

**FRIARE GRÖNARE ROLIGARE**

# **BUDGET 2025**

**MED PLAN FÖR 2026-2027**



**Centerpartiet**

MALMÖ





# Välkommen till ett **friare**, **grönare** och **roligare** Malmö

Anton Sauer (C)  
Gruppledare, Centerpartiet i Malmö



# Kära Malmöbo

Malmö är en dynamisk stad fylld av möjligheter, men står också inför stora utmaningar. Centerpartiet vill möta dessa utmaningar genom att skapa en friare, grönare och roligare stad – där alla Malmös invånare kan trivas, växa och utvecklas. I vår budget för 2025 lägger vi grunden för ett hållbart Malmö som sätter medborgarnas frihet, välfärd och livskvalitet i centrum.

En friare stad innebär att varje individ har friheten att forma sitt eget liv. Det handlar om att förbättra skolan, stärka företagandet och skapa fler arbetstillfällen, där entreprenörskap uppmuntras och småföretag får utrymme att växa. Genom förenklade regelverk och bättre tillgång till lokaler och nätverk, vill Centerpartiet göra det enklare för fler att starta och driva företag. Vi tror på att ett stärkt näringsliv ger fler möjligheter till arbete och därmed ett mer jämlikt samhälle.

För Centerpartiet är en grönare stad en självklarhet. I Malmö ska det vara enkelt att vara en del av klimatomställningen, och hållbara lösningar ska genomsyra allt från energianvändning till stadsplanering. Centerpartiet satsar på utbyggnad av grönområden, klimatsmarta bostäder och en infrastruktur som prioriterar gång, cykel- och kollektivtrafik. Centerpartiet vill också stärka det lokala jordbruket och främja Malmöbornas tillgång till närodlade livsmedel, för att förbättra stadens livsmedelssäkerhet och minska klimatpåverkan.

Slutligen vill vi göra Malmö roligare. En stad där kultur, idrott och fritidsaktiviteter är tillgängliga för alla är en stad där människor mår bra och utvecklas. Centerpartiet vill se fler mötesplatser, kreativa miljöer och aktiviteter som kan inspirera både ung som gammal. Genom att satsa på kultur, stödja lokala initiativ och skapa fler trygga platser för fritid, vill vi göra Malmö till en ännu mer levande och attraktiv stad.

Centerpartiets budget för 2025 är ett steg mot ett Malmö där människor har friheten att skapa sitt eget liv, där vi tillsammans värnar om miljön och där livskvalitet och glädje får större utrymme. Vår vision är ett Malmö som både är hållbart och levande – en friare, grönare och roligare stad.



**Gruppledare Anton Sauer**







# Innehållsförteckning



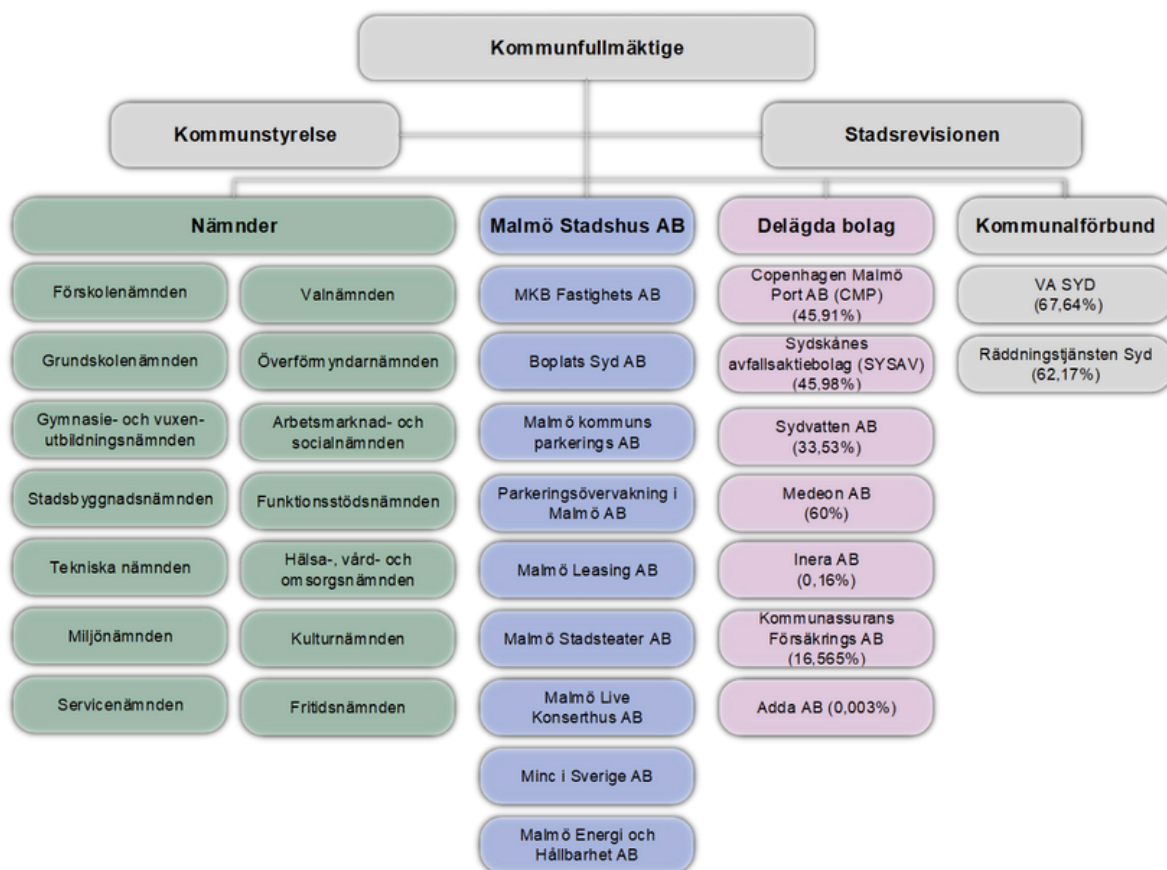
|                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Förord</b>                                                                    | <b>1</b>  |
| <b>Den kommunala koncernen</b>                                                   | <b>4</b>  |
| <b>Styrning och ledning i Malmö stad</b>                                         | <b>5</b>  |
| <b>Malmö ska prioritera skola, vård och omsorg</b>                               | <b>8</b>  |
| <b>Malmö skall vara en modern, grön och härlig stad att leva i</b>               | <b>10</b> |
| <b>Malmö ska utvecklas som en attraktiv och levande storstad</b>                 | <b>12</b> |
| <b>Malmö ska vara en populär företagastad</b>                                    | <b>14</b> |
| <b>Malmö ska vara en stad där alla känner sig välkomna, delaktiga och trygga</b> | <b>16</b> |
| <b>Kommunfullmäktige föreslås besluta</b>                                        | <b>18</b> |
| <b>God ekonomisk hushållning i Malmö stad</b>                                    | <b>29</b> |
| <b>Planeringsförutsättningar, ramar och ekonomisk analys</b>                     | <b>33</b> |
| <b>Finansiella rapporter</b>                                                     | <b>43</b> |





## Den kommunala koncernen

Verksamheten i Malmö stad bedrivs i nämnder, bolag och kommunalförbund som tillsammans utgör den kommunala koncernen Malmö stad.



### Malmö stads nämnder

Kommunfullmäktige tillsätter de nämnder som behövs för att fullgöra kommunens uppgifter. Malmö stads nämndsorganisation är en renodlad facknämndsorganisation och består av 14 nämnder: Arbetsmarknads- och socialnämnden, Överförmyndarnämnden, Funktionsstödsnämnden, Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden, Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden, Grundskolenämnden, Förskolenämnden, Kulturnämnden, Fritidsnämnden, Service- och fritidsnämnden, Tekniska nämnden, Stadsbyggnadsnämnden, Miljönämnden och Valnämnden. Nämndernas verksamhet regleras i reglementen men därutöver ska de också verkställa kommunfullmäktiges beslut. För detta arbete har varje nämnd en förvaltning som bedriver verksamhet inom nämndens ansvarsområde. Kommunstyrelsen är den nämnd som leder, samordnar och har uppsikt över kommunens verksamhet, som bedrivs i nämnder, bolag och kommunalförbund och som bereder och yttrar sig i frågor som kommunfullmäktige ska besluta om.

Malmö stad har totalt 13 kommunalråd som väljs av kommunfullmäktige. Av dessa har nio kommunalråd ansvar för varsitt område, ett så kallat beredningsansvar. Övriga fyra kommunalråd är oppositionsråd som inte har något beredningsansvar.

### Malmö stads bolag och kommunalförbund

Malmö stad äger helt eller delvis ett antal aktiebolag samt är medlem i två kommunalförbund. Bolagens verksamhet regleras i bolagsordningen samt ägardirektiven och kommunalförbundens verksamhet regleras i förbundsordningen.



Huvudprincipen för kommunala bolag är att de drivs enligt affärsmässiga principer, men behöver inte ha ett vinstkrav. En del bolag, såsom MKB Fastighets AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag och Sydskånes avfallsaktiebolag (SYSAV), verkar i än högre grad på en konkurrensutsatt marknad och kan därför generera vinst.

Malmö Stadshus AB ägs till 100% av Malmö stad. Malmö Stadshus AB äger i sin tur 100% av aktierna i dotterbolagen MKB Fastighets AB, Malmö kommuns parkeringsaktiebolag, Parkeringsövervakning i Malmö AB, Malmö Stadsteater AB, Malmö Live Konserthus AB, Malmö Leasing AB, Minc i Sverige AB, Boplat Syd AB samt Malmö Energi och Hållbarhet AB. Syftet med Malmö Stadshus AB är att genom bolagsstyrning, samordning och uppföljning åstadkomma en effektivare ekonomisk förvaltning och därmed öka samhällsnyttan. Koncernens operativa verksamhet bedrivs i bolagen.

### **Styrning och ledning i Malmö stad**

Enligt kommunallagen utgår styrningen i en kommun från kommunfullmäktige som beslutar i ärenden av principiell karaktär såsom mål och riktlinjer för verksamheten samt kommunens organisation. I Malmö fördelar kommunfullmäktige ansvaret för genomförandet av det kommunala uppdraget till nämnderna genom reglementen och till bolagen främst genom bolagsordningar och ägardirektiv. Kommunens uppdrag regleras i stor utsträckning via lagstiftning och nationella riktlinjer. Malmö stad har en styrmodell med ett långtgående decentraliserat ansvar. Utöver reglementen och ägardirektiv styr kommunfullmäktige utifrån den långsiktiga visionen, kommunfullmäktigemål, särskilda uppdrag och ekonomiska ramar.

Budgeten är det övergripande och överordnade styrdokumentet för stadens nämnder och helägda bolag under året. Den innehåller Centerpartiets politiska vision, en kortfattad beskrivning av kommunens grunduppdrag, kommunfullmäktiges mål för mandatperioden, särskilda uppdrag för året och ekonomiska ramar. Den innehåller också riktlinjer som syftar till att uppnå god ekonomisk hushållning. Budgeten är bindande både vad avser ekonomiska ramar, kommunfullmäktiges mål och uppdrag för verksamheten. Kommunfullmäktige beslutar inte om kommunkoncernbudget och inte heller om driftbudget eller investeringsbudget för hel- och delägda bolag eller kommunalförbund. Dessa beslut tas av respektive bolagsstyrelse eller förbundsfullmäktige. Övriga kommunala styrdokument som planer, program, policys och liknande är underordnade budgeten.

Kommunfullmäktiges mål i budgeten ska bidra till en effektiv styrning och god ekonomisk hushållning. Målen är långsiktiga och gäller för innevarande mandatperiod, men ska uppnås så fort som möjligt. De anger ett fåtal utvecklingsområden för hela staden där nämnder och styrelser behöver kraftsamla för att åstadkomma en tydlig förflyttning. Tvärsektoriella frågor som rör mänskliga rättigheter utgör inte egna kommunfullmäktigemål utan integreras i uppföljningen inom samtliga målområden.

För att hålla kommunstyrelse och kommunfullmäktige informerade om utvecklingen i Malmö stad, genomförs återkommande kommungemensam uppföljning under året av mål, verksamhet och ekonomi. Uppföljningen utgör också underlag för eventuella beslut om korrigerande åtgärder samt underlag för den fortsatta planeringen.



A scenic view of a lake with a historic tower in the background and a green overlay with white text. The tower is a brick structure with a conical roof, situated behind a line of trees. The lake is calm, reflecting the sky and the surrounding landscape. In the foreground, there is a grassy bank with some reeds. The sky is clear and blue.

# Övergripande beslut



Att godkänna finansiellt mål för Malmö Stad,

Att godkänna riktlinjer för resultatutjämningsreserven,

Att godkänna riktlinjer för ekonomistyrning,

Att godkänna mål och inriktning för Malmö Stads olika verksamheter,

Att godkänna driftsbudgeten för år 2025, med beaktande av resultat av kommunfullmäktiges presidiums beredning av förslag för kommunbidragsram för revisorskollegiet för vilken kommunstyrelsen inte har beredningsansvar,

Att godkänna investeringsbudget för år 2025,

Att godkänna resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för år 2025,

Att godkänna ekonomisk plan för åren 2026-2027,

Att bemyndiga kommunstyrelsen, inom ramen för beviljade anslag 2024 besluta om fördelning av centralt avsatta anslag till kommunstyrelsens förfogande besluta om justering av kommunbidrag i ärenden av icke principiell karaktär,







# Malmö ska prioritera skola, vård och omsorg



Centerpartiet  
MALMÖ



**För att vi som bor i Malmö ska trivas i vår stad måste välfärden prioriteras och ge möjligheter till god livskvalitet och trygghet i livets olika skeden. Malmö ska erbjuda kunskaps- och evidensbaserad välfärd av hög kvalitet. Malmöns roll som arbetsgivare ska stärkas, både vad gäller rekrytering och kompetensutveckling.**

För att förbättra skola, vård och omsorg ska relationen till medborgarna också stärkas. Barns, föräldrars, äldres, brukares och anhörigas erfarenheter är värdefulla och ska tas tillvara i ett kontinuerligt kvalitetsarbete. Genomförda utvecklingsinsatser ska utvärderas och goda erfarenheter implementeras och spridas. Kortsiktiga projekt som finansieras av Malmöns skattebetalare ska undvikas till förmån för fortlöpande, långsiktigt utvecklingsarbete.

Malmö ska erbjuda en skola som ger goda resultat och framtidstro. Alla elever som lämnar grundskolan ska kunna läsa, skriva och ha grundläggande kunskaper i matematik. Det är avgörande för ungas möjligheter att forma sin egen framtid och stå emot rekrytering till destruktiva gängmiljöer. Därför måste elever och lärare må bra i en skolmiljö präglad av trygghet och studiero, där varje elev blir mött där den befinner sig. Skolans uppdrag att kompensera för elevers olika förutsättningar ska stärkas. Stödet till familjer med barn eller ungdomar med funktionsvariation ska utformas så att den unge kan bo kvar hemma i sin familj.

Malmö ska vara en inkluderande och äldrevänlig stad. Äldre är en befolkningsgrupp som ökar kraftigt framöver och åldrandet i sig för med sig välfärdsutmaningar. För att förbättra förutsättningarna för ett gott och meningsfullt liv, med fler friska och aktiva år, ska äldres livsvillkor genomlysas ur ett helhetsperspektiv som underlag för ett förbättringsprogram. Äldre malmöbor ska ha tillgång till olika boendeformer som ger gemenskap och trygghet. Nya och förändrade arbetssätt inom omsorgen ska bidra till bättre välfärd genom fokus på evidens, kvalitet och förebyggande insatser.

Malmö ska vara en hälsosam stad med valmöjligheter. För förbättrad livskvalitet är det förebyggande hälsoarbetet avgörande. Malmöborna ska erbjudas gröna, trygga och trivsamma miljöer som uppmuntrar till en aktiv och hälsosam livsstil i alla åldrar. Föräldrar och elever ska fritt kunna välja skola, från förskola till högre utbildning. Även inom omsorgen ska det finnas valfrihet, med fler alternativa utförare. Både små och stora aktörer ska ha möjlighet att driva förskolor, skolor, hemtjänst, vårdboenden och olika former av gemenskaps- och trygghetsboenden.

- **Malmö ska vara en föregångsstad med välfärd i toppklass där alla trivs och lever ett gott liv.**
- **Malmöborna ska ha makten över sina liv med ett brett utbud av val inom skola, vård och omsorg.**
- **Malmö stad ska vara en attraktiv arbetsgivare med goda arbetsförhållanden och utvecklingsmöjligheter.**
- **Alla barn och lärare ska känna sig trygga i en lärandemiljö som främjar studiero och goda resultat.**
- **Alla elever ska nå sin fulla potential och lämna grundskolan med godkända betyg i kärnämnen.**
- **Malmö ska vara en inkluderande stad där de med funktionsnedsättning garanteras stöd, inflytande och delaktighet.**





**Malmö skall vara en modern,  
grön och hälsosam stad att leva**



**Centerpartiet**

MALMÖ



**Malmö ska vara en hållbar och trivsamt stad som både främjar miljö och invånarnas hälsa och välbefinnande. Med fokus på att integrera grönska, främja grön tillväxt och utnyttja ny teknik, ska Malmö rustas för framtidens utmaningar.**

Möjligheten till en hållbar vardag börjar i hur vi bygger staden. Genom att planera Malmö som en 15-minutersstad minimeras behovet av transporter, vilket bidrar till minskade utsläpp och bättre luftkvalitet. Samtidigt säkerställs att Malmöborna har nära till service och gröna ytor, vilket främjar vardaglig livskvalitet. Budgeterade medel för underhåll och infrastruktur ska i större utsträckning motsvara andelsmålen för respektive färdmedel och utbyggnadstakten av cykelnätet ska prioriteras, samtidigt som planen för en i huvudsak bilfri innerstad innanför kanalen påbörjas. Det ska vara enkelt och bekvämt att leva i Malmö utan bil, vilket bidrar till minskade utsläpp, minskat buller och en tryggare stad som underlättar en aktiv och hållbar livsstil.

Malmö ska vara en grönskande stad. Inte bara i våra parker, utan också i gatumiljön. Genom att omvandla hårdgjorda ytor till microparker, plantera träd och alléer utmed gator och förädla de gröna restytorna som finns ska Malmö bli en grönare stad. Minskningen av hårdgjorda ytor och satsningar på grönska med hög biologisk mångfald stärker både stadens miljö och invånarnas livskvalitet. Ett grönare Malmö ger inte bara plats för rekreation, utan bidrar också till stadens anpassning till ett varmare och blötare klimat, där stadens infrastruktur måste klara både värmeböljor och skyfall. Arbetet med gröna och blåa lösningar i Malmö ska göras storskaligt och bidra till en mer hållbar och resilient stadsstruktur. Därför ska enklare lösningar prioriteras så att satsningen inte begränsas till ett fåtal flaggskeppsprojekt som primärt blir ett skyltfönster för besökare, snarare än lösningen på hela stadens utmaningar.

Teknikutvecklingen spelar en nyckelroll i Malmös resa mot en grönare framtid. Genom att främja ny teknik, återbruk och cirkulära ekonomiska modeller skapas förutsättningar för hållbar tillväxt i både näringsliv och samhälle. Installation av solceller och laddstolpar ska premieras, och innovation och hållbara företagsetableringar ska prioriteras, bland annat genom strategiska markanvisningar. Samtidigt ska lokala och småskaliga initiativ som bidrar till stadens försörjning av närproducerade och hållbara livsmedel uppmuntras. Genom att bevara stadens jordbruksmark och skapa möjligheter för hållbar odling kan tillgången till lokalproducerad mat öka. På det sättet blir Malmö inte bara en stad för framtiden, utan också en stad där det är enkelt kan leva hållbart i vardagen.

- 
- **Att leva ett bilfritt liv ska vara smidigt och bekvämt i Malmö.**
  - **Grönskande och trygga miljöer ska finnas nära till hands och inspirera till en aktiv och hälsosam livsstil.**
  - **Malmö ska vara rustad för framtidens klimat med en klimatanpassad verksamhet och infrastruktur.**
  - **Malmö ska vara en pionjär inom grön innovation och hållbar teknik.**
  - **Alla Malmöbor ska känna sig delaktiga i omställningen.**





# Malmö ska utvecklas som en attraktiv och levande storstad



**Malmö ska vara en kulturell storstad som erbjuder nya upplevelser, både dag och natt. Staden ska erbjuda ett blomstrande nattliv och tillgängliga kulturupplevelser för alla. Genom att underlätta för stadens kulturliv, utveckla besöks- och evenemangsnäringar och skapa en dynamisk stadsmiljö där kulturen får ta plats kan Malmö bli en destination som inte bara lockar turister, utan också är en rolig stad att bo i.**

Malmö's roll som kulturstad ska stärkas genom ett mer diversifierat arbete med våra kulturella institutioner. Alla stadens barn ska veta att de inom rimlig tid får en plats på kulturskolan och fler av stadens institutioner behöver arbeta med tillgänglighet både för unga och äldre. Malmö ska också vara offensiva i sitt arbete med Kulturfyren på Hyllie som ska utvecklas till en modern kulturhub och mötesplats som är tillgänglig för alla stadens invånare.

Det fria kulturlivet, som är en stor del av Malmö's identitet, ska tillgängliggöras och ges fler möjligheter att bidra till malmöbornas kulturutbud. Det handlar både om kulturutövare och de kulturella näringarna. Genom en förstärkt kulturlots, nya sätt att involvera kulturlivet i stadens evenemang och samverkan med mindre livescener för att underlätta för osignade band ska det fria kulturlivet få ta större plats i hela Malmö. För att skydda de scener och klubbar som finns ska olika typer av modeller för bevarande av kulturbuller utredas.

Malmö ska byggas med fokus på hög stadsmässighet, intressant arkitektur och ett gaturum med plats för såväl planerad utsmyckning som spontan gatukonst. Den blandade och promenadvänliga kvartersstaden som skapar en levande stadsmiljö ska prägla Malmö's stadsbyggnad, och arkitekturen ska spegla vad malmöborna uppskattar. Plats för företagande, kultur och fritid ska prioriteras i varje stadsdel, så att hela Malmö upplevs som en 15-minuters stad. Malmöborna ska lätt kunna nå det mesta inom en kort promenad.

För att främja innovativ stadsutveckling ska samverkan med näringsliv och lokala fastighetsutvecklare utökas. En stadsmiljöpeng som kan sökas av lokalsamhällets aktörer för att utveckla den offentliga miljön i sitt närområde ska införas. Med satsningar på idrottsanläggningar, spontanidrott och möjligheten att nyttja skollokaler kan det lokala förenings- och kulturlivet stärkas, samtidigt som fler barn och unga får tillgång till positiva fritidsaktiviteter. Konceptet med sommargator ska utvecklas och utökas i både antal och geografisk spridning. I centrala Malmö, där förutsättningarna är de bästa ska fler gågator och torg bli permanenta och upplåtas för festivaler, matförsäljning och loppmarknader.

- Kultur ska vara en självklar del av varje barns uppväxt med ökat deltagande och tillgängliga kulturinstitutioner.
- Malmö ska vara en attraktiv plats för kulturskapare och kreativa näringar.
- Malmö ska stärka det fria kulturlivets roll och ge det utrymme att växa.
- Malmö's kulturliv ska spegla stadens rika mångfald där alla kan delta och bidra.
- Näringslivet ska vara en aktiv partner i att bygga ett hållbart och dynamiskt Malmö.





# Malmö ska vara en populär företagastad



Centerpartiet  
MALMÖ



**Malmö har potential att bli ett dynamiskt nav för näringslivet. Med sitt strategiska läge, närheten till kontinenten, kommande Fehmarn Bält-förbindelsen och en mångfald av kompetenser har staden en unik position för att attrahera både internationella företag och driftiga entreprenörer. Malmö ska bli ett nordiskt företagarcentrum där alla, från den som söker sitt första jobb till den erfarna entreprenören, kan förverkliga sina drömmar.**

För att nå denna vision ska Malmö stad driva en näringslivspolitik som både är stödjande och utmanande. Staden ska vara en plats där det är enkelt att starta, driva och utveckla företag. Malmö ska därför minska byråkratin, erbjuda proaktiv rådgivning och stöd genom att stärka kontaktcenter, företagslots och "en väg in". Digitalisering ska vara en självklarhet, och staden ska se över systemen för tillsyn, kontroll och avgifter. Tillsynsavgiften ska vara låg och framförallt baseras på verksamhetens kvalitet, inte omsättningen. Samtidigt ska Malmö stad säkerställa att upphandlingar är transparenta och effektiva. Kommunen ska ha resurser för att granska anbud och förhindra upphandling med kriminella företag, vilket stärker både sund konkurrens och det lokala näringslivet. Det handlar i slutändan om rättvisa förutsättningar för företag att starta och bedriva verksamhet i staden. Att Malmö växer med stora infrastrukturprojekt har under en period påverkat många mindre företag negativt. Malmös gröna omställning är prioriterad, men det är också näringslivets utveckling. Därför behöver upphandlingsenheten förstärkas för en utökad styrning samtidigt som kompensationsmodeller för företag som påverkas negativt ska utvecklas.

Malmö ska investera i framtidens kompetenser genom ett nära samarbete med näringslivet. Kommunen ska arbeta aktivt med yrkesutbildningar i dialog med företag och branschorganisationer för att matcha utbildningarna till behoven på arbetsmarknaden. Samarbetet är centralt för att skapa fler och bättre APL-platser (arbetsplatsförlagt lärande). Staden ska motverka inlåsnings effekter och göra det lönsamt att arbeta. Genom närvarokrav på praktik eller utbildning för arbetsföra Malmöbor med försörjningsstöd minskar avståndet till arbetsmarknaden. Malmö ska arbeta med bostadsförsörjningen och införa ett maxtak på hyresersättning inom försörjningsstödet. Genom att skapa en inkluderande och dynamisk näringslivspolitik kommer fler människor i arbete och kan försörja sig. Ett blomstrande näringsliv är en nyckel till ett tryggare, friare och mer hållbart Malmö.

- 
- Malmö stad ska vara en förebild för transparenta upphandlingar.
  - Malmö ska erbjuda gynnsamma förutsättningar och aktivt främja företagande.
  - Alla Malmöbor som har möjlighet ska kunna arbeta eller studera.
  - Malmö ska vara det självklara valet i Nordeuropa för företag att etablera sig i.
  - Malmös företag ska vara en drivkraft för social hållbarhet och bidra till ett mer rättvist samhälle.





**Malmö ska vara en stad där alla känner  
sig välkomna, delaktiga och trygga**



**Trygghet är en hörnsten i ett välfungerande samhälle. För att Malmö ska vara en stad där alla känner sig inkluderade, trygga och delaktiga, krävs det en gemensam ansträngning. Den nationella debatten tenderar att fokusera på övervakning och straff, men dessa åtgärder har visat sig otillräckliga. Malmö ska vara en föregångare i det preventiva arbetet och ta itu med de bakomliggande orsakerna till otrygghet.**

Skolan spelar en avgörande roll i att bygga långsiktig trygghet. Idag saknar var femte elev i Malmö gymnasiebehörighet, en trend som måste vända. För att stärka tryggheten och sammanhållningen i våra stadsdelar behöver vi förbättra förutsättningarna för BID (Business Improvement Districts) och införa dem i fler områden. Genom ett fördjupat samarbete mellan företag, föreningar och kommunen kan vi skapa tryggare och mer attraktiva miljöer.

Malmö stad behöver bekämpa den växande gängkriminaliteten på bred front, bland annat genom att begränsa deras inkomster och erbjuda unga stöd och en meningsfull sysselsättning. För att eliminera osund konkurrens och minska gängens ekonomiska resurser ska arbetet mot illegala verksamheter stärkas inom ramen för Tryggare Malmö. Samtidigt måste det bli enklare och billigare för skötsamma företagare att verka i Malmö. Staden ska också markera mot den problematiska "buskörningen" som är ett reellt problem i många Malmöbors vardag, dels på grund av buller, men också den otrygghet det innebär i trafikmiljön. Ny lagstiftning behövs, men Malmö måste också agera förebyggande genom att smalna av överdrivet breda gator, anlägga tillfälliga trafik hinder och låta ordningsvakter patrullera särskilt utsatta stråk.

Malmö behöver bryta bostadssegregationen och arbeta aktivt för att alla stadsdelar ska upplevas som trygga. Staden behöver systematiskt och organiserat arbeta med blandad bebyggelse, differentiera öppettiderna för stadens institutioner och stärka arbetet mot ohälsosamma livsmiljöer till exempel genom arbete mot nedskräpning och bekämpning av skadedjur.

Malmö ska vara en stad där alla känner sig välkomna och respekterade, oavsett sexuell läggning, etnicitet eller religion. Stödet till bland annat kvinnojourer ska stärkas, och Malmös verksamheter ska alltid anmäla brott, särskilt de som kränker demokratiska värderingar. Under det senaste året har vi sett en ökning av antisemitism och islamofobi/antimuslimsk rasism, vilket kräver att staden intensifierar sitt arbete för att motverka dessa tendenser och i samarbete med relevanta aktörer utvecklar nya strategier för att säkerställa att Malmö är en trygg plats för alla invånare.

- Alla ska känna sig välkomna och respekterade i Malmö, oavsett bakgrund.
- Malmö ska satsa på sina skolor med mer resurser för att skapa en trygg och stimulerande lärandemiljö.
- Kampen mot vardagsbrottslighet ska intensifieras.
- Civilsamhällets roll i det brottsförebyggande arbetet ska öka.
- Malmö ska vara en trygg och välmående stad med beredskap för alla eventualiteter.





# Kommunfullmäktige föreslås besluta



**Att** uppdra åt berörda nämnder att säkerställa att Malmö kan erbjuda ett varierat utbud av förskolor, skolor, vård-, trygghets- och gemenskapsboenden, samt hemtjänst, som ger malmöbor och medarbetare valmöjligheter,

**Att** uppdra åt uppdra åt berörda nämnder att samordna de förändringar som krävs för att leva upp till den nya socialtjänstlagens intentioner,

**Att** uppdra åt berörda nämnder att utarbeta en strategi för bättre tillvaratagande av språk- och kulturkompetens hos medarbetare i stadens verksamheter,

**Att** uppdra åt berörda nämnder att tillse att stadens medarbetare, vid behov, erbjuds språkundervisning i svenska,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att ta fram en rapport om hur Malmö stad förhåller sig till erbjudandet av jämställda arbetsvillkor,

**Att** uppdra åt berörda nämnder att utreda var i staden fler familjecentraler kan upprättas,

**Att** uppdra åt berörda nämnder att utarbeta riktlinjer som gör det möjligt att stänga ner välfärdsverksamheter som inte fungerar,

**Att** uppdra åt Grundskolenämnden och Förskolenämnden att ta fram ett program där de tillsammans med polismyndigheten skapar kontakt mellan blåljuspersonal och elever,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att tillsätta en extern utredning i syfte att minska Malmö stads lokalkostnader,

**Att** uppdra åt Arbetsmarknad- och socialnämnden att utvidga stöd- och utbildningsteam kring hedersförtryck,

**Att** uppdra åt Grundskolenämnden att utreda hur Malmös skolor i högre utsträckning ska kunna anpassa undervisning till barn och ungas kunskapsnivå, och inte utgå från barn och ungas ålder,

**Att** uppdra åt Grundskolenämnden att säkerställa att barn i behov av särskilt stöd skyndsamt erbjuds det stöd de har rätt till,

**Att** uppdra åt berörda skolnämnder att tillse att pedagoger i Malmös skolor avlastas arbetsuppgifter som ej är direkt kopplade till det pedagogiska uppdraget,

**Att** uppdra åt Grundskolenämnden att implementera den hälsofrämjande bunkeflomodellen på fler enheter i Malmö,

**Att** uppdra åt Förskolenämnden att se över möjligheten att erbjuda öppna förskolor i fler stadsdelar,



**Att** uppdra åt Grundskolenämnden att inrätta en för grundskolorna gemensam resurs med ambulerande mattelärare, i syfte att stärka grundkunskaperna i matematik,

**Att** uppdra åt Grundskolenämnden att ta fram nytt arbetsmaterial som kan användas på stadens skolor och stötta lärare i arbetet för att motverka olika former av rasism,

**Att** uppdra åt Förskolenämnden att verka för att förenkla för nyetablering av fristående förskolor och föräldrakooperativ,

**Att** uppdra åt Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden att, tillsammans med branschorganisationer, utveckla intensivkurser till bristyrken,

**Att** uppdra åt Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden att ta fram en plan för att etablera fler yrkesvuxutbildningar i samråd med branschorganisationer,

**Att** uppdra åt Grundskolenämnden samt Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden att ta fram en långsiktig plan där bransch, näringsliv och fackorganisationerna inkluderas, för att få fler unga att söka sig till yrkesutbildningar,

**Att** uppdra åt Grundskolenämnden att ta fram en plan för att garantera alla Malmös högstadieelever möjlighet att delta i hågkomstresor,

**Att** uppdra åt Förskolenämnden, Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden och Funktionsstödsnämnden att stärka arbetsmiljöarbetet för att minska sjukskrivningstalen,

**Att** uppdra åt Förskolenämnden, Grundskolenämnden samt Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden i uppdrag att utöka antalet praktikplatser i stadens skolor,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att lämna en särskild lägesrapport till Kommunfullmäktige angående genomförandet av uppdraget gällande medlemskapet i nätverket "Äldrevänliga städer",

**Att** uppdra åt Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden att förbättra det administrativa stödet till sektionschefer,

**Att** uppdra åt Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden fastställa ett tak för det maximala antalet direktrapporterande underställda medarbetare som en chef får ha,

**Att** uppdra åt Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden att införskaffa analys- och rapportverktyget kopplat till "Hemtjänstindex" och använda det som ett hjälpmedel i kvalitetsarbetet,

**Att** uppdra åt Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden att i större utsträckning engagera volontärer och frivilligorganisationer inom äldreomsorgen,



**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att påbörja en plan för en bilfri innerstad,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att planera för att minska antalet körfält på Bergsgatan i syfte att skapa bättre förutsättningar för trivsamma verksamheter utmed gatan och minska genomfartstrafiken,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att ta fram en tidssatt utbyggnadsplan för ett kontinuerligt cykelnät med prioriteringsordning av olika objekt, samt undersöka vilka sträckor som kan tidigareläggas genom att de initialt byggs med enklare standard,

**Att** uppdra åt Grundskolenämnden att utreda ett koncept för trafikundervisning i skolan, med fokus på att alla barn ska kunna känna sig trygga att cykla i trafiken,

**Att** uppdra åt Kulturnämnden att stärka tillgängligheten till kulturskolan,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att planera för en omvandling av Kalendegatan till cykelgata, med fokus på cyklisters framkomlighet, säkerhet och komfort,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att utveckla ett koncept för laddgator, där mark kan upplåtas för laddstolpar på lämpliga gator,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att utreda införandet av miljözoner i Malmö i syfte att minska luftföroreningar och trafikbuller,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att utreda möjligheten att införa diversifierade P-avgifter med lägre priser för elbilar och högre priser för mer ytkrävande fordon,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att intensifiera trädplanteringen och tillskapa microparker i fler av Malmös stadsdelar, med fokus på redan hårdgjorda ytor i de minst gröna stadsdelarna,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att möjliggöra utökade arrendetider för den åkermark som inte är utpekad för exploatering i översiktsplanen, i syfte att skapa bättre förutsättningar för ett mer livskraftigt och diversifierat jordbruk,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att utreda hur Kalkbrottet kan öppnas upp som en offentlig plats,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att omarbета och tydliggöra stödet för lokal områdessamverkan, med tydligare krav på att organisationens finansiering till minst 50% ska komma från annat håll än från kommunen, samt utarbета ett system för införandet av en stadsmiljöpeng som kan äskas av samverkansgrupperna för stadsmiljöhöjande åtgärder på offentlig plats,



**Att uppdra** åt Hälso-, vård- och omsorgsnämnden att utreda hur undersköterskors kompetens skulle kunna tas tillvara bättre genom avlastning av vissa serviceuppgifter,

**Att uppdra** åt Funktionsstödsnämnden att, tillsammans med brukare och brukarorganisationer, genomföra en kartläggning av hur ett individanpassat stöd, med valfrihet av utförare, ska kunna utformas,

**Att uppdra** åt Funktionsstödsnämnden att, med hjälp av en personlig koordinator, samordna insatser till stöd för föräldrar med barn med funktionsvariation,

**Att uppdra** åt Funktionsstödsnämnden att undersöka behovet av förbättrat föräldra- och anhörigstöd, och en ny anhörigutbildning,

**Att uppdra** åt Funktionsstödsförvaltningen att utreda hur daglig verksamhet för personer med funktionsvariation kan utvecklas i samarbete med företag och föreningar,

**Att uppdra** åt Funktionsstödsförvaltningen att undersöka behovet av korttidsplatser, lägvistelser och stöd i vardagen för barn och unga med funktionsvariation,

**Att uppdra** åt Funktionsstödsförvaltningen att intensifiera och utöka erbjudande om kontaktperson och avlösarservice för målgruppen,

**Att uppdra** åt Funktionsstödsnämnden att i samband med delårsrapporterna redovisa vilka åtgärder som vidtagits för att säkerställa en verksamhet med följsamhet till budgeten,

**Att uppdra** åt Grundskolenämnden att utreda möjligheten att erbjuda vårdnadshavare tillgänglighet till digitala läromedel,

**Att uppdra** åt Förskolenämnden att utreda vilka planerade förskolor som kan ersättas av alternativ, exempelvis öppna förskolan,





**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att undersöka möjligheten att inrätta fler koloni- och odlingslotter,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att ta fram nya riktlinjer för trädplantering i syfte att göra det enklare att inrymma nya träd i befintlig gatumiljö,

**Att** uppdra åt Stadsbyggnadsnämnden att inleda ett arbete med berörda aktörer, i syfte att ta fram en plan för hur en överdäckning av Malmö bangård ska kunna realiseras,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att ta fram förslag på hur ägardirektiven till MKB kan ändras så att överlåtelse av hyresfastigheter ska kunna göras för att bredda utbudet av upplåtelseformer i områden där detta idag är alltför ensidigt,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att ta fram förslag på hur ägardirektiven till MKB kan ändras så att förtur till lägenheter kan ges till personer med förvärvsinkomst i områden där andelen försörjningsstödstagare är särskilt högt,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att undersöka på vilket sätt en koncessionsupphandling av elsparkcyklar och andra friflytande fordon kan genomföras,

**Att** uppdra åt Servicenämnden att utveckla en definition av vad som anses som närproducerat, och öka andelen närproducerad, säsonganpassad mat i stadens verksamheter,

**Att** uppdra åt Stadsbyggnadsnämnden att intensifiera arbetet med klimatsmarta tak i nyproduktion och ombyggnation, med målsättning att huvuddelen av alla byggnader ska förses med växtlighet och/eller solceller,





**Att** uppdra åt Tekniska nämnden, stadsbyggnadsnämnden och kulturnämnden att verka för mer fristående gatukonst i Malmö och utreda hur en friare reglering av detta kan införas,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att utöka konceptet med sommargator- och torg med nya objekt i fler delar av Malmö, samt påbörja arbetet med att permanenta Ängelholmsgatan och Kärleksgatan som gågator,

**Att** uppdra åt Stadsbyggnadsnämnden att utföra pilotprojekt med exploatörsdrivna planer,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden och Stadsbyggnadsnämnden att anordna fler tävlingar och andra former av innovativ markanvisning, där fastighetsutvecklarna får stor möjlighet att komma in och påverka planeringen i ett tidigt skede,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att tillskapa fler attraktiva marknadsplatser och salutorg i hela Malmö, framförallt med fokus på lokal matproduktion och secondhand-produkter,

**Att** uppdra åt Stadsbyggnadsnämnden och Miljönämnden att utreda förutsättningarna för nattlivszoner i alla stadsdelar där kulturlivet kan finnas även nattetid, med hänsyn till både ljudnivåer och serveringstider,

**Att** uppdra åt Fritidsnämnden och Tekniska nämnden att utreda lämpliga platser för spontanidrottsplatser,

**Att** uppdra åt Fritidsnämnden att utreda behovet av ny handbollsanläggning i staden,

**Att** uppdra åt berörda nämnder att utreda hur skolgårdars utomhusidrottsanläggningar kan tryggt nyttjas utanför skoltid,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden och Fritidsnämnden att ta fram en plan för hur fler barn ska kunna vara aktiva i det offentliga rummet,

**Att** uppdra åt Kulturnämnden att intensifiera arbetet med ett nytt konstmuseum,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att utreda möjligheten att rusta upp och typgodkänna vissa publika platser och torg för att sänka trösklarna för de som vill ordna publika kulturevenemang,

**Att** uppdra åt Kulturnämnden att utarbeta en nattlivsstrategi,

**Att** uppdra åt Kulturnämnden att inrätta ett nattlivsforum,



**Att** uppdra åt Stadsbyggnadsnämnden att säkerställa att platser för kultur-, förenings- och nattliv finns i nya stadsdelar,

**Att** uppdra åt Arbetsmarknads- och socialförvaltningen att uppdatera riktlinjer för alkoholserveringstillstånd så att det blir tillåtet med alkoholservering dygnet runt,

**Att** uppdra åt Tekniska nämnden att omstrukturera Malmöfestivalen till en stadsfestival med större inslag av lokal kultur och lokala scener på fler platser i staden,

**Att** uppdra åt Kulturnämnden att genomföra förvaltningens förslag på helomfattande satsning på Kulturfyren,

**Att** uppdra åt Kulturnämnden att ta fram en strategi för meröppet på stadens bibliotek,

**Att** uppdra åt Stadsbyggnadsnämnden att utreda olika modeller för att skydda klubbar, livescener och andra nattlivsinrättningar vid stadsutveckling där kulturbuller kan bli ett problem,

**Att** uppdra åt Kulturnämnden att utreda samverkansformer med stadens livescener för att skapa fler tillfällen för lokala, osignade band att spela,

**Att** uppdra åt Fritidsnämnden att utreda behovet av en ny ridskola i Malmö,





**Att** uppdra åt berörda nämnder att ta fram en handlingsplan för att kartlägga och motverka illegala verksamheter inom bolag som Malmö stad samarbetar med,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att utreda och införa kompensationsmodeller för den näringslivsverksamhet som i anslutning till ombyggnation i staden påverkas negativt,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att ta fram en rapport som genomlyser kommunens struktur, måluppfyllelse och effektivitet i upphandlingar,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att beställa en extern inventering av all kommunal säljverksamhet för att kartlägga förekomst av osund konkurrens,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att ta fram en handlingsplan för att få fler små och medelstora företag att delta i kommunen upphandlingar,

**Att** uppdra åt berörda nämnder att ta fram en plan för hur tillstånds- och tillsynsverksamheten ska utvecklas för att det ska bli lättare för företag att göra rätt,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att utveckla en plan för hur alla tjänstepersoner med företagskontakter ska kompetensutvecklas i hur man ger bra service och vägledning,

**Att** uppdra åt berörda nämnder att se över processen vid etablerings- och expanderingsförfrågningar med målsättningen att kunna ge företag ett gott bemötande, tydliga och transparanta svar och en snabb process,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att inrätta en tydlig väg in som samordnar företagens ärenden genom hela processen,

**Att** uppdra åt Kommunstyrelsen att genomföra en jämförelse med andra kommuner för att säkerställa att avgifter, handläggningstider och service är konkurrenskraftiga,

**Att** uppdra åt Arbetsmarknads- och socialnämnden att uppdatera kommunens egna särskilda riktlinjer för ekonomiskt bistånd så att kommunen ej erbjuder stöd utöver vad som motiveras av socialtjänstlagen,

**Att** uppdra åt Arbetsmarknads- och socialnämnden att skärpa kontrollerna av utbetalningar inom ekonomiskt bistånd för att motverka fusk och felaktigheter,

**Att** uppdra åt Arbetsmarknads- och socialnämnden att införa skärpta aktivitetskrav motsvarande arbetsförmåga för den som uppbär försörjningsstöd av arbetsmarknadsskäl,

**Att** uppdra åt Arbetsmarknads- och socialnämnden att verka för att fler fria aktörer ska användas i rustningsuppdraget samt att säkerställa adekvat uppföljning av dessa,

**Att uppdra** åt Kommunstyrelsen att inrätta en ny tillsynspolicy för stadens företag, där tillsynsavgift enbart faktureras efter utförd tillsyn,

**Att uppdra** åt berörda nämnder att effektivisera ansökningsprocesserna för företag som behöver olika typer av tillstånd samt införa en borte tidsgräns för hur lång tid ansökan får ta,

**Att uppdra** åt Kommunstyrelsen att påbörja ett arbete att stärka Malmös attraktivitet för tillverkningsindustri,

**Att uppdra** åt Kommunstyrelsen att tillsammans med berörda nämnder stärka Malmös attraktivitet för företag med hög koncentration av anställningar utan krav på högre utbildning,

**Att uppdra** åt Tekniska nämnden att arbeta för att upplåta fler platser för mat- och dryckesservering i stadens parker,

**Att uppdra** åt Arbetsmarknad- och socialnämnden att utreda hur serveringstillstånd enklare ska ges till mindre aktörer där alkoholservering endast kommer vara ett mindre komplement till huvudverksamheten,





**Att uppdra** åt Grundskolenämnden, Förskolenämnden och Arbetsmarknads- och socialnämnden att ta fram ett program för att barn, unga och vårdnadshavare ska kunna få närmare kontakt med socialtjänsten,

**Att uppdra** åt Grundskolenämnden och Förskolenämnden i uppdrag att ta fram ett program där de tillsammans med polismyndigheten skapar kontakt mellan blåljuspersonal och elever,

**Att uppdra** åt berörda nämnder i uppdrag att utveckla arbetet med Tryggare Malmö,

**Att uppdra** åt Kulturnämnden att ta fram en handlingsplan för arbetet att tillgängliggöra kultur kopplat till de nationella minoriteterna,

**Att uppdra** åt berörda nämnder att i samråd med civilsamhällsaktörer ta fram en rapport med åtgärder staden hade kunnat driva för att motverka antisemitism,

**Att uppdra** åt Kommunstyrelsen att kartlägga vilken information Malmö stad behöver tillgängliggöra på fler språk än svenska och engelska,

**Att uppdra** åt Grundskolenämnden att ta fram nytt arbetsmaterial som kan användas på skolorna för att motverka islamofobi/antimuslimsk rasism,

**Att uppdra** åt Kommunstyrelsen att förstärka och utveckla samverkan med civilsamhällesorganisationer som arbetar med/för minoriteter i staden,

**Att uppdra** åt Kommunstyrelsen att undersöka nya former för att arbeta med romsk inkludering,

**Att uppdra** åt Kommunstyrelsen att utöka arbetet med trygghetsvårdar och att deras verksamhetsområde utökas,

**Att uppdra** åt Kommunstyrelsen och Arbetsmarknads- och socialnämnden att utöka samverkan med och stödet till kvinnojourer,

**Att uppdra** åt Tekniska nämnden i samverkan med stadens fastighetsägare ta fram en handlingsplan för “ett rättfritt Malmö”,



## **God ekonomisk hushållning i Malmö stad**

Enligt 11 kap. 1 § kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. En god ekonomisk hushållning upprätthålls genom kommunfullmäktiges finansiella mål och mål för verksamheten samt genom nedanstående riktlinjer. Riktlinjerna reglerar styrningen av kommunens samtliga nämnder och bolag men i olika omfattning.

### **Finansiellt mål**

Malmö stad ska ha en hållbar ekonomisk utveckling.

### **Riktlinjer för nämnder och bolag**

Kommunstyrelsens roll enligt kommunallagen är att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över verksamheten i nämnder och bolag. Nämnder samt bolags- och förbundsstyrelser ska möjliggöra för kommunstyrelsen att utöva uppsiktsplikten.

Kommunstyrelsen ansvarar för att skapa förutsättningar för nämndernas och bolagens rapportering av planering och uppföljning gällande kommunfullmäktigemål, ekonomi och investeringar. Detta görs exempelvis genom att stadskontoret ger ut anvisningar inför de olika rapporteringstillfällena och samordnar nätverk med berörda kompetenser.

### **Riktlinjer för nämnds- och bolagsbudget**

Nämnder och helägda bolag ska utifrån kommunfullmäktiges budget årligen besluta om en budget för den egna verksamheten. Budgeten ska innehålla planering för bidrag till de kommunfullmäktigemål som nämnden eller bolagsstyrelsen omfattas av. Budgeten ska även innehålla en plan för verksamheten och ekonomin. För nämnder som har fått ekonomiska ramar av kommunfullmäktige ska också anges hur dessa ramar ska användas under året.

Nämnder har rätt att inom sitt grunduppdrag ompröva verksamhet och besluta om ändrad inriktning eller omfattning av verksamhet som nämnden bedömer lämplig eller nödvändig. Om förändringen berör andra nämnder ska samråd med dessa ske före beslut. Ändringar som innebär avsteg från vad kommunfullmäktige uttryckt i årets budget ska beslutas av kommunfullmäktige.

### **Riktlinjer för planering och uppföljning av kommunfullmäktigemål**

Kommunfullmäktigemålen anger ett fåtal områden där nämnder och helägda bolag behöver arbeta gemensamt för att åstadkomma en tydlig förflyttning över mandatperioden. Respektive nämnd eller bolagsstyrelse ska i sin nämnds- eller bolagsbudget besluta om bidrag till tilldelade kommunfullmäktigemål. Planeringen ska beskriva hur bidragen förväntas leda till förflyttning mot kommunfullmäktigemålen, för året och mandatperioden. Nämnder och helägda bolag ska två gånger om året, utifrån planeringen, följa upp, analysera och bedöma om bidraget leder till förflyttning i riktning mot de långsiktiga kommunfullmäktigemålen.



Uppföljningen ska återrapporteras till kommunstyrelsen i delårsrapport respektive årsanalys. Rapporteringen ska ligga till grund för kommunstyrelsens rapportering till kommunfullmäktige om förflyttningen i riktning mot respektive kommunfullmäktigemål. I slutet av mandatperioden ska nämnder och bolag följa upp och analysera om önskad förflyttning har uppnåtts.

Revisorskollegiet och Malmö stadshus AB undantas från ansvar gällande planering och genomförande av kommunfullmäktigemålen.

Malmö Stadshus AB är moderbolag för kommunens bolag och bedriver ingen egen operativ verksamhet. Därav har de ingen möjlighet att direkt påverka något av kommunfullmäktiges mål. Inom de olika målområdena finns ett antal uppdrag riktade till vissa nämnder och styrelser. Årliga budgetuppdrag ska redovisas senast i samband med nämndens eller bolagets årsanalys. Fleråriga budgetuppdrag som är pågående ska delrapporteras i samband med nämndens eller bolagets årsanalys.

### **Riktlinjer för ekonomi**

Nämnders och bolags kontroll över sin ekonomi och deras förmåga att vidta korrigerande åtgärder är av central betydelse för att uppnå den av kommunfullmäktige planerade utvecklingen. Utgångspunkten är att nämnder och bolag, inom ramen för sitt uppdrag, ska bedriva en väl fungerande och effektiv verksamhet.

För att uppnå detta krävs bland annat att nämnder och bolag har en välfungerande intern ekonomisk styrning. Nämnder ska därför ha upprättade interna riktlinjer för ekonomisk styrning. Dessa ska bland annat innefatta ansvars- och befogenhetsfördelning mellan nämnd och dess förvaltning samt andra nämndspecifika ekonomiska regelverk som krävs för att säkerställa nämndsansvaret. För bolagen regleras kraven på intern styrning genom ägardirektiven.

### **Nämndernas ansvar för ekonomiska ramar**

I den av kommunfullmäktige fastställda budgeten erhåller nämnden ekonomiska ramar genom ett eller flera kommunbidrag och en investeringsram för sin verksamhet. Dessa ramar är bindande för nämnden och får inte överskridas. Nämnderna har ansvar för att inom tilldelade ramar uppfylla de mål och den lagstiftning som gäller för verksamheten. Verksamheten ska bedrivas inom tilldelade ekonomiska ramar även om detta medför att de i budgeten angivna målen inte helt kan uppnås.

Nämnder ska i sin nämndsbudget årligen fördela tilldelade ekonomiska ramar till verksamheten. Fördelningen ska göras med utgångspunkten att driva en väl fungerande och effektiv verksamhet. Nämnden ska fördela de ekonomiska ramarna utifrån organisation, verksamhet eller på annat sätt som är relevant utifrån nämndens storlek, verksamhetens karaktär och dess behov av intern styrning.

Nämnden bör undvika detaljstyrning men ska ta beslut om hur de ekonomiska medlen fördelas till verksamheterna utifrån kommunfullmäktiges beslut.

Ändringar av tilldelade ekonomiska ramar beslutas av kommunfullmäktige. Det innebär att nämnder som har flera kommunbidrag inte får omfördela medel mellan dessa ramar.

### **Befrielse från ansvar för ekonomiskt resultat för vissa nämnder**

En nämnd kan vara befriad från resultatansvar för delar av sin verksamhet. Detta innebär att nämnden för dessa verksamheter inte är ansvarig för det ekonomiska resultat som uppkommer under året.

Nämnden har dock ett ansvar att även inom dessa områden bedriva en väl fungerande och effektiv verksamhet och vidta nödvändiga åtgärder. För budgetåret 2025 gäller befrielse från resultatansvar för följande verksamheter:

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

Jämfört med budget 2024 har ramen Teknisk nämnd (Hamnanläggningar) – rivning och sanering avvecklats genom kommunfullmäktiges beslut 2024-02-29 §31 Genomlysning av tekniska nämndens ekonomi.

Enligt förslag till beslut i ärende STK-2024-139 Delårsrapport 2024 Malmö stad (behandlas av kommunfullmäktige den 31 oktober) har följande justeringar gjorts jämfört med budget 2024.

Ramarna Teknisk nämnd – rivning, sanering och detaljplaner samt Servicenämnd – rivning, sanering och parkeringsköp har justerats till Teknisk nämnd – driftkostnader i investeringsprojekt samt Servicenämnd – driftkostnader i investeringsprojekt. Justeringen innebär även att respektive ram omfattar kostnader för bygglovsavgifter. Från och med budget 2025 erhåller servicenämnden en ny ram Servicenämnd – realisationsvinster.

Uppföljning för nämnder och helägda bolag under året samt konsekvenser för kommande år  
Nämnder och helägda bolag ska rapportera till kommunstyrelsen om utveckling av ekonomin under året.

Nämnder och helägda bolag har, utöver den obligatoriska rapporteringen, alltid ett ansvar att på eget initiativ informera kommunstyrelsen om förändrade förutsättningar eller händelser som kan vara av betydelse för den kommunövergripande uppföljningen och styrningen av verksamheten. Nämnder och helägda bolag ska för egen del regelbundet följa utvecklingen i sin verksamhet och vidta korrigerande åtgärder efter behov.

I samband med kommunfullmäktiges behandling av kommunens årsredovisning ska kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige vilka justeringar av kommunbidrag och investeringsramar som bör göras för nämnderna nästföljande år med anledning av kommunens ekonomiska resultat.



## **Nämndernas investeringar, finansiell leasing och lokalförhyrning**

Investeringar binder upp kommunens kapital vilket påverkar kommunens rörelsefrihet under en lång tid. Därför gäller särskilda riktlinjer för större investeringsobjekt. Detta gäller även vid inhyrning av lokaler och finansiell leasing, vilket i vissa fall kan vara ett alternativ till att göra egna investeringar.

Nämnd ska planera och prioritera behovet av investeringar i relation till den investeringsram som beslutats för hela planeringsperioden. Ramen för budgetåret får inte överstigas utan beslut i kommunfullmäktige.

Före påbörjande av ett investeringsobjekt ska nämnd inhämta objektsgodkännande från kommunstyrelsen om totala utgiften för objektet överstiger 15 mnkr. Om totala utgiften för objektet överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna objektsgodkännande. Med total utgift avses både investeringsutgift och driftkostnader såsom rivning och sanering.

Om investeringen är ett komponentutbyte krävs inget objektsgodkännande, men utgiften för komponentutbytet ska ingå i nämndens totala investeringsram. Om ett investeringsprojekt innehåller både komponentutbyte, nyinvestering och driftkostnader, ska ett objektsgodkännande lämnas av kommunstyrelse/kommunfullmäktige om mer än 15/50 mnkr utgörs av annan investering än komponentutbyte.

Uppföljning av de objekt som är beslutade av kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige ska ske vid de obligatoriska rapporteringstillfällena under året.

När investeringen gäller en lokalanskaffning är det lokalnyttjande nämnd som ansöker om godkännande, enligt rutiner i Policy för lokalförsörjning.

Vid hyra av lokal från extern hyresvärd krävs kommunstyrelsens tillstånd om hyreskostnaden under kontraktstiden överstiger 15 mnkr. Om hyreskostnaden under kontraktstiden överstiger 50 mnkr ska kommunfullmäktige lämna tillstånd. Med extern inhyrning menas all inhyrning som inte sker från annan nämnd i kommunen.

Nämnd som vill finansiera anskaffning av lös egendom med leasing ska i första hand göra så via Malmö Leasing AB. Beslut om finansiering via leasing ska alltid föregås av övervägande mellan eget inköp och finansiell leasing, i samråd med stadskontorets ekonomiavdelning. Nämnd ska inhämta kommunstyrelsens tillstånd att finansiera anskaffning av lös egendom med leasing om värdet i leasingavtalet överstiger 15 mnkr.

## **Riktlinjer för resultatutjämningsreserv och resultatreserv**

Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR) upphör 2024 samtidigt som möjligheten att reservera medel till resultatreserv (RER) införs.

Kommuner och regioner som vid ikraftträdandet har en sådan resultatutjämningsreserv som avses i 11 kap. 14 § i den äldre lydelsen av kommunallagen får ha kvar resultatutjämningsreserven till utgången av 2033, då kvarvarande medel upplöses i eget kapital. Vid utgången av 2023 uppgick Malmö stads resultatutjämningsreserv till 5 744 mnkr.

## **Disponering av RUR**

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.

Uttag från resultatutjämningsreserven kan endast ske för att täcka underskott (d.v.s. när årets resultat efter balanskravsjustering är negativt) som uppstår genom en lägre skatteunderlagsökning till följd av en lågkonjunktur.

Härutöver gäller för Malmö stad:

Storleken på disponeringen får maximalt uppgå till motsvarande dubbla värdet som skatteunderlagsutvecklingen understiger det tioåriga genomsnittet med.

Den del av uttaget som överstiger värdet av den lägre skatteunderlagsutvecklingen ska endast avse finansiering av kostnader för effektivisering och omställning.

### **Reservering av medel till RER**

Reservering till en resultatreserven får enligt kommunallagen göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1% av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Resultatreserven får uppgå till högst fem procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

### **Disponering av RER**

Enligt kommunallagen får medel från en resultatreserv (RER) användas för att en god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Disponering av medel från resultatreserven kan ske för att täcka ett negativt balanskravsresultat och kan disponeras vid omvärldsförändringar eller kostnadsökningar som på kort sikt påverkar stadens resultat negativt, förutsatt att det främjar en god ekonomisk hushållning. Om medel från resultatreserven har använts ska det framgå i förvaltningsberättelsen till vad och varför medlen har använts.

Härutöver gäller för Malmö stad:

I Malmö stad ska resultatreserven inte användas för att täcka långsiktiga kostnadsökningar, för att möta ökade ambitioner eller kompensera för gällande verksamhetsdrift.

I planeringen av att använda RER tas en analys fram gällande de långsiktiga ekonomiska konsekvenserna.

### **Planeringsförutsättningar, ramar och ekonomisk analys**

#### **Planeringsförutsättningar**

#### **Utveckling av kommunernas ekonomi**

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har i oktober gjort följande bedömning av kommunernas ekonomiska förutsättningar de kommande åren (Sveriges Kommuner och Regioner Aktuell ekonomi 24:43):



”Vår bedömning av utfall över svensk ekonomi sedan sommaren är att lågkonjunkturen har nått sin botten. Framåtblickande indikatorer visar stigande optimism bland de svenska hushållen. [...] Riksbanken har sänkt styrräntan tre gånger i år och signalerar fler sänkningar både i år och nästa. KPIF-inflationen har sedan juni i år legat under 2 procent vilket är Riksbankens inflationsmål. [...]

Än syns inte någon uppgång för hushållens konsumtion i utfallen men vi förväntar oss att uppgången kommer till vintern, drivet av högre reallöner, en ökning av de disponibla inkomsterna, efter skatt och ränteutgifter, samt den groende framtidstron. Detta driver inledningsvis den svenska konjunkturåterhämtningen. Under nästa år bidrar även något starkare tillväxt för exporten. Återhämtningen i Europa väntas gå trögt och tillväxten där bedöms lyfta senare än i Sverige. Sammantaget blir den svenska tillväxten svag i år. Trots klart starkare tillväxt kommande två år dröjer det innan ekonomin helt har lämnat lågkonjunkturen bakom sig.

En högre BNP-tillväxt bidrar gradvis till en allt starkare arbetsmarknad, men förstärkningen blir relativt utdragen. Den högre BNP-tillväxten bedöms först lyfta produktiviteten, därefter medelarbetstiden via högre antal arbetade timmar. Det dröjer därför innan återhämtningen också ger avtryck i ett stigande antal sysselsatta. Därför antas en nedgång av andelen arbetslösa ske först i slutet av 2025. Löneutvecklingen ligger även i år på en högre takt jämfört med de senaste åren, vilket dock fram till i våras motsvarat reallönesänkningar i drygt två års tid, innan den växlar ned något nästa år.”

”I år ökar skatteunderlaget svagt, med endast 3,7 procent, men nästa år växlar ökningstakten upp. [...] Återhämtningen av skatteunderlagstillväxten samt nedväxlingen av inflationen innebär att kommunsektorns köpkraft årligen beräknas öka framöver, efter två år av nedgång. Speciellt stark blir den reala uppgången 2025. Förutom att priser stiger långsammare faller pensionskostnaderna då, en stor kontrast mot de stora ökningarna föregående år. Den viktigaste faktorn är prisbasbeloppet och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld. Detta ger generellt en positiv inverkan på kommuners och regioners resultat 2025. Även om det är en ojämn profil mellan åren stiger det reala skatteunderlaget sammantaget med i genomsnitt 1,8 procent per år 2024–2028. Detta är ungefär i linje med ett historiskt genomsnitt om det svaga året 2023 exkluderas.”

Sveriges Kommuner och Regioner har den 3 oktober presenterat planeringsförutsättningar för åren 2024–2027 i cirkulär 24:43. SKR gör i prognosen bedömningen att konjunkturlönestatistiken kan förväntas uppgå till 3,5% för 2025 och ökningen av konsumentprisindex till 0,6%. Den viktade sammanvägningen av dessa två faktorer ger ett index på 2,6%. SKR:s prognoser över timlöner och KPI under de kommande åren framgår av tabellen nedan.

### Utveckling av timlön och KPI (SKR okt 2024)

| Årlig procentuell förändring    | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------------------|------|------|------|------|------|
| Timlön, konjunkturlönestatistik | 3,8% | 4,1% | 3,5% | 3,5% | 3,4% |
| KPI, konsumentprisindex         | 8,5% | 2,8% | 0,6% | 1,6% | 2,2% |

### Befolkningen

Malmös befolkning växte med knappt 4 800 personer under 2023 och vid årets slut hade staden 362 133 invånare. Befolkningen förväntas fortsätta öka, men med en något lägre tillväxttakt. Under 2024 beräknas Malmö växa med cirka 4 000 invånare och därefter med i snitt 3 000 invånare per år fram till år 2034. Vid slutet av planperioden, år 2027, beräknas befolkningen uppgå till drygt 375 000 invånare. Befolkningstillväxten förväntas vara koncentrerad till delområdena Hyllievång och Västra hamnen, men även i till exempel Bunkeflostrand, Segevång och Elinelund förväntas en stor befolkningsökning.

I stadens befolkningsprognos som togs fram 2024 har den förväntade tillväxttakten sänkts jämfört med tidigare prognoser. Den senaste prognosen tar bland annat hänsyn till minskat barnafödande, minskad inflyttning, en något högre utflyttning samt en ökning av antalet invånare till följd av att skyddsbehövande från Ukraina folkbokförs.

Tabellen nedan visar den befolkning som budget 2025 baserats på, samt en jämförelse med förra årets budget. Budgeten för respektive år har beräknats utifrån den befolkningsprognos som tagits fram året före budgetåret. Det budgeterade antalet invånare beräknas som ett genomsnitt av det prognostiserade antalet invånare vid det årets början och dess slut.

### Antal invånare, budget

|               | 2025           | 2024           | Förändring   |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 0 år          | 4 325          | 4 587          | -262         |
| 1-5 år        | 21 304         | 21 780         | -476         |
| 6-15 år       | 41 935         | 42 143         | -208         |
| 16-19 år      | 15 545         | 14 868         | 677          |
| 20-64 år      | 228 357        | 224 743        | 3 614        |
| 65-79 år      | 40 541         | 40 121         | 420          |
| 80-w år       | 15 644         | 15 109         | 535          |
| <b>Totalt</b> | <b>367 651</b> | <b>363 351</b> | <b>4 300</b> |

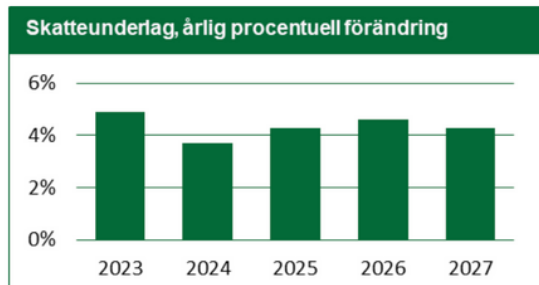
Det förändrade antalet invånare påverkar nämnderna på olika sätt och i olika utsträckning. Jämfört med föregående års budget förväntas den procentuella ökningen vara störst inom åldersgrupper som efterfrågar gymnasieverksamhet och äldreomsorg. Ökningen är 4,6% i åldersgruppen 16–19 år och 3,5% i åldersgruppen 80 år eller äldre. Antalet 0-åringar förväntas i stället minska med 5,7% och antalet barn i förskoleålder, 1–5 år, med 2,2%.



### Skatteintäkter och generella bidrag

Intäkterna från skatter och generella bidrag för år 2025 och planperioden har baserats på Sveriges Kommuner och Regioners prognos från oktober 2024.

Som genomsnitt under perioden 2024–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,3 procent per år, ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2014–2023 (4,2 procent).



Skatteintäkterna är beräknade utifrån en utdebitering med 21,14%, vilket är en sänkning med 0,1 procentenhet jämfört med budget 2024. En förändring av utdebiteringen med 1 procentenhet förändrar skatteintäkterna med cirka 900 mnkr.

Intäkterna har beräknats utifrån befolkningsprognosen från våren 2024. Om befolkningen förändras med 500 personer påverkas intäkterna med cirka 35 mnkr.

### Budget 2025 med plan för åren 2026–2027

#### Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter och generella statsbidrag har budgeterats utifrån SKR:s prognos i oktober 2024. I beräkningarna används Malmö stads befolkningsprognos beslutad våren 2024 samt antagande om invånarantal per den 1 november 2024.

#### Utrymme för kostnadsökningar

Här beskrivs utrymme för kostnadsökningar samt eventuella behov av åtgärder

#### Demografi

För de nämnder där det finns ett direkt samband mellan befolkningsutveckling och resursåtgång har en demografieffekt beräknats. Beräkningarna utgår från den befolkningsprognos som tagits fram under våren 2024.[1]

Ramjustering till följd av den demografiska effekten sker i första hand för nämnder som i huvudsak driver en för kommunen obligatorisk verksamhet men har beräknats även för delar av kultur- och fritidsverksamheten.

Budgeten innehåller medel för demografieffekt om totalt 232 mnkr. Ramjustering har skett för respektive nämnd förutom för tekniska nämnden där medel finns under kommunstyrelsens anslag till förfogande för avrop av nämnden.

[1] Demografiberäkningarna och principerna för dessa beskrivs mer ingående i bilaga till budgetärendet ”Principer för beräkning av demografieffekt i Malmö stads budget”.

### **Bolag och kommunalförbund**

Den totala ramen för bolag och kommunalförbund har schablonmässigt räknats upp för pris- och löneökningar. Den faktiska uppräknings fastställs slutligen i kommunstyrelsens nämndsbudget för 2025 och är i flera fall beroende av uppräknings utifrån olika avtal.

I budgeten ingår på samma sätt som i budget 2024 en förväntad effekt inom Malmö Stadshus AB, där bolag som visar överskott balanserar underskott i andra bolag inom bolagskoncernen.

### **Räntor och utdelning**

Finansiella intäkter och kostnader bygger på prognosen från Delårsrapport 2024 med hänsyn taget tillbudgeterade investeringsnivåer, försäljning och budgeterat resultat. Nettoeffekten av räntor är beräknat utifrån en oförändrad internränta om 2,5%. I de finansiella intäkterna ingår ingen utdelning från bolag inom kommunkoncernen för år 2025.

### **Revisorskollegiet**

I kommunallagen framgår att det är kommunfullmäktiges presidium som ska bereda förslaget till budget för revisorskollegiet. Förslaget redovisas vid kommunfullmäktiges budgetsammanträde.

### **Antaganden och tekniska justeringar**

Budget 2025 baseras på budget 2024 med justeringar för tilläggsbeslut som tagits under 2024 samt nedanstående antaganden och tekniska justeringar. Tilläggsbudget under 2024 som inte avser stadigvarande verksamhet ingår inte i beräkningsunderlaget.

I nämndernas ekonomiska ramar ingår eventuella helårseffekter av beslut om justerade budgetramar under 2024. I budget 2025 avser detta ökat kommunbidrag för LSS-utbyggnad som tilldelats **funktionsstödsnämnden** samt ökat kommunbidrag för driftkonsekvenser för aktiverade investeringar som tilldelats **tekniska nämnden**.

**Valnämndens** kommunbidrag har justerats med – 12,1 mnkr avseende förberedelse och genomförande av EU-val 2024. Nämnden erhöll 1 mnkr i budget 2023 samt 11,1 mnkr i budget 2024.

**Kommunstyrelsens** kommunbidrag har justerats med -2,7 mnkr för erhållna medel i budget 2024 för medlemskap i WHO:s nätverk GNAFCC samt för att stadsövergripande leda och samordna arbetet med åldersvänliga städer.

**Servicenämndens** kommunbidrag har justerats med -0,6 mnkr avseende medel för Återbyggdepån vilka nämnden erhöll i budget 2022 för åren 2022–2024.



**Tekniska nämnden** har tilldelats utökat kommunbidrag för driftskostnader som uppstår till följd av komponentavskrivningar om 1 mnkr.

**Tekniska nämndens och servicenämndens** ramar för driftkostnader i investeringsprojekt har totaltjusterats med +24 mnkr.

**Tekniska nämndens** ram för exploateringsverksamhet, vilken är en intäktsram, har justerats med +70 mnkr.

**Tekniska nämndens** ram för Hamnanläggningar, vilken är en intäktsram, har justerats med +17 mnkr.

En **sänkning av PO-pålägget** i enlighet med uppgifter från SKR innebär att verksamheternas kostnader för 2025 beräknas minska med sammanlagt cirka 514 mnkr. Nämndernas kommunbidrag justeras därmed för att anpassas till de minskade kostnaderna.

Pensionskostnader och personalomkostnader har beräknats utifrån KPA:s senaste prognos (augusti 2024).

### **Övriga förändringar**

**Skattetrycket** sänks till 21.14 %, vilket motsvarar en sänkning om 10 öre.

**Kommunstyrelsen** har tilldelats **14 miljoner kronor** för utökning av ordningsvakter. Kommunstyrelsen tilldelas också **3 miljoner kronor** för det fortsatta förberedelsearbetet för WHO:s nätverk för äldrevänliga städer.

**Tekniska nämnden** har tilldelats **5 miljoner kronor** för satsning på besöksanläggningar, **2 miljoner kronor** för effektivare upphandlingar, **10 miljoner kronor** för cykelinfrastruktur, **2 miljoner kronor** för råttbekämpning, **10 miljoner kronor** för en stadsmiljöpeng, **10 miljoner kronor** för fler träd samt **3 miljoner kronor** för utökning av spontanidrottsplatser.

**Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden** har tilldelats ett tillskott på **55 miljoner kronor**.

Grundskolenämnden har tilldelats ett tillskott på **182 miljoner kronor**.

Förskolenämnden har tilldelats ett tillskott på **105 miljoner kronor**.

**Kulturnämnden** har tilldelats ett tillskott om **40 miljoner kronor** för arbetet med kulturfyren, biblioteken, kulturskolan, fria kulturaktörer och ett nytt konstmuseum.

**Hälsa-, vård- och omsorgsnämnden** har tilldelats ett tillskott om **47,9 miljoner kronor** för kvalitetshöjande insatser.

**Fritidsnämnden** har tilldelats **7 miljoner kronor** för stärkt arbete och kartläggning av nya planverksamheter.

**Arbetsmarknads- och socialnämnden** har tilldelats **20 miljoner kronor** för arbetsstärkande insatser.

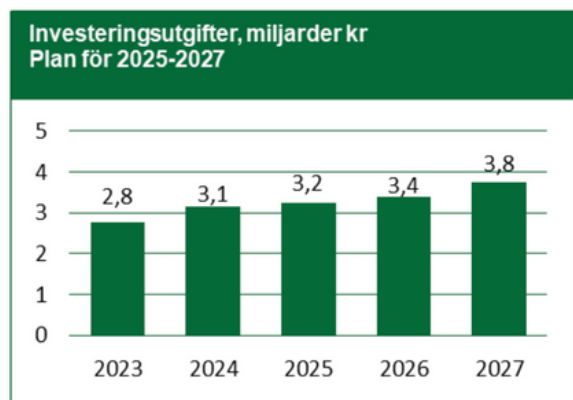
Kommunikatörer för Malmö Stad samlas under **Kommunstyrelsen** som tilldelas **11,3 miljoner kronor**.

### Investeringsverksamhet

Investeringar genomförs av nästan alla Malmö stads nämnder. De två nämnder med högst investeringsvolym är servicenämnden och tekniska nämnden. Servicenämnden genomför investeringar framför allt i byggnader för samhällsservice såsom skolor, förskolor, boenden samt lokaler för fritids- och kulturverksamhet. Tekniska nämnden genomför investeringar framför allt avseende exploatering och utbyggnad av staden. Övriga nämnder investerar i inventarier.

### Investeringsnivå

Malmö stads nämnder har i sina budgetskrivelser för år 2025 angett investeringsbehov för åren 2025–2030. I samband med delårsrapporten hade nämnderna möjlighet att uppdatera investeringsbehoven för perioden, vilket innebar en sänkning jämfört med budgetskrivelserna.



Diagrammet ovan visar investeringsäskande för budgetåret 2025 samt för planåren 2026 och 2027. För åren 2023 och 2024 visas utfall respektive prognos.

Inkomster under 2025 i form av investeringsbidrag beräknas till 184 mnkr och omfattar inkomster för Storstadpaketet. Under perioden planeras inga försäljningar av anläggningstillgångar.



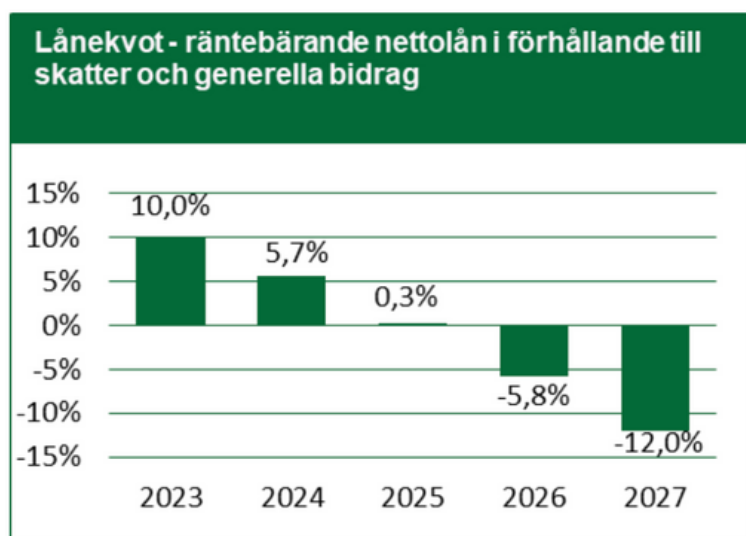
## Ekonomisk analys

### Resultatutveckling

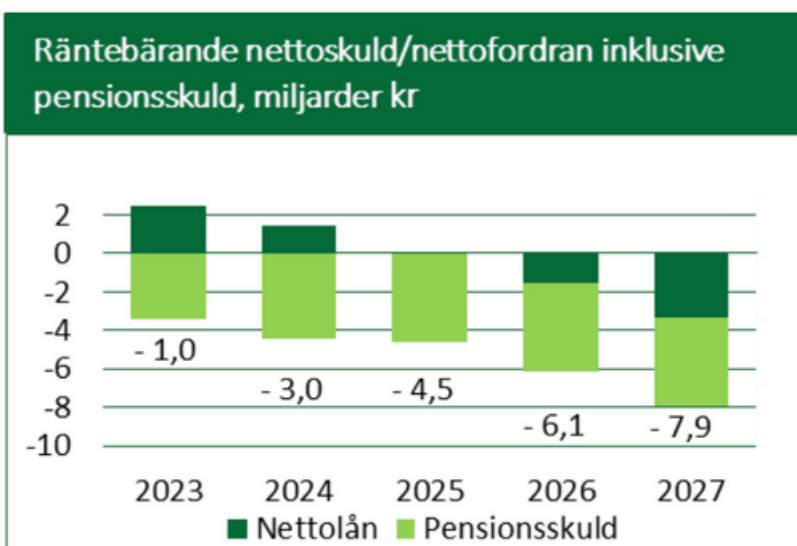
För 2025 budgeteras ett resultat om 131 mnkr. För åren 2026–2027 planeras en resultatnivå om 0,5%.

### Lånekvot och räntebärande nettoskuld/nettofordran

Räntebärande nettolån ska enligt det finansiella målet uppgå till högst 30% av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning år 2025. Utifrån de planerade resultat- och investeringsnivåerna bedöms lånekvoten understiga 30% under hela planperioden. Vid nettoskuld uppvisas en negativ lånekvot och vid nettofordran en positiv lånekvot.

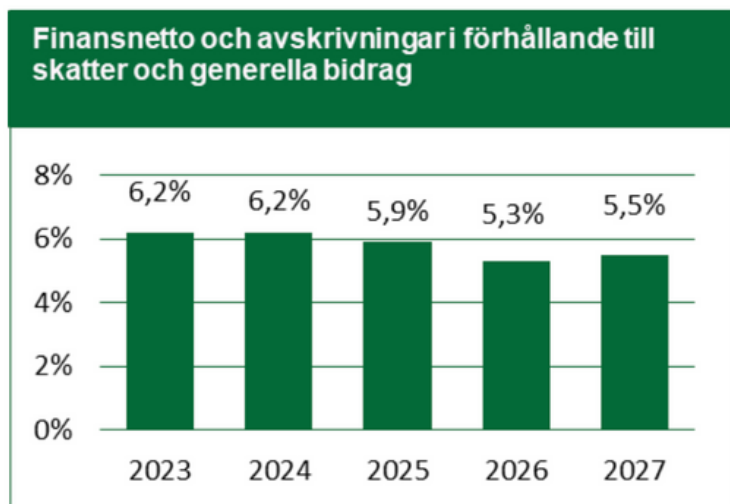


Vid ingången av 2025 beräknas kommunen ha en nettoskuld om 3 mdkr om pensionsskulden inkluderas. Under 2025 beräknas en nettoskuld uppgående till cirka 4,5 mdkr. Under de två kommande åren ökar skulden med cirka 1,6 mdkr respektive 1,8 mdkr till följd av fortsatt höga investeringsnivåer.



### Finansnetto och avskrivningar

Utvecklingen av relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ska följas. Nivåerna påverkas av den finansiella kostnader för pensioner, vilken varierar mellan åren.



### Koncernföretagens ekonomi

Malmö stad inhämtar ekonomisk information genom bolagens och kommunalförbundens budgetskrivelser.

### Resultatutveckling

I de ekonomiska planerna för 2025 förutspår bolag och kommunalförbund intäkter på 9,2 mdkr. Intäkterna väntas öka positivt, men kostnaderna fortsätter att stiga i en snabbare takt. Bolagen och kommunalförbunden bedömer att den höga kostnadsökningen under 2023 även kommer att påverka ekonomi under 2025. Resultatet efter finansiella poster 2025 förväntas uppgå till 94 mnkr, vilket är en förbättring med 61 mnkr jämfört med prognostiserade resultatet för 2024. För 2026 bedömer bolag och kommunalförbund att resultatet kommer att nå 223 mnkr och 307 mnkr 2027. Dessa resultat ligger i nivå med resultatet 2022.



## Investeringsverksamheten

För de kommande fem planeringsåren planeras investeringar i nyproduktion av bostäder och mobilitetshus, förvärv av fastigheter och mark, solceller och energilagring, fordon och laddinfrastruktur samt i vattenproduktion, avloppsrening och koldioxidinfångning. Bolag och kommunalförbund har i sina budgetskrivelser för år 2025 angett investeringar för åren 2025-2030 om totalt 18 mdkr (uppgift saknas för Sysav 2028-2030 samt för VA-syd 2027-2030).

Tabellen nedan visar investeringsplaner för budgetåret 2025 samt för planeringsåren.

| <i>Belopp i mnkr</i>                   | <b>BUDGET<br/>2025</b> | <b>PLAN<br/>2026</b> | <b>PLAN<br/>2027</b> | <b>PLAN<br/>2028</b> | <b>PLAN<br/>2029</b> | <b>PLAN<br/>2030</b> | <b>TOTALT<br/>2025-2030</b> |
|----------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| <b>UTGIFTER</b>                        |                        |                      |                      |                      |                      |                      |                             |
| <b>Helägda bolag inom koncernen</b>    |                        |                      |                      |                      |                      |                      |                             |
| <b>Malmö Stadshus AB</b>               |                        |                      |                      |                      |                      |                      |                             |
| Malmö Stadshus AB                      | 0                      | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                           |
| MKB Fastighets AB - koncern            | 1 400                  | 1 460                | 1 706                | 1 440                | 1 100                | 1 088                | 8 194                       |
| Boplatz Syd AB                         | 1                      | 1                    | 1                    | 1                    | 1                    | 1                    | 6                           |
| Malmö Kommuns Parkering AB             | 195                    | 351                  | 303                  | 252                  | 218                  | 248                  | 1 567                       |
| Malmö Leasing AB                       | 70                     | 70                   | 70                   | 65                   | 65                   | 65                   | 405                         |
| Malmö Live Konserthus AB               | 6                      | 9                    | 2                    | 10                   | 2                    | 11                   | 40                          |
| Malmö Stadsteater AB                   | 3                      | 3                    | 3                    | 3                    | 3                    | 3                    | 18                          |
| <b>SUMMA</b>                           | <b>1 675</b>           | <b>1 894</b>         | <b>2 085</b>         | <b>1 771</b>         | <b>1 389</b>         | <b>1 416</b>         | <b>10 230</b>               |
| <b>Delägda bolag</b>                   |                        |                      |                      |                      |                      |                      |                             |
| Copenhagen Malmö Port AB - koncern     | 234                    | 50                   | 50                   | 50                   | 50                   | 50                   | 484                         |
| Sydskaänes Avfallsaktiebolag - koncern | 130                    | 214                  | 307                  | 0                    | 0                    | 0                    | 651                         |
| Sydvatten AB                           | 622                    | 572                  | 342                  | 358                  | 522                  | 552                  | 2 968                       |
| <b>SUMMA</b>                           | <b>986</b>             | <b>836</b>           | <b>699</b>           | <b>408</b>           | <b>572</b>           | <b>602</b>           | <b>4 103</b>                |
| <b>Kommunalförbund</b>                 |                        |                      |                      |                      |                      |                      |                             |
| VA SYD                                 | 1 553                  | 1 942                | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 3 495                       |
| Räddningstjänsten Syd                  | 41                     | 40                   | 23                   | 51                   | 28                   | 25                   | 208                         |
| <b>SUMMA</b>                           | <b>1 594</b>           | <b>1 982</b>         | <b>23</b>            | <b>51</b>            | <b>28</b>            | <b>25</b>            | <b>3 703</b>                |
| <b>INVESTERINGAR TOTALT</b>            | <b>4 255</b>           | <b>4 712</b>         | <b>2 807</b>         | <b>2 230</b>         | <b>1 989</b>         | <b>2 043</b>         | <b>18 036</b>               |

Siffrorna i tabellen avser 100% av bolagens och kommunalförbundens investeringar.

## Finansieringsbehov

Finansieringen av investeringar sker till stor del med egna medel, men en del kommer att behöva lånefinansieras. Bolagens och kommunalförbundens lånebehov av Malmö stad uppgår till 1,6 mdkr 2025 och 1,4 mdkr 2026.

## DRIFTBUDGET

| Belopp i tkr                                | BAS               | Index          | Demo-<br>grafi | Effek-<br>tivise-<br>ring % | Effek-<br>tivise-<br>ring kr | Övrigt         | KB 2025           |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|-------------------|
| Kommunfullmäktige                           | 27 289            | 715            |                | -0,5%                       | -141                         |                | 27 863            |
| Revisorskollegiet *)                        | 14 234            | 380            |                |                             |                              |                | 14 614            |
| Valnämnd                                    | 2 452             | 66             |                | -0,5%                       | -13                          | 450            | 2 955             |
| Överförmyndarnämnd                          | 34 872            | 914            |                | -0,5%                       | -180                         |                | 35 606            |
| Kommunstyrelse                              | 457 337           | 12 140         |                | -0,5%                       | -2 395                       | 22 130         | 489 212           |
| KS anslag till förfogande                   | 114 932           | 2 988          | 60 000         | -0,5%                       | -890                         | 1 000          | 178 030           |
| Servicenämnd                                | 238 212           | 7 788          |                |                             |                              | -1 458         | 244 543           |
| Driftkostnader i investeringsprojekt        | 50 000            |                |                |                             |                              |                | 50 000            |
| Teknisk nämnd                               | 1 114 580         | 29 478         |                | -0,5%                       | -5 816                       | 38 903         | 1 177 145         |
| Exploateringsverksamhet                     | -195 000          |                |                |                             |                              |                | -195 000          |
| Driftkostnader i investeringsprojekt        | 30 000            |                |                |                             |                              |                | 30 000            |
| Hamnanläggningar                            | -34 600           |                |                |                             |                              |                | -34 600           |
| Miljönämnd                                  | 79 410            | 2 163          |                | -0,5%                       | -427                         | -970           | 80 176            |
| Stadsbyggnadsnämnd                          | 104 181           | 2 818          |                | -0,5%                       | -556                         | -860           | 105 583           |
| Bostadsanpassningsbidrag                    | 29 090            | 756            |                |                             |                              |                | 29 846            |
| Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd         | 2 094 061         | 55 340         | 75 600         | -0,5%                       | -11 297                      | 53 505         | 2 267 209         |
| Grundskolenämnd                             | 5 711 819         | 151 851        | -28 800        | -0,5%                       | -29 817                      | 182 999        | 5 988 052         |
| Förskolenämnd                               | 3 083 138         | 82 005         | -68 800        | -0,5%                       | -15 836                      | 104 174        | 3 184 681         |
| Kulturnämnd                                 | 580 862           | 15 399         | 3 800          | -0,5%                       | -3 057                       | 37 586         | 634 590           |
| Fritidsnämnd                                | 675 006           | 17 779         | 5 163          | -0,5%                       | -3 534                       | 5 930          | 700 344           |
| Hälsa- vård och omsorgsnämnd                | 3 693 209         | 98 470         | 73 227         | -0,5%                       | -19 795                      | 46 676         | 3 891 787         |
| Funktionsstödsnämnd                         | 2 605 178         | 69 214         | 41 203         | -0,5%                       | -13 862                      | 29 451         | 2 731 184         |
| Arbetsmarknads- och socialnämnd             | 4 136 663         | 109 230        | 70 550         | -0,5%                       | -21 905                      | 18 339         | 4 312 877         |
| <b>SUMMA NÄMNDERNA</b>                      | <b>24 646 925</b> | <b>659 494</b> | <b>231 943</b> |                             | <b>-129 521</b>              | <b>537 855</b> | <b>25 946 696</b> |
| Skatter och generella statsbidrag           | -26 349 661       |                |                |                             |                              | 90 000         | -26 259 661       |
| Personalförsäkringar/pensioner              | 394 523           |                |                |                             |                              |                | 394 523           |
| Bolag/kommunalförbund                       | 274 215           | 5 780          |                |                             |                              |                | 279 995           |
| Räntor och utdelningar                      | -510 224          |                |                |                             |                              | -1 000         | -511 224          |
| Gemensamma anläggningar och övrigt          | 18 578            |                |                |                             |                              | 94             | 18 672            |
| Övr driftbidrag från staten och myndigheter | -20 000           |                |                |                             |                              | 20 000         |                   |
| <b>SUMMA KOMMUNEN</b>                       | <b>-1 545 645</b> | <b>665 274</b> | <b>231 943</b> |                             | <b>-129 521</b>              | <b>646 949</b> | <b>-131 000</b>   |

\*) Budgetramen till revisorskollegiet beslutas av kommunfullmäktige utifrån förslag från KF:s presidium



# INVESTERINGSPLAN

| <i>Belopp i tkr</i>                            | <b>BUDGET<br/>2025</b> | <b>PLAN<br/>2026</b> | <b>PLAN<br/>2027</b> | <b>PLAN<br/>2028</b> | <b>PLAN<br/>2029</b> | <b>PLAN<br/>2030</b> | <b>TOTALT<br/>2025-2030</b> |
|------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| <b>UTGIFTER</b>                                |                        |                      |                      |                      |                      |                      |                             |
| Kommunfullmäktige                              | 900                    | 900                  | 900                  | 900                  | 900                  | 900                  | 5 400                       |
| Kommunstyrelse                                 | 25 000                 | 1 500                | 1 500                | 1 500                | 1 500                | 1 500                | 32 500                      |
| Teknisk nämnd                                  | 766 000                | 783 000              | 795 000              | 849 000              | 797 000              | 746 000              | 4 736 000                   |
| Teknisk nämnd<br>Storstadspaketet för<br>Malmö | 374 000                | 441 000              | 515 000              | 450 000              | 313 000              | 268 000              | 2 361 000                   |
| Teknisk nämnd<br>Hamnanläggningar              | 193 000                | 211 000              | 307 000              | 96 000               | 30 000               | 30 000               | 867 000                     |
| Miljönämnd                                     | 1 100                  | 1 100                | 2 100                | 1 600                | 1 100                | 1 200                | 8 200                       |
| Stadsbyggnadsnämnd                             | 1 350                  | 1 350                | 1 350                | 1 350                | 1 350                | 1 350                | 8 100                       |
| Gymnasie- och<br>vuxenutbildningsnämnd         | 35 000                 | 20 000               | 20 000               | 20 000               | 20 000               | 20 000               | 135 000                     |
| Grundskolenämnd                                | 59 000                 | 59 000               | 59 000               | 59 000               | 59 000               | 59 000               | 354 000                     |
| Förskolenämnd                                  | 30 000                 | 30 000               | 30 000               | 30 000               | 30 000               | 30 000               | 180 000                     |
| Kulturnämnd                                    | 45 000                 | 32 500               | 32 000               | 34 000               | 36 500               | 36 000               | 216 000                     |
| Fritidsnämnd                                   | 15 000                 | 15 000               | 15 000               | 15 000               | 18 000               | 18 000               | 96 000                      |
| Hälsa-, vård- och<br>omsorgsnämnd              | 35 000                 | 35 000               | 35 000               | 45 000               | 35 000               | 55 000               | 240 000                     |
| Funktionsstödsnämnd                            | 20 000                 | 20 000               | 20 000               | 20 000               | 20 000               | 20 000               | 120 000                     |
| Arbetsmarknads- och<br>socialnämnd             | 25 000                 | 25 000               | 25 000               | 20 000               | 20 000               | 20 000               | 135 000                     |
| Servicenämnd                                   | 1 570 000              | 1 730 000            | 1 895 000            | 1 995 000            | 2 100 000            | 1 945 000            | 11 235 000                  |
| Finansiering                                   | 37 000                 |                      |                      |                      |                      |                      | 37 000                      |
| <b>SUMMA</b>                                   | <b>3 232 350</b>       | <b>3 406 350</b>     | <b>3 753 850</b>     | <b>3 638 350</b>     | <b>3 483 350</b>     | <b>3 251 950</b>     | <b>20 766 200</b>           |
| <b>FINANSIELL LEASING</b>                      |                        |                      |                      |                      |                      |                      |                             |
| <b>INKOMSTER (teknisk<br/>nämnd)</b>           |                        |                      |                      |                      |                      |                      |                             |
| Storstadspaketet för<br>Malmö stad             | 184 000                | 195 000              | 225 000              | 180 000              | 215 000              | 135 000              | 1 134 000                   |
| <b>SUMMA</b>                                   | <b>184 000</b>         | <b>195 000</b>       | <b>225 000</b>       | <b>180 000</b>       | <b>215 000</b>       | <b>135 000</b>       | <b>1 134 000</b>            |

# RESULTATRÄKNING

| <i>Belopp i mnkr</i>                           | <b>Utfall<br/>2023</b> | <b>Prognos<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Plan<br/>2026</b> | <b>Plan<br/>2027</b> |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Verksamhetens intäkter                         | 5 342                  | 4 556                   | 4 675                  | 4 725                | 4 875                |
| Verksamhetens kostnader                        | -27 847                | -28 426                 | -29 262                | -30 338              | -31 154              |
| Avskrivningar                                  | -1 411                 | -1 509                  | -1 474                 | -1 468               | -1 484               |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>            | <b>-23 916</b>         | <b>-25 379</b>          | <b>-26 061</b>         | <b>-27 081</b>       | <b>-27 763</b>       |
| Skatteintäkter                                 | 17 678                 | 18 114                  | 19 025                 | 19 881               | 20 744               |
| Generella statsbidrag och utjämning            | 6 675                  | 7 282                   | 7 235                  | 7 298                | 7 366                |
| <b>Verksamhetens resultat</b>                  | <b>437</b>             | <b>17</b>               | <b>199</b>             | <b>98</b>            | <b>347</b>           |
| Finansiella intäkter                           | 428                    | 643                     | 531                    | 527                  | 566                  |
| Finansiella kostnader                          | -531                   | -721                    | -599                   | -489                 | -632                 |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>       | <b>334</b>             | <b>-61</b>              | <b>131</b>             | <b>136</b>           | <b>281</b>           |
| Extraordinära poster                           | 0                      | 0                       | 0                      | 0                    | 0                    |
| <b>Årets resultat</b>                          | <b>334</b>             | <b>-61</b>              | <b>131</b>             | <b>136</b>           | <b>281</b>           |
| <i>Disposition ur resultatutjämningsreserv</i> |                        |                         |                        |                      |                      |
| <i>Resultat efter balanskravsjustering</i>     | 321                    | -76                     |                        |                      |                      |



# BALANSRÄKNING

| <i>Belopp i mnkr</i>                                | <b>Utfall<br/>2023</b> | <b>Prognos<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Plan<br/>2026</b> | <b>Plan<br/>2027</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Tillgångar</b>                                   |                        |                         |                        |                      |                      |
| Materiella & immateriella anläggningstillgångar     | 28 165                 | 29 764                  | 31 502                 | 33 420               | 35 660               |
| Finansiella anläggningstillgångar                   | 16 971                 | 18 853                  | 20 422                 | 21 841               | 23 520               |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                        | <b>45 136</b>          | <b>48 617</b>           | <b>51 924</b>          | <b>55 261</b>        | <b>59 180</b>        |
| Bidrag till statlig infrastruktur                   | 63                     | 63                      | 63                     | 63                   | 63                   |
| Omsättningstillgångar                               | 4 775                  | 3 996                   | 3 996                  | 3 996                | 3 996                |
| <b>Summa Tillgångar</b>                             | <b>49 974</b>          | <b>52 676</b>           | <b>55 983</b>          | <b>59 320</b>        | <b>63 239</b>        |
| <b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>       |                        |                         |                        |                      |                      |
| Årets resultat                                      | 334                    | -61                     | 131                    | 136                  | 281                  |
| Resultatutjämningsreserv                            | 5 744                  | 5 744                   | 5 744                  | 5 744                | 5 744                |
| Övrigt eget kapital                                 | 17 793                 | 18 127                  | 18 066                 | 18 197               | 18 333               |
| <b>Eget kapital</b>                                 | <b>23 871</b>          | <b>23 810</b>           | <b>23 941</b>          | <b>24 077</b>        | <b>24 358</b>        |
| Pensionsavsättning                                  | 3 437                  | 4 448                   | 4 594                  | 4 537                | 4 560                |
| Andra avsättningar                                  | 198                    | 198                     | 198                    | 198                  | 198                  |
| <b>Avsättningar</b>                                 | <b>3 635</b>           | <b>4 646</b>            | <b>4 792</b>           | <b>4 735</b>         | <b>4 758</b>         |
| Långfristiga skulder                                | 17 531                 | 18 815                  | 21 845                 | 25 103               | 28 718               |
| Kortfristiga skulder                                | 4 937                  | 5 405                   | 5 405                  | 5 405                | 5 405                |
| <b>Skulder</b>                                      | <b>22 468</b>          | <b>24 220</b>           | <b>27 250</b>          | <b>30 508</b>        | <b>34 123</b>        |
| <b>Summa Eget kapital, Avsättningar och Skulder</b> | <b>49 974</b>          | <b>52 676</b>           | <b>55 983</b>          | <b>59 320</b>        | <b>63 239</b>        |
| <i>Pensionsförmåner intjänade före 1998</i>         | <i>-4 616</i>          | <i>-4 709</i>           | <i>-4 525</i>          | <i>-4 267</i>        | <i>-4 060</i>        |

# FINANSIERINGSANALYS

| <i>Belopp i mnkr</i>                             | <b>Utfall<br/>2023</b> | <b>Prognos<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Plan<br/>2026</b> | <b>Plan<br/>2027</b> |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Årets resultat                                   | 334                    | -61                     | 131                    | 136                  | 281                  |
| Avskrivningar                                    | 1 411                  | 1 509                   | 1 474                  | 1 468                | 1 484                |
| Pensionsavsättning                               | 639                    | 1 011                   | 146                    | -57                  | 23                   |
| Andra avsättningar                               | 16                     | 0                       | 0                      | 0                    | 0                    |
| Ej likviditetspåverkande poster                  | -359                   | -120                    | -195                   | -200                 | -305                 |
| <b>Medel från verksamheten</b>                   | <b>2 041</b>           | <b>2 339</b>            | <b>1 556</b>           | <b>1 347</b>         | <b>1 483</b>         |
| Minskning/ökning övr. långfristiga fordringar    | 0                      | 0                       | 0                      | 0                    | 0                    |
| Minskning/ökning förråd m.m.                     | -4                     | 0                       | 0                      | 0                    | 0                    |
| Försäljning/inköp exploateringsmark              | 279                    | 105                     | 195                    | 200                  | 305                  |
| Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar  | 36                     | 0                       | 0                      | 0                    | 0                    |
| Minskning/ökning förutbetalda investeringsbidrag | 96                     | 67                      | 184                    | 195                  | 225                  |
| Minskning/ökning övriga kortfristiga skulder     | 17                     | 400                     | 0                      | 0                    | 0                    |
| <b>Kassaflöde löpande verksamhet</b>             | <b>424</b>             | <b>572</b>              | <b>379</b>             | <b>395</b>           | <b>530</b>           |
| <b>Kassaflöde investeringsverksamhet</b>         | <b>-2 914</b>          | <b>-3 914</b>           | <b>-3 212</b>          | <b>-3 386</b>        | <b>-3 724</b>        |
| Räntebärande fordringar                          | -1 115                 | -505                    | -1 569                 | -1 419               | -1 679               |
| Räntebärande lån                                 | 1 260                  | 1 285                   | 2 846                  | 3 063                | 3 390                |
| <b>Kassaflöde finansieringsverksamheten</b>      | <b>145</b>             | <b>780</b>              | <b>1 277</b>           | <b>1 644</b>         | <b>1 711</b>         |
| <b>KASSAFLÖDE</b>                                | <b>-304</b>            | <b>-223</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>             | <b>0</b>             |



**FRIARE**  
**GRÖNARE**  
**ROLIGARE**



**Centerpartiet**  
MALMÖ