



Delårsrapport

Mål och ekonomi

30 april 2026

Innehåll

Inledning delårsrapport april	3
Nämnders och bolags inriktning	4
Nämnders och bolags mål	16
Ekonomisk analys av staden	33
Driftredovisning för staden	34
Stadens resultaträkning	38
Stadens investeringar	40
Bolagens ekonomi och investeringar	43

KONTAKT

Helsingborgs kontaktcenter, telefon 042-10 50 00

e-post kontaktcenter@helsingborg.se, webbplats helsingborg.se



Delårsrapport april

Delårsrapporten redogör för ekonomi, måluppfyllelse och investeringar januari till april 2026.

I Helsingborg har vi en koncerngemensam planerings- och uppföljningsprocess där vi kopplar samman mål och ekonomi. Vi följer upp kommunkoncernens mål och resultat tre gånger per år i två delårsrapporter och i årsredovisningen.

Delårsrapport april omfattar staden och dess nämnder och bolag. Redovisningen av bolag är i delårsrapporten avgränsad till stadens fyra stora helägda bolag; Helsingborgs-hem AB, Helsingborgs Hamn AB, Öresundskraft AB och Helsingborg Arena och Scen AB samt till det delägda bolaget Nordvästra Skånes Renhållnings AB.

Nämndernas kompletta delårsrapporter finns tillgängliga i Helsingborgs stads diarium på stadens webbplats.

Sammanfattningsvis visar rapporten att nämnder och bolag till stor del har en utveckling som går i linje med inriktningen och att de sannolikt uppnår 28 av de 41 verksamhetsmål som kommunfullmäktige har beslutat om.

Prognosen för Helsingborgs stad uppvisar ett förväntat årsresultat på 407 mnkr vilket är högre än stadens resultatmål på 220 mnkr. Prognosen är att staden uppnår de tre finansiella målen.

Vi beräknar att nettoinvesteringarna för stadens skattefinansierade verksamhet 2026 kommer att uppgå till 1 139 mnkr, vilket är 386 mnkr lägre än budget.

Tre av bolagen prognostiserar ett resultat i linje med budget medan två bolag prognostiserar ett högre överskott än budgeterat.

MER INFORMATION

På webbplatsen styrning.helsingborg.se kan du läsa mer om stadens styrmodell, programmet för mandatperioden, politiska mål och inriktningar, nämndernas reglementen och bolagens ägardirektiv.

I verktyget [HBG stad beslutsstöd](#) kan förtroendevalda och tjänstepersoner följa Helsingborgs utveckling, både som plats och som serviceorganisation. Med hjälp av statistik, målanalyser och nyckeltal får du kunskap om stadens verksamheter och samhällsutvecklingen i Helsingborg.

Nämnders och bolags inriktning

Kommunfullmäktige har beslutat en inriktning för varje nämnd och bolag. Syftet med inriktningen är (precis som för mål) att kommunicera politiska prioriteringar. Inriktningen talar om hur den politiska ledningen vill utveckla verksamheten inom nämnden eller bolaget under mandatperioden. Här redovisar vi kortfattat arbete och utveckling utifrån respektive nämnds och bolags inriktning. Den fullständiga redovisningen finns tillgänglig i nämndernas och bolagens delårsrapporter.

Barn- och utbildningsnämnden

Kunskap och lärande är fokus för stadens förskolor och skolor. Alla barn och elever ska ges förutsättningar att utvecklas och nå så långt som möjligt utifrån sina egna förutsättningar. Kunskaper i språk, matematik samt digital kompetens ska stärkas.

Barn och elever ska känna sig trygga och få stöd i sin personliga utveckling. De ska få möjlighet att utveckla sin lust att lära och hitta sin inre drivkraft, motivation och entreprenöriella förmåga att omsätta idéer till handling. Barn och unga ska rustas för en framtid i förändring med en snabb teknologisk utveckling, där hållbarhet, respekt för demokrati och människors lika värde förblir centrala begrepp.

Sammantaget bedömer vi att utvecklingen i hög grad motsvarar nämndens inriktning. Förvaltningen har fördjupat den elevnära uppföljningen vilket bidrar till att barn och elever får ökade förutsättningar att nå så långt som möjligt. Lärare har tagit del av kompetenshöjande insatser för att öka undervisningskvaliteten i svenska och matematik så att elevresultaten kan förbättras. Förvaltningens elevenkät visar att eleverna känner sig trygga vid övergångar från lågstadium till mellanstadium och från mellanstadium till högstadium. Eleverna skattar också demokratiarbetet högt. Däremot kan vi se att enkätfrågorna som hänger ihop med motivation och drivkraft fått sjunkande resultat av eleverna, särskilt i de högre årskurserna i grundskolan. Fokus kvarstår därför på att fortsatt utveckla en undervisning som motiverar, sporrar och uppmuntrar till lärande. I gymnasieskolan visar elevsvaren en svag förbättring i frågorna som rör motivation.

Vi har ett stort handlingsutrymme i att utforma en verksamhet som ger barn och elever en god utbildning. En viktig lärdom är dock att vi kan nå ännu längre när vi samarbetar med andra förvaltningar och aktörer. Fördjupat samarbete kommer därför att genomföra vår verksamhet framöver. En annan insikt är hur viktigt det är att värna och utveckla kärnverksamheten. Det är i det dagliga arbetet som vi kan göra skillnad för dem vi finns till för; barnen och eleverna. Därför måste alla projekt, utvecklingsinitiativ, samarbetet och andra satsningar utformas så att de stöttar kärnverksamheten och inte blir stuprör vid sidan av. I det sammanhanget blir det än viktigare än förut att styrsignalerna som går ut hjälper förskolor och skolor att fokusera på barns- och elevers måloppfyllelse.

Vård- och omsorgsnämnden

I Helsingborg ska människor i alla åldrar kunna leva ett självständigt och aktivt liv med god livskvalitet. Nöjdheten med vården och omsorgen ska var högre än genomsnittet i landet. Invånarna ska känna sig trygga med den vård och omsorg staden tillhandahåller



och erbjudas digital service och välfärdsteknik i framkant. De förebyggande och rehabiliterande insatserna ska öka.

Med fokus på en personcentrerad vård och omsorg läggs grunden för att våra helsingborgare med stöd från vård- och omsorgsnämnden ska kunna leva ett självständigt och aktivt liv med god livskvalitet. Har är ett tvärprofessionellt teamarbete avgörande, men också ett nära samarbete med andra vårdgivare. Resultaten från de nationella brukarundersökningarna visar att mer återstår. Bedömningen som görs är vikten av att öka svarsfrekvensen och här har förvaltningen arbetat med olika åtgärder.

Arbete att tillhandahålla välfärdsteknik och erbjuda digital välfärdsteknik i framkant behöver utvecklas från att testas i liten skala till att breddinföras. Det innefattar även att säkerställa att nyttjandet och effekterna når sin fulla potential. Bedömningen som är gjord är att ibland behöver ledning och styrning centraliseras för att skapa goda förutsättningar.

Genom det tydliga fokuset på förebyggande och hälsofrämjande insatser sker flera värdefulla initiativ i förvaltningen både för kunder och medarbetare. Nämndens tydliga prioritering kring mat och måltider och att förebygga risk för undernäring har inneburit både kompetenshöjande insatser från förvaltningens dietister, ökat arbete med riskbedömningar och fortsatt arbete att med ordination av dygnskassen. Andra fina exempel är uppsökande hembesök, fallförebyggande åtgärder och arbetet med kognitivt vänligt Helsingborg med bland annat drop-in verksamhet för nyinsjuknande.

Stadsbyggnadsnämnden

Staden ska upplevas ren och kännas trygg för alla oavsett tid på dygnet. När staden växer med bostäder och verksamhetsytor ska den göra det med variation och stor hänsyn till livskvaliteten för dagens helsingborgare.

Förvaltningen arbetar i linje med nämndens inriktning, där avdelningar och enheter bidrar utifrån sina uppdrag. Årsbokslutets analys visade på att utvecklingen inom nämndens inriktning sammantaget går i en positiv riktning. Tidigare analyser visar på att den positiva utvecklingen kräver fortsatt uthållighet och under årets första månader har det planerade arbetet fortsatt, men få nya resultat har redovisats. Arbetet präglas fortsatt av behovet av långsiktighet, samverkan och ett helhetsperspektiv där fysisk utveckling, drift, trygghet och beteendepåverkande insatser behöver samspela för att skapa hållbara effekter över tid.

Förvaltningen fortsätter att arbeta med detaljplaner med stor bredd, främst utifrån ett behov av kvalitativa bostadsområden samt verksamhetsmark.

Utvecklingen inom renhet är fortsatt positiv där förvaltningen gör gemensamma insatser med förskolor, grundskolor, gymnasieelever, föreningsliv och invånare. Den största utmaningen är ökningen av nikotinrelaterat skräp. En viktig lärdom i arbetet är att delaktighet, tydlig kommunikation och uppmuntran av önskade beteenden ger bättre långsiktiga effekter än sanktioner. Genom systematiska skräp- och attitydmätningar samt uppföljning av kampanjer analyseras resultat och insatser prioriteras.

Utvecklingen av tryggheten i det offentliga rummet är sammantaget positiv. Samtidigt kvarstår utmaningar kopplade till hur tryggheten varierar mellan olika områden och tider på dygnet, vilket ställer fortsatt höga krav på ett långsiktigt och kunskapsbaserat arbete. Förvaltningen fortsätter därför arbetet med dialog, analys och samverkan för att stärka möjligheterna att prioritera rätt åtgärder framåt.

Socialnämnden

Vi arbetar för en trygg och inkluderande stad där vi tillsammans verkar för att barn och ungdomar ges bättre förutsättningar att lyckas i skolan genom tidigt, tillgängligt och effektivt stöd till dem och deras familjer. Vi arbetar förebyggande och erbjuder insatser med hög kvalitet utifrån invånarnas behov. Vi skapar hållbara sammanhang i bred samverkan med civilsamhället och andra aktörer. Stödet utvecklas genom invånarnas delaktighet och medskapande.

Socialnämndens arbete under början av 2026 bedöms i huvudsak vara i linje med nämndens inriktning. Arbetet för en trygg stad har stärkts genom utvecklade samverkansstrukturer och ökade samordningsinsatser, även om flera områden fortfarande befinner sig i ett tidigt skede. För barn och ungas förutsättningar att lyckas fortsätter utvecklingen mot mer tidiga, sammanhållna och lättillgängliga stödinsatser i nära samverkan med skola och andra aktörer. Det förebyggande arbetet breddas genom fler insatser utan behovsprövning och ett ökat fokus på faktiska resultat för invånarna, samtidigt som utmaningar kring tillit och långsiktig implementering kvarstår. Sammantaget bedöms nämnden röra sig i rätt riktning i förhållande till inriktningens intentioner.

Det brottsförebyggande arbetet för barn och unga som riskerar att hamna i, eller redan befinner sig i, en kriminell livssituation befinner sig i en uppstartsfas. Under resterande delen av året avser vi att stärka kopplingen mellan olika samverkansformer där målet är ett mer sammanhållet arbete som skapar bättre förutsättningar att sätta in rätt insats i rätt tid. Det våldsförebyggande arbetet behöver stärkas för att nå fler våldsutsatta och omsätta strukturer i handling. Under våren har viktiga förstärkningar genomförts. Samordningen av arbetet mot prostitution och människohandel har tydliggjorts. Framåt ligger fokus på att höja kunskapen om våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och människohandel samt stärka kompetensen i ärenden som rör barn och våld.

På familjecentralerna i Helsingborg erbjuds föräldrar stöd i sitt föräldraskap. För att fler familjer i alla stadsdelar ska kunna ta del av stödet har beslut fattats om att starta ett mobilt familjestöd. Skolsociala teamen är nu i gång och har samtliga kommunala grundskolor i sitt upptagningsområde.

Under våren har Familjen läser uppmärksammats nationellt och lokalt. Två återkommande utmaningar är att nå föräldrar som har stora behov men låg tilltro till tjänstepersoner, samt att stärka deltagarna utifrån deras individuella behov. För att möta dessa utmaningar pågår ett utvecklingsarbete där föräldragruppens material arbetas om med stöd av Signs of safety och tjänstedesign.

Arbetsmarknadsnämnden

Arbetsgivare ska kunna rekrytera relevant kompetens i Helsingborg. Tillsammans med arbetsgivarna skapar vi förutsättningar för att effektivt möta kompetensförsörjningsbehoven med en bredd av aktiviteter och utbildningar för en hållbar tillväxt.

Fler invånare med ekonomiskt bistånd ska bli självförsörjande så snabbt som möjligt. Vi möter invånarna på olika sätt, med tydliga förväntningar och ett tydligt arbetsfokus, även i stadsdelarna för att på så sätt bidra till ett mer integrerat och tryggt Helsingborg med livskvalitet för alla.

Under årets första tertiäl har förvaltningen fokuserat på att omsätta inriktningen i praktiskt genomförande, bland annat genom utvecklade arbetsmarknadsinsatser, stärkt samverkan och ett tydligare arbetsfokus i mötet med invånare. Uppföljningen visar att



utvecklingen delvis motsvarar ambitionen, men att komplexa behov hos vissa målgrupper och ett fortsatt utmanande arbetsmarknadsläge påverkar genomslaget. För att fullt ut nå nämndens inriktning krävs fortsatt fokus på genomförandekraft, hållbara studievägar och samordnade insatser mellan förvaltningens verksamheter.

Tillsammans för fler i arbete innebär ett förstärkt fokus på samverkan med näringsliv, civilsamhälle och andra förvaltningar för att möta arbetsgivarnas kompetensbehov och skapa fler vägar till arbete. Arbetet omfattar bland annat utveckling av kompetensförsörjningsplaner och jobbspår, en breddning av yrkesutbildningsutbudet samt förbättrade övergångar mellan utbildning och arbetsliv.

Aktivitetskrav för fler till arbete och studier innebär en tydlig förflyttning mot heltidsaktivering, där alla invånare med förutsättningar att arbeta eller studera ska ha en aktiv planering med tydliga förväntningar. Fokus ligger på att skala upp arbetsnära insatser såsom framstegsjobb, stärka studievägar och säkerställa fungerande flöden mellan ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadsinsatser och vuxenutbildning.

En utvecklingsorienterad och rättssäker förvaltning syftar till att skapa stabila och långsiktiga förutsättningar för kvalitet, likvärdighet och rättssäkerhet i myndighetsutövningen. Arbetet omfattar tydligare roller och ansvar, förbättrade arbetsprocesser och stärkt uppföljning, samt utveckling av digitala stöd och datadrivna arbetssätt.

Idrotts- och fritidsnämnden

Barn och unga är vår prioriterade målgrupp. I dialog med invånare och föreningsliv erbjuder vi verksamhet och anläggningar som bidrar till en stimulerande fritid och god folkhälsa. Vår verksamhet ska vara tillgänglig och inkludera invånare i hela staden. Vi ska spela en aktiv roll i stadens arbete för ökad trygghet och minskat utanförskap.

Sammantaget ser vi att utvecklingen går starkt framåt och ligger helt i linje med idrotts- och fritidsnämndens inriktning samt att vårt arbete ger goda resultat i hela staden. Vi ser en fortsatt mycket stark efterfrågan och hög beläggningsgrad på våra anläggningar, samtidigt som besökstalen inom Ung Fritid ökar. Samverkan med externa aktörer, det civila samhället och andra förvaltningar har fördjupats och är en förutsättning för framgång. Arbetet med att inkludera invånarna, med särskilt fokus på barn och unga, har tagit stora kliv framåt genom konkreta dialoger och ökad delaktighet. Samtidigt som vi gläds åt de höga besökstalen använder vi våra lärdomar till att skruva på arbetssätten där det behövs. Vi jobbar nu aktivt med att öka andelen tjejer som delta i våra aktiviteter samt för att utveckla smartare system för att fördela tider på anläggningarna, så att våra resurser gör så stor nytta som möjligt för alla helsingborgare.

Kulturnämnden

I samverkan med andra aktörer utvecklas kulturens roll och tillgänglighet i hela Helsingborg, i staden såväl som på landsbygden. Vi bedriver verksamhet som möter behoven av kultur, kunskap och bildning hos besökare, deltagare, utövare och initiativtagare. Detta med särskilt fokus på barn och unga.

Under det första tertialet 2026 har kulturnämndens verksamheter fortsatt att utveckla kulturens roll och tillgänglighet i Helsingborg genom strategisk samverkan, riktade insatser för barn och unga samt anpassningar till nya förutsättningar. Arbetet har präglats av både framgångar och utmaningar, där samverkan har varit en central drivkraft för att bredda kulturens räckvidd och möta invånarnas och besökarens behov. Genom fri entré på tisdagar, digitalisering och geografisk spridning har kulturens närvaro ökat i



hela kommunen. Samverkan har varit en central drivkraft och skapat nya mötesplatser som stärker kulturens räckvidd. Ekonomiska utmaningar som följd av kostnadsökningar ställer krav på strategiska beslut och långsiktiga anpassningar. Tillgängligheten har förbättrats, men utmaningar kvarstår när det gäller att nå alla målgrupper. Genom öppna och tillgängliga mötesplatser stärker kultur social sammanhållning, tillhörighet och demokratiskt deltagande – i hela Helsingborg. För att säkerställa en hållbar och inkluderande kulturverksamhet framåt är det avgörande att fortsätta utveckla samverkan, effektivisera resursanvändningen och kommunicera kulturens erbjudanden tydligt.

Den positiva utvecklingen kräver fortsatt uthållighet och tydliga prioriteringar. Ett fortsatt fokusområde är att arbeta strategiskt med besöksmålen i syfte att öka tillgängligheten och få fler besökare att upptäcka verksamheternas bredd och innehåll. Vi behöver fördjupa samverkan för jämlik tillgänglighet, särskilt i underrepresenterade områden men också återetablera kontakt med barn och unga efter stadsbibliotekets flytt.

Fastighetsnämnden

Sveriges smartaste fastighetsutvecklare med fokus på effektiva verksamhetslokaler.

För fastighetsförvaltningen handlar utveckling om att långsiktigt förbättra verksamheten utifrån ett helhetsperspektiv och det som är bäst för Helsingborg. Vi arbetar kontinuerligt med att lära av våra erfarenheter, stärka våra arbetssätt och utveckla samverkan inom prioriterade områden som resurseffektivitet, trygghet, klimatneutralitet och innovation.

Utvecklingen är sammantaget positiv och vi ser tydliga förflyttningar inom samtliga områden. Samtidigt präglas fastighetsverksamheten av långa ledtider, stora investeringar och komplexa avvägningar, där effekterna av beslut ofta blir synliga först efter flera år. Det ställer krav på uthållighet, förmåga att prioritera samt mod att pröva nya lösningar, samtidigt som vi i vissa fall behöver avvakta och dra lärdom av andras erfarenheter.

Vi ser att ett tydligare helhetsperspektiv, tidig planering och ökad samverkan stärker förutsättningarna att möta förändrade behov, inte minst kopplat till demografiska förändringar och ökade krav på trygghet, robusthet och minskad klimatpåverkan. Samtidigt kvarstår utmaningar som kräver fortsatt utveckling av arbetssätt och beslutsunderlag.

Fastighetsnämnden bedömer sammantaget att förvaltningen har gjort en positiv förflyttning och har goda förutsättningar att fortsätta utvecklas.

Miljönämnden

För att nå målet om ett klimatneutralt Helsingborg ökar miljönämnden involveringen av invånare och näringsliv i omställningen. Nämnden ska utveckla miljöövervakningen av vatten för att visa på behov av åtgärder som krävs för att uppnå miljö kvalitetsnormerna. I det brottsförebyggande arbetet har vi fokus på avfall inom tillsynen för att bidra till minskad brottslighet och sund konkurrens.

Inom miljönämndens arbete med att nå målen i stadens klimat- och energiplan har vi under första tertialet prioriterat förflyttningen mot ett ökat engagemang och en större delaktighet från invånare och näringsliv i klimatomställningen. Exempelvis genom insatser för hållbara resvanor tillsammans med företag och Skånetrafiken.

För att öka involveringen i omställningen arbetar nämnden även med att stärka kunskapen om och förbättra förutsättningarna för delningsekonomi inom utsläppsområdet



hushållens konsumtion. Arbetet syftar till att öka användningen av delningstjänster och därigenom minska klimatpåverkan från konsumtion.

Under året genomförs även ett omtag av Klimatavtalen för att stärka samverkan med företag och öka genomförandekraften i omställningen. En del i detta är ett kommande seminarium med syfte att lyfta vikten av att matcha kompetensbehoven i den gröna omställningen och tydliggöra sambandet mellan kompetensförsörjning, hållbar tillväxt och möjligheten att genomföra klimatomställningen.

I det brottsförebyggande arbetet har vi under första tertialet prioriterat förflyttningen mot ökad regelefterlevnad och stärkt förmåga att upptäcka och agera mot oseriösa verksamheter inom livsmedels- och avfallsområdet. Genom nya arbetssätt inom livsmedelskontroll och avfallstillsyn har förvaltningen förbättrat möjligheterna att upptäcka fusk och brister. Den nya avfallslagstiftning som träder i kraft den 1 juli innebär förändrade ansvarsförhållanden inom avfallsområdet. Under året behöver nämnden därför analysera vilka konsekvenser lagändringarna får för framtida tillsyn och kontroll.

Överförmyndarnämnden

Förenkla verksamhetsprocesser med fokus på digitalisering och effektivitet.

Den sammanfattande bedömningen är utvecklingen i hög grad motsvarar nämndens inriktning, men att takten i arbetet har behövt dras ner till förmån för arbete med implementering av de stora lagändringar som träder i kraft den 1 juli i år.

Inför 2026 fick nämnden medel för att anställa en verksamhetsutvecklare. Utvecklaren började sin tjänst i mitten av januari och vi ser redan stora effekter. Främst handlar det om att vi har möjlighet att ta tag i tyngre och större utvecklingsprocesser än vad vi tidigare haft möjlighet till.

De av riksdagen beslutade lagändringarna (utifrån propositionen Ett ställföreträderskap att lita på) väntas medföra ökad arbetsbörda i vissa delar. Andra delar av förändringarna förväntas, efter implementeringsarbetet, däremot förenkla arbetet och göra det mer effektivt i linje med nämndens inriktning. Exempelvis kommer överförandet av beslut i otvistiga godmanskap från tingsrätten till överförmyndarnämnden troligen leda till ökad effektivitet och kortare ledtider. Exakt hur lagändringarna kommer påverka verksamheten på totalen är fortfarande oklart. Vi kommer följa detta noga under året. Klart är dock att förändringarna kommer medföra en generell kvalitetshöjning inom överförmyndarområdet i Sverige i stort vilket är efterlängtat.

Kommunstyrelsen

Helsingborg ska ha det bästa klimatet för företagsamma människor. Hållbar tillväxt är nyckeln till en starkare stad och vi ska utveckla strategiska partnerskap, involvering och en positionering som stödjer nyetableringar i staden och tillväxt i etablerade verksamheter. Helsingborg ska vara en attraktiv plats för kunskapsintensiva företag med ett utvecklat samarbete med näringslivet och Lunds universitet, Campus Helsingborg. Helsingborg ska upplevas tryggt och vara säkert med en stärkt civil beredskap.

Staden präglas av ett fortsatt starkt nyföretagande och ökande attraktivitet för investeringar inom flera prioriterade områden. Samtidigt är utvecklingen ojämn mellan branscher och påverkas av ett fortsatt osäkert konjunkturläge, vilket ställer krav på tydlig styrning och prioriteringar. Antalet kunskapsintensiva företag har hittills i år ökat med 0,6 procent vilket är marginellt högre än näringslivet i stort. Sett till näringslivet



samlat har antalet anställda minskat något under årets första fyra månader (-1,2 procent) medan antalet anställda inom just kunskapsintensiva företag är oförändrat.

Staden arbetar med att utveckla ett sammanhållet stödsystem för entreprenörer och företag i scaleupfas, med fokus på att skapa rätt förutsättningar för bolag att växa vidare. Det syns bland annat genom att bolag som Klang AI, Liveday, Gridly, Acorai och Nimt AI har tagit in kapital och fortsätter att utvecklas. Miljöer som Hetch och E-commerce Park, tillsammans med Helsingborg Innovation District och stadens testbäddar, bidrar till att idéer kan utvecklas och skalas i nära samverkan mellan näringsliv, akademi och offentlig sektor.

Trots konjunkturen ser vi fortsatt investeringar. Industriföretag som MilDef, Nederman, JBT FoodTech, Kemira och Elcowire investerar i produktion och innovation. Inom logistik märks större satsningar som South Bays etablering av en ny logistikanläggning samt Ragn-Sells investering inom cirkulära flöden.

Trygghetsfrågorna har integrerats i det ordinarie näringslivsarbetet och betraktas i allt högre grad som ett gemensamt ansvar. Helsingborg har utvecklat en strukturerad samverkan mellan stad, polis och näringsliv baserad på gemensam lägesbild och prioriterade fokusområden.

Sammantaget bedömer vi att utvecklingen under årets första månader ligger i linje med inriktningen. Arbetet för en hållbar tillväxt utvecklas i en positiv riktning, likaså arbetet med att stärka den civila beredskapen, tryggheten och samarbetet med Lunds universitet.

Helsingborgshem AB

Helsingborgshem ska bidra till en socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar utveckling i Helsingborg. Särskilt fokus ligger på att i samverkan med staden och andra aktörer öka tryggheten i stadsdelarna och stärka invånarnas tillit till lokalsamhället. Bolaget ska också bidra i stadens ambition att skapa fler attraktiva boenden för barnfamiljer. Med långsiktigt hållbar drift och hållbart byggande bidrar Helsingborgshem aktivt i stadens förflyttning mot ett klimatneutralt Helsingborg.

Delar av vårt trygghetsarbete har en tydlig koppling till social hållbarhet. För att skapa trygga boendemiljöer arbetar Helsingborgshem med åtgärder i den fysiska miljön, med lokal och relationsinriktad förvaltning nära de boende samt med insatser för att skapa social resistens.

God förvaltning handlar om att det ska vara helt, rent, snyggt och tryggt i våra områden men också om att det ska vara ordning och reda och att regler ska följas, vilket är viktigt för att stärka tilliten. Vi arbetar systematiskt med juridiska kontroller och att motarbeta olovlig andrahandsuthyrning. Under perioden har vi friställt 23 olovligt uthyrda lägenheter, så att dessa i stället kan hyras ut enligt gällande regler. Vi förbereder även för en pilot i några avgränsade områden där vi med hjälp av bland annat kameraövervakning vill skapa bättre regelefterlevnad i allmänna utrymmen. Utrustningen ska vara på plats och piloten kommer starta i början av hösten.

Social resistens handlar om att skapa motståndskraft genom framtidstro och inkludering i samhället. Här arbetar vi tillsammans med andra aktörer för att unga ska ha meningsfulla fritidsaktiviteter och att vuxna ska ha ett jobb att gå till. Vi har bland annat arbetat med arbetsmarknadsinsatser på lokal nivå i många år, med fokus på stadsdelar med störst behov. Detta arbete sker alltid i samverkan med berörda lokala myndigheter



och aktörer för att göra maximal nytta och undvika suboptimering. Det rör sig bland annat om coaching till arbete och studier, anställning av långtidsarbetslösa och sommarpraktik. I dessa sammanhang har vi kunnat dra nytta av vårt starka varumärke och våra goda kundrelationer för att komplettera stadens insatser. Under perioden har 11 personer fått ett arbete och 15 personer fått praktik, börjat studera eller gått till annan insats som ett resultat av våra arbetsmarknadsinsatser. Vi har växlat upp våra arbetsmarknadsinsatser tillsammans med staden. Under perioden har totalt 17 personer varit sysselsatta som miljövärdar med ansvar för våra miljörum i utvalda områden, samt inom städ- och trädgårdsarbete.

Vi arbetar med olika typer av samverkan i de flesta av våra stadsdelar. Samverkan sker exempelvis med olika delar av staden, med polisen, med andra bostadsbolag och med föreningslivet. På ett stadsövergripande plan ingår vår säkerhetschef i stadens EST-nätverk (Effektiv Samordning för Trygghet) som träffas varje vecka. Syftet är att ha en gemensam bild och att kunna agera effektivt och koordinerat.

Helsingborgshem har tre övergripande mål med klimatarbetet. Våra lokala utsläpp skall vara nettonoll 2030, vi skall minska fossila växthusgasutsläpp från inköp av entreprenad och stora produktinköp och vi skall möjliggöra för hyresgäster att göra klimatsmarta transportval. Under 2026 påbörjas nästa ombyggnadsetapp på Drottninghög där målet är att kunna återbruka delar av betongen. Detta är ett projekt där vi ligger i framkant. Motsvarande har inte gjorts i Sverige tidigare. Denna ombyggnadsetapp på Drottninghög ger även ett tillskott av attraktiva bostäder för barnfamiljer och består bland annat av 13 radhus.

Helsingborgs Hamn AB

Helsingborgs Hamn ska vara Nordens modernaste hamn. Bolaget ska vara en effektiv och lönsam hamn med nöjda kunder. Fokus ska vara på att fortsätta investera i innovativ teknik som ökar kapaciteten och förbättrar hållbarheten. Bolaget ska tillsammans med staden utreda flytt av containerhamn enligt kommunfullmäktiges inriktningsprinciper och avsiktsförklaring.

Verksamheten i Helsingborgs Hamn bedrivs i linje med bolagets inriktning att vara en effektiv och lönsam hamn med nöjda kunder. Fokus ligger på investeringar i teknik som stärker kapacitet och hållbarhet samt på att tillsammans med staden utreda ett framtida läge för containerterminalen. Sammantaget bedöms utvecklingen under tertiålet i huvudsak ligga i linje med denna inriktning. Beslutet som fattades under tertiålet om att påbörja ansökan om miljötillstånd för den nya containerterminalen ligger väl i linje med hamnens långsiktiga utvecklingsplaner.

Utvecklingen under tertiålet i containersegmentet

Containersegmentet är Helsingborgs Hamns kärnverksamhet och har en avgörande betydelse för den logistikverksamhet som staden är beroende av. Under tertiålet har Helsingborgs Hamn fortsatt att utveckla containerverksamheten i den befintliga terminalstrukturen med fokus på stabil drift, kapacitetsutnyttjande och effektivitet. Nära kundrelationer är en hörnsten för att säkerställa att hamnen möter kundernas krav och att verksamheten fortsätter att utvecklas. Containerverksamheten levererade starka volymer trots en osäker omvärld och störningar i de globala containerflödena. Detta indikerar en starkt konkurrenskraft och ett ökat genomslag för de prioriteringar som successivt byggts upp de senaste åren.



Inom teknik och hållbarhet har utvecklingen fortsatt i riktning mot ökad elektrifiering, energieffektivitet och digitalisering. Dessa satsningar bidrar både till minskad miljöpåverkan och till förbättrad operativ effektivitet, vilket är centralt för att möta ökade krav från kunder och samhälle.

Verksamheten fortsatte sitt strategiska arbete inom operativ effektivitet och tog viktiga steg för att optimera bemanningen i de operativa besättningarna, utan att äventyra säkerheten, produktiviteten eller kundupplevelsen.

Vägen framåt för fortsatt utveckling

Vidareutvecklingen av hamnen är nu uppdelad i ett omedelbart arbete med att optimera hamnens nuvarande läge och ett projekt för att över tid utveckla den nya terminalen. Befintligt utrymme och infrastruktur begränsar tillväxten i nuvarande läge. Ytterligare digitalisering av planering och bruk av kajtor förväntas öka användningen av hamnens mark. Detta kan ske utan att öka mängden improduktiva containerflyttar och leder till både ekonomiska och miljömässiga fördelar. En tydligare standardtjänstdefinition kommer att göra det möjligt för hamnen att i ökad utsträckning dra nytta av mervärdetjänster. Slutligen bedöms en kostnadsöversyn öka den ekonomiska hållbarheten genom förbättrad lönsamheten i den operativa hamnverksamheten. Under andra tertialet kommer Helsingborgs Hamn att börja bygga upp en projektorganisation som i första hand kommer att ansvara för att ansöka om miljötillstånd för den nya terminalen. Ansökan förväntas lämnas in under 2027.

Öresundskraft AB

Öresundskraft ska driva omställningen mot en hållbar energianvändning. Bolaget ska möjliggöra för kunderna att nyttja nya energilösningar med minskad klimatpåverkan. Bolaget ska utreda frågan om en CCS-anläggning och ta fram ett underlag för ett investeringsbeslut.

Öresundskraft ska bidra till ett robust samhälle där bolaget ska säkra hög stabilitet och säkerhet i de samhällsviktiga energisystemen och ha hög förmåga att förebygga, motstå, hantera och återhämta sig från störningar.

Omställning mot hållbar energianvändning och CCS

CCS-programmet har tagit viktiga steg framåt. Styrelsen i moderbolaget Helsingborgs Stads Förvaltning AB fattade den 7 april beslut att ta programmet för beslut i kommunfullmäktige den 19 maj. Upphandling av aktörer för transport, lagring och hubb fortgår.

Utvecklingen av kundappen för att hjälpa kunden i omställningen mot en hållbar energianvändning har fortsatt. Det finns intresse för lösningen från stadens övriga bolag. Inom affärsutveckling har initiativ för handel på mFRR-marknaden med 15-minuters tidsupplösning startat med fokus på B2B-batterikunder. MFRR-marknaden är en hjälpmarknad där man snabbt kan öka eller minska elen när något går fel.

Arbetet med V2G (Vehicle to Grid) fortsätter. Det är stort intresse och vi har haft studiebesök av IUC Syd (Industriella Utvecklings Centra) med deltagare från sex länder. Vi integrerar nu V2G-laddning, solceller och en kontorsfastighet för att utvärdera det samlade värdet. Ambitionen är att använda V2G för att balansera vår egen elförbrukning och produktion – vilket både kan minska kostnader för energi och effekt, samt skapa nya intäkter genom att erbjuda flexibilitet till elnätet (stödtjänster).



Stabilitet och säkerhet i de samhällsviktiga energisystemen

Öresundskraft har identifierat sex strategiska utmaningar. En av de mest centrala är att säkra energiförsörjningen vid kris. För att hantera denna utmaning har vi programmet "Det robusta energisystemet". Inom programmet pågår flera projekt. Energisystemdesign syftar till att identifiera eleffektbehov för att därefter säkerställa optimal systemdesign för att täppa gapet. Projektet Affärshypotes handlar om att hitta alternativa finansieringsmetoder, till exempel att söka bidrag och stöd eller hitta samarbeten. Flera initiativ pågår för ökad cybersäkerhet. En ny rutin har införts för systematisk uppföljning av leverantörer och implementeringen av ett nytt IT-ärendehanteringssystem fortskrider. Vi följer även vår plan för att höja säkerheten i IT-miljön.

Parallellt arbetar vi med att säkerställa vår beredskapsförmåga och ser över vår krisplan och krisorganisation. Pingday har tillsammans med Helsingborgshem utvecklat Sveriges första uppkopplade skyddsrum. Lösningen kombinerar fiber med sensorteknik samt lokal kriskommunikation. Sensorerna mäter i realtid och ger beslutsstöd, till exempel när ventilation behöver aktiveras. En lokal server gör att information fungerar även utan extern infrastruktur. Installationen är gjord utan att kompromissa med skyddsrummets krav.

Helsingborg Arena och Scen AB

Helsingborg Arena och Scen ska ha fokus på hög beläggning och nyttjande av arenorna. Bolaget ska nå en så stor publik som möjligt och ha ett inkluderande förhållningssätt som bidrar till att människor möts och att fler invånare känner samhörighet och delaktighet i samhället. En fortsatt hög tillgång till kultur och upplevelser som appellerar till barn och unga ska vara i fokus i bolagets verksamheter. Bolaget ska bidra till att öka tryggheten och säkerheten i Helsingborg.

Bolagets samlade bedömning är att utvecklingen under årets första tertiäl ligger i linje med bolagets inriktning. Fortsatt aktiv styrning krävs för att fullt ut omsätta inriktningen i ökad publik, högre nyttjandegrad och stärkt ekonomisk bärkraft för helåret. De förändrade marknadsförutsättningarna med senare köpbeslut, högre kostnadsnivåer och ökad konkurrens om människors fritid gör att bolaget under 2026 arbetar mer samlat, mer selektivt och med större precision i både innehållsval och resursstyrning.

Arbetet med att nå en ökad publik sker genom en strategiskt medveten publikutveckling inom verksamheterna. På Konserthuset vidareutvecklas olika konsertformat såsom AW, familjekonserter, helaftonskonserter och temakonserter för att möta olika publikgrupper och öka återbesöken, samtidigt som samarbeten med bland annat bibliotek, utbildningsaktörer och andra kulturinstitutioner används för att bredda kontaktytorna, exempelvis Mozartfestivalen. En större arenakonsert genomfördes på Arenan ihop med Queen Machine, vilket lockade ny publikgrupp. På Stadsteatern planeras repertoaren i längre säsongslogik med tydlig balans mellan större publika titlar, familjeföreställningar och lokalt relevanta berättelser, vilket ger bättre förutsättningar för både publikbyggande och mer sammanhållen marknadsbearbetning. Mellan egna produktioner görs samarbetsprojekt med fria teatergrupper vilket bidrar till högre nyttjande av teatern.

För att stärka hög beläggning och nyttjande av bolagets arenor och scener sker en tydlig styrning av vilka satsningar som prioriteras utifrån publikpotential, genomströmning och destinationsvärde. På Helsingborg Arena innebär detta fortsatt fokus på större idrottsevenemang, föreställningar och andra publika arrangemang, i kombination med banketter, mässor och möten som stärker anläggningens nyttjandegrad över året. Nytt konsertsalskoncept på Arenan har utvecklats för att möta ett tydligt marknadsgap i



Helsingborg för 1200–1800 besökare, då flera nationella konserthusturnéer tidigare saknat en ändamålsenlig scen. Satsningen breddar därmed bolagets kommersiella erbjudande, stärker stadens attraktionskraft och möjliggör fler publika arrangemang utan att konkurrera internt. På Sofiero används hela säsongen mer aktivt som ett sammanhängande besökserbjudande, där utställningar, konserter, Trädgårdsdagarna, Höstljus och ny satsning Novent kopplas ihop för att förlänga säsongen och skapa fler anledningar till besök även utanför högsommarperioden.

Det inkluderande uppdraget, tillgången till kultur för barn och unga samt trygghetsperspektivet är fortsatt styrande vilket märks bland annat genom fortsatt hög prioritet för skol- och föreningsidrott på Arenan, familjeformat inom teater och musik samt utveckling av Barnens Sofiero och fler publika aktivitetsdagar. Samtidigt bidrar bolaget till stadens attraktivitet genom Helsingborg Convention & Event Bureaus långsiktiga värningsarbete, där större arrangemang såsom World Choir Games 2026 används som motor för både publikvolym, internationell synlighet och ökad rörelse i staden.

Sammantaget arbetar bolaget framåt i enlighet med genomförda organisatoriska förändringar. Bolaget fortsätter arbeta med att öka precisionen i urval, marknadsbearbetning och uppföljning samt styra resurser mot de satsningar som ger störst samlad effekt på publik, nyttjandegrad, delaktighet och ekonomisk hållbarhet.

Nordvästra Skånes Renhållnings AB

Bolaget ska leverera en hög samhällsnytta och bidra till en hållbar tillväxt i regionen. Genom samverkan med företag, ägarkommuner, akademi och andra aktörer ska bolaget främja utvecklingen av långsiktiga, cirkulära och resurseffektiva lösningar som stödjer ägarkommunernas klimat- och tillväxtmål och bidrar till ett långsiktigt hållbart näringsliv.

Bolaget ska prioritera kvalitet, teknikutveckling och effektivisering och bidra aktivt till innovation och utveckling inom avfallshantering, återvinning och resursanvändning.

Bolaget ska arbeta aktivt med brottsförebyggande insatser för att motverka avfallsrelaterad brottslighet.

NSR har startat året bra och följer vår strategiska inriktning att minska miljöpåverkan i verksamheten, effektivisera avfallsinsamlingen, diversifiera våra intäkter och stärka transparensen i våra processer, i syfte att motverka hot om avfallskriminalitet. Den största faktorn för att minska miljöpåverkan handlar om att öka utsorteringen av förpackningsmaterial ifrån restavfall. Vår främsta aktivitet är att införa "avfallskompassen", som är vår nya ordning i flerfamiljshusens miljörum i Helsingborg. Här kan vi öka utsorteringsgraden med 10 – 30 procent och därmed höja värdet på materialet. Arbetet med att hitta andra intäktskällor än taxeintäkter fortsätter, där vi utvecklar hanteringen av massor med vår nya torrsiktsanläggning. Vi har planenligt påbörjat byggnationen av vår nya cell för farligt avfall som även blir en ny intäktskälla under 2026. Vi effektiviserar vår insamling genom flera åtgärder, bland annat optimering av insamlingsturer och utveckling av den mobila återvinningstjänsten (MÅNA) i Båstad samt på försök i Helsingborg.

Vårt arbete mot avfallskriminalitet är inriktad på att skydda vår personal mot hot. Vi har också påbörjat arbetet med spårning av materialströmmarna som kommer in till vår behandlingsanläggning.

NSR arbetar utifrån tidplanen där målen ska vara uppnådda till 2030. Kvalitetsarbetet utgår från vårt nya ledningssystem där vi nu förfinar processerna. Vi har genomfört en

GAP-analys inför vårt arbete med certifiering för ISO 9001-kraven till 2029 och har kartlagt förflyttningar som behöver genomföras inom olika områden för att klara certifieringen. NSR har också en tydlig riskanalys-process som bidrar till ökad kvalitet och trygghet för bolagets verksamhet. Inom teknikutveckling utvecklar vi digitala system och moderniserar fordonsflottan samt maskinparken. Vi har påbörjat planering för att ta hem viss transportkapacitet i egen regi för att öka driftsäkerheten avseende containertransporter.

Vi bygger upp kapacitet inom samtliga områden för att stärka bolagets verksamhet. Vårt nya miljötillstånd i Tjöröd (Höganäs) kommer att medföra nya möjligheter till mottagning av avfall under sista kvartalet 2026 när alla villkor är uppfyllda. Processen för Filbornas nya miljötillstånd väntas tidigast under 2027 då datum för förhandling i Mark- & miljödomstolen ännu inte är fastställt.

Vi har ett produktivt samarbete tillsammans med Helsingborgshem för att göra ny inredning i deras miljörum för ökad utsortering av förpackningsmaterial. Detta kommer att bidra till att nå våra mål om ökad materialåtervinning och dessutom sänka kostnaderna för Helsingborgshems avfallshantering.

Vår nya deponicell för farligt avfall kommer att ge nya möjligheter att hantera avfall med hög föroreningsgrad i större volym. Vi utvecklar ständigt våra processer för att möta ny lagstiftning, och en ny avfallslagstiftning träder i kraft den 1 juli. Lagstiftning inom alla de områden som NSR verkar under utvecklas och kan påverka våra planer och måluppfyllnad i stor utsträckning då lagarna implementeras väldigt snabbt. Vi återkommer med analyser kring detta.

Nämnders och bolags mål

Kommunfullmäktige har beslutat om 41 verksamhetsmål för stadens nämnder och bolag. Här visar vi prognoser på målen efter första tertialet 2026.

Mål	Prognos	Nämnd/bolag
Andelen elever som når behörighet till gymnasieskolan ska öka under mandatperioden. Målet 2026 är att öka med minst 0,5 procentenheter	Uppnås	Barn- och utbildningsnämnden
Andelen elever som klarar gymnasieskolan på tre år ska öka under mandatperioden. Målet 2026 är att öka med minst 0,5 procentenheter	Uppnås inte	
Elevers närvaro i skolan ska öka under mandatperioden. Målet 2026 är att andelen elever med hög frånvaro, dvs mer än 15 procent, ska minska med minst två procentenheter i såväl grundskolan som gymnasieskolan	Uppnås inte	
2026 ska andelen elever i årskurs 9 som når behörighet till gymnasieskolan uppgå till minst 70 procent i stadens samtliga skolor och andelen elever som klarar gymnasieskolan på tre år ska uppgå till minst 70 procent samt att andelen grundskoleelever med hög frånvaro ska vara högst 10 procent och andelen gymnasieelever med hög frånvaro ska vara högst 30 procent. Samtliga skolor inom respektive skolform ska visa ett förbättrat resultat avseende ovan nämnda mål till 2026	Uppnås inte	
Hemvården ska ha ett hemtjänstindex som på alla delområden ligger över genomsnittet för samtliga kommuner	Uppnås	
Andelen kunder inom LSS som upplever att personalen pratar så att de förstår ska öka årligen	Uppnås	Vård- och omsorgsnämnden
Andelen mobila trygghetslarm i ordinärt boende ska öka från 4 procent till 20 procent	Uppnås	

Mål	Prognos	Nämnd/bolag
Stadsbyggnadsförvaltningen ska främja möjligheterna till ökat byggande av småhus (villor, radhus, parhus). Som en del i detta ska förvaltningen prioritera planer och utbyggnad av områden som möjliggör ökat byggande av småhus. 2026 ska därmed detaljplaner innehållande minst 200 nya småhus antas/tillstyrkas i stadsbyggnadsnämnden	Uppnås	Stadsbyggnadsnämnden
Företagens bedömning av stadsbyggnadsförvaltningens myndighetsutövning och service inom bygglov ska 2026 uppgå till ett nöjd-kund-index på minst 76 i SKR:s företagsklimatmätning Insikt	Uppnås	
Tre investeringsprojekt över 1 miljon ska, efter genomfört projekt, upplevas 2,0 enheter tryggare på en skala från 1-6	Uppnås	
2026 ska minst 76 procent av invånarna som tar del av socialnämndens insatser nå en ökad självständighet	Uppnås inte	Socialnämnden
Elevers närvaro ska öka under mandatperioden. Målet för 2026 är att andelen med mer än 15 procent frånvaro, så kallad hög frånvaro, ska minska med 20 procent hos dem som tar del av nämndens insatser	Uppnås inte	
Andel av befolkning, 18-64 år, som under 2026 erhållit ekonomiskt bistånd ska högst vara 3,8 procent	Uppnås inte	Arbetsmarknadsnämnden
1 200 invånare ska fullfölja yrkesutbildningsinsatser 2026	Uppnås inte	
Minst 20 procent av invånare som någon gång under året uppbär ekonomiskt bistånd blir självförsörjande genom arbete eller utbildning	Uppnås	
Fritid Helsingborg ska under 2026 genomföra minst tre aktiviteter för att stärka föreningslivet och därigenom öka stadens attraktivitet och sysselsättning	Uppnås	Idrotts- och fritidsnämnden
Fritid Helsingborg ska tillsammans med föreningslivet och skolan verka för att öka folkhälsan i hela staden genom att skapa ett rikt och kvalitativt utbud av fritidsaktiviteter. Med hjälp av såväl fritidskortet som lokala insatser ska andelen deltagare i aktivitet öka med 5 procent	Uppnås	
Antalet inskrivna elever vid Helsingborgs kulturskola ska öka	Uppnås	Kulturnämnden

Mål	Prognos	Nämnd/bolag
Fastighetsförvaltningens normalårskorrigerade energianvändning ska 2026 vara högst 119,7 kWh/kvm/år	Uppnås	Fastighetsnämnden
Att klimatpåverkan i nybyggnadsprojekt som det lämnas in bygglovsansökan för under 2026 ska i genomsnitt vara max 300 kg CO2e/kvm BTA för utbildningslokaler, 261 kg CO2e/kvm BTA för förskola, 304 kg CO2e/kvm BTA för specialbostäder, 363kg CO2e/kvm BTA för övriga byggnader. Enligt beräkningsmodell från Boverket för respektive fastighetstyp	Uppnås	
Andelen hushåll i målgrupperna anvisade nyanlända och tidigare remitterade hyresgäster utan uppföljning med hyresgaranti, som efter två år fått ett eget förstahandskontrakt utan staden som garant ska 2026 uppgå till 90 procent	Uppnås	
Företagens bedömning av myndighetsutövning och service inom livsmedelskontroll och miljö- och hälsoskydd ska 2026 uppgå till ett nöjd-kund-index på minst 76 i SKR:s företagsklimatmätning Insikt	Uppnås	Miljönämnden
Under 2026 deltar 50 procent fler högstadieläver (årskurs 7–9) i Miljöverkstadens programutbud	Uppnås	
Andelen digitalt inlämnade redovisningar ska 2026 uppgå till minst 60 procent	Uppnås inte	Överförmyndarnämnden
Tryggheten i Helsingborg enligt stadens index för trygghet och säkerhet ska 2026 öka till minst 62	Uppnås	Kommunstyrelsen
Företagens bedömning av stadens myndighetsutövning och service ska 2026 uppgå till ett nöjd-kund-index på minst 76 i SKR:s företagsklimatmätning Insikt	Uppnås	
Staden ska möjliggöra utveckling av befintliga näringslivsområden samt ta fram ny säljbar mark för näringslivet för att skapa företagstillväxt och fler arbetstillfällen i Helsingborg	Uppnås	
Antalet startbesked för småhus ska under en mätperiod av fem år (2022–2026) uppgå till ett genomsnittsvärde om minst 250 småhus per år	Uppnås inte	
Andelen hyresgäster som är nöjda eller mycket nöjda med den upplevda tryggheten i bostadsområdena ska vara minst 70 procent 2026	Kommer uppnås	Helsingborgshem AB

Mål	Prognos	Nämnd/bolag
Resultatet inom Port operations ska uppgå till minst +25 mnkr 2026 jämfört med -14,3 mnkr 2022	Uppnås inte	Helsingborgs Hamn AB
Nöjd-kund-index inom Port Operations ska 2026 uppgå till minst 77	Uppnås	
75 procent av Hamnens arbetsmaskiner ska vara elektrifierade 2026 jämfört med 30 procent 2022	Uppnås inte	
Möjliggöra lokal produktion av solel i både småskaliga och storskaliga anläggningar med målet att den totala produktionen ska utgöra minst 15 procent av Helsingborgs elanvändning 2026	Uppnås inte	Öresundskraft AB
Antalet publika laddplatser som Öresundskraft tillhandahåller för personbilar inom Helsingborgs kommun ska motsvara minst 7 MW installerad laddeffekt till år 2026	Uppnås	
Antalet publika laddstationer för tunga fordon (lastbilar) som Öresundskraft tillhandahåller ska vara minst 6 stycken år 2026	Uppnås	
Volymen nyanslutningar av fjärrvärme ska uppgå till minst 30 GWh under perioden 2023 till 2026	Uppnås inte	
Förmåga att 2026 distribuera el motsvarande totalt 500 MW utan utökat regionnätسابonnemang	Uppnås	
Tillgängligheten i Pingdays stadsnät i Helsingborg ska vara minst 99,95 procent	Uppnås	
Öka antalet besök på Helsingborgs stadsteater, Helsingborgs symfoniorkester och konserthus, Sofiero slott och slottsträdgårdar respektive Helsingborg Arena med 10 procent 2026 jämfört med 2022	Uppnås	Helsingborg Arena och Scen AB
Självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 43 procent 2026	Uppnås	
De totala utsläppen av växthusgaser från deponierna på NSR:s anläggningar i Helsingborg och Höganäs samt från komposthanteringen ska minska med 30 procent till 2030 jämfört med 2023	Uppnås	Nordvästra Skånes Renhållnings AB

Målanalyser

Nedan presenterar vi målanalyser för de mål där prognosen är att vi inte uppnår målet.

Barn och utbildningsnämnden

Andelen elever som klarar gymnasieskolan på tre år ska öka under mandatperioden. Målet 2026 är att öka med minst 0,5 procentenheter

Läsåret 24/25 ökade genomströmningen markant och uppgick till 70,8 procent. Det innebär att för att nå årets mål behöver genomströmningen öka till minst 71,3 procent. Genomströmningsmålet är ett effektivitetsmått som tas fram av Skolverket. Måttet mäter andelen elever som tagit gymnasieexamen från ett nationellt program, det vill säga ett yrkes- eller högskoleförberedande program, inom tre år (oavsett om programmet är tre- eller fyraårigt). Förvaltningen kan inte göra beräkningar på samma sätt som Skolverket utan gör en bedömning utifrån betygsresultat, antal elever som avbrutit utbildningen eller flyttat, förändringar i programstruktur, med mera. Bedömningen är att målet för 2026 inte kommer att uppnås.

Filbornaskolans resultat drar ner det totala resultatet på grund av att måttet mäter genomströmning på tre år fast majoriteten av eleverna på Filbornaskolan läser fyraåriga program med idrottsprofil. Generellt har eleverna på Filbornaskolan mycket goda resultat, men detta avspeglas inte i genomströmningsmålet.

Om vi ser till genomsnittet för samtliga kommunala gymnasieskolor i riket så uppgick genomströmningen till 81,1 procent. Man bör dock komma ihåg att programsammansättningen som en kommun erbjuder påverkar dess genomströmningsresultat. Högskoleförberedande program har högre genomströmning än yrkesprogram. Om en kommun erbjuder en stor andel yrkesprogram, vilket Helsingborgs stads skolor gör, så påverkas den totala genomströmningen negativt. Andelen elever i fristående skolor i en kommun påverkar också. I sammanhanget är det viktigt att notera att de kommunala skolorna har en skyldighet att erbjuda undervisning till samtliga elever, även de med låga ingångskunskaper.

Liksom inom grundskolan så sker även inom gymnasieskolan tätare uppföljning av varje elevs resultat och progression för att snabbare kunna sätta in stöd vid behov. En slutsats är att undervisningskvaliteten är avgörande för elevers lärande. Vi har duktiga lärare, men för att förbättra resultaten krävs ännu vassare undervisning. Samtliga gymnasieskolor har därför påbörjat ett omfattande arbete för att förbättra undervisningen. Förbättrad undervisning handlar både om lärarens undervisningsmetoder och om hur undervisningen organiseras, hur man ser på sitt uppdrag som lärare (undervisningskultur), hur rektors pedagogiska ledarskap fungerar, osv. Under vårterminen sker en nulägesanalys av respektive skolas specifika förutsättningar och utifrån den kommer ett förändringsarbete att genomföras. Förändringsarbetet förväntas leda till förbättrad undervisning vilket i sin tur förväntas påverka elevresultat positivt.

Attraktiva och konkurrenskraftiga utbildningar lockar elever vilket i sin tur förbättrar förutsättningarna för goda elevresultat. De senaste läsåren har andelen elever som i gymnasievalet valt ett nationellt program i en kommunal gymnasieskola ökat. Denna trend håller i sig även i år, vilket är positivt. Detta är resultatet av ett målmedvetet arbete att öka de kommunala skolornas attraktivitet.

För att ytterligare stärka attraktiviteten har en strategi för de naturvetenskapliga och tekniska s.k. STEM-ämnena tagits fram under vårterminen. Till strategin hör också en

handlingsplan som syftar till att öka intresset för utbildningar som leder till yrken inom det naturvetenskapliga området. Ett annat exempel på stärkt attraktivitet är att Tycho Braheskolan kommer att få erbjuda riksrekryterande spetsutbildning i matematik från och med läsåret 2027/28. Att Skolverket i april godkände Tycho Braheskolans ansökan är ett kvitto på skolans målmedvetna arbete att, bland annat tillsammans med Lunds tekniska högskola, erbjuda utbildning av hög kvalitet inom det naturvetenskapliga fältet. Ett tredje exempel är den nya profilen Säkerhet och ledarskap på samhällsprogrammet på en av våra skolor. Inspirerade av det kommande NATO-toppmötet genomfördes ett elevtoppmöte på temat Fred, försvar och framtid i april.

Våra elever är eftertraktade på arbetsmarknaden och under vårterminen har vår samverkan med näringslivet och stadens andra förvaltningar i kompetensförsörjningsfrågor fördjupats. Under vårterminen genomförs till exempel en förstudie som syftar till att etablera en industrihubb som ska erbjuda industriutbildningar för unga och vuxna, möjliggöra korta kurser och kompetensutveckling för redan anställda.

Lärdomarna av läsårets arbete kan sammanfattas i följande:

- Tätare uppföljning av elevresultat möjliggör att snabbare sätta in insatser. Uppföljningen har samtidigt tydliggjort vikten av att eleverna i gymnasieskolan klarar sina kurser och ämnen i den takt som det är tänkt. Om en elev inte klarar en kurs eller ett ämne i årskurs 1 så försvårar detta möjligheten att klara kommande kurser i samma ämne. Därför kommer ökat fokus att ligga på att eleverna ska nå godkända kunskaper längs utbildningens gång.
- Det har blivit ännu tydligare hur viktig undervisningens kvalitet och organisering är för goda elevresultat. En omfattande satsning för att höja undervisningskvalitet inom gymnasieskolan är påbörjad.
- Genom samarbete når vi längre. Gymnasieskolorna har etablerade ingångar för samarbete med näringsliv, akademi och stadens förvaltningar. Under vårterminen har ytterligare steg tagits för att fördjupa och befästa detta samarbete och ambitionen är att fördjupa detta ytterligare. Vi vill utbilda elever som blir kompetenta och viktiga medarbetare på arbetsmarknaden.

Elevers närvaro i skolan ska öka under mandatperioden. Målet 2026 är att andelen elever med hög frånvaro, dvs mer än 15 procent, ska minska med minst två procentenheter i såväl grundskolan som gymnasieskolan

Att minska frånvaron och att öka närvaron har varit en prioriterad fråga för nämnden de senaste åren. Pandemin skapade nya frånvarobeteenden och elevers frånvaro blev en angelägenhet för skolhuvudmän i hela riket. Förvaltningen har gjort många insatser både för att stimulera till ökad närvaro, förbättra kvaliteten i rapportering och utredning samt för att uppmärksamma och stötta elever med oroväckande hög frånvaro. Glädjande nog har frånvaron i grundskolan varit minskande de senaste åren, både den totala frånvaron och den höga frånvaron (mer än 15 procent frånvaro). Prognosen för hela läsåret är att den höga frånvaron fortsätter att sjunka dock inte i den utsträckning som nämndens mål anger. Enligt nämndens mål ska den höga frånvaron minska med minst två procentenheter jämfört med föregående läsår vilket i reella tal innebär att högst 12,8 procent av eleverna ska ha en frånvaro som överskrider 15 procent av lektionstiden – och dit når vi inte riktigt enligt vår prognos.



De senaste läsåren har både den totala frånvaron och den höga frånvaron i gymnasieskolan minskat. För att nå nämndens mål skulle det krävas att högst 34,7 procent av eleverna har en frånvaro som överskrider 15 procent av lektionstiden och enligt våra prognoser kommer vi inte att nå det målet. Elever på introduktionsprogrammen har fortfarande den jämförelsevis högsta frånvaron, även om den tack vare utvecklingsarbete inom introduktionsprogrammen har sjunkit något. Under läsåret har förvaltningen haft ett utbyte med jämförbara kommuner och det framkom att frånvaromönstret är likartat i andra kommuner. Högst är frånvaron inom introduktionsprogrammen, därefter på yrkesprogrammen och lägst är frånvaron på de högskoleförberedande programmen.

Det finns många olika förklaringar till att frånvaron inom gymnasieskolan är hög. Stress, håltimmar, att elever arbetar i stället för att gå i skolan eller att de är frånvarande av "taktiska" skäl (för att till exempel plugga inför prov) är exempel på faktorer som kan bidra till frånvaro.

Frånvaro motverkas både med generella främjande och förebyggande insatser och med individinriktade insatser när det finns risk för problematisk skolfrånvaro. Under läsåret har de generella insatserna fortsatt samtidigt som de individinriktade insatserna fördjupats. Till exempel är de skolsociala teamen nu igång och stöttar familjer, elever och skolan i de fall elever i de lägre årskurserna har problematisk skolfrånvaro. Även akutskolan, som tar emot tillfälligt placerade elever av disciplinära skäl och som startat sin verksamhet under vårterminen, förväntas bidra i frånvaroarbetet.

Ytterligare steg har också tagits för att fördjupa samarbetet med socialförvaltningen och lärdomen även inom detta område är att vi kan nå längre när vi samarbetar med andra. Det fördjupade samarbetet med socialförvaltningen ser vi som den hävstång vi behöver för att bättre kunna stötta de elever som har problematisk skolfrånvaro eller där vi är oroliga för att elevens hemmiljö har en negativ påverkan på elevens skolgång.

2026 ska andelen elever i årskurs 9 som når behörighet till gymnasieskolan uppgå till minst 70 procent i stadens samtliga skolor och andelen elever som klarar gymnasieskolan på tre år ska uppgå till minst 70 procent samt att andelen grundskoleelever med hög frånvaro ska vara högst 10 procent och andelen gymnasieelever med hög frånvaro ska vara högst 30 procent. Samtliga skolor inom respektive skolform ska visa ett förbättrat resultat avseende ovan nämnda mål till 2026

Detta mål kan ses som ett samlingsmål som omfattar utvecklingen över mandatperioden för nämndens tre övriga mål fram till 2026. Målet sattes av fullmäktige i inledningen av mandatperioden för att visa de långsiktiga målsättningarna för skolans utveckling.

Bedömningen för vårterminen -26 är att några grundskolor inte kommer nå upp till 70 procents behörighet. Därmed är prognosen att behörighetsmålet inte kommer att nås.

När det gäller genomströmningsmålet så är läget svårbedömt. Ovan gjordes bedömningen att genomströmningen inte kommer att nå upp till 71,8 procent, men huruvida genomströmningen kommer att uppgå till minst 70 procent beror på hur många elever som slutat skolan i förtid, betygsresultat med mera. Hur dessa faktorer kommer att samvariera vid slutet av terminen är i dagsläget omöjligt att säga.

Som framgått ovan så har frånvaron varit minskande de senaste åren, både den totala frånvaron och den höga frånvaron, både inom grundskola och gymnasieskola, vilket är

positivt. Frånvaron förväntas sjunka framöver, samtidigt är prognosen att varken grundskolan eller gymnasieskolan förväntas uppnå sina respektive frånvaromål. Det innebär att inte heller samlingsmålen för frånvaron förväntas uppnås.

Utvecklingen för de olika resultatmåten varierar mellan de olika skolorna under mandatperioden. Sammantaget förväntas dock skolorna inte nå upp till fullmäktiges resultatförbättringsmål. Målen är dock fortsättningsvis en viktig styrsignal till förvaltningen. Höga förväntningar skapar incitament att tänka och agera på nya sätt och utgör därmed en hävstång för kraftfullt utvecklingsarbete.

Socialnämnden

2026 ska minst 76 procent av invånarna som tar del av socialnämndens insatser nå en ökad självständighet

Socialnämnden ska möjliggöra för invånare som behöver socialt stöd att bli självständiga i livet så att de kan ta en aktiv del i samhället. Målet bygger på en övertygelse om att människor kan och vill. Genom ett arbete tillsammans med invånaren och andra intressenter ska nämnden erbjuda insatser som leder till ökad självständighet. De invånare som fullföljer sin insats och som inte återkommer till nämnden inom 12 månader antas ha nått en ökad självständighet.

Av de med fullföljd insats som avslutats januari-april 2025 är det 68,8 procent som ej återkommit inom ett år.

Det finns en risk för eftersläpning i rapporteringen av avslutade insatser vilket kan påverka resultatet. Resultatet för perioden januari-april 2025 visar att av 138 klienter med fullföljda insatser har 95 ej återkommit inom 12 månader vilket motsvarar 68,8 procent. Eftersläpningen i rapporteringen kan göra att resultatet varierar kraftigt från månad till månad och ett mer tillförlitligt resultat kan tas fram först när det gått längre tid.

Att personer som får stöd av socialnämnden och därefter inte återkommer kan ses som en indikator på verksamhetens effektivitet. Det kan tolkas som att rätt insats har getts i rätt tid, till rätt målgrupp och att insatsen motsvarar invånarnas behov. Måttet blir därmed en spegling av hur träffsäkra insatserna är, utifrån om det finns behov av att söka stöd igen inom ett år eller inte.

Socialnämnden arbetar för att ytterligare intensifiera kvalitetsarbetet i syfte att säkerställa att insatserna är tillräckligt verkningsfulla och långsiktigt hållbara ska bland. Under 2026 pågår en nämndövergripande kartläggning och analys av samtliga insatser inom socialförvaltningen. Analysen annat klargöra vilka insatser som erbjuds idag, hur väl de fungerar, hur effektivitet, ekonomi och kvalitet förhåller sig till varandra, vilka mål som finns och i vilken utsträckning dessa uppnås samt vilka insatser som behöver utvecklas, förändras eller avvecklas för att på bästa sätt möta invånarnas behov.

Uppföljningar inom verksamhetsområde Myndighet visar att insatserna inte alltid har varit tillräckligt väl anpassade till individernas behov, vilket har påverkat resultatet negativt. Det har därför identifierats ett behov av mer systematisk och enhetlig uppföljning av insatser, ett arbete som nu har påbörjats. Samtidigt lyfts vikten av att i större utsträckning involvera individens nätverk och externa stödstrukturer för att stärka den långsiktiga självständigheten.

Delårets resultat har i hög grad påverkats av organisatoriska faktorer såsom hög personalomsättning, vakanta tjänster och brist på erfarna handläggare inom myndighetsutövning. Detta har påverkat kontinuitet, kvalitet och möjligheten till långsiktigt och förebyggande arbete. Brister i flöden och överlämningar har också identifierats. För att möta dessa utmaningar satsar nämnden på kompetens- och metodutveckling, tidiga insatser och ökad samverkan, både internt, med andra förvaltningar och civilsamhället.

En utmaning är att på ett bra sätt följa upp och synliggöra vilken effekt olika insatser faktiskt ger. För att stärka uppföljningen har verksamhetsområde Insats och service valt att rikta fokus mot två centrala områden. Det ena handlar om i vilken utsträckning invånarna tar del av insatser utan föregående behovsprövning när det är möjligt. Genom att följa detta kan verksamheten få en tydligare bild av om de lättillgängliga insatserna når fram och används som tänkt. Det andra fokusområdet rör hur insatser avslutas. Här är uppföljningen inriktad på om insatser fullföljs enligt planering och mål, samt om de avslutas i samförstånd med den enskilde. Detta ger ett underlag för att bedöma om insatserna bidrar till ökad självständighet hos invånaren efter avslut.

Inom verksamhetsområde Boende finns en bred målgrupp med mycket varierande förutsättningar för självständighet. Många klienter står långt ifrån ett eget boende enligt hyreslagen, vilket innebär behov av individanpassade insatser och långsiktigt stöd. För vissa klienter handlar utvecklingen om små steg, exempelvis deltagande i begränsad färdighetsträning, medan andra kan ta steget mot en egen lägenhet med eget kontrakt.

Under hösten tog stöd- och boendeteamet fram en arbetsmodell som förväntas leda till ökad självständighet och förflyttning inom lägenhetsbeståndet mot ett eget kontrakt. Samverkan med beslutsfattare, socialsekreterare och fastighetsförvaltningen är en förutsättning. Arbetsmodellen förväntas tydliggöra vilka förutsättningar som klienten behöver ges men även vilka mål och färdigheter klienten behöver uppnå för att ta sig vidare och närma sig sitt mål. Arbetet fortsätter under 2026 och utvecklingen kommer följas upp och utvärderas. Framgångsfaktorer är ett relationsskapande arbetssätt med stöd av metoderna ESL – Ett självständigt liv och Signs of Safety samt ett gott och respektfullt bemötande. ESL är en nyckelfaktor för att på ett systematiskt och metodtroget sätt arbeta med att stärka individernas förmåga att klara vardagen och gå mot en ökad självständighet.

En särskild utmaning är det begränsade utbudet av sysselsättning för personer med skadligt bruk, beroendeproblematik eller samsjuklighet. Det finns ett behov av utökad samverkan med civilsamhället för att i större utsträckning kunna erbjuda meningsfull sysselsättning utöver de aktiviteter som erbjuds på boendet.

Socialnämnden ser att samsjuklighet blir allt vanligare hos målgruppen inom boendeverksamheterna. Det finns därför ett behov av att anpassa stödet samt se över kompetensen inom delar av verksamheten för att säkerställa att vi möter behovet hos de boende och att den enskilde får det stöd i vardagen som denne är i behov av.

Sammanfattningsvis visar uppföljningen att strukturerade arbetssätt och beprövade metoder ger effekt, men att hållbar måluppfyllelse förutsätter rätt kompetens, stabil organisation och god samordning. Ett fortsatt fokus på systematisk uppföljning, bättre matchning av insatser och minskad organisatorisk sårbarhet är avgörande för den fortsatta utvecklingen.

Elevers närvaro ska öka under mandatperioden. Målet för 2026 är att andelen med mer än 15 procent frånvaro, så kallad hög frånvaro, ska minska med 20 procent hos dem som tar del av nämndens insatser

Elevers närvaro i skolan är avgörande för att nå goda kunskapsresultat och hög måluppfyllelse, vilket är angelägna skyddsfaktorer mot utanförskap och arbetslöshet. Andelen elever med hög frånvaro, det vill säga en frånvaro över 15 procent, är hög i grundskolan. Därför är det viktigt att öka närvaron så att fler barn lyckas i skolan och därefter kan forma ett framtida självständigt och gott liv.

Målet att skolnärvaron ska öka är gemensamt med Barn- och utbildningsnämnden.

Resultatet för perioden 1 januari-31 mars 2026 visar att andelen barn med hög skolfrånvaro som tar del av nämndens insatser ligger på 57,7 procent. Detta är en liten ökning jämfört med samma period föregående år då andelen med hög frånvaro var 55,5 procent. Det är ännu för tidigt att säga om målet att minska andelen med 20 procent under 2026 kommer att nås.

Av totalt 163 barn har 94 hög skolfrånvaro, det vill säga en frånvaro på mer än 15 procent. Det motsvarar en andel på 57,7 procent.

Urvalet till resultatet omfattar barn i åldrarna 7-16 år som har varit aktuella och haft en pågående insats från 3-6 månader bakåt i tiden, i detta fall 2025-10-01–2025-12-31. Resultatet gäller endast de som går i kommunal skola.

En djupare analys av 8 individärenden med hög skolfrånvaro gjordes i samband med socialnämndens årsbokslut 2025. Ett tydligt mönster som framkom var att hög skolfrånvaro många gånger är kopplad till någon form av neuropsykiatrisk funktionsnedsättning (NPF) hos barnet. Analysen visade också att mål kopplade till skolgång i barnets ärende ofta formulerades först när frånvaron redan blivit omfattande och kartläggning kring skolsituationen gjordes först i samband med att insatsen påbörjades.

I de ärenden där närvaron hade förbättrats var det framför allt två framgångsfaktorer som stack ut: ett systematiskt arbete med föräldraförmågan och en regelbunden kontakt och ett tätt samarbete med skolan.

Fyra fokusområden för ett mer målmedvetet arbete med skolfrånvaron identifierades:

1. Säkerställa att utredningsverktyget STÄRKA blir ett implementerat och användbart verktyg.
2. Inkludera skolsituationen tidigt i utredningar och insatser.
3. Fördjupa och strukturera samverkan med skolan.
4. Stärka skyddsfaktorer med fokus på resurser och nätverk.

Erfarenheter visar att barn och vårdnadshavare ofta har olika uppfattningar om orsakerna till skolfrånvaron. Genom kartläggning säkerställs att barnets perspektiv tydliggörs. Det förebyggande arbetet för att minska skolfrånvaro sker genom strukturerade dialoger med barn och vårdnadshavare med stöd av utredningsverktyget STÄRKA.

Implementeringen av STÄRKA pågår och materialet används i utredningsarbetet. Verksamheten ser tydliga vinster med att föra strukturerade samtal med barn om deras skolsituation. Samtidigt finns behov av fortsatt utveckling. Analysdelen i STÄRKA upplevs i dagsläget som tidskrävande och komplex och bedöms behöva förenklas. Det

finns även behov av att anpassa språket i materialet, eftersom det kan vara svårtillgängligt för barn som inte har svenska som förstaspråk.

Trots dessa utmaningar råder en bred samsyn inom myndigheten om värdet av STÄRKA. Det betonas att nyanställda medarbetare tidigt behöver få tillgång till materialet och utbildning i hur det används. Myndigheten har interna utbildare och arbetet med att se över strukturen för utbildningsinsatser pågår. Att inkludera STÄRKA i introduktionspaketet bedöms som angeläget, men är ännu inte fullt genomfört.

För att ytterligare stärka arbetet har en arbetsgrupp tillsatts med uppdrag att följa hela processen kopplad till STÄRKA. Gruppen ska säkerställa att samtliga moment genomförs, att underlagen håller tillräcklig kvalitet och att insatserna utförs enligt uppdrag. Gruppen ska även analysera vilka delar av arbetet som ger effekt för individen, då erfarenheter visar att en viss andel av utredningar kopplade till skolfrånvaro senare leder till placering av barnet.

Skolgången lyfts allt tydligare som en central friskfaktor för barns och ungas utveckling och är i dag en prioriterad fråga inom socialnämndens samtliga verksamheter som möter barn. Inom familjerätten förs till exempel samtal om barns närvaro i förskola och skola vid alla kontakter med föräldrar. Detta mot bakgrund av att fullföljd skolgång är en viktig skyddsfaktor mot framtida utanförskap och arbetslöshet. Det är därför av största vikt att barns skolgång inte påverkas negativt av pågående föräldrakonflikter.

På HVB-hemmen är skolnärvaro alltid ett uttalat mål i den enskildes vård- och genomförandeplan. Enheten arbetar strukturerat med att motivera och stödja ungdomen i planeringen för att ta sig till skolan, där förberedelserna inför skoldagen påbörjas redan kvällen innan. Vid eventuell oro förs en tät dialog med skolan. Oavsett om det finns en aktuell problematik kopplad till skolsituationen eller inte, är regelbunden kontakt och samverkan kring ungdomen av stor vikt för att förebygga eventuella svårigheter. Motiverande samtal kring skolgångens betydelse och skolans roll som en framgångs- och friskfaktor genomförs kontinuerligt.

Inom flera delar av verksamheten har fokus på skolnärvaro och tidiga insatser stärkts. En kontinuerlig dialog förs med skol- och fritidsförvaltningen om hur skola och socialtjänst gemensamt kan stödja barn, ungdomar och deras föräldrar. En viktig utveckling är att samverkan har breddats från enbart verksamhetschefsnivå till att även omfatta enhetschefer, vilket skapar bättre förutsättningar för ett nära och operativt samarbete.

Socialnämnden arbetar idag tillsammans med skolan genom flera insatser, enheter och samverkansforum. Nämnden ser dock behov av ett mer systematiskt arbetssätt mellan dessa för att säkerställa kvalitet och undvika parallella processer. Syftet är bland annat att skapa större tydlighet kring befintliga insatser och att skolan i ett tidigare skede ska kunna koppla in rätt stöd för eleven.

Nämnden samverkar även med skolornas närvarombud, särskilt utsedda medarbetare med ansvar för närvarofrågor. I Helsingborgs stad finns cirka 30 närvarombud. Genom gemensamma möten har mottagningsenheten bidragit till ökad samsyn, stärkt samordning och ett mer sammanhållet arbete kring barn och unga med omfattande skolfrånvaro.

Enheten Skolsociala team, som etablerats i samverkan med skol- och fritidsförvaltningen, arbetar med fokus på tidiga, samordnade och individanpassade insatser för elever med problematisk frånvaro och/eller normbrytande beteende. Insatserna har utgått

från en helhetsbedömning av elevens situation, där både skolrelaterade, sociala och familjerelaterade faktorer beaktas.

Det fortsatta arbetet kommer att fokusera på att stärka de strukturella förutsättningarna för att öka eleverns skolnärvaro. Detta innefattar att

- tydliggöra uppdrag, målgrupp och prioriteringar
- utveckla gemensamma arbetssätt och styrning mellan berörda verksamheter
- utveckla systematisk uppföljning i syfte att möjliggöra bättre analys av resultat och måluppfyllelse
- säkerställa att resurser används effektivt
- utveckla strategier för att hantera ett eventuellt ökat behov av insatser.

Sammanfattningsvis visar uppföljningen att det finns positiva inslag i arbetet med att öka skolnärvaron, där exempelvis stärkt samverkan med skolan, ett ökat fokus på tidiga insatser och arbete med föräldrars förmåga bidrar till utveckling i rätt riktning. Samtidigt kvarstår en hög andel elever med omfattande frånvaro, och det finns behov av att ytterligare utveckla ett mer systematiskt, enhetligt och tidigt arbetssätt för att insatserna ska få större effekt.

Arbetsmarknadsnämnden

Andel av befolkning, 18-64 år, som under 2026 erhållit ekonomiskt bistånd ska högst vara 3,8 procent

Under jan-apr 2026 har 2 798 unika individer erhållit ekonomiskt bistånd, vilket är i paritet med samma period föregående år (2 773). Det preliminära helårsresultatet för 2025 är 4,05 procent, motsvarande 3 718 individer. Målet om 3,8 procent motsvarar max 3 473 individer under hela året utifrån befolkningsprognosen för året. Förvaltningens bedömning är att målet inte kommer att nås fullt ut under 2026, men att resultatet förbättras jämfört med 2025 och prognosen är 3,9 procent för 2026.

Utvecklingen påverkas av flera yttre faktorer, däribland ett fortsatt utmanande arbetsmarknadsläge samt förändrade a-kasseregler som både kan minska och öka inflödet till ekonomiskt bistånd. Därtill innebär den nya socialtjänstlagens förebyggande inriktning att fler invånare kan identifieras och aktualiseras för stöd.

Förvaltningens främsta handlingsutrymme innevarande år ligger i gemensam ingång, där invånare möts med tydliga förväntningar och krav från dag ett. Under perioden har arbetssättet i gemensam ingång utvärderats och visat att det ger effekt – fler invånare avslutas i ett tidigare skede och förförfrågan fungerar som en första sällning. Aktivitetskravet enligt 12 kap. 4 § SoL har implementerats sedan 1 mars och signalerar tydligt att bistånd förutsätter deltagande i aktivitet. Förvaltningen har också kompetensutvecklat samtliga socialsekreterare i nya a-kasseregler och jobbpremien, vilket bidrar till att invånare snabbare kan vägledas till rätt ersättningsform och därmed minska behovet av kompletterande bistånd.

Förvaltningen kommer att fortsätta utveckla gemensam ingång utifrån den genomförda utvärderingen, med fokus på att ytterligare vässa arbetssättet så att fler invånare når rätt stöd snabbare. Det förebyggande arbetet stärks genom uppsökande verksamhet mot ungdomar och samarbete med skol- och socialförvaltningen om barn och unga i biståndshushåll. Syftet är att på längre sikt minska inflödet av nya biståndsmottagare

genom att stärka unga invånares förutsättningar att bli självförsörjande innan de blir aktuella för bistånd.

Om förvaltningen ska fortsätta minska andelen invånare med ekonomiskt bistånd under kommande år, är ett hållbart utflöde från biståndet centralt. För att lyckas med det arbetar förvaltningen med utökad kartläggning av invånarna för att rusta invånaren efter behov. Genom att förtydliga invånarens processer internt är målet att invånarens process blir utan avbrott och med rätt insats samtidigt som aktivitetskravet blir en naturlig del av biståndet. Att fortsätta arbetet med stärka studieövergångarna är även det en viktig väg till långsiktig självförsörjning.

1 200 invånare ska fullfölja yrkesutbildningsinsatser

Hittills under året (jan–apr) har 292 invånare fullföljt en yrkesutbildningsinsats. Helårsprognosen uppgår till 1 075 fullföljda insatser, fördelat på yrkesutbildningar (724), Framstegsjobb (301) och Jobbspår (50). Även om målet om 1 200 fullföljda insatser sannolikt inte nås innebär prognosen en tydlig förbättring jämfört med tidigare år. Förvaltningen har aldrig tidigare varit så nära målnivån och det är första gången prognosen överstiger 1 000 fullföljda yrkesutbildningsinsatser.

Målet omfattar tre typer av insatser som bidrar med olika volymer och har olika tidshorisonter. Yrkesutbildningar är längre utbildningar (38–100 veckor) där utfallet under 2026 till stor del påverkas av intag som genomfördes under hösten 2025. Framstegsjobben har kortare cykler (6 månader) och jobbspåren (12 veckor) har potential att öka under innevarande år, men är mer beroende av planering, samverkan med arbetsgivare och stabila inflöden.

Det främsta skälet till att prognosen understiger målet är den lägre beläggningsgraden i yrkesutbildningar under våren 2025, vilket påverkar antalet som slutför sin utbildning under 2026. Beläggningsgraden förbättrades under hösten 2025, men effekten av detta syns först senare under 2026 och framför allt under 2027.

Under perioden har förvaltningen genomfört och påbörjat flera utvecklingsinsatser med syfte att öka yrkesutbildningarna bland annat har marknadsföringen intensifierats genom ökad närvaro i sociala medier, vilket har ökat synligheten för utbildningsutbudet och bedöms bidra till ett ökat söktryck över tid. Yrkesutbildningsutbudet planeras utefter arbetsmarknadens behov likt tidigare men har intensifierats vilket medfört att vissa utbildningar tillkommer och andra försvinner. I dialogerna har behovet av att minska avbrott uppmärksammas, bland annat genom resonemang om genomströmning, behörighet och samverkan med utbildningsanordnare både internt och externt. Undervisningstimmarna i svenska på grundläggande nivå har utökats, vilket har förkortat tiden för elever att klara delkurser. Detta bedöms på sikt öka andelen invånare som blir behöriga att påbörja yrkesutbildningar.

Framstegsjobben har vidareutvecklats och ökat i insatsen med ett tydligare fokus på studier efter insatsen. Samarbetet inom förvaltningen har stärkts genom gemensamma arbetssätt och en studie- och yrkesvägledare med särskilt uppdrag mot framstegsjobbare. Detta har förbättrat förutsättningarna för att identifiera invånare som kan gå vidare från framstegsjobb till yrkesutbildning.

Jobbspåren har identifierats som ett utvecklingsområde. Arbetet har under perioden inriktats på att analysera vilka branscher och upplägg som har bäst förutsättningar att skalas upp. Nya jobbspår inom industri, lager och restaurang planeras under hösten. Samarbete har även inletts med Arbetsförmedlingens program Jobb för unga, med

möjlighet att kombinera anställningstid med studier. Orienteringskurser mot yrkesutbildning används som ett verktyg för att motivera invånare som ännu inte är redo för en full yrkesutbildning.

Den viktigaste lärdomen från perioden är behovet av mer proaktiv planering mot målet. Jobbspår och framstegsjobb behöver planeras med tydliga volymer, branscher och startdatum redan inför varje nytt år, så att förvaltningen går in i året med en stabil planering snarare än att skapa insatser löpande. Vidare är det utmanande att planera yrkesutbildningar när statsbidragen är ovissa. Det har även blivit tydligt att ansvarsfördelningen inom förvaltningen behöver förtydligas för att öka yrkesutbildningsinsatser.

Förvaltningens prioritering under resterande del av 2026 är att säkerställa att prognosen om 1 075 fullföljda insatser nås genom att säkra genomströmningen i redan planerade utbildningar, snarare än att öka volymerna ytterligare. Inför 2027 ska förvaltningen ha en färdig plan med tydligare kvalitetskrav, bland annat kopplat till genomströmning och andel godkända betyg, för att långsiktigt minska avbrott och stärka måluppfyllelsen.

Överförmyndarnämnden

Andelen digitalt inlämnade redovisningar ska 2026 uppgå till minst 60 procent

Under perioden januari till april har det inkommit 1 573 redovisningar (årsräkningar, sluträkningar) varav 877 är digitalt inlämnade. Det innebär att 56 procent är digitalt inlämnade, vilket är en ökning från helår 2025 men ligger under målet på 60 procent för 2026.

Majoriteten av årsräkningarna inkommer innan den 30 april. För att nå målet behöver en övervägande del av resterande årsräkningar samt sluträkningar vara digitala vilket vi inte bedömer som sannolikt.

Kommunstyrelsen

Antalet startbesked för småhus ska under en mätperiod av fem år (2022–2026) uppgå till ett genomsnittsvärde om minst 250 småhus per år

Prognosen för 2026 pekar på cirka 70 byggstarter. Det genomsnittliga antalet byggstartade småhus under mätperioden (2022–2026) beräknas uppgå till cirka 60 per år. Under 2022–2025 byggstartades 111, 20, 51 respektive 45 småhus.

Antalet småhus som fått startbesked har påverkats av konjunkturen. Stadens bostadsprognoser har under det senaste året varit mer restriktiva än tidigare, delvis på grund av konjunkturen. Likt prognosen från 2025 indikerar även aktuell prognos på en tilltagande marknad efter mätperioden, framför allt från 2028 och framåt då flertalet småhustomter förväntas finnas tillgängliga på marknaden. Under åren 2028-2030 visar prognosen på mellan 260-300 startbesked per år.

Småhusbebyggelsen som prognostiseras för perioden 2028-2030 baseras på planläggningsprocesser som i flera fall prioriterats med anledning av småhusmålet. Flera projekt där byggstart tidigare bedömdes kunna ske redan 2026 (exempelvis Östra Ramlösa och Duvestubbe i Ödåkra) bedöms nu kunna byggstarta först 2028. Orsaker till att projekt byggs ut längre fram i tiden är bland annat att detaljplaner blivit upphävda eller överklagade samt att projekten fått ändrade förutsättningar.

Som en följd av att fler detalplaner med småhus tagits fram har även planbufferten för småhus ökat från ca 250 år 2022 till ca 830 i dagsläget. Sammanfattningsvis har småhusmålet inte tillskapat tillräckligt många startbesked för småhus under mätperioden men har resulterat i en större planbuffert.

Vår bedömning är att målet inte kommer att uppnås under mätperioden. Däremot finns positiva följder av målsättningen, vilket syns i en ökning av antalet prognostiserade byggstartar av småhus från 2028 och framåt.

Prognoser och målsättningar tar idag i högre grad höjd för att detaljplaneprocesser, överklaganden, projektering och utbyggnad av allmän plats ofta sträcker sig över flera år. Fördröjningar kan bland annat bero på krav från externa och interna aktörer, myndighetsprocesser samt ökade krav på utredningar och administration. Förändringar i bygginriktning kräver långsiktig planering och är en omställning som tar tid. Vi ser även en utmaning kopplat till tiden för utbyggnad av infrastruktur och antalet projekt som byggs ut samtidigt, samt osäkerheter kring hur efterfrågan kommer att möta utbudet.

För att även i framtiden möjliggöra för byggnation av fler småhus krävs att staden fortsätter att prioritera planering, både översiktlig och detaljerad, av småhusprojekt liksom utbyggnad av infrastruktur och markanvisningar för småhus. Kompletterande insatser föreslås vara en bredare marknadsföring av Helsingborg som småhusstad, och att staden fortsätter utveckla samhällsservice och andra värden som gör det attraktivt för familjer och andra som söker sig till småhus att bosätta sig här. Vi kommer att utveckla hur tomter som inte sålts via tomtkön i Kattarp kan nå ut genom andra försäljningsvägar, till exempel via mäklare. Vi tar också lärdom av goda exempel från andra kommuner där småhustomter sålt bra och blivit bebyggda. Vi fortsätter också att analysera metoder för att förenkla processer vid markanvisningar.

Helsingborgs Hamn AB

Resultatet inom Port operations ska uppgå till minst +25 mnkr 2026 jämfört med -14,3 mnkr 2022

Målet att uppnå +25 miljoner kronor till räkenskapsåret 2026 kommer att vara en stor utmaning för Helsingborgs Hamn. Den ekonomiska utvecklingen de senaste åren, i kombination med en fortsatt osäker omvärld och ökade kostnader, har inneburit att målet kräver omfattande och uthålliga åtgärder. Mot denna bakgrund har hamnen vidtagit och påbörjat ett flertal strategiska och operativa initiativ för att förbättra resultatutvecklingen och successivt stärka den finansiella positionen. Ett centralt fokus i detta arbete är att höja den operativa effektiviteten i kärnverksamheten, vilket förväntas bidra till förbättrade marginaler, särskilt avseende TB1.

Flera effektiviseringsåtgärder har redan implementerats, samtidigt som ytterligare insatser är under genomförande. Parallellt med detta har hamnen under tertialet infört förstärkta planer för kostnadskontroll och kostnadsreducering, med syfte att minska utgifter och därigenom förbättra resultatnivån. Dessa åtgärder bedöms sammantaget bidra till en gradvis men varaktig förbättring av lönsamheten i hamnverksamheten.

Redan i nuläget kan tydliga positiva effekter konstateras. Inom Port Operations har resultatet stärkts med 39,8 miljoner kronor sedan lägsta nivå i augusti 2024.

Samtidigt är det viktigt att konstatera att handlingsplanen mot det långsiktiga finansiella målet är omfattande och tidskrävande. Även om arbetet fortskrider med fullt fokus

är det därför sannolikt att målet om +25 miljoner kronor inte fullt ut kan uppnås redan under 2026, utan kräver fortsatt målmedvetet arbete även därefter.

75 procent av Hamnens arbetsmaskiner ska vara elektrifierade 2026 jämfört med 30 procent 2022

Helsingborgs Hamn arbetar för att uppnå sitt hållbarhetsmål och anser att det är viktigt att ligga i framkant i omställningen. Omställningen är dock komplex och kräver tid, särskilt i en verksamhet som är så investeringstung. Målet att 75 procent av hamnens arbetsmaskiner ska vara elektriska inkluderade elektrifiering av de mindre maskinerna inom hamnens logistikverksamhet (Skåneterminalen). Eftersom driften av logistikverksamheten inte längre hanteras av Helsingborgs Hamn är målet att 75 procent av arbetsmaskinerna ska vara elektrifierade inte uppnåeligt på kort sikt. På längre sikt kräver fortsatt elektrifiering av maskinparken utveckling av vår elinfrastruktur vilket är inkluderat i vår investeringsplan framåt. Eldriftutvecklingen avseende större arbetsmaskiner är ännu i ett tidigt skede och tillgång och leveranstider har en påverkan på elektrifieringstakten av maskinparken. När det är aktuellt för fordon att bytas eller när nya förvärvas eftersträvas alltid el-drivna alternativ om möjligt. I de fall där fordon ännu inte bytts eller där el-drivna alternativ ännu inte är tillgängliga används HVO som drivmedel för att minska utsläpp. En övergång till elmaskiner innebär en stor initial investering, men lägre kostnader under dess livslängd. Helsingborgs Hamn arbetar vidare mot målet utifrån ovan beskrivna förutsättningar men att nå målet kommer ta längre tid än till 2026.

Öresundskraft AB

Möjliggöra lokal produktion av sol i både småskaliga och storskaliga anläggningar med målet att den totala produktionen ska utgöra minst 15 procent av Helsingborgs elanvändning 2026

Antalet nya installationer per år har minskat kraftigt de senaste åren. Även om den installerade effekten ökar, sker utvecklingen inte i tillräcklig takt för att uppnå målet om att lokal sol ska motsvara 15 procent av Helsingborgs elanvändning. För att målet ska nås krävs en betydande ökning av installationstakten samt anslutning av större solcellsanläggningar. Detta ligger i huvudsak utanför Öresundskrafts kontroll.

Den minskade takten bedöms bland annat bero på försämrade lönsamhet för investeringar i enbart solcellsanläggningar då bland annat skattereduktionen på 60 öre per kWh för villaägare avskaffades vid årsskiftet 2025/2026. Det märks dock ett skifte mot ökat intresse för kombinerade lösningar med solceller och batteri.

Öresundskraft marknadsför affärsmässiga erbjudanden för både enskilda solcellsanläggningar och kombinerade anläggningar med solceller och batteri. Vid årsskiftet 2025 motsvarade årsproduktionen av el från installerade solcellsanläggningar 5,0 procent (4,4) av Helsingborgs totala elanvändning.

Volymen nyanslutningar av fjärrvärme ska uppgå till minst 30 GWh under perioden 2023 till 2026

Under inledningen av 2026 har anslutningsavtal tecknats med Oceanhamnsbadet samt Alufluor. Anslutningen av Alufluor planeras att genomföras under 2026 och omfattar en volym om 2,8 GWh. Detta medför att prognosen för 2026 justeras upp från 4 GWh till 6 GWh. Sammantaget innebär detta att den totala prognosen för perioden 2023–2026 revideras upp från 25 GWh till 27 GWh.



Utvecklingen under 2024 visade på en tydlig inbromsning med en total anslutningsvolym om 2,0 GWh, jämfört med det mycket starka utfallet om 13,5 GWh under 2023. Nedgången är direkt hänförlig till en kraftigt försvagad byggkonjunktur. Under 2025 uppgick anslutningsvolymen till 5,4 GWh. Denna volym utgörs främst av anslutningar i områdena Landskronavägen/Råå samt Välluv, i kombination med förtätningar i befintligt nät. Den svaga byggkonjunkturen kvarstod dock under året och hade fortsatt en dämpande effekt på anslutningstakten.

Bolaget fortsätter att, i samverkan med representanter från Helsingborgs stad, arbeta för en fortsatt utbyggnad av fjärrvärmen. Den svaga byggkonjunkturen och den låga andelen nyproduktion innebär emellertid att målsättningen för 2026 inte bedöms kunna uppnås. Expansionstakten i regionen understiger därmed de antaganden som låg till grund för målformuleringen. Bolaget arbetar kontinuerligt med att säkerställa en bibehållen långsiktig leveransförmåga, vilket möjliggör att snabbt möta en ökad efterfrågan i samband med en framtida återhämtning i byggsektorn.

Ekonomisk analys av staden

FINANSIELLA MÅL

Mål	Prognos
Stadens resultat ska uppgå till minst två procent av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning i genomsnitt under mandatperioden	Uppnås
Den höga soliditeten ska bibehållas och uppgå till minst 63 procent	Uppnås
Självfinansieringsgraden av totala investeringar ska vara minst 75 procent	Uppnås

Stadens finansiella mål för ekonomiskt resultat, soliditet och självfinansieringsgrad av investeringar förväntas uppnås. Målen beskrivs under respektive rubrik nedan.

STADENS RESULTAT

Prognosen för Helsingborgs stad uppvisar ett förväntat årsresultat på 407 (710) miljoner kronor, medan resultat per sista april uppgick till 72 (139) miljoner kronor. Budgeterat resultat för 2026 är 2 procent av skattenettet, detta motsvarar 220 miljoner kronor. Det förväntade helårsresultatet uppgår 3,7 procent av skattenettet.

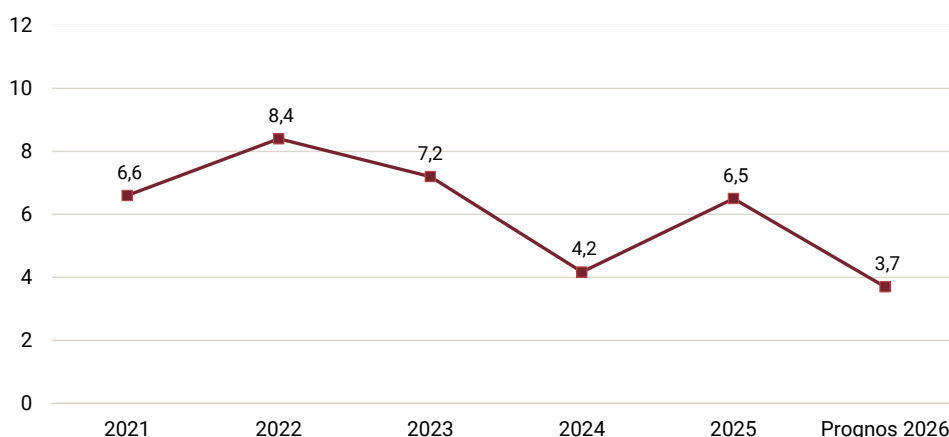
Helårsprognos

+407

mnkr

Det prognosticerade årsresultatet utöver de 220 miljoner kronor som budgeterats förklaras till största del av utdelning från Dunkers stiftelser +95 miljoner kronor, lägre pensionskostnader än budgeterat +56 miljoner kronor, försenade åtgärder på Brandorama +36 miljoner kronor samt överskott från stadens nämnder +25 miljoner kronor.

Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster och exploatering i förhållande till skattenetto, procent



VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER PERIODEN

Kommunfullmäktige har 11 mars tagit beslut om att anslå 1 007 mnkr i investeringsmedel för uppförande av ett nytt badhus i Oceanhamnen. Kommunfullmäktige har 8 april tagit ställning för hamnstyrelsens beslut att inleda projektering och ansökan om miljötillstånd för den nya containerhamnen.

VIKTIGA HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

Kommunfullmäktige har 19 maj tagit ställning för Öresundskrafts AB:s beslut om verkställighet av CCS-projektet.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Den svenska ekonomin ser en fortsatt konjunkturuppgång under 2026, även om osäkerhet i omvärlden förväntas innebära att återhämtningen skjuts fram i tid. Antalet arbetade timmar ökar i förhållande till föregående år, med positiv effekt på det kommunala skatteunderlaget, även om ökningen blir än mer markant först under 2027.

Driftredovisning för staden

Stadens resultatprognos per nämnd/verksamhet jämfört med tilldelade medel, mnkr

Nämnd	Prognos årets resultat	Bästa fall	Sämsta fall
Barn- och utbildningsnämnden	0,0	15,0	-15,0
Vård- och omsorgsnämnden	0,0	10,0	-15,0
Stadsbyggnadsnämnden	5,0	15,0	-5,0
Arbetsmarknadsnämnden	7,3	15,0	0,0
Socialnämnden	0,0	4,0	-10,0
Idrotts- och fritidsnämnden	0,0	2,5	-2,5
Kulturnämnden	0,0	0,0	-1,4
Fastighetsnämnden	3,5	10,0	-5,0
Miljönämnden	0,0	0,8	0,0
Överförmyndarnämnden	0,3	0,4	0,2
Valnämnden	0,2	0,2	-0,1
Kommunstyrelsen exklusive exploatering	7,9	12,9	5,9
Stadsrevisionen	0,3	0,5	0,3
Delsumma nämnder	24,5	75,5	-42,6
Finansförvaltningen	80,8	94,0	79,0
Kommunstyrelsen exploatering	0,0	0,0	0,0
Stadsgemensamt	114,7	124,7	109,7
Skattenetto	10 965,3	10 965,3	10 965,3
Kommunbidrag	-10 777,9	-10 777,9	-10 777,9
Summa statsövergripande	382,8	406,0	376,0
Stadens resultat	407,4	481,5	333,4

ÖVERGRIPANDE ANALYS

Nämndernas helårsprognoser exklusive exploateringsvinster visar på ett förväntat överskott för verksamheterna på totalt +25 miljoner kronor.

Prognosen för **barn- och utbildningsnämnden** visar på ett nollresultat.

Utvecklingen av barn- och elevantalet är den enskilt viktigaste faktorn för nämndens ekonomi. Minskande volymer inom förskola och grundskola medför successivt lägre intäkter, vilket ställer krav på anpassningar i organisation, lokaler och bemanning. Samtidigt ökar elevantalet i gymnasieskolan, där ett fortsatt starkt söktryck till de kommunala skolorna bidrar till en positiv ekonomisk utveckling. Till följd av sänkt befolkningsprognos i förhållande till budgeterade volymer förväntas nämnden återlämna resurser till det stadsgemensamma. Sammantaget innebär detta ett ökat omställningsbehov inom delar av verksamheten, samtidigt som andra delar har utrymme att satsa.

Osäkerheten i prognosen är fortfarande relativt stor. Det faktiska utfallet påverkas främst av utvecklingen av barn- och elevantalet under året där både demografiska faktorer och verksamheternas attraktivitet spelar en roll. Även externa reformer, så som införandet av aktivitetsplikt, kan påverka efterfrågan på verksamheten. Även statsbidragens nivåer samt tilldelning under innevarande år påverkar utfallet.

I förhållande till föregående år förväntas statsbidragen öka något, där infört bidrag till följd av sänkt maxtaxa för föräldraavgifter samt statsbidragen för stärkt kunskapsutveckling och kvalitetshöjande åtgärder i förskolan bidrar till detta. Även intäkterna för elever som går i stadens skolor men är skrivna i andra kommuner, förväntas öka. Kostnadsökningarna bedöms ligga i nivå med budget, där bidrag till fristående förskolor och skolor samt kostnader för personal ökar i förhållande till tidigare år. Personalkostnaderna bedöms dock öka mindre än löneökningarnivåerna, då anpassningar till barn- och elevantalen innebär totalt sett färre anställda.

Prognosen för **vård- och omsorgsnämnden** visar på ett nollresultat. Det ekonomiska resultatet uppgår till +10,4 miljoner kronor för årets första månader (föregående år +0,3 miljoner kronor).

De totala kostnaderna uppgår till 1 120 miljoner kronor, en ökning med 5,4 procent i förhållande till föregående år. Personalkostnaderna, som prognosticeras till 740 miljoner kronor har ökat med 44,3 miljoner kronor i förhållande till föregående år, vilket motsvarar 6,4 procent. Personalkostnaderna överstiger budget med 5,3 miljoner kronor.

I budgetarbetet för 2026 var det prioriterat att säkerställa att kärnverksamheten har rimliga budgetförutsättningar i förhållande till uppdragen och betydande belopp tillfördes befintlig verksamhet utöver uppräknig för ökade löner och kostnader. Trots detta redovisar både avdelningen för äldreomsorg och avdelningen för funktionsstöd negativa budgetavvikelser efter fyra månader och negativa prognoser för helårsresultatet.

Inom äldreomsorg är underskottet hänförligt till verksamhetsområde HSL som haft behov av en ökad bemanning av legitimerad personal som inte förutsågs i budgetarbetet. Under första tertialet är kostnaderna för anställd och inhyrd personal 5,3 miljoner kronor högre än budgeterat delar av utökningen är tillfällig medan delar är bestående som behöver finansieras i internbudgetarbetet 2027.

Inom avdelningen för funktionsstöd är det prognosticerade underskottet hänförligt till verksamhetsområde Gruppbostad/Boda. Inom verksamhetsområdet pågår ett arbete

kring att utveckla resursfördelningsmodellen och att anpassa verksamheterna till den resurstilldelningen som modellen ger. Anpassningen har tagit längre tid än vad som bedömdes i budgetarbetet. Verksamheterna har även haft kostnader för ökad bemanning av arbetsmiljöskäl och att lokalkostnaderna varit högre än budgeterat.

Budgeten för externa placeringar inom både äldreomsorg och LSS tillfördes betydande medel i budget 2026. Utifrån den bedömning som görs nu, som snabbt kan ändras, beräknas behovet av externa placeringar bli något mindre och därmed prognosticeras ett överskott.

Osäkerheten i prognosen är relativt stor, särskilt behovet av externa placeringar kan förändras snabbt. Prognoserna för avdelningarna för äldreomsorg och funktionsstöd försätter aktiva åtgärder för att anpassa kostnaderna till de ramar som tilldelats i nämndens internbudget.

Prognosen för **stadsbyggnadsnämnden** visar på ett överskott på +5 miljoner kronor. Detta beror på att kapitalkostnaderna (avskrivningar och räntor) visar ett överskott på +40 miljoner kronor och övriga verksamheter visar ett underskott om -35 miljoner kronor som härrör från vinterväghållningen under årets först månader.

Budget för vinterväghållning uppgår till 12,4 miljoner kronor och prognosen vid årets slut är nu 35 miljoner kronor. Orsaken är den extrema vintern under året, vilket medfört omfattande och kostsamma insatser. Prognosen grundar sig på utfallet hittills under 2026, men eftersom årets sista vintermånader ännu återstår finns en viss osäkerhet i prognosen. Utöver detta förväntas kostnader för gatubelysning och färdtjänst överskrida budget.

För VA verksamheten prognosticeras ett överskott på 6 mnkr detta räknas dock ej med i stadens prognos då överskott inom VA verksamheten reserveras till kommande år.

Prognosen för **arbetsmarknadsnämnden** visar ett överskott på +7,3 miljoner kronor. Överskottet härrör från lägre kostnader inom satsningen på framstegsjobb. Förvaltningen har medvetet arbetat med att kvalitetssäkra insatserna innan dessa skalas upp. Vuxenutbildningen prognosticeras till ett underskott vilket främst förklaras av att statsbidragen inte fullt ut täcker utbildningsvolymen. Minskningen av statsbidragen märks tydligt i intäktsutvecklingen där statsbidraget för vuxenutbildningen har minskat med 9,7 miljoner kronor, detta trots att fler utbildningar är planerade.

Prognosen för **socialnämnden** visar på ett nollresultat. Verksamhetsområdet myndighet redovisar ett underskott på grund av höga klientkostnader, medan övriga tre verksamhetsområden visar överskott. Budgeten för klientkostnader har successivt stärkts under de senaste åren, men täcker inte den kraftiga kostnadsökning som skett under det senaste halvåret.

Prognosen för **fastighetsnämnden** visar på ett överskott om +3,5 miljoner kronor. Den positiva avvikelserna mot budget förklaras främst av något högre intäkter samt återhållsamhet inom vissa drift- och underhållsposter.

Prognosen för **kulturnämnden** visar på ett nollresultat. Under årets första månader finns några avvikelser som påverkar budgeten. Detta gäller ökade kostnader för renovering av Helsingborgs konsthall och Dunkers scener, etableringskostnad för teatern på Fredriksdal och ökad kostnad på grund av ny kulturdirektör som arbetar parallellt under

en överlämningsperiod. Samtliga avvikelser utgör engångskostnader och den samlade bedömningen är att nämnden prognosticerar ett nollresultat, förutsatt fortsatt återhållsamhet genom vakansprövningar i hela förvaltningen

Idrotts- och fritidsnämnden, miljönämnden, överförmyndarnämnden och valnämnden räknar med ett resultat nära noll.

Kommunstyrelsens prognos exklusive exploateringsvinster och stadsgemensamma poster visar på ett överskott om +7,9 miljoner kronor, vilket i huvudsak utgörs av ett överskott på MEX i förvaltningen av stadens bebyggda fastigheter och markreserv 5,5 miljoner kronor. Några avdelningar inom SLF redovisar ett prognosticerat överskott, Stratsam (+1,5 miljoner kronor) och ekonomi och styrning (+1,0 miljoner kronor).

Den **stadsgemensamma** prognosen visar på ett överskott om cirka +115 miljoner kronor. Detta beror främst på att pensionskostnaderna blir lägre än budgeterat +56 miljoner kronor, åtgärder på Brandorama +36,0 miljoner kronor samt att barn- och utbildningsnämnden återför medel +13,4 miljoner kronor på grund av minskade volymer i skolan.

Prognosen för **exploateringsverksamheten** visar på ett nollresultat.

Internbanksverksamheten, stadsinterna räntor samt övrig finansverksamhet uppvisar en helårsprognos som överstiger budget med sammanlagt +81 miljoner kronor. Det positiva utfallet beror huvudsakligen på ej budgeterad utdelning från Dunkerstiftelserna om 95 miljoner kronor. I prognosen förväntas internränteintäkten som tillfaller finansförvaltningen för gjorda investeringar bli 13 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Staden har budgeterat ett **skattenetto** på 10 992 miljoner kronor varav skatteintäkter står för 8 564 miljoner kronor och generella statsbidrag och utjämning står för 2 429 miljoner kronor. Helårsprognosen för skattenettet visar på en något lägre intäktsnivå motsvarande -7 miljoner kronor jämfört med budget. Minskningen beror framför allt på minskade skatteintäkter -201 miljoner kronor, detta kompenseras nästan helt av ökade generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning på +194 miljoner kronor.

I Mål och ekonomi 2026 beslutades om 60 miljoner kronor till resultatöverföring. Detta har utökats genom beslut i kommunfullmäktige med 10 miljoner kronor för arbetsmarknadsnämnden, 3 miljoner kronor för socialnämnden samt 1 miljon kronor för kultur- och utbildningsnämnden. Totalt beslutad nyttjanderam av tidigare års överskott är 74 miljoner kronor. I prognoserna som nämnderna lämnat används 65,7 miljoner kronor av tidigare års överskott, vilket ger en avvikelse om -5,4 miljoner kronor. Prognosen påverkas även av beslut att höja aktivitetskravet till arbetsmarknadsnämnden -15 miljoner kronor,

Stadens resultaträkning

Resultaträkning staden, mnkr

	Utfall jan-april 2026	Utfall jan-april 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Utfall 2025
Verksamhetens intäkter	926	835	2 806	2 562	2 802
Verksamhetens kostnader	-4 194	-4 024	-12 548	-12 590	-11 777
Av- och nedskrivningar	-297	-235	-861	-783	-882
Verksamhetens nettokostnad	-3 565	-3 425	-10 603	-10 812	-9 857
Skatteintäkter	2 774	2 768	8 363	8 564	8 179
Generella statsbidrag och utjämning	874	781	2 623	2 429	2 345
Skattenetto	3 648	3 548	10 985	10 992	10 524
Verksamhetens resultat	82	124	383	181	667
Finansiella intäkter	69	103	226	284	309
Finansiella kostnader	-80	-87	-201	-245	-265
Finansnetto	-10	16	25	39	43
Resultat efter finansiella poster	72	139	407	220	710
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
Årets resultat	72	139	407	220	710

BALANSKRAVSRESULTAT

Kommunallagen anger att en kommun ska ha en god ekonomisk hushållning. Ett lagkrav för att uppfylla detta är att årets totala intäkter ska vara större än de totala kostnaderna och därmed ska kommunen redovisa ett resultat större än noll. Balanskravsresultatet för 2026 prognosticeras bli 400 miljoner kronor efter justering för realisationsvinster. Det innebär att Helsingborgs stad uppfyller kravet med god marginal.

SOLIDITET

Soliditet beskriver av hur stor del av tillgångar som är finansierade med egna medel. Vid en god ekonomisk ställning är soliditeten hög, vilket ger uttryck för en långsiktig finansiell styrka. Per sista april var soliditeten, med hänsyn till samtliga pensionsförpliktelser och internbankseffekt, 67 procent. Detta är denna soliditet som staden följer i de finansiella målen. Vi bedömer att staden når målet på 63 procent 2026. Stadens soliditet exklusive internbank per den sista april var 76 procent.

STADENS NETTOLIKVIDITET

Den 30 april 2026 var nettolikviditeten 371 miljoner kronor, en förbättring med 180 miljoner kronor sedan årsskiftet. Förbättringen beror på senarelagda investeringar i förhållande till budget och att slutavräkning av skattemedel för 2024 betalats ut av Skatteverket med 27 miljoner kronor under första tertialet. Årets och kommande års planerade investeringar kommer att påverka nettolikviditeten för staden även om läget den 30 april visar på en tydlig förbättring.

SJÄLVFINANSIERINGSGRADEN AV INVESTERINGAR

Självfinansieringsgraden av totala investeringar ska vara minst 75 procent. Ett värde under 100 procent innebär att kommunen måste finansiera en del av investeringarna genom att ta i anspråk tidigare intjänade likvida medel eller via en ökning av skulderna. Vi räknar med självfinansieringsgraden kommer överstiga 75 procent under 2026 och att staden därmed uppnår målet.



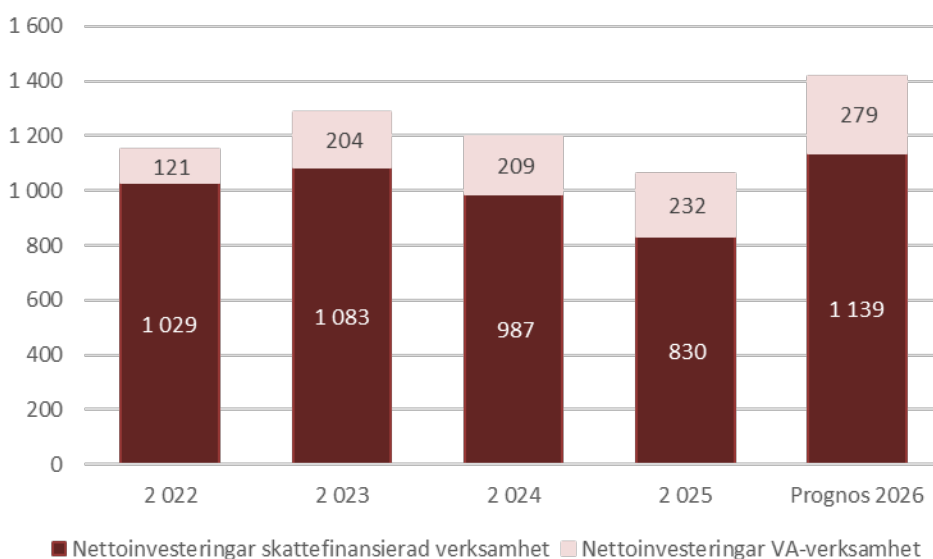
Stadens investeringar

Vi beräknar att nettoinvesteringarna för stadens skattefinansierade verksamhet 2026 kommer att uppgå till 1 139 mnr, vilket är 386 mnr lägre jämfört med budget på 1 525 mnr. Den största avvikelsen på 230 mnr ligger inom exploateringsverksamheten. Flera större projekt som exempelvis Östra Ramlösa bostadsprojekt, Väla Södra 4, Ödåkra Duvestubbe 1:1, Oceanhamnen etapp 3, Välamarknaden 3 och Mariastaden etapp 3 har påverkats av förseningar i planprocessen där det finns behov av kompletterande utredningar. I den rådande lågkonjunkturen har en vikande efterfrågan på nyetableringar gjort att flera projekt har skjutits framåt i tiden, vilket också bidrar till avvikelsen.

Inom fastighetsbyggnationer finns en prognostiserad avvikelse på 127 mnr som bland annat beror på omtag i projekteringen av utbyggnaden av stadsbiblioteket och ett nytt tillagningskök. Nettoinvesteringarna inom infrastruktur och stadsutveckling förväntas följa budget, med en mindre prognostiserad avvikelse på 12 mnr lägre än budget.

Prognosen för VA-verksamhetens investeringar är att de beräknas följa budget på 279 mnr.

Nettoinvesteringar, mnr



Större investeringsprojekt som pågår under 2026

Investeringsprojekt	Prognostiserad tidpunkt för färdigställande	Budgererad totalutgift	Prognostiserad totalutgift vid färdigställande
Dalhem nybyggnad matsal och kök	dec-26	30,0	30,0
Dalhem, ny idrottshall	dec-26	55,0	55,0
Fredriksdal, ny dubbelhall för idrott med föreningslokaler	maj-27	138,0	131,0
Stadsbiblioteket, om- och tillbyggnad	okt-28	375,0	375,0
Olympiarinken ishall, anpassning och renovering	sep-28	50,0	50,0
Konserthuset, renovering fasad	jun-29	33,0	26,0
Petriskolan fasadrenovering	jul-26	35,0	36,0
Ättekulla förskola, anpassning och renovering	jun-27	20,0	20,0
LSS-barnboende, Ödåkra, nybyggnad	dec-27	40,0	40,0
LSS-boende, Kattarp, nybyggnad	mar-27	35,0	38,6
Tillagningskök	aug-28	50,0	85,0
Rådhuset, renovering etapp 1, fasad, tak, fönster	dec-28	60,0	60,0
Klimatskal och kyla i vårdboende, etapp 2	dec-27	30,0	30,0
Oceanhamnsbadet	apr-30	1 087,0	1 087,0
Digital infrastruktur (Framtidens belysning)	dec-33	350,0	350,0
Åtgärder Klimatutredningen Parapeten	jun-26	29,0	25,0
Maria stationsgata	aug-26	71,0	120,9
Utflyktslekplatser KF-uppdrag	sep-26	20,0	20,0

STÖRRE INVESTERINGSPROJEKT 2026 SOM FÖRVÄNTAS AVVIKA MED MER ÄN 15 PROCENT FRÅN BUDGET

Konserthuset, fasadrenovering

Positiv avvikelse på cirka 7 mnkr. Helsingborgs konserthus invigdes 1932. Under senare år har det uppkommit sprickor i fasaden som behöver åtgärdas. Renoveringen beräknas vara klar 2029. Nuvarande prognos ligger cirka 7 mnkr under budget utifrån tidigare undersökningar som visar att åtgärderna inte behöver bli så omfattande i alla delar som man först antog. Det finns fortsatt viss osäkerhet i prognosen eftersom arbetena inte har påbörjats.

Kungshult, nytt centralt tillagningskök

Negativ avvikelse på cirka 35 mnkr. Köket på Kungshults vårdboende är i behov av omfattande renovering och har i sin nuvarande utformning inte kapacitet att försörja ytterligare verksamheter. Mot bakgrund av vård- och omsorgsnämndens beslut om en omställning till kyld mat planeras därför ett nytt centralt tillagningskök.

Förutsättningarna har utvecklats vidare under projekteringsfasen, vilket har påverkat projektets utformning och genomförande. Den stora avvikelsen mellan prognos och budget, 35 mnkr, beror på att man i projektet genomfört en djupare förstudie och idag har mer fakta om omfattning, kvalitetsnivå och placering. Tillagningsköket beräknas vara färdigställt 2028.

Maria stationsgata

Negativ avvikelse på 49,6 mnkr avser Maria stationsgata, som omfattar projekten "Konsekvenser Väst kustbanan, Maria station", "Bussprio norr om Maria station" samt "Bussprio söder om Maria station". Projekten redovisas tillsammans eftersom statliga bidrag från Trafikverket avser samtliga projekt under namnet kollektivtrafiknod Maria.

Avvikelsen förklaras dels av att tidigare nedlagda kostnader för förberedande arbeten under perioden 2016–2021, om cirka 15,9 mnkr, inte beaktades i den totalkostnad som låg till grund för investeringsbudgeten och stadsmiljöavtalet. Detta medförde en underskattning av projektets totala utgift. Därutöver har bygg- och anläggningskostnaderna ökat kraftigt sedan avtalet med Trafikverket tecknades 2021, främst till följd av höga index- och prisökningar efter pandemin. Eftersom bidraget enligt avtalet är fast och inte indexregleras har staden fått bära hela kostnadsökningen, vilket förklarar den återstående avvikelsen på 33,7 mnkr.



Bolagens ekonomi och investeringar

Bolagen ska skapa samhällsnytta för stadens invånare. Syftet med stadens ägande av bolagen är att dessa ska bidra till utveckling av staden samt förverkliga stadens mål och vision. Bolagen ska ha en balanserad ekonomisk utveckling, på både kort och lång sikt. Respektive bolags uppdrag, mål och inriktning beskrivs i de ägardirektiv som kommunfullmäktige fastställer.

Ekonomisk helårsprognos¹ per bolag 2026, mnkr

Bolag	Utfall 2025	Budget 2026	Helårsprognos 2026	Bästa fall	Sämsta fall
Helsingborgshem AB med underkoncern	148	90	90	165	56
Helsingborgs Hamn AB	62	85	85	90	70
Öresundskraft AB med underkoncern	447	400	463	490	430
Helsingborg Arena och Scen AB ²	-177	-170	-170	-168	-178
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	74	3	30	60	25
Totalt	554	408	498	637	403

¹) Helårsprognosen avser resultat före bokslutsdispositioner och skatt.

²) Nettomässigt underskott i Helsingborg Arena och Scen AB täcks upp via koncernbidrag inom bolagskoncernen.

Investeringar per bolag, investeringsutgift, mnkr

Bolag	Utfall 2025	Budget 2026	Prognos 2026
Helsingborgshem AB med underkoncern	244	423	476
Helsingborgs Hamn AB	29	111	111
Öresundskraft AB med underkoncern	463	1 005	893
Helsingborg Arena och Scen AB	4	9	9
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	51	127	127
Totalt	791	1 675	1 616

I denna bolagsuppföljning ingår stadens fyra stora helägda bolag samt det delägda bolaget Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR) i vilket staden äger 52 procent av andelarna. I tabellerna ovan redovisas bolagets *totala* prognostiserade resultat och investeringar, det vill säga inte enbart den del som är hänförlig till Helsingborgs stads ägarandel.

ÖVERGRIPANDE ANALYS

Helsingborgshem AB

Helårsprognosen för Helsingborgshem avseende årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 90 mnkr. Intäkterna förväntas bli 18 mnkr högre, vilket främst beror på hyreshöjningen. Driftkostnaderna är 16 mnkr högre där den kalla vintern gjort att vinterkostnaderna (snöröjning) ökat med 5 mnkr och fjärrvärmekostnaderna med drygt 4 mnkr. Vi har även ökade reparationskostnader på 5 mnkr. Underhållskostnaderna är 1 mnkr högre än budget vilket resulterar i att driftnettot blir cirka 2,5 mnkr högre än i budget. Avskrivningarna beräknas bli 1 mnkr lägre och räntekostnaderna 2 mnkr högre. Sammantaget gör detta att resultatprognosen landar på budgeterad nivå, det vill säga 90 mnkr.

Vi bedömer att i bästa fall kommer utfallet för helåret att uppgå till 165 mnkr och i sämst fall till 56 mnkr. De största anledningarna till förändringar i resultatet är värdeförändringar på bolagets fastigheter som kan resultera i nedskrivningsbehov eller återföring av tidigare nedskrivningar. Därtill har vi eventuella effekter av en svår vinter och ränteförändringar.

Prognosen för investeringsvolymen uppgår till 476 mnkr, vilket är 53 mnkr högre än budget. Den främsta anledningen till de högre investeringarna är förvärv av tre fastigheter om totalt 43 mnkr. Utöver dessa förvärv är bolagets största investeringar ombyggnad och nyproduktion i projekt Grönkulla Etapp 4 (96 mnkr), nybyggnation av bland annat modernt vårdboende och vårdcentral på Bilkåristen (82 mnkr) samt tätskikt och invändiga installationer på Bröstvärnet 5 (18 mnkr).

Helsingborgs Hamn AB

Helårsprognosen för Helsingborgs Hamn avseende årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 85 mnkr. Prognosen baseras på den ekonomiska utvecklingen hittills under året samt en samlad bedömning av de betydande osäkerheter som råder i omvärlden. Trots ett starkt första tertial behålls därför prognosen för helåret oförändrad jämfört med budget.

I början av maj varnade den svenska regeringen för att konflikten kring Iran har bidragit till ökad osäkerhet i den globala ekonomin och orsakat störningar i internationella flöden. Denna utveckling påverkar även den svenska ekonomin, där tillväxten har tappat fart. Eftersom hamnvolymer är starkt kopplade till den ekonomiska utvecklingen förväntas volymerna under resterande del av året ligga under budget. Sammantaget bedöms dock helårsutfallet fortsatt vara i nivå med budget.

Bolaget bedömer att i bästa fall kommer utfallet för helåret att uppgå till 90 mnkr och i sämsta fall till 70 mnkr. Den största osäkerhetsfaktorn i prognosen är utvecklingen i och kring Hormuzsundet. I bästa fall kan de högre bränslepriserna få en positiv effekt på volymerna för Öresundslinjen. Samtidigt förväntas den förbättrade lönsamheten inom hamnverksamheten få genomslag i resultatet. I sämsta fall kan ihållande högre bränslepriser bidra till ökad inflation och risk för recession, vilket i sin tur kan leda till lägre volymer inom container-, färje- och bulksegmenten.

Investeringarna beräknas uppgå till 111 mnkr, vilket är i linje med budget. Hamnen har under 2026 ett antal större pågående och planerade investeringar som syftar till att stärka verksamhetens långsiktiga kapacitet, effektivitet och regeluppfyllelse. De mest betydande investeringarna avser byggnation av en ny tullbyggnad, installation av fast tullskanner samt etablering av landströmsanläggningar för containerfartyg, samtliga



lokaliserade till hamnens nuvarande område. Dessa investeringar bedöms vara nödvändiga för att möta ökade krav från myndigheter, kunder och samhället i stort, samtidigt som de bidrar till förbättrad service, kortare ledtider och minskad miljöpåverkan.

Parallellt med detta har hamnen redan påbörjat initiala investeringar kopplade till förberedelsearbetet inför den planerade flytten av containerterminalen. Dessa insatser omfattar bland annat tidiga tekniska och infrastrukturella åtgärder som syftar till att säkerställa en effektiv och kontrollerad övergång i ett senare skede.

Öresundskraft AB

Helårsprognosen för Öresundskraft avseende årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 463 mnkr, vilket är 63 mnkr högre än budgeterat. Under första tertiet har vi haft en stark utveckling inom våra basaffärer, drivet av kallt väder under årets inledning vilket har medfört högre volymer. I kombination med fortsatt god kostnadskontroll är detta den främsta förklaringen till den positiva avvikelser.

Samtliga affärer prognostiseras utvecklas i linje med eller bättre än budget. Fjärrvärmeaffären har haft en god start på året där det högre volymutfallet bidragit positivt till resultatet, samtidigt som högre bränslepriser än budgeterat har inneburit viss kostnadspress. För resterande del av året förväntas affären fortsatt bidra positivt jämfört med budget, främst drivet av höjda effektintäkter i Helsingborg som bedöms kompensera för både ökade bränslekostnader och ett större behov av underhållsinsatser än antaget i budget.

Även elnätsaffären uppvisar en stark resultatutveckling, inledningsvis drivet av högre volymer, gynnsamma spotpriser och förbrukningsprofiler. Helårsprognosen stärks något till följd av sänkt regionnätsavgift och högre anslutningsintäkter.

Omkostnaderna har under årets första månader varit lägre än budgeterat, vilket till stor del är en periodiseringseffekt. För helåret förväntas omkostnaderna vara något högre än budgeterat, till följd av produktionsstörningar i april, ökat revisions- och underhållsarbete samt ytterligare strategiska satsningar.

Bolaget bedömer att i bästa fall kommer utfallet för helåret uppgå till 490 mnkr och i sämsta fall 430 mnkr. Bästa fall är baserat på en antagen volymökning i energiaffärerna till följd av kallare vintermånader. Sämsta fall är baserat på att fjärde kvartalet blir varmare än prognostiserat samt antagande om oväntade produktionsstörningar i fjärrvärmeverken.

Prognosen för investeringar uppgår till 893 mnkr, jämfört med budgeterad volym 1 005 mnkr. Investeringstakten bedöms fortsatt vara hög, men med en tydligare fasning över tid jämfört med antagandena i budget. Bland annat har tidplanen för CCS-programmet uppdaterats, vilket innebär att delar av investeringen förskjuts in i 2027. Även grundinvesteringarna är något lägre än budget, främst till följd av förskjutningar och senarelagda satsningar, däribland utbyggnaden av fjärrvärmenätet i Östra Ramlösa, etapp 1. Öresundskrafts största enskilda investeringar under 2026 är CCS-programmet (271 mnkr), fördelningsstation Olympia (36 mnkr), samt byte av överhettare på Filborna (31 mnkr).

Helsingborg Arena och Scen AB

Helårsprognosen för Helsingborg Arena och Scen avseende årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till -170 Mkr, vilket motsvarar budget. Bolaget har flera verksamheter, med olika risker och möjligheter. Tät uppföljning med verksamhetschefer

sker för att följa upp och samtidigt kunna fånga förändringar som kan påverka den framtida ekonomiska utvecklingen. Konserthusets vårsäsong har löpt på väl, Stadsteaterns likaså där den sämre starten i januari börjar hämtas hem. Arenans verksamhet är i full gång och intensivt arbete pågår för att kunna nå budget. Förhandlingar pågår med extern part gällande det stadsövergripande projektet World Choir Games där budgeten är väldigt tajt.

Det finns ett antal osäkerheter som kommer påverka utfallet för året: Stadsteaterns höstsäsong släpps inom kort och Konserthusets abonnemangsförsäljning har påbörjats för tidigare abonnenter. Ett provsläpp av fem föreställningar av Billy Elliot har sålt bra. Sofiero är i början av sin säsong, vilken är väderberoende. På Sofiero har vi fortsatt tvist med extern restauratör. Efter omorganisation börjar ny organisation sätta sig. Sammantaget ser vi hoppfullt på att nå budgeten.

Bolaget bedömer att i bästa fall kommer utfallet för helåret att uppgå till -168 Mkr och i sämsta fall till -178 Mkr. Bästa fall kan inträffa om vi överträffar våra försäljningsmål och samtidigt har lägre kostnader. Budgeten är tufft lagd och sannolikheten att vi överträffar budget är låg. Bolaget arbetar intensivt med ökade intäkter och kostnadskontroll. Sämsta fall (-5 procent) kan inträffa om publikförväntningarna inte uppfylls samtidigt som oförutsedda kostnader uppkommer.

För 2026 förväntas investeringsutgifterna uppgå till 9 mnkr. De största investeringarna består av underhållsinvesteringar på Konserthuset, Stadsteatern och Arenan samt av trädgårdsutveckling på Sofiero.

Nordvästra Skånes Renhållnings AB

Helårsprognosen för NSR avseende årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 30 mnkr, vilket är 27 mnkr högre än budget. Året har hittills präglats av både lägre intäkter och kostnader. Intäkterna för massorna har varit under budget till följd av sen säsongsstart beroende på tjäle, men prognos är utfall enligt budget.

Taxeintäkterna är lägre än budget per april vilket beror på en felperiodisering av trädgårdsavfallet. Detta kommer rättas till i slutet av året. Mer bestående avvikelser är att veckotömningar minskat, fler verksamheter övergått till fyrfack och att efterfrågan på grovavfallshämtning från flerfamiljsfastigheter minskat.

På kostnadssidan är masshanteringen effektivare vilket ger lägre maskinkostnader. Indexuppräkningsindex för den fastighetsnära insamlingen som utförs av entreprenörer blev även lägre än förväntat och NSR har utöver det upphandlat städning av återvinningsstationer till ett lägre pris. Administrativa kostnader såsom konsulttjänster, trycksaker och reklam har varit lägre än budget men förväntas öka kommande månader. Avskrivningskostnaderna avviker positivt då biokolsanläggningen inte är tagen i drift och insamlingsfordon är försenade.

I maj stängs plattan, Öresundskrafts mottagning för restavfall, vilket inte är budgeterat. Detta ger lägre koncessionsintäkter och NSRs intäkt från hantering av inkommande osorterat restavfall utgår. Maskinkostnader och personalkostnader för behandlingslinjen kommer minska. Det är osäkert hur stor del av restavfallet som kommer lämnas till återvinningscentralerna i stället och i sin tur ge högre behandlingskostnader för ÅVC.

Vi bedömer att i bästa fall kommer utfallet för helåret uppgå till 60 mnkr och i sämsta fall till 25 mnkr. Massor är volatila, ett oplanerat projekt kan ge stora intäkter. Effekti-



vare masshantering och lägre indexhöjning än budgeterat på insamlingskostnader bidrar även till lägre kostnader. Det är osäkerhet kring vilken påverkan stängningen av sorteringsplattan kommer ha på intäkterna. Visst flöde styrs om till ÅVC, men detta ger högre behandlingskostnader och intäkten för koncession utgår.

Prognosen för NSR:s investeringsutgifter är 127 mnkr för 2026. Under året ska insamlingsystemet i Höganäs bytas ut till fyrfack vilket planeras ske under årets sista kvartal. Budget och prognos för projektet är 44 mnkr.

Konstruktionen av den planerade deponicellen för förvaring av farligt avfall är påbörjad och arbetet ska inom kort upphandlas. Prognos kvarstår på 35 mnkr då förhoppningen är att kunna använda eget material i stället för jungfruligt vilket ger en lägre utgift, men med hänsyn till ökade drivmedelspriser som riskerar att upphandlingen blir dyrare än budgeterat.

Nytt uppmarschområde och nya vågar är budgeterade till 15 mnkr och det är den prognos som även ligger. Projektering är påbörjad men konstruktionen är inte planerad för rän i slutet av året.

Prognosen är enligt budget men osäkerhet finns till dess att upphandlingar är gjorda. Vad som även kan påverka prognosen är försening av insamlingsfordon, där det historiskt har blivit ändring i leveranstid med kort framförhållning.



Stadsledningsförvaltningen
Avdelningen för ekonomi och styrning