

Ekonomisk prognos 2026

Miljönämnden

Innehållsförteckning

Sammanfattning	3
-----------------------------	----------

Ekonomisk utveckling under året	4
--	----------

Budgetavvikelse	4
-----------------------	---

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget	4
---	---

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram	6
--	---

Resultaträkning	7
------------------------------	----------

Bilagor

Bilaga 1: Projektredovisning januari-april 2026

Sammanfattning

Miljönämnden redovisar ett negativt resultat på -418 tkr för perioden januari till april 2026. Samtliga resultatenheter uppvisar ett överskott, med undantag för avdelningen för miljö- och hälsoskydd, som redovisar ett underskott. Underskottet inom avdelningen för miljö- och hälsoskydd kan hänföras till flera faktorer, däribland, vakanser, konjunkturläget, omorganisationen vid årsskiftet, som har medfört en tillfälligt ökad administrativ hantering med rutiner och processer för tillsynen.

Nämnden prognostiserar ett nollresultat vid årets slut. I den samlade bedömningen har beaktats en risk för lägre intäkter inom miljö- och hälsoskyddsavdelningen. Samtidigt bedöms lägre personalkostnader till följd av vakanser, överskott inom förvaltningsledningens utvecklingsmedel samt lägre befarade kundförluster väga upp de minskade intäkterna. Miljönämnden prognostiserar ingen avvikelse för investeringsramen på 1 100 tkr.

Ekonomisk utveckling under året

Budgetavvikelse

Driftbudget

Tkr	Utfall jan-april	Prognos helår
Nettokostnad	-32 908	-99 961
Kommunbidrag	32 490	99 961
Resultat (budgetavvikelse)	-418	0

Viktiga förklaringar

Prognostiserad budgetavvikelse helår - viktigaste förklaringar	Budgetavvikelse perioden	Prognos helår
Minskade intäkter för miljötillsyn och livsmedelskontroll	-1 351	-2 000
Lägre bidrag	-2 506	-500
Lägre verksamhetskostnader och vakanser	3 439	2 500
Summa budgetavvikelser	-418	0

Investeringsram

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Utbyte av äldre instrument för luft- och bullermätning	600	600	0
Kontorsinventarier och lokalanpassningar	500	500	0
Summa investeringar	1 100	1 100	0

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens driftbudget

Nämnden redovisar ett negativt resultat för januari till april på -418 tkr. Bedömningen är att utfallet av intäkter och kostnader ska vara i balans för helåret 2026. Underskottet för perioden förklaras främst med lägre intäkter inom avdelningen för miljö- och hälsoskydd.

Miljönämnden har efter kommunstyrelsens beslut i februari tilldelats 7 000 tkr ur den klimatstrategiska budgeten för 2026 för finansiering av arbete med minskad territoriell klimatpåverkan, nettonollorganisation samt ett konkurrenskraftigt energisystem.

Miljönämnden har efter kommunstyrelsens beslut i april även tilldelats 1 300 tkr under avseende arbete med grönska och hav under 2026.

I tabellen nedan framgår resultatet för perioden och prognosen per avdelning:

Resultatenhet	Nettokostnad	Kommunbidrag	Resultat jan-april	Prognos 2026
Miljönämnd	225	0	225	0
Verksamhetsstöd	-337	595	257	500
Miljöstrategiska avdelningen	-17 990	18 479	488	1 000
Avdelningen för miljö- och hälsoskydd	-9 193	7 570	-1 624	-2 000
Avdelningen för livsmedelskontroll	-5 611	5 847	236	500
Totalt	-32 907	32 490	-418	0

Stödverksamheterna förväntas redovisa ett överskott på 500 tkr, eftersom förvaltningsledningens utvecklingsmedel inte beräknas användas fullt ut under året.

Miljöstrategiska avdelningen prognostiserar ett överskott på 1 000 tkr till följd av vakanser och lägre kostnader för klimatstrategiska projekt. De externfinansierade projekten återfinns i bilaga till denna rapport.

Avdelningen för miljö- och hälsoskydd beräknar att tillsynsintäkterna kommer uppgå till 2 000 tkr lägre än vad som budgeterats. Som anledning anger verksamheten att en omorganisering vid årsskiftet medfört en tillfälligt ökad administrativ hantering för likriktning av rutiner och processer för tillsynen inom de olika branscherna och enheterna samt att rådande konjunkturläget även haft negativ påverkan på intäkter. Verksamheten har också till följd av lagändringar behövt anpassa verksamheten. Effekterna av omorganisationen bedöms framöver kunna medföra en effektivare tillsyn.

Avdelningen för livsmedelskontroll har till följd av vakanser inom "tryggare Malmö" samt lägre befarade kundförluster en prognos på ett överskott med 500 tkr.

Prognososäkerhet

Fastighets AB Trianon, som förvaltar Taxeringsrevisorn 5 (i konkurs), har lämnat in en begäran till Hyresnämnden om ersättning för förvaltningsarvode. Hyresnämnden har beviljat ansökan, vilket innebär att miljöförvaltningen behöver förskottera 1,5 mnkr av arvodet till Trianon.

Miljöförvaltningen kommer därmed att ha en fordran gentemot Taxeringsrevisorn 5 i konkurs och kommer att bevaka denna i konkursförfarandet. Bedömningen är att fordran är säkerställd då det finns betydande tillgångar som kan realiseras vid försäljning. Om fordran trots detta inte skulle kunna återvinnas fullt ut, kan detta påverka miljönämndens

resultat för 2026 och innebära behov av kompensation om 1,5 mnkr för att täcka eventuellt underskott.

Analys av avvikelse i förhållande till nämndens investeringsram

Miljönämndens investeringar avser huvudsakligen inköp av mätinstrument för luftmätning och anskaffning av kontorsinventarier. Nämnden prognostiserar ingen budgetavvikelse i förhållande till investeringsramen på 1 100 tkr.

Resultaträkning

Tkr	Prognos	Budget	Avvikelse
Bidrag	20 825	21 325	-500
Övriga intäkter	102 746	104 746	-2 000
Totala intäkter	123 571	126 071	-2 500
Lönekostnader	-94 774	-95 480	706
PO-Pålägg	-38 260	-38 554	294
Övriga personalkostnader	0	0	0
Totala personalkostnader	-133 034	-134 034	1 000
Lokal- och markhyror	-7 593	-7 593	0
Övriga kostnader	-81 940	-83 440	1 500
Avskrivningar	-600	-600	0
Totala övriga kostnader	-90 133	-91 633	1 500
Nettokostnad exkl. finansnetto	-99 596	-99 596	0
Kommunbidrag	99 691	99 691	0
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-95	-95	0
Resultat	0	0	0
Nettokostnad	-99 691	-99 691	0

Prognosen för intäkter prognostiseras bli 2 500 tkr lägre än budget som möter lägre kostnader för verksamheten vilket ger ett prognosticerat resultat på noll kronor för 2026.

Ekonomisk sammanställning över externfinansierade projekt

Nämndsrapport: Ekonomisk prognos 2026

Proj	Benämning	Projekt- period	Miljöförvaltningens projektkostnader (hela perioden) i tkr	Andel extern finansiering till miljöförvaltningens projektkostnader (hela perioden) i %	Projektbudgetar 2026 (kostnader)		Miljöförvaltningens projektmedfinansiering 2025 (Kommunbidrag)		Kommentar vid avvikelse
					Budget 2026 (tkr)	Utfall 2026-04-30 (tkr)	Budget 2026 (tkr)	Utfall 2026-04-30 (tkr)	
4070	Leader	2023-2027	1 432	0%	328	323	328	323	
4210	Konsumtionskompassen	2024-2027	245	100%	94	35	0	0	
4230	Heatsafe	2024-2026	945	100%	578	135	0	0	
4240	NBS+	2024-2027	423	100%	125	65	0	0	
4250	FORCE	2024-2028	400	50%	38	33	14	15	
4260	Grätt till grönt	2024-2026	600	100%	287	58	0	0	
4270	3-30-300+	2024-2028	600	100%	120	50	0	0	
4280	Policy Lab	2023-2025	1 550	100%	0	75	0	0	
4350	Rest till bäst	2022-2026	810	41%	0	0	0	0	Projektet avslutat och stängningsarbete pågår
4380	Kraftsamling för cirkulärt byggande	2023-2025	706	90%	0	5	0	5	Projektet avslutat och stängningsarbete pågår
4385	KOMPASS	2025-2027	2 700	100%	323	142	86	0	Nytt projekt - startade 1 november 2025
4390	Energy Lab	2023-2028	2 305	40%	356	57	172	35	
4480	Klimatomställning i samverkan	2025-2025	679	100%	0	6	0	0	
4510	Omställningslab Nyhamnen	2025-2030	2 489	80%	373	66	75	18	Nytt projekt - startade 1 oktober 2025
4620	PED Stepwise	2023-2026	6 659	50%	1 343	260	556	130	Låg framdrift i projektet. Kommer att bli budget över.
4630	Coop4PED	2025-2028	2 427	50%	0	157	0	77	Nytt projekt - startade 1 november 2025
4640	GEM	2025-2027	1 356	100%	0	176	0	0	Nytt projekt - startade 1 november 2025
5647	Klimatomställning Malmö 3.0	2024-2027	6 494	48,5%	2 149	656	746	322	
5805	City Blues	2023-2026	4 108	80%	989	266	140	62	
5860	REWAISE	2020-2026	2 008	100%	425	174	0	0	Projektet är i slutfasen och kommer att avslutas i år
5900	SchoolFood4Change - H2020	2022-2026	2 653	100%	330	167	0	-7	Projektet är i slutfasen och kommer att avslutas i år
5910	Power Bio	2023-2025	1 958	60%	61	60	30	28	Projektet är i slutfasen och kommer att avslutas i år
5920	NZC Pilot Cities	2023-2025	10 500	100%	0	0	0	-10	Projektet avslutat och stängningsarbete pågår
5930	Lets go Circular	2023-2025	917	65%	0	21	0	21	Projektet är i slutfasen och kommer att avslutas i år
5940	Circular economy office	2023-2026	1 840	55%	380	188	152	87	Projektet är i slutfasen och kommer att avslutas i år
5950	Speak Up	2023-2026	3 879	55%	1 200	426	540	190	
5960	Good Cities	2024-2026	2 591	80%	848	139	108	27	
5970	ARCADIA	2024-2028	6 000	100%	1 340	266	0	7	
5980	Urban Bio Parks	2024-2027	1 650	80%	645	175	129	35	
5990	SCOPE	2024-2027	1 738	30%	524	172	326	115	
6060	BRAVE	2024-2027	4 462	56%	1 200	144	460	64	
6070	DISCO	2024-2028	5 676	60%	1 154	320	462	125	
6080	STRIVE	2024-2027	450	80%	160	52	32	11	Leds av FGK - MF har endast personaltid i projektet
6090	KLOMP	2024-2026	9 946	40%	2 791	572	1 206	344	
6100	Resurshubben	2024-2027	3 815	40%	1 218	200	654	119	
6120	Theseus	2024-2029	3 114	100%	693	110	0	0	
6130	ECT Malmö	2025-2026	6 008	100%	3 060	677	0	0	
Summa					23 132	6 428	6 216	2 143	