamheter att startas upp för att möta efterfrågan.

För personlig assistans prognostiserar nämnden ett underskott på 4 mnkr. Underskott förväntas uppstå avseende personlig assistans enligt SFB (Socialförsäkringsbalken) samt i den egna utförarorganisationen. Nämnden prognostiserar en fortsatt ökning av antal ärenden enligt SFB, där kommunen är betalningsansvarig för de första 20 timmarna assistans i veckan. Den egna utförarverksamhetens ekonomi påverkas negativt bland annat av att löneökningar är högre än ökningen av assistansersättningen från Försäkringskassan. Avseende personlig assistans enligt LSS konstateras under våren 2026 en lägre volymökning än tidigare, beroende på lägre antal timmar per ärende då tyngre ärenden får personlig assistans enligt SFB.

Bland nämndens övriga verksamheter inom LSS och vård- och omsorgsområdet bedöms både överskott och underskott uppstå, totalt -16 mnkr. Nämnden konstaterar till exempel höjda dygnspriser inom särskilt boende, utökat behov av stöd inom insatsen boendestöd samt ökade kostnader för hälso- och sjukvårdsverksamhet och hjälpmedel.

För förvaltningsövergripande verksamhet prognostiserar nämnden ett överskott på cirka 30 mnkr. Här återfinns budgeterade medel för kostnadsökningar inom LSS-boenden samt kompetenshöjande insatser.

Arbetsmarknads- och socialnämnd

Arbetsmarknads- och socialnämnden redovisade ett underskott för januari – april på 18 mnkr. För hela 2026 prognostiserar nämnden ett nollresultat. Avvikelsen för perioden är huvudsakligen hänförlig till externt köpt vård och boendeplatser.

För verksamhetsområde Vuxen prognostiserar nämnden sammantaget ett underskott på cirka 101 mnkr. För arbetsmarknadsinsatser och utbetalt ekonomiskt bistånd prognostiseras ingen avvikelse. Antalet arbetsmarknadsanställningar bedöms totalt sett understiga budget medan kostnaden per anställning förväntas vara något högre än budget. De totala nettokostnaderna för ekonomiskt bistånd bedöms minska med 1 % jämfört med 2025. Antalet hushåll förväntas minska från cirka 6 300 hushåll till cirka 6 000 hushåll i årsgenomsnitt jämfört med 2025. För institutionsvård för unga och vuxna prognostiserar nämnden ett underskott till följd av att volymer och prisökningar överstiger budget. För hemlöshet prognostiseras underskott då antalet boendedygn överstiger budgeterad nivå, kopplat till placeringar med mer komplexa omsorgsbehov. Även för flyktingmottagande bedöms ett underskott uppstå.

För verksamhetsområde Barn och familj prognostiseras sammantaget ett underskott på 120 mnkr. Underskottet fördelar sig på flertalet insatser inom verksamhetsområdet; familjehem och jourhem, institutionsvård, öppenvård samt placeringar av ensamkommande barn. Underskottet förklaras av både av hög efterfrågan, prisförändringar samt ökad komplexitet i ärenden. Den statliga subventionen för SiS-placeringar (Statens Institutionsstyrelse) av barn och unga har förändrats samtidigt som det råder platsbrist hos SiS. Sänkta schablonersättningar för ensamkommande barn bidrar också till prognostiserat underskott.

För verksamhetsområde Förvaltningsövergripande stab prognostiserar nämnden ett överskott på 221 mnkr. Detta överskott är hänförligt till den reserv som nämnden avsatt för ekonomisk flexibilitet och beredskap samt centralt redovisade riktade statsbidrag.

Finansiell analys för kommunens bolag och kommunalförbund

Malmö stad äger helt eller delvis ett antal aktiebolag samt är medlem i två kommunalförbund.

Malmö Stadshus AB är en koncern som ägs till 100 % av Malmö stad. Malmö Stadshus AB äger i sin tur 100 % av aktierna i dotterbolagen MKB Fastighets AB, Boplats Syd AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, Malmö Leasing AB, Malmö Live Konserthus AB, Malmö Stadsteater AB, Minc i Sverige AB och Malmö Energi och Hållbarhet AB.

Malmö stad är delägare i Copenhagen Malmö Port AB (CMP), Sydsånes avfallsaktiebolag (SYSAV), Sydsvatten AB, Medeon AB, Kommunassurans Syd Försäkring AB, Inera AB och Adda AB. Vidare är kommunen medlem i kommunalförbunden VA SYD och Räddningstjänsten Syd.

Utfall och resultat för perioden samt prognostiserad omsättning och resultat

I tabellen nedan visas utfallet för perioden januari – april 2026 samt prognostiserade intäkter och resultat efter finansnetto för helåret 2026 i förhållande till budget för 2026. I tabellen ingår samtliga helägda bolag som ingår i Malmö Stadshus AB koncern samt de bolag som ingår i de sammanställda räkenskaperna/kommunkoncernen. Siffrorna i tabellen avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens budget, utfall och prognos och är inte justerade utifrån Malmö stads ägarandel.

Belopp i mnkr	Intäkter				Resultat efter fin. poster				
	Budget	Utfall Jan-apr	Prognos helår	Avvikelse	Budget	Utfall Jan-apr	Prognos helår	Avvikelse	Ägarandel
Koncernen Malmö Stadshus AB									
Malmö Stadshus AB	0	0	0	0	-4	-4	-4	0	100%
MKB Fastighets AB	3 368	1 116	3 370	2	289	103	289	0	100%
Boplats Syd AB	44	15	45	1	0	1	0	0	100%
Malmö kommuns parkeringsaktiebolag	374	127	377	3	42	18	45	3	100%
Malmö Leasing AB	143	59	165	22	0	12	6	6	100%
Malmö Live Konserthus AB	126	43	129	3	-93	-28	-88	5	100%
Malmö Stadsteater AB	88	47	89	1	-36	0	-36	0	100%
Minc i Sverige AB	21	11	21	0	-10	2	-10	0	100%
Malmö Energi och Hållbarhet AB	66	23	69	3	-4	1	-7	-3	100%
	4 230	1 441	4 265	35	184	105	195	11	
Delägda bolag									
Copenhagen Malmö Port AB	1 101	282	1 103	2	21	-50	41	20	45,91%
Sydsånes avfallsaktiebolag	1 525	583	1 525	0	19	90	19	0	45,98%
Sydsvatten AB	520	174	521	1	29	22	31	2	33,53%
	3 146	1 039	3 149	3	69	62	91	22	
Kommunalförbund									
VA SYD	2 358	772	2 339	-19	51	40	67	16	65,18%

Belopp i mnkr	Intäkter				Resultat efter fin. poster				Ägarandel
	Budget	Utfall Jan-apr	Prognos helår	Avvikelse	Budget	Utfall Jan-apr	Prognos helår	Avvikelse	
Räddningstjänsten Syd	458	150	461	3	0	-3	4	4	62,49%
	2 816	922	2 800	-16	51	37	71	20	
TOTALT	10 192	3 402	10 214	22	304	204	357	53	

Bolagens och kommunalförbundens rapportering för perioden januari–april 2026 visar sammantaget stabila resultat, främst till följd av högre intäkter, lägre personalkostnader, senarelagda kostnader och framflyttade investeringar. Samtidigt påverkas vissa bolag och kommunalförbund negativt av ökade energi- och räntekostnader, produktionsstörningar samt ökade kostnader för underhåll och insatsverksamhet.

Helårsprognoserna för 2026 visar överlag en fortsatt stabil ekonomisk utveckling. Flera bolag och kommunalförbund prognostiserar resultat som överstiger budget, vilket huvudsakligen förklaras av högre intäkter, lägre kostnader än budgeterat samt ett fortsatt fokus på återhållsamhet i kostnadsutvecklingen. Samtidigt prognostiserar några bolag och kommunalförbund ökade kostnader kopplade till energi, räntor, pensionskostnader och produktionsförutsättningar.

Fastighets- och infrastrukturbaserade bolag och kommunalförbund såsom MKB Fastighets AB, CMP, Sydvatten AB och VA SYD redovisar generellt stabil utveckling under perioden och för helåret. Kulturbolagen Malmö Live Konserthus AB och Malmö Stadsteater AB visar en positiv publik- och biljettutveckling, vilket stärker intäktssidan trots fortsatt ekonomiskt utmanande förutsättningar.

Flera bolag befinner sig också i utvecklings- eller omställningsfaser. Malmö Energi och Hållbarhet AB fortsätter etableringen av verksamheten efter övertagandet av stadsnätets verksamheten, medan Minc i Sverige AB arbetar vidare med satsningar inom innovation. Malmö Leasing AB och Parkerings AB Malmö fokuserar samtidigt på utvecklingsinsatser inom elektrifiering och hållbar utveckling.

Malmö Stadshus AB

Malmö Stadshus AB redovisar för perioden januari – april ett resultat efter finansiella poster om -3,5 mnkr. Bolagets kostnader avser främst revision, konsultation samt administrativt stöd från stadskontoret.

För helåret 2026 prognostiseras ett resultat efter finansiella poster om -4,1 mnkr, vilket är i nivå med budget. Finansiella intäkter består av utdelning från MKB Fastighets AB enligt grundregeln, medan de finansiella kostnaderna huvudsakligen avser ränta på lån från Malmö stad.

MKB Fastighets AB

MKB Fastighets AB redovisade för perioden januari – april intäkter om 1 116 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 103 mnkr. Rörelsens intäkter ökade med 47 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen förklaras huvudsakligen av hyresjusteringar, tillkommande nyproduktion samt tillvals- och successionseffekter (intäktsförändringar som uppstår när hyresgäster flyttar ut och nya hyresgäster flyttar in).

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 3 370 mnkr, vilket är 2 mnkr högre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras huvudsakligen av vidarefaktureringar samt hyresjusteringar till följd av bruksvärdering (hur attraktiv eller standardmässigt bra en bostad eller lokal är jämfört med andra liknande objekt). Bolaget prognostiserar ett resultat efter finansiella poster om 289 mnkr, vilket är i nivå med budgeterat resultat.

Boplats Syd AB

För perioden januari – april redovisade Boplats Syd AB intäkter om 15 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 1 mnkr. Periodens resultat förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster och frånvaro samt något högre intäkter än budgeterat.

För helåret 2026 prognostiserar Boplats Syd AB ett resultat efter finansiella poster om 0,3 mnkr, vilket är 0,2 mnkr lägre än budget. Intäkterna prognostiseras bli högre än budgeterat medan ökade kostnader, framför allt för konsultinsatser kopplade till VR-visningar, påverkar resultatet negativt.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag redovisade för perioden januari – april intäkter om 127 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 18 mnkr. Resultatet översteg budget främst till följd av högre intäkter från månadsparkering, lokaluthyrning och övriga intäkter. Samtidigt var intäkterna från korttidsparkering och kontrollavgifter lägre än budgeterat. Övriga kostnader samt personalkostnader var lägre än budget, huvudsakligen till följd av vakanta tjänster och senarelagda kostnader inom bland annat konsulttjänster och investeringar.

Bolaget prognostiserar intäkter om 377 mnkr för helåret 2026 och ett resultat efter finansiella poster om 45 mnkr, vilket är 3 mnkr högre än budget. Prognosen påverkas positivt av ökade intäkter från månadsparkering, lokaluthyrning och övriga intäkter, medan intäkterna från korttidsparkering och kontrollavgifter väntas bli lägre än budgeterat.

Malmö Leasing AB

För perioden januari – april redovisade Malmö Leasing AB intäkter om 59 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 12 mnkr. Resultatet för perioden översteg budget främst till följd av ett bidrag om 10 mnkr kopplat till stadens miljöstrategi för elektrifiering av fordonsflottan samt en stark fordonsförsäljning under årets första tertial.

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 165 mnkr, vilket är 22 mnkr högre än budgeterat. Den positiva intäktsutvecklingen förklaras främst av hög investeringstakt i lätta fordon, vilket genererar fler leasingavtal med högre intäktsnivåer än tidigare avtal. Bolaget prognostiserar ett positivt resultat efter finansiella poster om 6 mnkr, vilket är 6 mnkr högre än budget. Förväntade investeringar i fordon och maskiner medför samtidigt ett ökat lånebehov och därmed högre räntekostnader till följd av ökad upplåning.

Malmö Live Konserthus AB

För perioden januari – april redovisade Malmö Live Konserthus AB intäkter om 43 mnkr och ett negativt resultat efter finansiella poster om -28 mnkr.

Bolaget prognostiserar för helåret 2026 intäkter om 129 mnkr, vilket är 3 mnkr högre än budget. Den positiva avvikelserna förklaras främst av ökad biljettförsäljning och högre produktionsintäkter inom egna produktioner. Produktionsresultatet prognostiseras därmed överstiga budget. Samtidigt arbetar bolaget med kostnadsutveckling och prognostiserar lägre kostnader för bland annat personal samt lokal- och markhyror. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till -88 mnkr, vilket är 5 mnkr bättre än budget.

Bolaget ingår i Malmö Stadshuskoncernen där resultatutjämnning sker genom koncernbidrag mellan bolagen utifrån koncernens samlade ekonomiska styrning.

Malmö Stadsteater AB

För perioden januari – april redovisade Malmö Stadsteater AB intäkter om 47 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om -0,1 mnkr. Resultatet för perioden var bättre än budget, främst till följd av högre biljettintäkter och stark café- och foajéförsäljning. Samtliga produktioner utom en har sålt över budget under våren.

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 89 mnkr, vilket är 1 mnkr högre än budgeterat. Den positiva avvikelserna förklaras huvudsakligen av ökade biljettintäkter samt högre café- och foajéintäkter. Samtidigt prognostiseras högre personalkostnader än budgeterat, bland annat till följd av ökade pensionskostnader. Bolaget prognostiserar ett negativt resultat efter finansiella poster om -36 mnkr, vilket är i nivå med budget.

Bolaget ingår i Malmö Stadshuskoncernen där resultatutjämnning sker genom koncernbidrag mellan bolagen utifrån koncernens samlade ekonomiska styrning

Minc i Sverige AB

För perioden januari – april redovisade Minc i Sverige AB intäkter om 11 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 2 mnkr. Resultatet för perioden översteg budget främst till följd av att hela bidraget för Japan Hub (internationella samarbeten och näringslivsutveckling med koppling till Japan) och spelsatsningen intäktsfördes under perioden. Efterfrågan på programverksamhet och kontorsplatser har samtidigt varit fortsatt hög.

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 21 mnkr samt ett negativt resultat efter finansiella poster om -10 mnkr, vilket är i nivå med budget. Bolaget fortsätter arbetet med att utveckla programverksamheten, stärka samarbeten med näringsliv och offentlig sektor samt genomföra den planerade omlokaliseringen av verksamheten.

Bolaget ingår i Malmö Stadshuskoncernen där resultatutjämnning sker genom koncernbidrag mellan bolagen utifrån koncernens samlade ekonomiska styrning

Malmö Energi och Hållbarhet AB

För perioden januari – april redovisade Malmö Energi och Hållbarhet AB intäkter om 23 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 1 mnkr. Bolagets intäkter översteg budget något samtidigt som kostnaderna sammantaget var lägre än budget, främst till följd av att den operativa starten av verksamheten blivit något förskjuten. Under perioden har bolaget fortsatt arbetet med att etablera organisation och verksamhet efter övertagandet av stadsnätverksamheten från serviceförvaltningen vid årsskiftet.

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 69 mnkr, vilket är 3 mnkr högre än budget. Ökningen förklaras främst av att bolaget tilldelats medel inom en klimatstrategisk satsning. Samtidigt prognostiseras högre övriga kostnader och ökade avskrivningar kopplade till förvärvad verksamhet och immateriella tillgångar. Resultat efter finansiella poster prognostiseras uppgå till -7 mnkr, vilket är cirka 3 mnkr sämre än budget.

Copenhagen Malmö Port AB, CMP

För perioden januari–april redovisade Copenhagen Malmö Port AB intäkter om 282 mnkr och ett negativt resultat efter finansiella poster om -50 mnkr. Resultatet för perioden var samtidigt starkare än budget, främst till följd av lägre kostnader än planerat kopplat till senarelagda projekt, lägre personalkostnader och uteblivna avskrivningar. Intäkterna låg något under budget, där svagare utveckling inom verksamheterna Bulk och General Cargo i Malmö delvis motverkades av en positiv utveckling i Köpenhamn, särskilt inom verksamheterna Bulk, Oil och Cruise. Det negativa periodresultatet förklaras även av verksamhetens säsongvariation och att en större del av intäkterna väntas realiseras senare under året.

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 1 103 mnkr, vilket är cirka 2 mnkr högre än budget. Bolaget prognostiserar ett resultat efter finansiella poster om 41 mnkr, vilket är cirka 20 mnkr bättre än budget. Prognosen bygger på förväntade högre intäkter under årets återstående månader samt fortsatt lägre kostnadsnivåer än budgeterat. Samtidigt kvarstår osäkerhet kopplat till geopolitisk utveckling, container- och skrotvolymerna samt energi- och bränslekostnader.

Sydsånes avfallsaktiebolag, SYSAV

För perioden januari – april redovisade SYSAV intäkter om 583 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 90 mnkr. Resultatet för perioden översteg budget främst till följd av högre elpriser, ökade metallintäkter från slaggsortering samt lägre transportkostnader.

Samtidigt har koncernen haft utmaningar kopplade till införselflöden och produktionsbortfall inom fjärrvärmeproduktionen, vilket medfört ökade kostnader för inköp av el och elnätsavgifter.

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 1 525 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 19 mnkr, vilket är i nivå med budget. Nuvarande prisnivåer på el och metaller bedöms fortsatt påverka resultatet positivt samtidigt som arbetet med resultatförbättringar och kostnadsmedvetenhet fortsätter inom koncernen.

Sydvatten AB

För perioden januari – april redovisade Sydvatten AB intäkter om 174 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 22 mnkr. Verksamheten har under perioden präglats av låga vatten- och grundvattennivåer i södra Sverige till följd av nederbördsfattiga år, samtidigt som levererade volymer dricksvatten varit i nivå med föregående år.

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 521 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 31 mnkr, vilket är cirka 2 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras främst av lägre kostnader för processkemikalier till följd av lägre prisnivåer än förväntat. Samtidigt prognostiseras högre elkostnader kopplade till produktionsförhållanden vid Ringsjöverket.

VA SYD

För perioden januari – april redovisade VA SYD intäkter om 772 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 40 mnkr. Resultatet för perioden översteg budget främst till följd av lägre övriga kostnader än budgeterat. Intäkterna påverkades positivt av införandet av överhaltsavgifter samt erhållet biogasstöd. Samtidigt har flera underhållsarbeten och investeringsprojekt genomförts i lägre takt än planerat, vilket även medfört lägre avskrivningskostnader under perioden.

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 2 339 mnkr och ett resultat efter finansiella poster om 67 mnkr, vilket är cirka 16 mnkr bättre än budget. Prognosen påverkas positivt av lägre kostnader och senarelagda investeringar och negativt av högre priser på metanol. Det finns en osäkerhet i prognosen till följd av en stor vattenläcka i centrala Malmö i maj.

Räddningstjänsten Syd

För perioden januari – april redovisade Räddningstjänsten Syd intäkter om 150 mnkr och ett negativt resultat efter finansiella poster om -3 mnkr. Resultatet för perioden påverkades positivt av ökade operativa intäkter, nya avtal och försäkringsersättning för en skadad räddningsbåt. Samtidigt belastades resultatet av större räddningsinsatser som krävt externa resurser samt ökade kostnader för utrustning och fastighetstjänster.

För helåret 2026 prognostiseras intäkter om 461 mnkr och ett positivt resultat efter finansiella poster om 4 mnkr, vilket är cirka 4 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen förklaras främst av ökade operativa intäkter och lägre pensionskostnader. Under året har även Svedala kommun blivit medlem i Räddningstjänsten Syd, vilket påverkar verksamhet och ekonomi från och med maj månad.

Investeringar

De samlade prognostiserade investeringarna för bolagen och kommunalförbunden uppgår till cirka 4 mdkr under 2026, främst inom VA-, energi- och infrastruktursektorn. Flera bolag prognostiserar samtidigt lägre investeringstakt än budgeterat till följd av senarelagda projekt och osäkerhet kring tidplaner.

I tabellen nedan visas bolagens och kommunalförbundens investeringsbudget och prognos för 2026. Siffrorna i tabellen avser 100 % av bolagens och kommunalförbundens investeringar.

<i>Belopp: mnkr</i>	Budget	Prognos	Avvikelse
Helägda bolag			
Malmö Stadshus AB	196	196	0
MKB Fastighets AB	1 655	1 673	-18
Boplats Syd AB	1	2	-1
Malmö kommuns parkerings AB	68	9	59
Malmö Leasing AB	169	169	0
Malmö Live Konserthus AB	4	4	0
Malmö Stadsteater AB	3	3	0
Malmö Energi och Hållbarhet AB	20	10	10
	2 116	2 066	50
Delägda bolag			
Copenhagen Malmö Port AB	107	92	15
Sydsånes Avfallsaktiebolag	250	250	0
Sydvatten AB	466	444	22
	823	786	37
Kommunalförbund			
VA SYD	1 291	1 109	182
Räddningstjänsten Syd	41	41	0
	1 332	1 150	182
INVESTERINGAR TOTALT	4 271	4 002	269

Nedan kommenteras investeringsplanerna under 2026.

Malmö Stadshus AB

Investeringsprognosen i Malmö Stadshus AB uppgår till 196 mnkr och består av ovillkorade och villkorade aktieägartillskott till dotterbolag inom koncernen. Aktieägartillskott lämnas bland annat för att upprätthålla det egna kapitalet i MKB Fastighets AB samt för att finansiera Malmö Live Konserthus AB, Malmö Stadsteater AB och Minc i Sverige AB.

MKB Fastighets AB

Under 2026 prognostiserar MKB Fastighets AB investeringar om 1 673 mnkr, vilket är 18 mnkr högre än budget. Av investeringarna avser 825 mnkr nyproduktion, 150 mnkr mark och förvärv samt 698 mnkr investeringar i befintligt bestånd. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av tidsförskjutningar i nyproduktionsvolymerna från 2025 till 2026.

Malmö kommuns parkeringsaktiebolag

Malmö kommuns parkeringsaktiebolags investeringsprognos uppgår till 9 mnkr, vilket är 59 mnkr lägre än budgeterad nivå. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av förskjutna tidplaner för kommande projekt och investeringar i bland annat solceller, energilagring och laddinfrastruktur. Investeringarna under 2026 omfattar bland annat projektering av nya mobilitetshus, laddboxar, kameror och digitala nycklar.

Malmö Leasing AB

Malmö Leasing AB prognostiserar investeringar i fordon och lös egendom om 169 mnkr under 2026, vilket är i nivå med budget. Under årets första tertial har investeringstakten varit lägre än planerat till följd av senarelagda beställningar och leveranser, men bolaget bedömer att investeringarna kommer att genomföras enligt plan under resterande del av året.

Malmö Live Konserthus AB

Malmö Live Konserthus AB prognostiserar investeringar om 4 mnkr under 2026, främst avseende inventarier och instrument. Prognosen ligger i nivå med budget.

Malmö Stadsteater AB

Malmö Stadsteater AB prognostiserar investeringar om 3 mnkr under 2026, främst avseende reinvesteringar i teaterteknik. Prognosen ligger i nivå med budget.

Malmö Energi och Hållbarhet AB

Malmö Energi och Hållbarhet AB prognostiserar investeringar om 10 mnkr under 2026, främst avseende stadsnätets verksamheten. Prognosen är 10 mnkr lägre än budget, vilket förklaras av att planerade investeringar inom energidelen inte bedöms genomföras under året.

Copenhagen Malmö Port AB

Copenhagen Malmö Port AB prognostiserar investeringar om 92 mnkr under 2026, vilket är 15 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av att projektet Firemonitors i Prøvestenen har pausats. Investeringarna avser bland annat hamninfrastruktur, säkerhets- och elanläggningar, belysning samt verksamhetskritisk utrustning och fordon.

Sydkånes avfallsaktiebolag, SYSAV

Sysavkoncernen prognostiserar investeringar om 250 mnkr under 2026, vilket är i nivå med budget. Investeringarna avser bland annat inköp av nya kärl, fortsatt utveckling av SkyZero samt utbyte av värmeåtervinningsutrustning kopplad till en förbränningslinje.

Sydvatten AB

Sydvatten AB prognostiserar investeringar om 444 mnkr under 2026, vilket är cirka 22 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av förseningar till följd av överprövad upphandling av en solcellsanläggning vid Vombverket samt en lägre underhållstakt än planerat.

VA SYD

VA SYD prognostiserar investeringar om 1 109 mnkr under 2026, vilket är 182 mnkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras främst av att planerade reinvesteringar i större medlemskommuner har flyttats fram till kommande år. Investeringarna omfattar exploaterings-, nyinvesterings- och reinvesteringsprojekt inom VA-infrastrukturen.

Räddningstjänsten Syd

Räddningstjänsten Syd prognostiserar investeringar om 41 mnkr under 2026, vilket är i nivå med budget. Investeringarna avser bland annat räddningsutrustning, fordon, IT- och kommunikationsutrustning samt lokalanknutna investeringar. Prognosen för investeringar i räddningsutrustning har höjts under året medan vissa lokalanpassningar bedöms genomföras i lägre takt än planerat.

Finansiella rapporter för kommunen

Översikt över kommunens prognostiserade resultat

BUDGETAVVIKELSER, mnkr

Kommunfullmäktige	1
Revisorskollegiet	0
Valnämnd	0
Överförmyndarnämnd	6
Kommunstyrelse	4
Service nämnd	8
Driftkostnader investeringsprojekt	0
Realisationsvinster	324
Teknisk nämnd	0
Exploateringsverksamhet	-25
Realisationsvinster fastigheter	14
Driftkostnader investeringsprojekt	0
Hamnanläggningar	52
Miljönämnd	0
Stadsbyggnadsnämnd	0
Bostadsanpassningsbidrag	12
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	15
Grundskolenämnd	0
Förskolenämnd	0
Kulturnämnd	2
Fritidsnämnd	0
Hälsa-, vård- och omsorgsnämnd	0
Funktionsstödsnämnd	0
Arbetsmarknads- och socialnämnd	0
Finansiering	65
Summa	478

RESULTAT, mnkr

Budgeterat resultat	0
Budgetavvikelse	478
Resultat	478
Justering realisationsvinster	-338
Resultat efter balanskravsjusteri	140

FINANSIERING, mnkr

Skatter & generella bidrag	-149
Räntor & utdelning	108
Personalomkostnader/pensioner	20
Anslag till förfogande	77
Lokaler & anläggningar	0
Bolag & kommunalförbund	9
Summa finansiering	65

Resultaträkning

<i>Belopp i mnkr</i>	Budget helår 2026	Prognos helår 2026	Resultat jan-april 2026	Resultat jan-april 2025	Resultat helår 2025
Verksamhetens intäkter	5 492	5 857	2 096	1 838	5 845
Verksamhetens kostnader	-31 165	-30 986	-10 472	-9 888	-29 687
Avskrivningar	-1 600	-1 588	-522	-514	-1 575
Verksamhetens nettokostnader	-27 273	-26 717	-8 898	-8 564	-25 417
Skatteintäkter	19 827	19 651	6 553	6 405	18 925
Generella statsbidrag och utjämning	7 404	7 431	2 476	2 417	7 251
Verksamhetens resultat	-42	365	131	258	759
Finansiella intäkter	547	612	260	162	511
Finansiella kostnader	-505	-499	-194	-226	-515
Resultat efter finansiella poster	0	478	197	194	755
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	478	197	194	755

Balansräkning

Belopp i mnkr	2026-04-30	2025-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	2	2
Materiella anläggningstillgångar	30 303	30 353
- Mark, byggnader, tekniska anläggningar	29 021	28 751
- Maskiner och inventarier	1 282	1 602
Finansiella anläggningstillgångar	20 803	20 116
Summa anläggningstillgångar	51 108	50 471
Bidrag till infrastruktur		
Bidrag till infrastruktur	53	54
Summa bidrag till infrastruktur	53	54
Omsättningstillgångar		
Förråd mm	94	90
Fordringar	2 482	2 156
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	892	1 646
Summa omsättningstillgångar	3 468	3 892
SUMMA TILLGÅNGAR	54 629	54 417
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Eget kapital vid årets början	24 918	24 163
- varav resultatreserv	460	16
- varav resultatutjämningsreserv	5 744	5 744
Periodens resultat	197	755
Eget kapital vid periodens slut	25 114	24 918
-varav resultatreserv	460	460
-varav resultatutjämningsreserv	5 744	5 744
Summa eget kapital	25 114	24 918
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	4 566	4 546
Andra avsättningar	170	181
Summa avsättningar	4 736	4 727
Skulder		
Långfristiga skulder	18 673	18 986
Kortfristiga skulder	6 106	5 786
Summa skulder	24 779	24 772
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	54 629	54 417
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	4 469	4 530
Övriga ansvarsförbindelser	1 971	1 971

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	Jan-april 2026	Jan-april 2025
LÖPANDE VERKSAMHET		
Årets resultat	197	194
Justering för ej likviditetspåverkande poster	696	782
Övriga likviditetspåverkande poster	-163	-170
Poster som redovisas i annan sektion	-334	-4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	396	802
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-327	164
Ökning/minskning av förråd och lager	-4	-2
Försäljning av exploateringsmark	14	110
Justering för exploateringsvinster	-11	-92
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	320	146
Kassaflöde från löpande verksamhet	388	1 128
INVESTERINGSVERKSAMHET		
Influtna investeringsbidrag	0	1
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-720	-647
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	575	4
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-332	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-477	-642
FINANSIERINGSVERKSAMHET		
Ökning av långfristiga skulder	0	35
Minskning av långfristiga skulder	-301	0
Ökning av långfristiga fordringar	-430	-1 068
Minskning av långfristiga fordringar	75	667
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-656	-366
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR		
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-9	-1
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-9	-1
PERIODENS KASSAFLÖDE	-754	119
Likvida medel vid årets början	1 646	1 647
Likvida medel vid periodens slut	892	1 766
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början	-2 033	-2 015
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	703	419
Ökning/minskning av likvida medel	-754	119
Ökning/minskning av räntebärande skulder	203	-215
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid periodens slut	-1 881	-1 692

Investeringsredovisning

NÄMND/VERKSAMHET	Budget helår 2026	Utfall jan-april 2026	Prognos helår 2026	Prognostiserad budgetavvikelse helår 2026
Kommunfullmäktige	1	1	1	0
Kommunstyrelsen	10	3	17	-7
Service nämnd	2 055	500	2 025	30
Teknisk nämnd inkl Hamnanläggningar	1 250	184	1 365	-115
Miljönämnd	1	0	1	0
Stadsbyggnadsnämnd	1	0	1	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	25	4	25	0
Grundskolenämnd	59	7	59	0
Förskolenämnd	30	4	30	0
Kulturnämnd	43	6	43	0
Fritidsnämnd	15	4	15	0
Hälsa-, vård och omsorgsnämnd	45	2	32	13
Arbetsmarknads- och socialnämnd	25	2	13	12
Funktionsstödsnämnd	20	3	20	0
Finansiering	32	332	364	-332
SUMMA NÄMNDERNA	3 612	1 052	4 012	-400
varav finansiell leasing		5		
INKOMSTER				
Storstadspaketet för Malmö stad	130	0	130	0
Investeringsbidrag beredskap	0	0	11	11
SUMMA NÄMNDERNA	130	0	141	11

Investeringsredovisningen innehåller en totalsummering av investeringsutgifterna och en jämförelse av helårsprognosen mot fastställd budget.

På följande sidor särredovisas större investeringsprojekt som varit föremål för behandling i kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige i form av ett så kallat objektsgodkännande. Före genomförandet av större investeringsprojekt måste nämnderna få godkännande från kommunstyrelse om den totala utgiften överstiger 15 mnkr. Om totala utgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna godkännande.

Nio objektsgodkända projekt har avslutats ekonomiskt under perioden. Ett projekt räknas som ekonomiskt avslutat när samtliga ekonomiska transaktioner som rör objektet har hanterats. Utfallet för dessa projekt blev 435 mnkr, vilket är 21 mnkr lägre än beslutat.

Summeras samtliga objektsgodkända pågående investeringsprojekt hos tekniska nämnden uppgår det bedömda utfallet till cirka 9,9 mdkr. För närvarande är 4,2 mdkr upparbetade. Görs summeringen på samma sätt för servicenämnden uppgår det bedömda utfallet till 6,8 mdkr varav 3,2 mdkr är upparbetade. Det innebär att 9,3 mdkr kommer investeras i redan beslutade projekt under de närmaste åren.

Pågående investeringsprojekt servicenämnden – Uppföljning av beslut

belopp i mnkr	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	varav driftkostnader	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall tom april 2026
Förskola Traktorn	KF 2016-12-20	57,0	0,0	70,0	23,0	69,4
Traktorns förskola utökat objektsgodkännande	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	296,0
Nya Högaholmsskolan, Folkvisan	KF 2018-03-01	235,5	0,0	236,0	46,6	226,8
Nya Högaholmsskolan utökat objektsgodkännande för nybyggnation	KF 2020-06-18	47,1	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	247,2	-3,4	247,2
Nybyggnation av ny gymnasieskola, Makrillen 3	KF 2021-09-02	495,0	0,0	417,5	77,5	417,3
Nybyggnation av Mölledal LSS-boenden, Piloten 1	KF 2021-09-30	57,0	0,0	55,0	2,0	54,4
Nybyggnation av Malmö International School inom Lingarnet 1	KF 2021-09-30	332,0	0,0	309,0	23,0	307,2
Nybyggnation sporthall och fritidsgård Hyllie, Lingarnet 2	KF 2022-09-01	139,4	0,0	125,2	14,2	120,0
Nybyggnation och ombyggnation av Nydalaskolan	KF 2022-12-20	250,0	9,0	250,0	0,0	206,6
Nybyggnation av grundskola i Hyllie inom fastigheten Rundstickan 1	KF 2022-12-20	404,0	0,0	349,7	54,4	346,1
Renovering Lokstallet	KS 2023-03-01	47,0	15,0	42,0	5,0	26,6
Ombyggnation av Stadionhusen Byggnad A inom fastigheten Hyllie 9:2	KS 2023-05-17	35,0	4,0	32,2	2,8	31,9
Om- och mindre nybyggnation gällande Bulltoftaskolan inom fastigheten Stubbamöllan 1	KF 2023-06-21	70,0	0,0	73,7	-3,7	75,9
Objektsgodkännande för solceller och batterier	KF 2023-09-28	232,0	0,0	232,0	0,0	35,8
Ombyggnation av kontor inom fastigheten Sankt Knut 9 (tidigare Malmö tingsrätt)	KF 2023-11-23	108,0	0,0	111,0	-3,0	111,1
Hästhagens förskola inom fastigheten Excellensen 6	KF 2023-11-23	90,8	8,1	90,8	0,0	16,8
Nybyggnation av Ängslätts förskola inom fastigheten Ängsklockan 4	KF 2024-04-25	88,6	5,3	87,5	1,1	36,9
Nybyggnation av Hammars parks förskola inom fastigheten Limhamn 154:376	KF 2024-04-25	76,0	0,0	80,5	-4,5	9,9
Nybyggnation av Bellevues nya förskola inom fastigheten Tage 12	KF 2024-05-23	73,0	9,5	74,0	-1,0	5,4
Nybyggnation av Svågertorps förskola inom fastigheten Statisten 1	KF 2024-05-23	80,0	2,0	76,2	3,8	9,9

belopp i mnkr	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	varav driftkostnader	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall tom april 2026
Nybyggnation av Ardennerns förskola inom fastigheten Landskamreraren 5	KF 2024-05-23	57,0	3,0	65,6	-8,6	11,4
Nybyggnation av Frejas förskola inom fastigheten Hyllie 165:61	KF 2024-05-23	78,0	1,1	78,0	0,0	1,9
Nybyggnation av Käglinge LSS inom fastigheten Käglinge 11:3*	KF 2024-05-23	55,1	1,0	66,0	-10,9	10,4
Nybyggnation av Regndroppens förskola inom fastigheten Badankan 1	KF 2024-08-29	86,0	2,2	85,0	1,0	6,0
Ombyggnation fotbollsplan 7 på stadionområdet inom fastigheten Innerstaden 9:173	KS 2024-09-11	26,1	0,0	35,9	-9,8	24,2
Till- och ombyggnation gällande Klövervallens förskola inom fastigheten Kronofogden 1	KF 2024-09-26	77,2	3,2	74,0	3,2	41,9
Nybyggnation av LSS-boende inom fastigheten Byskolan 1	KS 2024-10-15	40,5	0,0	42,2	-1,7	8,2
Nybyggnation av ny Malmö stadion inom fastigheten Sporthallen 3	KF 2024-10-31	633,0	0,0	1 082,0	0,0	64,0
Nybyggnation av ny Malmö stadion inom fastigheten Sporthallen 3 (utökning)	KF 2026-04-23	449,0	59,0			
Nybyggnation av hybridgräsplan på Rosengård Södra IP inom fastigheten Rosengård 131:25	KF 2024-10-31	33,8	0,0	39,8	-6,0	12,2
Nybyggnation av skola och gymnastiksal inom fastigheten Mölledalsskolan 1	KF 2024-12-17	364,4	13,6	364,4	0,0	31,4
Nybyggnation av byggnad för daglig verksamhet inom fastigheten Vårberga 1	KF 2025-01-30	42,3	3,0	46,5	-4,2	7,2
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	256,3
Nybyggnation av simanläggning på Heleneholm, fastigheten Värmepannan 8	KF 2025-10-30	556,0	0,0	556,0	0,0	60,1
Ombyggnation gällande Katrinelundsskolan inom fastigheten Rönnen 1	KS 2026-02-04	31,4	0,0	32,0	-0,6	5,8

Kommentarer till pågående investeringsprojekt servicenämnden

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.

Nybyggnation av gymnasieskola, Makrillen 3

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

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.

Renovering Lokstallet

Slutprognos har sänkts till 42 mnkr på grund av förändrad kostnadsbild.

Nybyggnation av Ardennerns förskola

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

Nybyggnation av Käglinge LSS inom fastigheten Käglinge 11:3

Slutprognosen har höjts efter indexuppräknings och erhållet anbud.

Ombyggnation fotbollsplan 7 på stadionområdet inom fastigheten Innerstaden 9:173

Högre totalprognos befaras till följd av högre byggkostnader på grund av arbete som delvis behöver göras om. Kostnader på 7,2 mnkr har hanterats i servicenämndens resultat 2025.

Nybyggnation av hybridgräsplan på Rosengård Södra IP inom fastigheten Rosengård 131:25

Högre totalprognos befaras till följd av högre anbud än vad som budgeterats.

Nybyggnation av ny Malmö stadion inom fastigheten Sporthallen 3

Ett nytt beslut avseende den totala utgiften har fattats av kommunfullmäktige i april vilket har resulterat i en ökning av det totala investeringsbeloppet samt en reducering av driftkostnaderna inom investeringsprojektet (från 94,6 mnkr till 59 mnkr).

Pausade förskolor

Hästhagens förskola, nybyggnation av Hammars parks förskola, nybyggnation av Bellevues nya förskola, nybyggnation av Svågertorps förskola samt nybyggnation av Frejas förskola.

Pågående investeringsprojekt – Uppföljning av beslut

belopp i mnkr	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2026	Beslutad drift-kostnad	Beräknad drift-kostnad	Prognos avvikelse
Tekniska nämnden								
Kontinentalbanan (KF 2017-03-23, KF 2017-11-22, KF 2018-05-31, KF 2011-02-17)		184,0	191,4	-7,4	0,0	8,5	8,5	0,0
Station Östervärn		45,0	45,0	0,0				
Station Rosengård		75,0	78,8	-3,8				
Station Persborg		16,5	16,5	0,0				
Allmän plats		47,5	51,1	-3,6				
Varvsbassängen och kollektivtrafikstaket		245,0	261,5	-16,5	222,3	11,6	12,9	-1,3
Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2020-09-09	41,6	71,0	-22,0	71,0	1,2	1,8	-0,6
Utökat objektsgodkännande för Södra Varvsbassängen – Uppgrundning 2020–2022	KS 2022-02-09	7,4				0,2	0,2	0,0
Kollektivtrafikstråket	KF 2020-10-29	196,0	190,5	5,5	151,3	10,2	10,9	-0,7
Elinegård		168,1	166,1	2,0	164,8	14,9	15,0	-0,1
Elinegård gång- och cykeltunnel (8701)	KS 2016-06-01	29,6	15,8	13,8	15,8	1,8	1,0	
Elinegård - parker och grönområden (8702)	KS 2016-10-30	36,0	31,7	4,3	30,7	4,1	3,6	
Elinegård, färdigställande av gator och park (8704)	KF 2019-02-28	67,0	85,9	-18,9	85,6	6,0	7,7	
Elinegård detaljplan 4959 (8703)	KS 2016-08-17	35,5	32,7	2,8	32,7	3,0	2,8	
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	89,1	-10,7	78,6	9,3	10,6	-1,3
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	218,0	42,0	135,5	16,0	13,4	2,6
Vintrie Park	KS 2013-11-06	79,9	82,2	-2,3	66,0	8,9	9,2	-0,3
Exploateringsprojekt 7060 kv Spårvägen, detaljplan 5102	KF 2022-09-01	36,0	191,4	-16,4	190,7	9,2	12,2	-3,0
	KF 2014-02-27	117,5				8,6		
	KF 2017-02-23	21,5				0,5		
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	37,4	-1,9	36,0	0,8	0,9	0,0
Kvarteret Gäddan 3002	KF 2014-09-25	209,2	209,5	-0,3	190,9	19,2	16,2	3,0
Vintrie 6:3 kv mark o allmän platsmark	KS 2016-04-06	39,0	40,2	-1,2	37,8	3,1	3,2	-0,1
Bassängen 3 Dp 5424	KF 2016-09-01	105,0	105,2	-0,2	9,8	7,7	7,7	0,0
Kvarteret Cementen Dp 2302	KF 2016-09-01	106,8	144,7	-24,9	140,2	7,4	10,0	-1,9
	KF 2018-06-19	13,0				0,7		
Lindängen centrum detaljplan 5404	KF 2016-09-29	112,6	91,2	21,4	47,9	7,6	5,7	1,9
Sportsbyn	KS 2016-10-05	35,5	28,7	6,8	28,7	2,7	2,2	0,5
Kvarteret Brännaren	KF 2016-10-27	133,0	176,2	-43,2	116,9	8,9	11,8	-2,9
Söder om klipporna detaljplan 5467	KF 2017-08-31	88,0	83,4	4,6	54,2	6,7	6,3	0,4
Västra Dockan	KS 2017-08-16	34,2	34,2	0,0	12,2	2,6	2,6	0,0
Sege Park	KF 2017-08-31	258,0	284,9	-26,9	214,2	17,8	19,7	-1,9

belopp i mnkr	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2026	Beslutad drift- kostnad	Beräknad drift- kostnad	Prognos avvikelse
Skola öster om Sivåkersvägen i Hyllie, detaljplan 5363, projektnummer 7341	KS 2018-01-10	19,0	20,4	-1,4	15,1	1,3	1,4	-0,1
Kvarteret Trollhättan, detaljplan 5274, projektnummer 5336	KF 2023-06-21	90,0	93,9	-3,9	11,1	6,4	6,7	-0,3
	KS 2018-01-10	25,6				2,3		
Malmö idrottsgrundskola, projektnummer 5826	KS 2018-06-13	16,0	15,7	0,3	2,4	0,4	0,4	0,0
Söder om spåren i Hyllie projektnummer 7343	KS 2018-06-13	29,5	31,3	-1,8	25,2	1,7	1,8	-0,1
Abborren, Hamnen 21:147 mfl	KS 2018-06-13	26,9	32,9	-6,0	15,9	1,8	2,2	-0,4
Varvshallarna detaljplan 5175	KF 2018-09-27	142,0	140,0	2,0	106,3	11,7	11,5	0,2
Södra delen av esplanaden m.m. i Västra Hamnen	KF 2018-10-25	66,2	66,2	0,0	60,0	5,3	5,3	0,0
Område sydväst om Lockarps trafikplats, detaljplan 5466	KS 2018-11-07	25,0	25,5	-0,5	22,4	0,4	0,4	0,0
Övägen och Strandgatan	KS 2019-06-11	37,9	39,1	-1,2	38,6	2,2	2,3	-0,1
Mölledalsskola 1, projektnummer 5324	KS 2019-06-11	18,6	20,0	-1,4	13,2	1,1	1,6	-0,5
Färdigställande av gator, Limhamns läge, kvarteret Cementen, nordvästra delen	KS 2019-06-11	23,4	26,6	-3,2	25,4	1,8	2,0	-0,2
Allmän platsmark detaljplan 5475, Triton 7	KS 2019-08-14	19,4	20,9	-1,5	20,6	1,1	1,6	-0,5
Allmän platsmark Bilen 23-25 mfl	KS 2019-11-13	17,5	17,5	0,0	11,5	1,1	1,1	0,0
Erosionsskydd havsbotten Norra Hamnen (CMP)	KS 2019-11-13	20,0	17,6	2,4	17,6	1,0	0,9	0,1
Utbyggnad av allmän platsmark och kvartersmark, Söder om badhuset, Hyllie	KF 2020-02-27	100,0	78,5	21,5	50,8	7,5	5,9	1,6
Anläggande av allmän platsmark och utveckling av kvartersmark inom kvarteret Fodret	KF 2020-02-27	83,0	76,3	6,7	61,6	5,6	5,6	0,0
Etablering av Hyllie stadsdelspark samt förlängningen av Hyllie boulevard	KF 2020-03-19	219,0	200,0	19,0	143,6	17,5	15,9	1,6
Utbyggnad av Carlsgatan	KS 2020-08-19	47,5	69,2	-21,7	26,8	4,0	5,8	-1,8
Etablering av cykelbana längs Bellevuestråket	KS 2020-08-19	37,4	47,6	-10,2	1,7	3,4	3,4	0,0
Gottorp etapp 1	KS 2020-11-11	28,1	28,0	0,1	7,2	1,0	1,0	0,0
Hallenborgs gata	KS 2020-11-11	43,8	50,1	-6,3	47,5	3,4	3,9	-0,5
Kv. Smedjan, detaljplan 5460	KS 2021-02-10	22,3	40,0	0,7	7,7	1,8	1,8	0,0
	KS 2024-10-15	18,4				1,4		
Elinegård, etapp 2, detaljplan 5618	KS 2021-02-10	32,4	31,9	0,5	19,0	2,7	2,7	0,0
Nummertolvsvägen	KS 2021-02-10	21,5	20,3	1,2	10,0	1,6	1,6	0,0
Gottorps allé, etapp 2, detaljplan 5615	KF 2021-03-04	133,0	160,4	-27,4	44,5	9,9	11,9	-2,0
Härbärgat, Hyllie, detaljplan 5589	KF 2021-03-04	153,0	133,1	19,9	51,0	10,3	9,0	1,3
Södra och Mellersta Holma, samt del av projekt 3380, Storstadspaketet	KF 2021-03-04	286,0	282,6	3,4	54,7	12,8	13,0	-0,2
Varvsstaden, detaljplan 5554	KF 2021-05-20	95,0	95,0	0,0	55,1	6,2	6,3	-0,1
Citadellsfogen, detaljplan 5565	KF 2021-05-20	350,0	329,8	20,2	65,3	18,5	18,6	-0,1
Projekt 8583 Magnolia (Bunkeflo)	KF 2021-05-20	182,0	0,0	182,0	0,0	6,2	0,0	6,2

belopp i mnkr	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2026	Beslutad drift-kostnad	Beräknad drift-kostnad	Prognos avvikelse
Utökat objektsgodkännande för projekt 1021 Strandhem	KF 2021-09-30	120,0	128,8	-8,8	115,8	0,0	0,0	0,0
Projekt 6650 Fortuna Hemgården, detaljplan 5523	KF 2021-12-21	235,0	250,6	-15,6	40,6	11,3	12,1	-0,8
Projekt 4.2 (3315) Segemöllegatan - Hornsgatan inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	76,0	115,0	0,0	89,5	6,0	7,4	0,0
	KF 2026-02-26	39,0				1,4		
Projekt 4.9.1-4.9.3 (3322, 3025, 3026) Regementsgatan östra, mittersta och västra inom linje 4 i Storstadspaketet	KF 2021-12-21	67,0	230,0	0,0	131,5	15,9	15,9	0,0
	KF 2023-02-02	75,0						
	KF 2026-02-26	88,0						
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	214,0	260,0	99,0	246,8	13,4	21,5	8,1
	KF 2023-02-02	145,0				16,2	0,0	
Beredning av mark för upplåtelse samt utvecklande av allmän platsmark inom området Almgården, dp 5636	KS 2022-02-09	26,0	27,9	-1,9	5,7	1,3	1,3	0,0
Färdigställande av allmän platsmark inom kvarteren Gjuteriet 17, 18 m.fl. i Limhamn	KS 2022-02-09	16,3	18,2	-1,9	18,1	1,4	1,5	-0,2
Färdigställande av mark inför nybyggnation av högstadieskola i Hyllie, detaljplan 5720	KS 2022-02-09	32,0	26,1	5,9	25,6	1,8	1,5	0,3
Genomförande av detaljplan 5530, Öster om mässan i Hyllie	KF 2022-03-03	184,0	154,3	29,7	76,1	10,0	8,4	1,6
Ombyggnation av Mariedalsvägen inom linje 10, Storstadspaketet	KF 2022-03-03	91,0	119,3	-28,3	5,4	5,1	6,1	-1,0
Utbyggnad av kvartersmark, Mosippan 2, Detaljplan 5064	KS 2022-04-06	25,0	16,0	9,0	12,5	0,0	0,0	0,0
Genomförande av detaljplan 5685 för del av fastigheten Bunkeflo 6:8 m.fl. (Öster om stadsdelsparken) i Hyllie	KF 2022-04-28	109,0	84,1	24,9	40,0	5,7	4,4	1,3
Genomförande av kollektivtrafik- och cykelfrämjande åtgärder längs med linje 2, 4, 5 och 8 inom ramen för storstadspaketet	KF 2022-04-28	133,0	232,0	-99,0	68,7	6,8	11,1	-4,3
Projekt 8957 Friisgatan - delsträcka Södra Förstadsgatan - Norra Skolgatan	KS 2022-06-07	16,5	19,3	4,7	18,8	1,1	1,4	0,2
Projekt 8957 Friisgatan - delsträcka Södra Förstadsgatan - Norra Skolgatan	KS 2024-02-07	7,5			0,0	0,5		
Supercykelstråk, etapp 1	KS 2022-08-17	24,0	39,1	-2,1	37,2	1,7	1,7	0,0
	KS 2023-10-18	13,0				1,7	1,7	
Utbyggnad av kvarters- och allmän platsmark, avsedd som verksamhets- och infrastrukturs- område, Seskarögatan Norra hamnen, detaljplan 5365	KF 2022-09-01	107,0	97,0	12,7	13,7	5,6	5,1	0,5
Exploateringsprojekt 8762 Norra Ellstorp, DP5564	KF 2022-09-01	61,0	68,5	-7,5	18,5	3,9	4,4	-0,5

belopp i mnkr	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2026	Beslutad drift-kostnad	Beräknad drift-kostnad	Prognos avvikelse
Pildammsvägen del Almviksvägen - Hövdingevägen	KF 2022-09-29	57,0	57,0	0,0	0,0	3,5	3,5	0,0
Utbyggnad av park- och gatumark för Kvarteret Heliotropen	KS 2022-10-12	35,0	35,8	-0,8	5,6	2,3	2,4	-0,1
Projekt 4.4-4.8 (3317-3321, 3385 och 3323-3324) Centrum - Hornsgatan till Regementsgatan inom MEX-linje 4, Storstadspaketet	KF 2022-11-03	114,0	180,0	0,0	131,0	14,8	14,8	0,0
	KF 2026-02-26	66,0				4,2		
Projekt 8721 Jägersro Hästcenter, DP 5653	KS 2022-12-20	50,0	85,4	0,6	13,0	3,2	5,5	-2,3
	KF 2026-02-26	36,0				3,4		
Projekt 8561 Bilen 7 - del av DP 5043 för lokalgator Stormastgatan, Bomgatan och Tampgatan inom Kvarteret Masthusen i Västra Hamnen	KS 2023-05-17	26,0	31,7	-5,7	23,7	2,0	2,5	-0,5
Projekt 2.4 (3305) Malmö C inom MEX-linje 2, Storstadspaketet	KF 2023-06-21	74,0	86,0	-12,0	38,1	6,3	6,5	-0,2
Hyllie Boulevard och Svågertorp, Storstadspaketet	KF 2023-06-21	218,0	218,0	0,0	32,1	18,0	18,3	-0,3
Naffentorp projektnummer 8949	KS 2023-08-16	24,5	24,6	-0,1	24,6	1,2	1,2	0,0
Projekt 9.1 (3391) Hållplatsombyggnader med mera, inom linje 9, Storstadspaketet	KS 2024-10-15	30,0	30,0	0,0	13,4	2,4	2,4	0,0
Projekt 9.5.1 (3395) Annetorpsvägen västra och 9.5.2 (3428) Annetorpsvägen mellersta inom linje 9, Storstadspaketet	KS 2023-09-13	29,0	30,0	-1,0	8,1	2,9	2,9	0,0
Lockarps bussdepå, projektnummer 6664	KS 2023-10-18	35,0	24,6	10,4	16,7	0,5	0,3	0,1
Exploateringsprojekt Rosengård centrum	KS 2023-12-06	20,0	20,4	-0,4	3,2	1,4	1,4	0,0
Norra Hamnen yteffektivisering och utökning av ytor	KF2023-12-21	138,0	109,0	29,0	3,6	7,3	7,2	0,1
Projekt 5805 Hammars park Strandåsstigen	KS 2024-01-10	27,0	27,1	-0,1	14,2	1,4	1,4	0,0
Projekt 3311 Södervärn, 3300 Dalaplan, 3355 Södervärn-Stadiongatan, 3412 Dalaplan samt 3429 Södervärn, Storstadspaketet	KF 2024-02-01	400,0	400,0	0,0	32,0	23,0	23,0	0,0
Projekt 3411, 8.8 Södra Förstadsgatan, samt projekt 9475, Södra Förstadsgatan söder om Triangeln	KF 2024-05-23	108,0	125,0	-17,0	14,2	5,6	7,5	-1,9
Ombyggnation Stadiongatan - Nydalavägen inom MEX-linje 8 och Munkhätttegatan etapp 1 inom MEX-linje 2	KF 2024-09-26	186,0	186,0	0,0	15,3	12,5	12,5	0,0
Utökat objektsgodkännande för utbyggnad av allmän platsmark kvarteret Smedjan, detaljplan5460	KS 2024-10-15	40,7	40,0	0,7	7,7	3,2	3,2	0,0
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	23,0	18,2	4,8	5,6	0,9	0,7	0,2
Projekt 2.12-2.13 Munkhätttegatan, Gånglättsvägen och projekt 8.4.1 Nydalavägen-Lindängen C, 8.5 Lindängen C	KF 2024-12-17	600,0	600,0	0,0	12,7	38,0	38,0	0,0

belopp i mnkr	Beslutsdatum	Beslutad totalutgift	Beräknad totalutgift	Prognos avvikelse	Utfall t.o.m. april 2026	Beslutad drift-kostnad	Beräknad drift-kostnad	Prognos avvikelse
inom MEX-linje 2 och 8, Storstadspaketet, tekniska nämnden								
Underhållsarbete på kvartersmark samt utbyggnad av ny allmän plats Louisedals gård, detaljplan Louisedal 1 och del av fastigheten Käglinge 1:16 (detaljplan 5617)	KS 2025-02-05	16,5	17,5	-1,0	8,0	0,5	0,5	0,0
Nyinvestering Renovering Restaurang Margareta, Pildammsparken	KS 2025-02-05	16,5	16,5	0,0	2,8	1,6	1,6	0,0
Projekt 3014 Västra Holma, detaljplan 5765	KS 2025-04-02	41,0	39,8	1,2	4,9	2,2	2,1	0,1
Projekt 7347 Öster om skolan, Hyllie	KS 2025-05-08	36,0	35,3	0,7	4,7	2,2	2,1	0,0
Projekt 5328 Stadion, Idrottskvarteret	KF 2025-06-18	197,0	172,6	24,4	26,7	4,1	3,6	0,5
Projekt 8719 Kvarteret Bryggeriet i Södra Sofielund, Detaljplan 5299	KF 2025-09-11	57,0	57,0	0,0	0,6	4,0	4,0	0,0
Projekt 8943 Kranen 5 inom detaljplan 5767	KF 2025-09-11	220,0	221,3	-1,3	1,2	16,0	16,0	0,0
Projekt 6657 Amphitrite på Universitetsholmen	KF 2025-09-11	50,0	53,2	-3,2	15,0	3,1	3,3	-0,2
Kaj 22 och bro vid Solhöjdsparcken	KF 2025-10-02	103,0	101,0	2,0	0,3	7,5	7,5	0,0
Projekt 8717 Skjutskottet	KS 2025-10-15	16,0	16,0	0,0	2,6	1,2	1,2	0,0
Projekt 5.1 (3334) Hållplatsombyggnader med mera inom linje 5 Storstadspaketet	KS 2025-12-03	30,0	30,0	0,0	0,4	2,4	2,4	0,0
Projekt 9918 Infrastruktur kollektivtrafik 2026–2028	KS 2025-12-03	17,0	17,0	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0
Projekt 9919 Grönstråk norr om Kalkbrottet	KS 2025-12-03	22,0	20,9	1,1	2,6	1,9	1,8	0,1
Projekt 9914 Trädplantering och -vitalisering 2026–2027	KS 2025-12-03	28,0	28,0	0,0	1,0	1,3	1,3	0,0
Projekt 9350 Tredje spår Norra Hamnen kombiterminalen	KS 2025-12-03	35,0	35,4	-0,4	2,2	1,8	1,8	0,0
Gjuteriparken projekt 9540	KS 2026-02-04	35,0	33,9	1,1	0,9	2,2	2,2	0,0
Holmastigen projekt 8936	KS 2026-02-04	24,0	24,1	-0,1	1,1	1,8	1,8	0,0
Davidshallstorg projekt 9920	KF 2026-02-26	70,0	70,0	0,0	0,0	4,3	4,3	0,0

Kommentarer till pågående investeringsprojekt tekniska nämnden

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 mnkr.

Hallenborgs gata

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %. Projektet är i slutskede, slutfakturering garantikostnader och slutrapport återstår.

Kvarteret Cementen Detaljplan 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 (index feb -26) ligger prognosavvikelsen under 10 %.

Gjuteriet 17 och 18, 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, endast fattat i TN. 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.

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.

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.

Utbyggnad av Carlskatan

Högre entreprenadutgifter än tidigare beräkningar. Det planeras för ett utökat objektsgodkännande.

Exploateringsprojekt 8762 Norra Ellstorp

Inom felmarginal med indexuppräknning. Slutreglering pågår.

1063 Brännaren

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen på 11 %. Det planeras för ett utökat objektsgodkännande.

1058 Sege Park

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

Projekt 8561 Bilen 7

Med hänsyn tagen till indexberäkning ligger prognosen på 15 % över budget. Ett utökat objektsgodkännande kommer att behandlas under 2026 när kostnader för slutförandeentreprenader kan uppskattas med rimlig säkerhet.

Färdigställande av gator, Limhamns läge, kv Cementen, nordvästra delen

Med hänsyn tagen till indexförändring ligger prognosavvikelsen under 10 %.

Etablering av cykelbana längs Bellevuestråket

Förändrat objektsgodkännande kring utformning har varit i tekniska nämnden i april med bibehållet investeringsbelopp. Avvikelsen är inom 10% efter indexberäkning

Malmö C inom MEX-linje 2, Storstadspaketet

Med hänsyn tagen till indexförändring (index dec -25) ligger prognosavvikelsen under 10 %.

Projekt 3411, 8.8 Södra Förstadsgatan, samt projekt 9475, Södra Förstadsgatan söder om Triangeln

Utökat objektsgodkännande har beslutats i tekniska nämnden i februari.

Ekonomiskt avslutade investeringsprojekt – Uppföljning av beslut

NÄMND OCH OBJEKT	Beslutsdatum	Beslutad investerings- utgift	Slutlig investerings- utgift	Slutlig avvikelse	Beslutad drift- kostnad	Slutlig drift- kostnad	Slutlig avvikelse
Tekniska nämnden							
Projekt 6.1 (3377) Hållplatsombyggnader med mera, inom linje 6, Storstadspaketet	KS 2023-09-13	20,0	17,0	3,0	1,7	1,2	0,5
Nyetablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)	KS 2022-02-09	25,0	49,8	-4,8	1,0	2,4	-0,4
Nyetablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)	KS 2023-10-18	20,0			1,0		
Priorn Dp 5423	KS 2017-02-01	19,2	23,3	-4,1	1,3	1,6	-0,3
Färdigställande av gator vid Hyllie allé	KF 2018-11-22	65,8	62,3	3,5	5,5	4,9	0,6
Reinvesteringar kanalslänter 2021-2023	KS 2020-12-09	30,0	31,6	-1,6	1,6	1,6	0,0
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	26,3	-0,6	2,3	2,3	-0,1
Summa		205,7	210,3	-4,6	14,3	14,0	0,3
Service nämnden (för servicenämnden beslutas ej om driftskonsekvenser för enskilda investeringsobjekt då dessa i stället uppstår hos beställande nämnd)							
Nybyggnation av Stensjöns förskola	KF 2020-06-18	86,0	102,6	14,4			
Stensjöns förskola utökat objektsgodkännande	KF 2022-06-22	31,0					
Tillbyggnation av Lindängeskolan, Allsången 1	KF 2022-09-01	112,0	100,5	11,5			
Summa		229,0	203,1	25,9			
Total Summa		434,7	413,4	21,3			

Kommentarer till avslutade investeringsprojekt

Nyetablering av lossnings- och lastningsstation för tåg i Oljehamnen (CMP)

Med hänsyn tagen till indexförändring landade avvikelsen under 10 %. Entreprenaden blev dyrare än beräknat.

Priorn Dp 5423

Med hänsyn tagen till indexförändring landade avvikelsen under 10 %. Den allmänna platsmarken blev dyrare, anpassning i korsningen Carl Gustavs väg och Pildammsvägen var ej beaktat i objektsgodkännandet.

Stensjöns förskola, nybyggnation

Lägre utfall till följd av en gynnsam upphandling av entreprenaden.

Lindängeskolan, tillbyggnation

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