

Nämndsbudget 2025 Finansiering



Sammanfattning

Under budgettiteln Finansiering bedrivs ingen egen verksamhet. Det är i stället ett samlingsbegrepp för ett antal kommungemensamma kostnader och intäkter som ingår i den av kommunfullmäktige beslutade driftbudgeten för Malmö stad år 2025:

- KS anslag till förfogande
- Skatter och generella statsbidrag
- Personalförsäkringar och pensioner
- Bolag och kommunalförbund
- Räntor och utdelningar
- Gemensamma anläggningar och övrigt

Även de kommunbidrag som kommunfullmäktige beslutat om för att finansiera nämndernas nettokostnader ingår i denna nämndsbudget.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	74 023	91 574
Verksamhetens kostnader	-1 092 259	-1 035 813
Avskrivningar	-40 522	-26 887
Verksamhetens nettokostnader	-1 058 758	-971 126
Kommunbidrag	-25 793 552	-24 969 979
Skatteintäkter	19 114 606	18 086 044
Generella statsbidrag och utjämning	7 235 055	7 060 158
Verksamhetens resultat	-502 649	-794 903
Finansiella intäkter	1 164 168	1 351 192
Finansiella kostnader	-661 519	-881 289
Resultat före extraordinära poster	0	-325 000
Extraordinära poster		
Årets resultat	0	-325 000

Nämndsbudgeten är uppställd per kostnadsställe och upprättad utifrån fattade beslut till och med september 2024.

Nämndsbudget per kostnadsställe

Räntor och utdelningar

Kostnadsstället innefattar kommunens externa in- och utlåning från finansmarknaden. Här ingår också räntekostnader för den pensionsskuld som intjänats från och med 1998. Även internräntor som debiteras förvaltningarna intäcksredovisas här. Budgeten bygger på en internränta om 2,5 %.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2024
Verksamhetens intäkter		
Verksamhetens kostnader	-18 700	-14 700
Avskrivningar		
Verksamhetens nettokostnader	-18 700	-14 700
Kommunbidrag		
Skatteintäkter		
Generella statsbidrag och utjämning		
Verksamhetens resultat	-18 700	-14 700
Finansiella intäkter	1 164 168	1 351 192
Finansiella kostnader	-635 244	-863 536
Resultat före extraordinära poster	510 224	472 956
Extraordinära poster		
Årets resultat	510 224	472 956

Skatter och generella statsbidrag

Kommunens intäkter från skatter o generella statsbidrag redovisas här. Intäkterna har budgeterats utifrån SKR:s prognos från oktober 2024. I beräkningarna har Malmö stads befolkningsprognos beslutad under våren 2024 använts samt antagande om invånarantal per den 1 november 2024.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2024
Verksamhetens intäkter		
Verksamhetens kostnader		
Avskrivningar		
Verksamhetens nettokostnader	0	0
Kommunbidrag		
Skatteintäkter	19 114 606	18 086 044
Generella statsbidrag och utjämning	7 235 055	7 060 158
Verksamhetens resultat	26 349 661	25 146 202
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader		
Resultat före extraordinära poster	26 349 661	25 146 202
Extraordinära poster		
Årets resultat	26 349 661	25 146 202

Personalförsäkringar och pensioner

Kostnader för arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar redovisas här. Kommunens samlade pensionskostnader (exklusive ränta på skulden) ingår också i kostnaderna. Verksamheterna debiteras ett personalomkostnadspålägg (PO) för att täcka de kostnader som inte är direkt lön eller arvode. Summan av detta PO-pålägg minskar kostnaderna på kostnadsstället.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2024
Verksamhetens intäkter		
Verksamhetens kostnader	-394 523	-474 026
Avskrivningar		
Verksamhetens nettokostnader	-394 523	-474 026
Kommunbidrag		
Skatteintäkter		
Generella statsbidrag och utjämning		
Verksamhetens resultat	-394 523	-474 026
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader		
Resultat före extraordinära poster	-394 523	-474 026
Extraordinära poster		
Årets resultat	-394 523	-474 026

Fördelade kommunbidrag

De kommunbidrag som kommunfullmäktige beslutat om för att finansiera nämndernas nettokostnader utbetalas och kostnadsförs på detta kostnadsställe.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2024
Verksamhetens intäkter		
Verksamhetens kostnader		
Avskrivningar		
Verksamhetens nettokostnader		
Kommunbidrag	-25 793 552	-24 969 979
Skatteintäkter		
Generella statsbidrag och utjämning		
Verksamhetens resultat	-25 793 552	-24 969 979
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader		
Resultat före extraordinära poster	-25 793 552	-24 969 979
Extraordinära poster		
Årets resultat	-25 793 552	-24 969 979

Bolag och kommunalförbund

Bolag och kommunalförbund innefattar basfinansiering enligt *avtal om finansiering av kulturinstitutioner av regional karaktär i Malmö* med Region Skåne som bidrag till Malmö Live och Malmö stadsteater. För år 2025 sker en uppräknings med 3,42 %.

Bidragen till Malmö regionala kulturinstitutioner kostnadsförs här. För år 2025 föreslås bidragen räknas upp med 3,42 %.

Inom Malmö Stadshus AB förväntas bolagens överskott och underskott balansera varandra. Ramen för Malmö Live Konserthus AB, Malmö Stadsteater AB och Minc i Sverige AB föreslås räknas upp med 2,6 %. Utöver detta erhåller Malmö Stadsteater medel för utökad hyra Hipp (enligt beslut av kommunfullmäktige, sammanträde 2023-11-01/02 §193). Beloppet uppgår till 1 334 tkr och ingår i totalsumman nedan.

Bidraget till Medeon AB beräknas enligt särskilt avtal. Medlemsavgiften till Räddningstjänsten Syd fastställs av kommunalförbundet. Utöver medlemsavgiften erhåller Räddningstjänsten Syd medel från Malmö stad för tilläggsuppdraget att delta i Tryggare Malmö (enligt beslut av kommunstyrelsen, sammanträde 2022-12-07 §54). Beloppet uppgår till 1 809 tkr och ingår i totalsumman nedan.

Budgetramen 2025 (tkr) för de ingående bolagen och kommunalförbund samt regionala kulturinstitutioner framgår av tabellen nedan:

Malmö Stadsteater AB	81 220
Malmö Live Konserthus AB	139 076
Regional kultur	27 043
Räddningstjänsten Syd	230 127
Medeon AB	6 642
Minc i Sverige AB	10 520

Kommunstyrelsens anslag till förfogande

Kommunfullmäktige har på detta kostnadsställe avsatt medel till kommunstyrelsens förfogande där kommunstyrelsen under året kan överföra kommunbidrag till nämnder efter särskilt beslut. Kommunfullmäktige har i budget 2025 avsatt totalt 372 920 tkr för detta ändamål.

Förslaget är att budgeten fördelas enligt följande (belopp i tkr):

Driftkonsekvenser tekniska nämnden, investeringar inklusive storstadspaketet	100 000
Digitalisering/Välfärdsteknik/IT-säkerhet	9 000
Miljö-satsning/Klimatpott	30 000
Solceller	6 500
Grönska drift	10 000
Strategiska jobsbsatsningar	46 000
Minc	2 000
Evenemangsverksamhet	10 000
Kommunala ordningsvakter	7 600
Unga i risk	20 000
Sommarlovsaktiviteter	8 000
Lokal utveckling/kraftsamlade insatser	10 000
Öppna Malmö	5 000
Utveckla arbete med antirasism/Kunskapscenter MR+afrofobi	8 000
Arbete med långsiktig och aktivt inkluderande demokratiutveckling	5 000
Ledarutveckling	1 000
Kompetenslyft - satsningar på personal	78 000
Skor (vård och omsorg med plan för skolverksamhet)	11 000
Allmänna val 2026	1 200
Övrigt	4 620
Summa	372 920

Gemensamma anläggningar och övrigt

Här redovisas kostnader för att förvalta kommunens så kallade utvecklingsfastigheter. Dessa är fastigheter som undantagits från det ordinarie lokalförsörjningsarbetet i avvaktan på ett nytt utvecklingsområde. Från och med budgetår 2023 omfattar kostnadsstället även kostnader för lokalutredningsmedel som inte kan bokföras på enskilda investeringsprojekt och som uppkommer under fördjupningsskedet i lokalbeslutsprocessen.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Budget 2025	Budget 2024
Verksamhetens intäkter		
Verksamhetens kostnader	-17 947	-17 244
Avskrivningar		
Verksamhetens nettokostnader	-17 947	-17 244
Kommunbidrag		
Skatteintäkter		
Generella statsbidrag och utjämning		
Verksamhetens resultat	-17 947	-17 244
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader	-949	-949
Resultat före extraordinära poster	-18 896	-18 193
Extraordinära poster		
Årets resultat	-18 896	-18 193