

Delårsrapport
Mål och ekonomi

31 augusti 2026

Helsingborgs stad

Innehåll

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning	3
Nämnders och bolags mål	4
Ekonomisk analys av staden	8
Ekonomisk analys av koncernen	16

Ekonomisk redovisning

Sammanställd resultaträkning	20
Sammanställd balansräkning	21
Noter	22
Driftredovisning för staden	24
Stadens investeringar	27

Verksamhetsberättelse

Barn- och utbildningsnämnden	32
Vård- och omsorgsnämnden	39
Stadsbyggnadsnämnden	43
Socialnämnden	49
Arbetsmarknadsnämnden	56
Idrotts- och fritidsnämnden	61
Kulturnämnden	64
Fastighetsnämnden	67
Miljönämnden	71
Överförmyndarnämnden	74
Kommunstyrelsen	76
Sammanfattning bolag	83
Helsingborgshem AB	84
Helsingborgs Hamn AB	87
Öresundskraft AB	91
Helsingborg Arena och Scen AB	96
Nordvästra Skånes Renhållnings AB	100

Delårsrapporten omfattar staden med dess nämnder och bolag. Delårsrapporten redogör för ekonomi och verksamhet januari till augusti 2026. Redovisningen av bolag är i delårsrapporten avgränsad till Helsingborgshem AB, Helsingborgs Hamn AB, Öresundskraft AB, Helsingborg Arena och Scen AB och Nordvästra Skånes Renhållnings AB.

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

KONTAKT
Helsingborgs kontaktcenter, telefon 042-10 50 00
e-post kontaktcenter@helsingborg.se, webbplats helsingborg.se

FOTO
Christian Andersson, Apeloga

God ekonomisk hushållning

I kommunkoncernen Helsingborg har vi god ekonomisk hushållning när koncernen bidrar till att förflytta platsen Helsingborg i riktning mot vision Helsingborg 2035 och när koncernen gör det inom de finansiella förutsättningar som kommunfullmäktige har angett.

I koncernens gemensamma planerings- och uppföljningsprocess kopplar samman mål och ekonomi. Vi följer upp kommunkoncernens mål och resultat tre gånger per år i två delårsrapporter och i årsredovisningen.

I årsredovisningen bedömer kommunstyrelsen om koncernen har en god ekonomisk hushållning baserat på i vilken utsträckning nämnder och bolag har följt och uppnått de politiska prioriteringar (inriktningar och mål) som syftar till att styra organisationen mot Helsingborg 2035 och om detta gjorts inom givna ekonomiska förutsättningar.

I höstens delårsrapport bedömer sammantaget nämnder och bolag att utvecklingen till stor del går i linje med fastställd inriktning. Samtidigt visar analyserna att det är utmanande att fullt ut nå de förändringar som inriktningen syftar till.

Prognosen för nämnders och bolags måluppfyllelse är att 29 av de 41 verksamhetsmålen kommer att uppnås (71 procent). Bland de 12 mål som inte förväntas uppnås visar drygt hälften en positiv utveckling jämfört med 2025.

Den ekonomiska helårsprognosen för Helsingborgs stad visar på ett förväntat årsresultat på 568 mnkr vilket är högre än stadens resultatmål på 220 mnkr. Prognosen är också att staden uppnår övriga två finansiella mål avseende soliditet och självfinansiering av investeringar.

Helårsprognosen för stadens koncern uppgår till 947 mnkr. Jämfört med föregående år räknar Helsingborgs Hamn och Öresundskraft med högre resultat, medan övriga enheter har en prognos som är lägre än föregående års utfall. Mot budget visar Öresundskraft, NSR och staden en positiv avvikelse. Helsingborgshem och Helsingborg Arena och Scen AB förväntas nå budget, medan Helsingborgs Hamn i den uppdaterade prognosen lämnar en resultatprognos som är lägre än budget.

Utifrån nuläget och de prognoser som finns tillgängliga i höstens delårsrapport bedömer stadsledningsförvaltningen att koncernen har en utveckling som ligger i linje med de anvisningar för god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige angett i sitt beslut om mål och ekonomi 2026.

Nämnders och bolags mål

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	Uppnått	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	Vård- och omsorgsnämnden
Andelen kunder inom LSS som upplever att personalen pratar så att de förstår ska öka årligen	Uppnås	
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	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	
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	Uppnått	Kulturnämnden

Mål	Prognos	Nämnd/bolag
Fastighetsförvaltningens normalårskorrigerade energianvändning ska 2026 vara högst 119,7 kWh/kvm/år	Uppnås inte	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	Uppnått	
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 högstadieelever (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	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 regionnätsabonnemang	Uppnås	
Tillgängligheten i Pingdays stadsnät i Helsingborg ska vara minst 99,95 procent	Uppnås	Pingday AB
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

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.

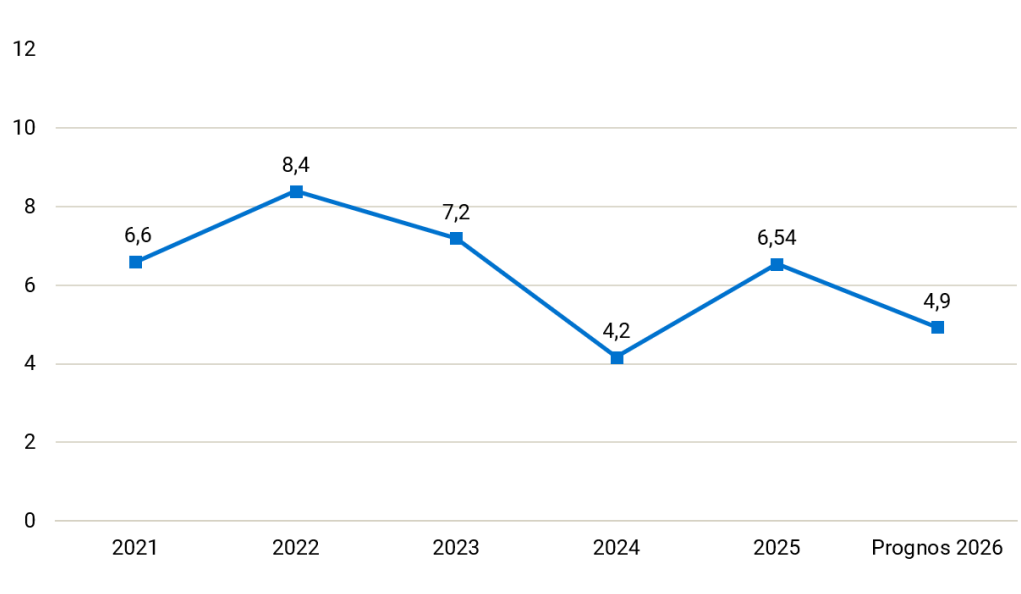
STADENS RESULTAT

Helårsprognos
+568
mnkr

Prognosen för Helsingborgs stad uppvisar ett förväntat årsresultat på +568 (+675) mnkr, medan resultat per sista augusti uppgick till +767 (+829) mnkr. Budgeterat resultat för 2026 uppgår till +220 mnkr, vilket motsvarar två procent av skattenettot. Utöver budgeterat överskott förklaras resultatet av stadsgemensamma poster +140 mnkr, nämndernas överskott på + 92 mnkr, även utdelning från Dunkersstiftelserna bidrar till överskottet.

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

Årets resultat ska enligt stadens finansiella mål uppgå till 2,0 procent av skattenettot. I prognosen förväntas målet bli uppfyllt och uppgå till 4,9 procent vid årets slut.



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.

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

VIKTIGA HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

Helsingborgs Stads Förvaltnings AB:s styrelse kommer den 29 september bedöma om förutsättningar för CCS projektet ligger inom verkställighetsbeslutets mandat och därefter kommer Öresundskrafts styrelse att fatta slutligt investeringsbeslut (Final Investment Decision) den 30 september.

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.

ÖVERGRIPANDE ANALYS

Nämndernas helårsprognoser visar på ett förväntat resultat för verksamheterna på totalt +91,5 mnkr. I prognoserna som nämnderna lämnat används 37,7 mnkr av tidigare års överskott, vilket är 28 mnkr lägre än prognos i tertial 1. Detta belopp redovisas som en stadsövergripande kostnad år 2026.

Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar ett överskott om +16,2 mnkr för innevarande år. I prognosen ingår att tidigare års överskott nyttjas om 15,0 mnkr. Nämndens överskott förklaras av flera samverkande faktorer. Kommunfullmäktiges satsningar på förstärkt elevpeng (50 mnkr), elevhälsa (2,5 mnkr) och akutskola (10 mnkr) har gett verksamheterna ökat handlingsutrymme. Demografiskt minskar barn- och elevantalet inom förskola och grundskola, medan gymnasieskolan fortsätter växa med starkt söktryck till kommunala skolor – vilket bidrar positivt till ekonomin. Till följd av lägre volymer än budgeterat återlämnar nämnden resurser till stadsledningsförvaltningen enligt resursfördelningsmodellen.

En betydande osäkerhet inför kommande år kring nationella reformer och minskande riktade statsbidrag har skapat försiktighet i verksamheten, vilket bidrar till årets överskott. Förskjutning av läsårstider med senarelagd skolstart ger lägre kostnader 2026 men högre 2027. Ianspråktagande av resultatöverföring beräknas bli 15 mnkr, väsentligt lägre än planerade 31 mnkr, delvis tack vare högre statsbidrag än väntat.

Intäkterna har under perioden januari-augusti 2025 ökat med +113,7 mnkr jämfört med motsvarande period 2025. Utöver ökat kommunbidrag om +84,5 mnkr utgörs detta främst av ökade statsbidrag, främst genom kompensation för sänkt maxtaxa i förskolan, samt högre interkommunala intäkter till följd av fler gymnasieelever från andra kommuner och högre ersättningsnivåer. Kostnadsutvecklingen under perioden jämfört med tidigare år visar på en ökning om +102,9 mnkr. Utbetalningar till fristående verksamheter ökar genom uppräkning per barn/elev. Personalkostnaderna ökar genom löneökningar men dämpas av färre anställda till följd av volymanpassningar. Lokalkostnaderna ökar något över den årliga hyresökningen.

Vård- och omsorgsnämnden räknar med ett helårsresultat nära noll för innevarande år. I prognosen ingår ianspråktagande av tidigare års resultat om 6,0 mnkr. Trots betydande budgetförstärkningar inför 2026 redovisar både äldreomsorgen och funktionsstöd negativa avvikelser. Inom äldreomsorgen är underskottet hänförligt till HSL-verksamheten, där personalkostnader för legitimerad personal överstiger budget med 8,9 mnkr. Inhyrd personal har minskat men målet att helt avveckla bemanningsföretag har inte nåtts. Budgetförstärkningen för vårdboenden bidrar dock till positiva avvikelser inom SÄBO. Nollprognosen för innevarande år förutsätter aktiva åtgärder för att anpassa kostnaderna inom avdelningarna för äldreomsorg och funktionsstöd

Funktionsstöd har det största prognosticerade underskottet inom grupp- och servicebostäder/Boda (-18 mnkr), kopplat till bristande följsamhet till resursfördelningsmodellen KUBEN. Förändringar i kundernas behov har inte omsatts i motsvarande bemanningsanpassningar. Personlig assistans står också inför ekonomiska utmaningar.

Externa placeringar inom både äldreomsorg och LSS beräknas bli något lägre än budgeterat, vilket ger ett prognosticerat överskott på 12,1 mnkr, om, än med hög osäkerhet. Förvaltningsgemensamt prognostiserar +16,9 mnkr, bland annat genom att utvecklingssatsningar inte fått full kostnadseffekt under året.

Intäkterna har under perioden januari-augusti 2026 ökat med +131,8 mnkr jämfört med motsvarande period 2025. Kommunbidraget har ökat väsentlig samtidigt som övriga intäkter ökar med 3,8 procent jämfört med samma period föregående år. Motsvarande kostnadsutveckling visar på en ökning om +115,5 mnkr där. Personalkostnader (inklusive inhyrd) personal ökar med 6 procent.

Stadsbyggnadsnämndens helårsprognos redovisar ett överskott om +25 mnkr. Överskottet drivs av lägre kapitalkostnader än budgeterat (+50 mnkr) till följd av försenade projekt, motverkat av underskott i övrig verksamhet (-25 mnkr). Inom övrig verksamhet är det framför allt vinterväghållningen som prognosticeras överskrida budget med 36 mnkr, detta på grund av den extrema vintern. Såväl energikostnader för gatubelysning som färdtjänst- och skolskjutskostnader förväntas överskrida budget samtidigt som intäktsökningar ses inom andra verksamheter.

Intäkterna har under perioden januari-augusti 2026 ökat med +94,6 mnkr jämfört med motsvarande period 2025. Utöver ökat kommunbidrag (+49 mnkr) utgörs detta främst av extra statligt stimulansbidrag för detaljplaner för ökat småhusbyggande (11,3 mnkr), högre intäkter för uppdrag som vidarefaktureras (9,5 mnkr) samt högre intäkter för engångsfakturering för ej utförda arbeten, markupplåtelser och kostnader hänförligt till NATO-mötet och evenemanget Drömljus. Motsvarande kostnadsutveckling visar på en ökning om +100,8 mnkr vilket främst drivs av ökade kostnader för vinterväghållning.

Socialnämnden redovisar ett förväntat överskott om +15,0 mnkr för året. Detta drivs av ett trendbrott under andra tertialet. Antalet klienter i extern vård har minskat med nästan 50 procent sedan årsskiftet, vilket lett till en betydande kostnadsminskning. Under årets inledande månader var resultatet negativt till följd av kvarvarande höga nivåer av externa placeringar från slutet av 2025, men förvaltningens arbete med förstärkta hemmaplanslösningar och ökad samverkan har vänt utvecklingen.

Kommunbidraget höjdes med 46 mnkr inför 2026, bland annat för nära socialtjänst, våldsförebyggande arbete och förstärkning för vård av barn och unga. Statsbidragen har ökat väsentligt – bland annat 16,8 mnkr för omställningen till nya socialtjänstlagen – och överstiger budget, vilket mer än kompenserar överskridandet inom klientkostnader.

Intäkterna har under perioden januari-augusti 2026 ökat med +49,6 mnkr jämfört med motsvarande period 2025, främst genom höjt kommunbidrag och ökade statsbidrag. Vad gäller statsbidrag noteras särskilt tilldelade medel för att stödja omställningen till den nya socialtjänstlagen. Motsvarande kostnadsutveckling visar på en ökning om +60,2 miljoner kr. Personalkostnaderna överstiger nivåerna från motsvarande period föregående år, både till följd av genomförd löneöversyn och ökat antal medarbetare. Kostnader för inhyrd personal ligger på samma nivå som under motsvarande period föregående år, vilket huvudsakligen förklaras av fortsatt stora rekryteringsutmaningar.

Arbetsmarknadsnämndens helårsprognos redovisar ett överskott på +12,1 mnkr. I prognosen ingår att tidigare års överskott nyttjas om 13,0 mnkr. Överskottet förklaras av en pågående omställning utifrån ny lagstiftning och lokal politisk styrning, kombinerat med medveten försiktighet inför 2027. Förvaltningen har färre arbetsmarknadsanställda än budgeterat efter att fokus skiftats från uppskalning till kvalitetsförbättringar. Statsbidrag till yrkesutbildningen har minskat, vilket innebär att utbildningsvolymer delvis behöver finansieras inom ordinarie ram.

Ekonomiskt bistånd, nämndens största kostnadspost, prognostiseras till 247 mnkr, vilket är 5 mnkr över budget men i nivå med föregående år, vilket tyder på en hög men stabil kostnadsnivå. De förväntade effekterna på biståndet av nya arbetssätt har inte realiserats fullt ut under året.

Intäkterna har under perioden januari-augusti 2026 ökat med +41,7 mnkr jämfört med motsvarande period 2025, där merparten utgörs av ökat kommunbidrag (+35 mnkr). Motsvarande kostnadsutveckling visar på en ökning om +30,4 mnkr, främst hänförligt till ökade personalkostnader till följd av fler arbetsmarknadsanställningar men även löneökningar och förstärkning av aktivitetskravet bidrar.

Fastighetsnämnden beräknar ett överskott om +12,5 mnkr i sin helårsprognos. Den positiva avvikelsen mot budget förklaras främst av realisationsvinster från försäljningar av fastigheter och bostadsrätter samt lägre kostnader för planerat och avhjälpande underhåll än budgeterat. Dessa positiva effekter motverkas delvis av icke budgeterade kostnader för rivning och sanering samt högre värmekostnader till följd av den ovanligt kalla inledningen av året.

Kulturnämndens helårsprognos visar på ett överskott om +2,5 mnkr. I prognosen ingår ianspråktagande av tidigare års resultat om 1,0 mnkr. Överskottet återfinns dels inom Helsingborgs bibliotek, drivet av lägre personalkostnader till följd av vakanser, lägre kapitalkostnader från ej färdigställda investeringar samt lägre bevakningskostnader än budgeterat. Även en engångsintäkt från staden för att kompensera för ökade bevakningskostnader i samband med nytt avtal bidrag till överskottet.

Idrotts- och fritidsnämnden prognosticerar ett nollresultat för året. I prognosen ingår att tidigare års överskott nyttjas om 2,0 mnkr. Kommunfullmäktiges satsningar (6 mnkr för ökad aktivitet och rörelse bland barn och unga samt 1 miljon kronor för utökad bassängtid) har omsatts i utökade aktiviteter och öppettider. Mindre avvikelser mellan verksamhetsdelarna tar ut varandra. Lokalkostnaderna, nämndens största kostnadspost, ökar genom hyresuppräkningar och nya anläggningar. Personalkostnaderna ökar genom löneökningar, nya anläggningar och e-sportshallen.

Överförmyndanämndens helårsprognos visar på ett överskott om 0,5 mnkr och härrörs till minskade personalkostnader samt ett flertal mindre kostnadsposter som understiger budget.

Miljönämnden och valnämnden räknar med ett helårsresultat nära noll.

Kommunstyrelsens prognos exklusive exploatering och stadsgemensamma poster visar på ett överskott med +7,5 mnkr. Den största prognosavvikelsen är på avdelningen för strategisk samhällsutveckling med + 2,7 mnkr till följd av lägre kostnader för arbetet med Västkustbanan. Övriga avdelningar prognosticerar totalt 4,8 mnkr i budgetavvikelse.

Stadsgemensamt redovisar ett prognostiserat överskott på 140,5 mnkr mot budget. Detta beror främst på åtgärder på Brandorama (+46,0 mnkr), pensionskostnaderna (+45,7 mnkr) och att barn- och utbildningsnämnden återför medel (+40,6 mnkr) på grund av minskade volymer i skolan.

Prognosen för **exploatering** visar på ett överskott om cirka +26,6 mnkr, då dessa inte budgeteras. Detta beror främst på projektet Fregatten på Råå som bedöms starta under året.

Internbanksverksamheten, stadsinterna räntor samt övrig finansverksamhet uppvisar en helårsprognos som överstiger budget med sammanlagt 93 mnkr. Det positiva utfallet beror till största del på att Dunkermedel som inte budgeterats 95 mnkr. Resultatet för internbanksverksamheten överstiger budget med 7 mnkr, medan stadsinterna räntor är 9 mnkr lägre än budgeterat. I prognosen ingår en utdelning från Helsingborgshem AB om 25 mnkr, vilket motsvarar budget. Utdelningen från Helsingborgshem kommer att användas för att täcka del av driftskostnader för bostäder till personer som staden har ett särskilt ansvar att ordna bostäder för. Detta gäller till exempel bostäder inom det bostadssociala programmet, LSS-boenden och andra boenden som Helsingborgs stad ansvarar för. I prognosen ingår även 10 mnkr i förlusttäckning för Ängelholm Flygplats, vilket motsvarar budget.

VA-verksamheten beräknar ett underskott om –6,0 mnkr. I ingången av året fanns ett positivt ackumulerat resultat om +41,6 mnkr. Nuvarande prognos ger att +35,6 mnkr överförs till kommande år som ackumulerat resultat.

Prognosen för brukningsintäkterna ser ut att bli cirka 5 mnkr lägre än vad som budgeterats. Under perioden januari-augusti 2026 har brukningsintäkterna ökat med 5,6 procent jämfört med samma period föregående år. Kvartalsfaktureringen visar fortsatt lägre fakturerad förbrukning hos privatkunder jämfört med föregående år. Bland de större företagskunderna varierar den fakturerade förbrukningen.

BALANSKRAVSRESULTAT

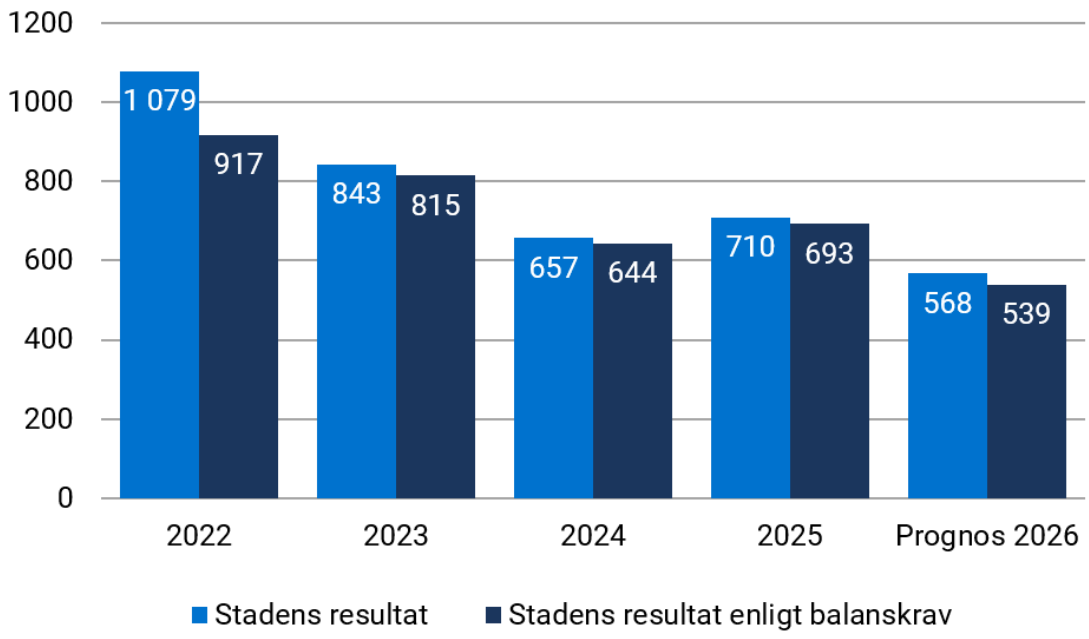
Kommunallagen anger att en kommun ska ha en god ekonomisk hushållning. Ett lagkrav för att uppfylla detta är att årets totala intäkter ska vara större än de totala kostnaderna och därmed ska kommunen redovisa ett resultat större än noll.

Vid beräkning av balanskravsresultat justeras årets utfall med vissa poster, så som realisationsvinster på anläggningstillgångar. Tabellen nedan visar utfallet för Helsingborgs stad som visar att det lagstadgade kravet på en ekonomi i balans uppfylls med god marginal.

Balanskravsutredning jan-aug, mnkr

	Utfall jan-aug 2025	Utfall jan-aug 2026	Prognos 2026
Årets resultat enligt resultaträkningen	829	767	568
- reducering realisationsvinster	-7	-21	-29
+ reducering realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ reducering realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
- orealiserade vinster / förluster i värdepapper	-	-	-
- återföring orealiserade vinster / förluster i värdepapper	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	822	746	539
- reservering av medel till resultatreserv	-	-	-
+ användning av medel till resultatreserv	-	-	-
+ användningar av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	**822**	**746**	**539**

Stadens resultat och resultat ur balanskravsynpunkt helår, mnkr



SKATTEINTÄKTER, STATSBIDRAG OCH UTJÄMNING

Staden har budgeterat ett **skattenetto** på 10 992 mnkr varav skatteintäkter står för 8 564 mnkr och generella statsbidrag och utjämning står för 2 291 mnkr. Helårsprognosen för skattenettot är strax under budget (-6 mnkr). Detta är en mindre förbättring från föregående prognos i april då skattenettot förväntades understiga budget med (-7 mnkr). Minskningen gentemot budget beror framför allt på minskade skatteintäkter (-200 mnkr), vilket kompenseras nästan helt av ökade generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning om +194 mnkr.

Skattenetto, mnkr

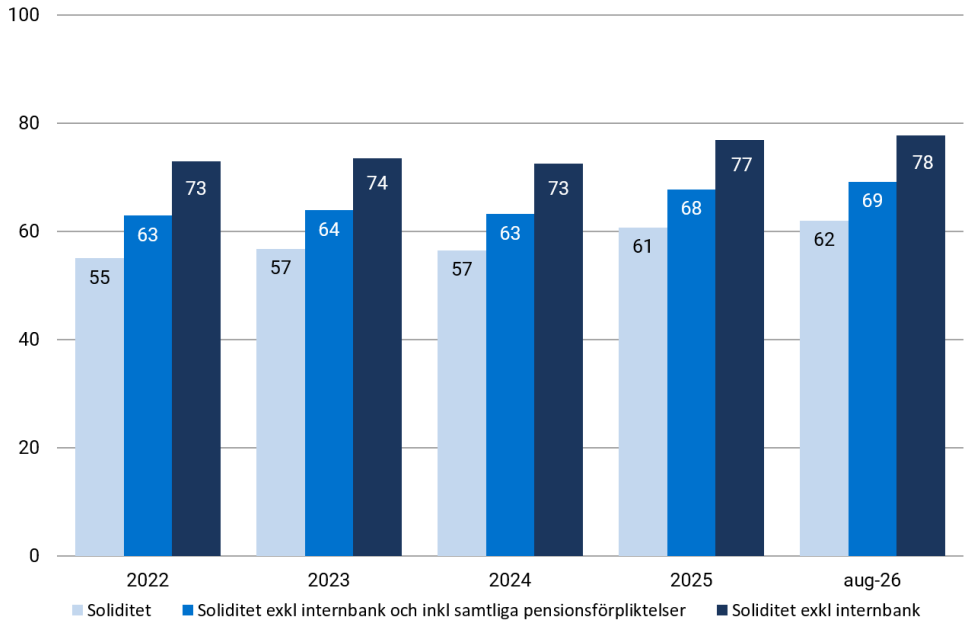
	Utfall 2025	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026
Skatteintäkter	8 179	8 564	8 364	-200
Generella statsbidrag och utjämning	2 231	2 291	2 485	194
Kommunal fastighetsavgift	293	297	303	6
LSS-utjämning	-179	-159	-165	-6
Skattenetto	**10 524**	**10 992**	**10 986**	**-6**

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 augusti var soliditeten med hänsyn till samtliga pensionsförpliktelser, 69 procent, detta överstiger målet på 63 procent.

I nedanstående tabell visas även soliditeten beräknad exklusive internbank och exklusive pensionsförpliktelser före 1998, på 78 procent.

Stadens soliditet justerad för koncerninterna mellanhavanden via internbanken, procent.



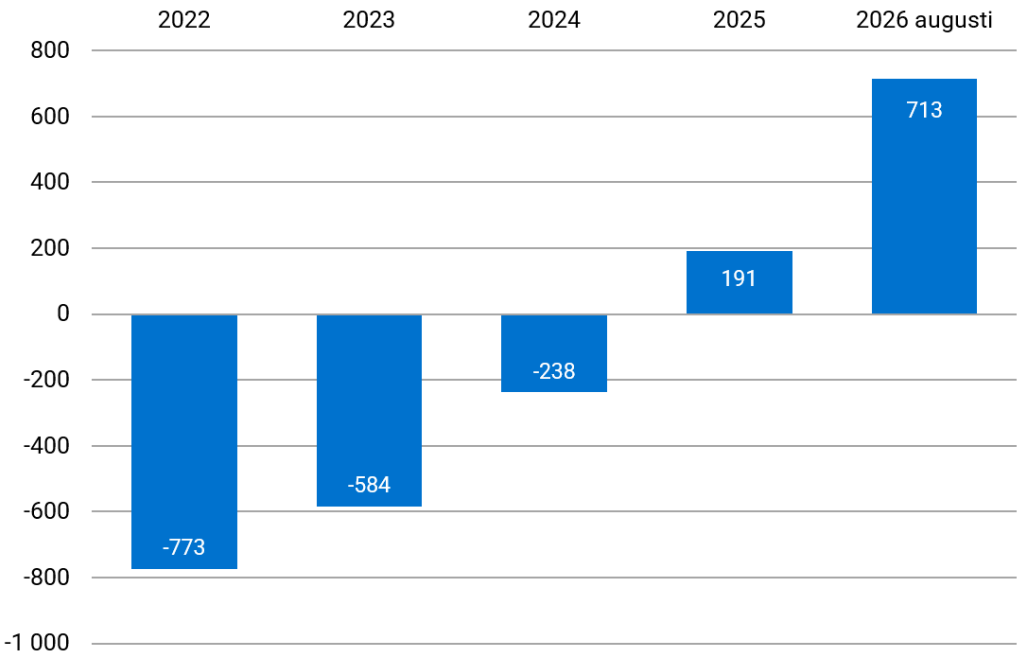
STADENS NETTOLIKVIDITET

Den 31 augusti 2026 var nettolikviditeten +713 mnkr, en förbättring med 522 mnkr sedan årsskiftet. Redovisat överskott för perioden bidrar till ökningen samt att eftersläpningen av planerade investeringsprojekt gör att likviditeten ökar.

Stadens nettolikviditet, mnkr

	2025-12-31	2025-08-31	2026-08-31
Likvida medel	333	1 247	1 094
Extern utlåning	215	215	210
Nettoutlåning till kommunala bolag och kommunalförbund	5 431	5 349	4 771
Extern låneskuld	-5 788	-6 411	-5 362
Checkkredit	0		
Nettoskuld	**191,0**	**399,5**	**713,4**

Stadens nettolikviditet, mnkr



* Avser nettolåneskuld per 31 augusti 2026

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.

Ekonomisk analys av koncernen

RESULTAT

Stadens koncern redovisar ett resultat på 1 333 mnkr (1 243) för perioden januari till augusti. Helårsprognosen för stadens koncern uppgår till 947 mnkr (1 090). Jämfört med föregående år räknar Helsingborgs Hamn och Öresundskraft med högre resultat, medan övriga enheter har en prognos som är lägre än föregående års utfall. Mot budget visar Öresundskraft, NSR och staden en positiv avvikelse. Helsingborgshem och Helsingborg Arena och Scen AB förväntas nå budget, medan Helsingborgs Hamn i den uppdaterade prognosen lämnar en resultatprognos som är lägre än budget.

Öresundskraft prognostiserar med ett resultat avsevärt högre än budget, vilket till stor del förklaras av positiva effekter från försäljningen av intressebolaget MER Sweden AB. Basaffärerna utvecklas sammantaget stabilt. Elnätsverksamheten bidrar positivt jämfört med budget genom en fortsatt stark utveckling av fasta intäkter och en stabil kund- och volymutveckling. Fjärrvärmeaffären har utvecklats något svagare, men överstiger budget trots tidigarelagt revisionsstopp och produktionsstörningar vid Filbornaverket. För årets återstående månader förväntas en hittills positiv kostnadsavvikelse för bolagets omkostnader minska i takt med att förskjutna satsningar och aktiviteter genomförs. NSRs prognostiserade resultat är högre än budgeterat men avsevärt lägre än föregående år. Volymen massor är hittills lägre än budgeterat, men förväntas öka under resterande del av året. Den kommunala delen av verksamheten visar ett högre resultat än budgeterat till följd av lägre kostnader för insamling av avfall och städning av återvinningscentraler. För staden förklaras det höga årsresultatet i prognosen framförallt av stadsgemensamma poster (140 mnkr) och prognosticerade överskott för nämnderna (92 mnkr). Utöver detta påverkas resultatet positivt av utdelningar från Dunkerstiftelserna (95 mnkr).

Helsingborgshem räknar sammantaget med att landa på budget, men uppvisar både högre intäkter och högre kostnader jämfört med budget. Intäkterna påverkas positivt av årets hyreshöjning och en lägre vakansgrad. På kostnadssidan påverkar bland annat den kalla vintern med högre kostnader för snöröjning och fjärrvärme. Även av- och nedskrivningar beräknas bli högre än budgeterat. Helsingborg Arena och Scen prognosticerar med att nå ett resultat motsvarande budget och bolaget ser hoppfullt på att nå detta. Det finns dock några osäkerheter som kan påverka under hösten i form av beläggningen på Arenan, avslutningen av höstsäsongen på Stadsteatern samt pågående tvist med extern restauratör på Sofiero.

Helsingborgs Hamn räknar med ett lägre resultat än budgeterat. Arbetet med att förbättra lönsamheten i hamnverksamheten har gett effekt, men motverkas till stor del av de höga bränslepriserna till följd av utvecklingen i och kring Hormuzsundet.

En schablonberäknad bolagsskatt på 105 mnkr är beaktad i prognosen.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER PERIODEN

- Kommunfullmäktige har 19 maj tagit ställning för Öresundskrafts AB:s beslut om verkställighet av CCS-projektet.
- För väsentliga händelser i staden hänvisas till avsnittet Ekonomisk analys av staden.

VIKTIGA HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

- Helsingborgs Stads Förvaltnings AB:s styrelse kommer den 29 september bedöma om förutsättningar för CCS projektet ligger inom verkställighetsbeslutets mandat och därefter kommer Öresundskrafts styrelse att fatta slutligt investeringsbeslut (Final Investment Decision) den 30 september.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Koncernens ekonomi är fortsatt mycket god, och har stärkts ytterligare under 2026. Grundaffärerna har i flertalet bolag utvecklats positivt. Fortsatt lägre ränte- och inflationsnivå bidrar också till en god resultatnivå, men osäkerheten i omvärlden bidrar negativt i form av framför allt ökade bränslepriser. Planen för kommande år visar på en fortsatt stabil utveckling framåt för bolagen. Även stadens ekonomi är fortsatt mycket god. 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.

Ekonomiskt utfall per bolag 2026 efter finansiella poster, mnkr

Bolag	Utfall 2026-08	Utfall 2025-08	Utfall 2025	Budget 2026*	Prognos 2026	Avvikelse progn-budg 2026
Helsingborgshem AB	129	121	148	90	90	0
Helsingborgs Hamn AB	60	56	62	85	75	-10
Öresundskraft AB	481	339	447	400	505	+105
Helsingborg Arena och Scen AB	-106	-117	-177	-170	-170	0
Nordvästra Skånes Renhållning AB (NSR)	22	85	74	3	22	+19
Övriga bolag	3	10	0	-	3	*
Helsingborgs stad	767	829	710	220	568	+348
Koncernelimineringar och justeringar **	-23	-80	-174	*	-146	*
Totalt	**1 333**	**1 243**	**1 090**	*	**947**	*

* Det görs ingen konsoliderad budget för koncernen, varför ingen koncerneliminering eller totalt resultat kan presenteras i budgetkolumnen.

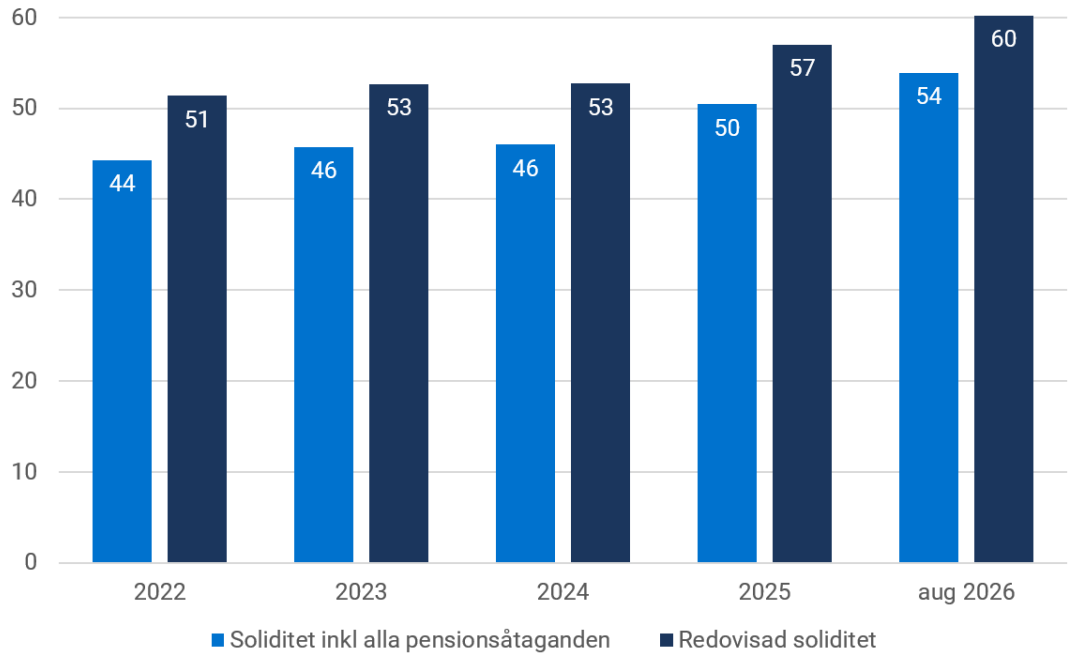
** Bolagsskatt inkluderas i helårsutfall och prognos (schablonberäknad), och redovisas som en verksamhetskostnad.

FINANSIELL MÅLSÄTTNING OCH SOLIDITET

Det finns ett uttalat mål att staden ska ha en stabil och långsiktigt god ekonomi. Den ekonomiska ställningen och finansiella styrkan kan bland annat mätas genom soliditet. I delårsbokslutet per sista augusti 2026 uppgår soliditeten för stadens koncern med hänsyn till samtliga pensionsförpliktelser till 54 procent, vilket är en ökning med fyra procentenheter jämfört med årsskiftet.

I nedanstående tabell visas även soliditeten beräknad utifrån redovisade värden, det vill säga exklusive pensionsförpliktelser före 1998. Per sista augusti 2026 uppgår den till 60 procent.

Koncernens soliditet, procent



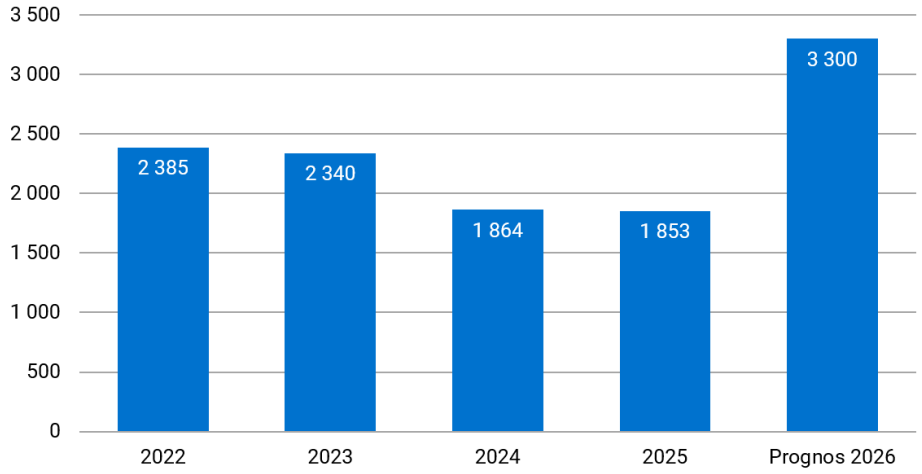
Det finns ingen allmän rekommendation för vilken soliditet som en kommunkoncern minst bör ha. Dessutom återspeglar inte den beräknade soliditeten enligt ovan den faktiska finansiella styrkan på ett helt rättvisande sätt. Exempelvis har övervärden i fastighetsbeståndet inte tagits med. En marknadsvärdering av fastigheter skulle höja soliditeten för Helsingborgs kommunkoncern och på motsvarande sätt finns också dolda övervärden i andra kommunkoncerner. Detta försvårar en jämförelse av soliditeten mellan kommuners totala verksamhet.

INVESTERINGAR

Koncernens investeringar förväntas under året sammantaget uppgå till 3 300 (1 853) mnkr, vilket är en ökning med 1 447 mnkr jämfört med föregående år. Staden beräknar under 2026 att investeringsutgifterna sammanlagt kommer att uppgå till 1 676 mnkr. Detta är 614 mnkr högre än föregående år, men 441 mnkr lägre jämfört med budget på 2 117 mnkr. Staden inklusive VA står för 51 (57) procent av de totala investeringarna i koncernen. Mer information finns i avsnittet Stadens investeringar.

Bolagen mer än fördubblar sina investeringar jämfört med föregående året (+833 mnkr) och räknar med att de sammantaget kommer att uppgå till 1 624 mnkr, vilket är marginellt lägre än budgeterad nivå. Samtliga bolag har en avsevärt högre investeringsnivå än föregående år, men betydande ökningar ses framför allt hos Öresundskraft och Helsingborgshem. Den höga investeringsnivån hos Öresundskraft beror framför allt på att CCS-investeringen förväntas påbörjas under hösten, men även på ökade grundinvesteringar inom elnät och fjärrvärmeproduktion. Den ökade investeringsvolymen hos Helsingborgshem förklaras framför allt av nybyggnationen på Bilkåristen, Grönkulla etapp 4 samt förvärv av fyra fastigheter.

Koncernens nettoinvesteringar, mnkr



Resultaträkning

Resultaträkning, mnkr

Resultaträkning	Koncernen			Staden			
	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Prognos 2026	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Prognos 2026	Budget 2026
Verksamhetens intäkter	5 862	5 492	8 479	1 982	1 860	2 855	2 562
Verksamhetens kostnader	-10 807	-10 144	-16 803	-7 937	-7 507	-12 311	-12 590
Av- och nedskrivningar	-1 067	-1 037	-1 657	-618	-585	-962	-783
Verksamhetens nettokostnad	**-6 012**	**-5 689**	**-9 981**	**-6 574**	**-6 232**	**-10 418**	**-10 812**
Skatteintäkter	5 575	5 459	8 364	5 575	5 459	8 364	8 564
Generella statsbidrag och utjämning	1 748	1 561	2 623	1 748	1 561	2 623	2 429
Skattenetto	**7 323**	**7 020**	**10 987**	**7 323**	**7 021**	**10 986**	**10 992**
Verksamhetens resultat	**1 311**	**1 331**	**1 006**	**750**	**789**	**569**	**181**
Finansiella intäkter	185	117	186	164	228	219	284
Finansiella kostnader	-163	-205	-245	-147	-188	-219	-245
Finansnetto	**22**	**-88**	**-59**	**17**	**40**	**0**	**39**
Resultat efter finansiella poster	**1 333**	**1 243**	**947**	**767**	**829**	**568**	**220**
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	**1 333**	**1 243**	**947**	**767**	**829**	**568**	**220**

Balansräkning

Balansräkning, mnkr

	Koncernen		Staden	
Balansräkning	2026-08-31	2025-12-31	2026-08-31	2025-12-31
TILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	53	58	22	26
Materiella anläggningstillgångar	28 945	28 599	15 201	15 040
Finansiella anläggningstillgångar	364	368	12 158	12 251
Summa anläggningstillgångar	**29 362**	**29 025**	**27 381**	**27 317**
Förråd och exploateringsmark	124	162	85	107
Fordringar	1 763	2 299	1 067	1 232
Kortfristiga placeringar	0	0	0	0
Kassa och bank	1 147	370	1 088	322
Summa omsättningstillgångar	**3 034**	**2 831**	**2 240**	**1 661**
Summa tillgångar	**32 396**	**31 856**	**29 621**	**28 978**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Periodens resultat	1 333	1 090	767	710
Övrigt eget kapital	18 171	17 081	17 614	16 904
Summa eget kapital	**19 504**	**18 171**	**18 381**	**17 614**
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	310	308	192	183
Övriga avsättningar	1 031	1 013	15	25
Summa avsättningar	**1 341**	**1 321**	**207**	**208**
Långfristiga skulder	**7 078**	**7 053**	**6 717**	**6 728**
Kortfristiga skulder	**4 473**	**5 311**	**4 315**	**4 428**
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**32 396**	**31 856**	**29 621**	**28 978**

Noter

NOT 1.1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Helsingborgs stad har i enlighet med kommunallagen (SFS 2017:725) upprättat en delårsrapport, som är baserad på lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Staden följer den lagen och de uppdaterade rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisnings (RKR) om inget annat anges. I övrigt har samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder använts som i senaste årsredovisningen.

Verksamheten har inga säsongsvariationer eller cykliska effekter som avviker mot tidigare år. Jämförelsestörande poster redovisas, om så förekommer, i not. Inga jämförelsestörande poster återfinns under perioden.

NOT 1.2 SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Den sammanställda redovisningen har upprättats utifrån förvärvsmetoden och med tillämpning av proportionell konsolidering.

NOT 3 EJ UTNYTTJADE GENERELLA BIDRAG

Generellt bidrag från Valmyndigheten för statsbidrag för kommunernas medverkan vid 2026 års val till riksdagen, region- och kommunfullmäktige återstår 2,2 mnkr som intäktsredovisas under september till december. Statsbidrag för 2026 till kommuner för ökad lagerhållning av sjukvårdsprodukter från Socialstyrelsen kvarstår 0,3 mnkr som intäktsredovisas under september till december. För bidrag från Energimyndigheten för vindkraftsstöd 2026 återstår 0,3 mnkr som intäktsförs under perioden september till december.

NOT 4 ANSVARSFÖRBINDELSE

Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser som inträffat sedan räkenskapsårets början redovisas enligt nedan avrundat till närmaste miljoner kronor.

Staden	2026-08-31	2025-12-31
Pensioner intjänade innan 1998	2 026	2 097
Övriga pensionsförpliktelser	10	11
Avsiktsförklaring om medfinansiering av dubbelspår Västkustbanan Maria-Helsingborg C	-	-
Ramavtal 11 - Storstad Helsingborg	-	-
Borgensåtaganden	686	659
Övriga ansvarsförbindelser	10	10
Summa	2 732	2 777

Koncernen	2026-08-31	2025-12-31
Pensioner intjänade innan 1998	2 026	2 097
Övriga pensionsförpliktelser	10	11
Borgensåtaganden	103	101
Ansvarsförbindelser intresseföretag	169	269
Garantiförbindelser PRI	2	2
Garantiförbindelser FASTIGO	3	3
Garantibelopp Svensk Scenkonst	4	3
Ej skuldförd framtida återställningskostnad deponi	12	12
Övriga ansvarsförbindelser	-	-
Summa	**2 329**	**2 498**

Driftredovisning för staden

Stadens resultatprognos 2026 per nämnd/verksamhet jämfört med tilldelade medel, mnkr

Nämnd	Prognos årets resultat	Bästa fall	Sämsta fall	Budget**
Barn- och utbildningsnämnden	16,2	31,2	6,2	0,0
Vård- och omsorgsnämnden	0,0	10,0	-15,0	0,0
Stadsbyggnadsnämnden exklusive VA	25,0	35,0	15,0	0,0
Socialnämnden	15,0	18,0	10,0	0,0
Arbetsmarknadsnämnden	12,1	28,0	2,0	0,0
Idrotts- och fritidsnämnden	0,0	2,5	-2,5	0,0
Kulturnämnden	2,5	3,0	0,0	0,0
Fastighetsnämnden	12,5	20,0	5,0	0,0
Miljönämnden	0,0	1,5	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	0,5	0,7	0,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,2	-0,2	0,0
Kommunstyrelsen exklusive exploatering och stadsgemensamt	7,5	12,5	5,5	0,0
Stadsrevisionen	0,2	0,4	0,1	0,0
Summa nämnder	**91,5**	**163,0**	**26,1**	**0,0**
Finansförvaltningen	93,3	100,0	91,0	0,0
Kommunstyrelsen exploatering	26,6	26,6	26,6	0,0
Stadsgemensamt	140,5	150,5	135,5	0,0
Skattenetto	10 966,4	10 966,4	10 966,4	10 992,4
Kommunbidrag	-10 749,9	-10 749,9	-10 749,9	-10 772,2
Summa stadsövergripande	**476,9**	**493,6**	**469,6**	**220,2**
Summa skattefinansierad verksamhet	**568,4**	**656,6**	**495,7**	**220,2**
VA-verksamheten*	0,0	0,0	0,0	0,0
Stadens resultat	**568,4**	**656,6**	**495,7**	**220,2**

* VA-verksamheten beräknar ett underskott om –6,0 mnkr. I ingången av året fanns ett positivt ackumulerat resultat om +41,6 mnkr. Nuvarande prognos ger att +35,6 mnkr överförs till kommande år som ackumulerat resultat.

** Jämförelse mot budget bruttoredovisas ej i uppställningen då respektive förvaltning arbetar mot en nollbudget, det vill säga att verksamhetens kostnader budgeteras efter tilldelade kommunbidrag och övriga intäkter. Prognos årets resultat utgör därmed budgetavvikelse.

Stadens resultatöverföring per nämnd, mnkr

Nämnd	Ingående resultatöverföring	Prognos ianspråktagande resultatöverföring	Prognos årets resultat
Barn- och utbildningsnämnden	143,8	-15,0	16,2
Vård- och omsorgsnämnden	45,6	-6,0	0,0
Stadsbyggnadsnämnden	14,9	-0,6	25,0
Socialnämnden	5,3	0,0	15,0
Arbetsmarknadsnämnden	55,6	-13,0	12,1
Idrotts- och fritidsnämnden	12,8	-2,0	0,0
Kulturnämnden	1,4	-1,0	2,5
Fastighetsnämnden	17,9	0,0	12,5
Miljönämnden	13,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	0,8	-0,1	0,5
Valnämnden	7,1	0,0	0,0
Kommunstyrelsen exklusive stadsgemensamt och exploatering	57,7	0,0	7,5
Stadsrevisionen	3,3	0,0	0,2
Summa nämnder	**379,3**	**-37,7**	**91,5**

Hur mycket som blir den slutgiltiga resultatöverföringen som förs över till kommande år beslutas i kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen.

Stadens utfall per nämnd/verksamhet, mnkr

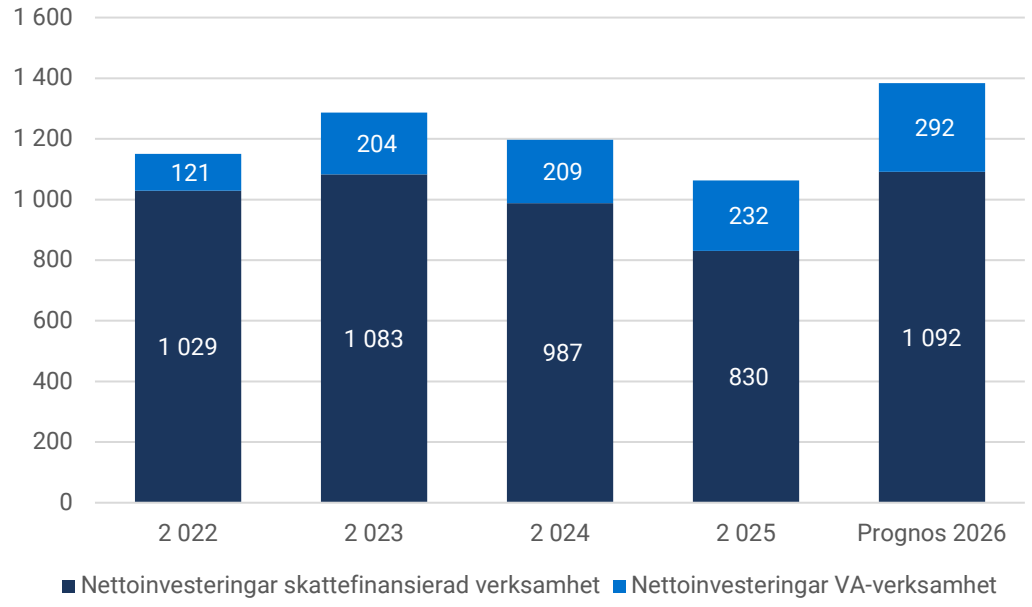
Nämnd	Utfall jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Utfall 2025
Barn- och utbildningsnämnden	25,7	14,9	16,0
Vård- och omsorgsnämnden	20,4	4,2	-1,1
Stadsbyggnadsnämnden exklusive VA	16,1	22,3	31,4
Socialnämnden	11,1	21,7	10,7
Arbetsmarknadsnämnden	22,2	10,9	5,0
Idrotts- och fritidsnämnden	1,0	1,0	-0,5
Kulturnämnden	6,7	-3,3	-9,9
Fastighetsnämnden	51,5	53,2	47,5
Miljönämnden	3,4	4,5	1,2
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	1,2
Valnämnden	0,0	0,0	-0,1
Kommunstyrelsen exklusive stadsgemensamt och exploatering	18,4	10,3	25,5
Stadsrevisionen	0,7	0,8	0,4
Summa nämnder	**177,3**	**140,5**	**127,3**

Stadens investeringar

Vi beräknar att nettoinvesteringarna för stadens skattefinansierade verksamhet kommer att uppgå till 1 384 mnkr, vilket är 455 mnkr lägre jämfört med budget på 1838 mnkr. Av avvikelsen på 455 mnkr beror 235 mnkr på förseningar i planprocessen för flera större exploateringsprojekt där behov finns av kompletterande utredningar, exempel på sådana projekt är Östra Ramlösa bostadsprojekt och Mariastaden etapp 3. Nettoinvesteringen i verksamhetslokaler förväntas bli 152 mnkr lägre än budget. Det beror bland annat på förseningar i projekt där projekteringen har tagit längre tid än planerat, exempel på sådana projekt är Stadsbiblioteket om- och tilllbyggnad och Tillagningskök till vård- och omsorgsverksamheten. Nettoinvesteringen för kommunstyrelsen avviker med 44 mnkr från budget varav 34 mnkr avser ett förvärv av en fastighet på Planteringen som inte förväntas genomföras under 2026.

VA-verksamhetens investeringar beräknar vi uppgår till 292 mnkr, vilket är 13 mnkr över budget på 279 mnkr.

Nettoinvesteringar, mnkr



STÖRRE (>15 mnkr) INVESTERINGSPROJEKT SOM PÅGÅR UNDER 2026

Investeringsprojekt	Prognos tidpunkt för färdigställande	Budgeterad totalutgift	Prognos totalutgift
Petriskolan fasadrenovering	Jun 2026	35,0	35,5
Dalhem nybyggnad, matsal och kök	Dec 2026	30,0	30,0
Dalhem, ny idrottshall	Dec 2026	55,0	55,0
LSS-boende, Kattarp, nybyggnad	Mar 2027	35,0	39,4
Fredriksdal, ny dubbelhall för idrott med föreningslokaler	Maj 2027	138,0	125,0
LSS-barnboende Björka, nybyggnad	Aug 2027	60,0	40,0
Ättekulla förskola, anpassning och renovering	Aug 2027	20,0	29,8
LSS-barnboende, Ödåkra, nybyggnad	Dec 2027	40,0	40,0
Klimatskal och kyla i vårdboende, etapp 2	Dec 2027	30,0	30,0
Solvision 3	Dec 2027	30,0	30,0
Rådhuset, renovering etapp 1, fasad, tak, fönster	Jun 2028	60,0	60,0
Tillagningskök	Aug 2028	50,0	85,0
Olympiarinken ishall, anpassning och renovering	Aug 2028	50,0	50,0
Stadsbiblioteket, om- och tillbyggnad	Dec 2028	375,0	375,0
Konserthuset, renovering fasad	Jun 2029	33,0	33,0
Oceanhamnsbadet	Jan 2030	1 087,0	1 087,0
Friidrottshall	Aug 2030	100,0	150,0
Digital infrastruktur (Framtidens belysning)	Dec 2033	350,0	350,0
Maria stationsgata	Aug 2026	71,0	121,0
Utflyktslekplatser KF-uppdrag	Sep 2026	20,0	20,0
Åtgärder Klimatutredningen Parapeten	Jun 2026	29,0	25,0

Petriskolan, fasadrenovering
Omfattande fuktproblematik har upptäckts i ytterväggarna på Petriskolan. I samband med att man åtgärdar detta kommer man även se över och genomföra underhållsarbete avseende de tekniska installationerna samt ytskikt. Det kommer även ske erforderlig hyresgästanpassning. Produktion pågår.

Dalhem nybyggnad matsal, kök och ny idrottshall
Nybyggnad av ny fullstor idrottshall samt ny matsal och tillagningskök på Anneroskolan. Med denna satsning ersätter vi befintlig idrottshall som tjänat ut och som dessutom inte håller fullstora mått. Med en fullstor idrottshall ökar också möjligheterna för föreningslivet att nyttja hallen kvällstid och på helger. Nytt kök och matsal gör att eleverna på skolan kan äta inom skolan i stället för som idag på extern yta. Produktion pågår.

LSS-boende, Kattarp
Nybyggnad av sex LSS-lägenheter. Projektet har höga ambitioner gällande minskat klimatavtryck och har som målsättning är att bli ett klimatpositivt projekt i produktion och förvaltning. Fastigheten ska certifieras enligt SGBC:s (Swedish Green Building Council) nettonoll modell. Produktion pågår.

Fredriksdal, ny dubbelhall för idrott med föreningslokaler
Nybyggnad av dubbelidrottshall på Fredriksdalsområdet. Projektet kommer innehålla två fullstora idrottshallar, café och administrativa lokaler. Projektet har blivit försenat på grund av att den först kontrakterade byggentreprenören gick i konkurs. Projektet handlades upp återigen under våren 2025 och produktionen påbörjades under hösten 2025. Målsättning är att projektet ska vara klart under våren eller försommaren 2027.

LSS-barnboende, Ödåkra
Nybyggnad av ett LSS-barnboende med 6 platser. Ett barnboende skiljer sig väsentligt från våra boende för vuxna på ett flertal sätt utifrån att de barn som blir placerade har några av de mest utmanande funktionsutmaningarna. Dessa brukare kan inte på samma sätt samspela med varandra och utmaningar kommer att ligga i att få till ett yteffektivt hus med rätt förutsättningar för denna mer personaltäta verksamhet men där brukarna kan få sina egna utrymmen. Projektet kommer handlas upp under hösten 2026.

Ättekulla förskola, anpassning och renovering
Förskolan är byggd 1976 och den tekniska livstiden för bland annat installationer har passerat. Förskolan är i stort behov av en omfattande anpassning och renovering för att byggnaden ska kunna klara dagens krav på inomhusklimat, arbetsmiljö, brandsäkerhet, akustik och energiförbrukning. Projektet upphandlades under våren 2026 och produktionen beräknas påbörjas under hösten 2026. Projektet avviker kraftigt mot beslutad budget. Anledningen till avvikelsen är att behovet och omfattningen blev mer omfattande under projekteringen än vad som bedömdes vid tidpunkt när beslut om budget togs.

Klimatskal och kyla i vårdboende, etapp 2
Idag är inomhustemperaturen på våra vårdboenden under vissa perioder på sommaren hög. För att försöka förbättra inomhusklimatet sommartid inventerar fastighetsförvaltningen tillsammans med vård- och omsorgsförvaltningen vårdboendena. Syftet är för att ta fram förslag på lösningar för att sommartid kunna kyla hela eller delar av en byggnad. Vidare ska en översyn göras för att förbättra byggnadernas klimatskal. Det vill säga tak, väggar, grund, fönster och dörrar som skyddar mot väder och vind. Klimatskalet fungerar som en isolerande och tätande barriär som minskar energiförluster och håller inomhusluften varm. Ett effektivt klimatskal är avgörande för att få låg energianvändning och god inomhuskomfort.

Solvision 3
Sollcellsanläggningar installeras på stadens fastigheter för att nå målet att 10% av vår elförbrukning ska täckas av egenproducerad solel. Projektering och upphandling av de sista etapperna pågår.

Ombyggnad vårdboendekök med anledning av nytt tillagningskök
Nuvarande kök på våra vårdboenden är anpassade för att ta emot varm mat. Innan det nya tillvägagångssättet med kyld mat startar upp kommer köken på vårdboendena att vara tvungna att anpassas för att ta emot större leveranser per tillfälle samt ha möjlighet att värma upp maten till våra hyresgäster. Utredning om vad som behövs göras på respektive boende arbetas fram och samtliga kök ska vara färdigställda samtidigt som nytt tillagningskök står klart.

Rådhuset, etapp 1, renovering, fasad, tak, fönster,
Rådhusets är byggt 1896 och har kontinuerligt behov av renovering. Enligt den plan som finns är det dags för att renovera tak, fönster och fasader. Det är ett omfattande arbete som kommer att ske under åren 2026 – 2028.

Tillagningskök
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. Det nya köket dimensioneras för att producera cirka 5 000 portioner per dag och ska försörja stadens vårdboenden och LSS-verksamheter med måltider enligt Cook & Chill-metoden. Projektet omfattar markarbeten och nybyggnation av tillagningskök. Förutsättningarna har utvecklats vidare under projekteringsfasen, vilket har påverkat projektets utformning och genomförande. Den stora skillnaden på prognos och budget (35 mnkr) beror på att man i projektet genomfört en djupare förstudie och har idag mer fakta om omfattning, kvalitetsnivå och placering.

Olympiarinken ishall, anpassning och renovering
Kylsystemet som försörjer de två is-pisterna på Olympiarinken behöver en omfattande anpassning och renovering för att säkerställa en energieffektiv och stabil drift. Ishallen är byggd 1973 och tillbyggd 2001. Renoveringen planeras att genomföras etappvis med en isyta per år i syfte att minimera påverkan på verksamheten och möjliggöra fortsatt användning av anläggningen under genomförandetiden. Upphandling av entreprenör pågår.

Stadsbiblioteket, om- och tillbyggnad
Stadsbiblioteket är idag för litet och omodernt. Projektet innebär en tillbyggnad av cirka 3000 kvm verksamhetsyta, ombyggnad av ca 6 000 m2 befintlig yta, och en takpark. Detaljprojektering och produktionen på plats pågår. Biblioteksverksamheten är evakuerad till tillfälliga lokaler under byggnationen.

Konserthuset, renovering fasad
Helsingborgs konserthus invigdes 1932. Under senare år har det uppkommit sprickor i fasaden som behöver åtgärdas. Renoveringen beräknas vara klar 2029. Prognosen är osäker då vi inte vet slutgiltig omfattning förrän vi påbörjar arbetena.

Oceanhamnsbadet
Projektet omfattar uppförandet av en ett nytt badhus i Oceanhamnen med en beräknad bruttoarea på cirka 18 519 m2. Badhuset kommer byggs i tre våningsplan och ska innehålla ett brett utbud av funktioner som tillsammans gör anläggningen till en komplett året-runt-anläggning för idrott, hälsa och rekreation. Produktionen på plats påbörjades i augusti 2026 och målsättning är att kunna öppna anläggningen för allmänheten våren 2030.

Friidrottshall
Stadens föreningar och skolor har friidrottsträning utomhus på Hedens idrottsplats, en anläggning som håller nationell standard. När utomhussäsongen är över och föreningar och skolor

har verksamhet i inomhus i befintlig friidrottshall behöver de anpassa sin undervisning och träning. Befintlig friidrottshall har begränsade möjligheter att ha flera grupper aktiva samtidigt och kan inte heller leva upp till de krav som finns på vissa träningsbanor. Genom att bygga en ny friidrottshall vid Hedens idrottsplats förläggs utomhus- och inomhusträning till samma idrottsplats, vilket skapar förutsättningar att använda materiel på ett effektivt sätt.

Den uppskattade totala utgiften för friidrottshallen har höjts från 100 mnkr till 150 mnkr. Det beror på att befintliga funktioner på idrottsplatsen, såsom omklädningsrum, maskinförråd samt enklare verkstads- och personalutrymmen behöver ersättas, vilket inte omfattades av tidigare kalkyler. Det beror också på kostnadsökningar inom bygg- och anläggningssektorn. Projekteringsarbetet är planerat till 2027.

Digital infrastruktur (Framtidens belysning)
Kommunens gatubelysning uppgraderas successivt till smarta, uppkopplade LED-armaturer. Genom förbättrad styrning och övervakning minskar energianvändning, driftstörningar och underhållskostnader samtidigt som fel upptäcks och åtgärdas snabbare.

Den nya infrastrukturen möjliggör även framtida uppkoppling av annan teknik, såsom sensorer för dagvatten, bevattning, avfallshantering, parkering, vägtemperatur och översvämningsövervakning. Lösningen kan också bidra till ökad trygghet, säkerhet och bättre planering av offentliga miljöer.

Maria stationsgata
Negativ avvikelse på 50,0 mnkr avser Maria stationsgata, som omfattar projekten ”Konsekvenser Västkustbanan, 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 16,0 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 34,0 mnkr.

Utflyktslekplatser KF-uppdrag
Idag finns det sex utflyktslekplatser i Helsingborg. Tre i City och tre i ekonomiskt svaga områden. För att bredda utbudet av lek i Helsingborg så att hela staden lever satsas också på stations- och villasamhällena. Under 2026 har vi byggt färdigt två utflyktslekplatser i Rydebäck och Ödåkra. För att skapa engagemang och stolthet involverar vi barnen i vilka teman lekplatserna ska ha. Input från barnen ger oss även förutsättningar att göra kloka val och prioritera rätt lekvärden.

Åtgärder Klimatutredningen Parapeten
Området kring Parapeten söder om Kvickbron har byggts om för att öka trafiksäkerheten. Genom en upphöjd korsning och ett nytt upphöjt övergångsställe har miljön blivit tryggare och mer tillgänglig för gående. I projektet ingick även restaurering av muren mot Öresund, från rengöring och omfogning till en större renovering av de mest slitna delarna.

Barn- och utbildningsnämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

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. Förvaltningens intensifierade arbete med att följa varje elevs progression och att snabbt ge elever och enheter stöd har bidragit till ökad måluppfyllelse och ökat förutsättningarna för att elever kan utvecklas och nå så långt som möjligt. Detta arbete kommer fortsätta oförtrutet. Samtidigt har arbetet med att långsiktigt utveckla undervisning fortsatt och fördjupats. Till exempel har skolledare och nyckelpersoner genomgått utbildning för att kunna använda lektionsobservationer på ett systematiskt sätt för att utveckla undervisningen. AI-utvecklingen kan ha både positiv och negativ påverkan på undervisningen och förvaltningen utbildar och stöttar skolor om risker och möjligheter med AI så att AI kan användas för att öka måluppfyllelsen. Skolledare i grundskolan deltar i RISE:s ledarskapsprogram som syftar till att rusta skolledare för att leda framtidens skola och utbildning utifrån bland annat AI, ett program som gymnasieskolans skolledare gått sedan tidigare. Under sommarlovet har elever i gymnasieskolan haft möjlighet att göra sommarpraktik som såväl ”läs- som matematikinspiratörer” för barn i fritidshem och grundskoleelever i socioekonomiskt utsatta områden har deltagit i kombinerad lovskola/sommarjobb. Att arbeta och få lön bidrar till att öka elevers motivation.

NÄMNDENS MÅL

Andelen elever som når behörighet till gymnasieskolan ska öka under mandatperioden. Målet 2026 är att öka med minst 0,5 procentenheter

Målet är uppnått.

Nämndens mål beskriver hur stor andel av de elever som går ut grundskolan som blir behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram. Resultatet för läsåret 25/26 uppgick till 80,7 procent. Det innebär en ökning med 1,1 procentenheter jämfört med föregående läsårs resultat (som uppgick till 79,6 procent), vilket i sin tur innebär att nämndens mål för 2026 uppnås. 80,7 procent är den siffra som rapporteras in till Skolverket och som kommer att kunna jämföras med andra skolhuvudmän. Den faktiska siffran är dock högre. Efter terminens slut har eleverna möjlighet att förbättra sina skolresultat genom att delta i lovskola och 48 elever blev behöriga efter avslutad lovskola. När man inkluderar dessa elever så uppgår behörigheten till 84,5 procent.

Många olika insatser som tillsammans gett effekt
Resultatförbättringen är en följd av de insatser som gjorts under läsåret 2025-26 med det uttryckliga syftet att öka måluppfyllelsen. För årskurs 9 har insatserna handlat om dedikerade insatser både från skola och förvaltning för att ge stöd till varje elev som riskerade att inte bli behörig. Bland annat kan följande insatser under vårterminen nämnas:

- Matematiksatsning: Matematik är ett ämne som hindrar många elever från att bli behöriga och under läsåret har elever fått extra stöd i matematiken genom till exempel tvålärarsystem, möjlighet till ”läxhjälp” på skolan och utvecklad pedagogik. Detta har bidragit till att en större andel elever nådde godkända betyg i matematik än förra läsåret.
- Läsfrämjande insatser: Riktade insatser i form av lärarledd läsning, träning på läsuthållighet, samarbete med bibliotekarier, fortlöpande bedömning av läsförmåga osv har bidragit till att befästa och utveckla läsförmåga vilket gynnat inlärning i alla ämnen.
- Lovskola och sommarinsatser: Fler elever än tidigare har deltagit i lovskola. Lovskolan har lett till att elever kunna vända ett icke godkänt betyg till ett godkänt betyg, vilket också ökat andelen behöriga till yrkesprogrammen. En innovativ framgångsfaktor var samarbetet med Arbetsmarknadsförvaltningen, där gymnasieelever anställdes som sommarjobbare på fritidshemmen för att fungera som mentorer och inspiratörer inom läsning och matematik, vilket höjde motivationen hos de yngre eleverna.
- Samverkan med socialförvaltningen: Socialförvaltningens arbete är viktigt för att öka måluppfyllelsen för de elever som har insatser från socialförvaltningen. Under läsåret har socialförvaltningen proaktivt kontaktat skolledare för att identifiera insatser som ytterligare kunde bidra till elevernas måluppfyllelse. En nära kontakt mellan förvaltningarna är positiv och erfarenheterna från arbetssättet tas med i det fortsatta utvecklingsarbetet.
- Samverkan med arbetsmarknadsförvaltningen: Insatser som sommarlovspraktik, arbetet för fler apl-platser och en industrihubb har varit möjliga att genomföra tack vare samarbetet med arbetsmarknadsförvaltningen. Detta ökar elevernas möjlighet att bli etablerade på arbetsmarknaden när de gått ut skolan.

Ökad individuppföljning och ökat resultatfokus har gett effekt
En framgångsfaktor i arbetet med öka att måluppfyllelsen har varit att förvaltningen satsat på en tätare individuppföljning av elever och ett ökat resultatfokus vilket också nämnden löpande efterfrågat och fått information om. Individuppföljningen och resultatfokuset kommer att fortsätta. Implementeringen av nyligen upphandlad lärplattform förväntas också bidra till en förbättrad planering och uppföljning av elevers skolgång.

Långsiktiga insatser fortsätter
Det är viktigt att även arbeta för långsiktigt förbättrad måluppfyllelse. Utöver insatserna till årskurs 9 har därför det långsiktiga utvecklingsarbetet fortsatt läsåret 25/26 och kommer att fortsätta även läsåret 26/27. Exempel på långsiktiga insatser är bland annat:

- Utveckling av matematikundervisningen och läsning genom systematiska observationer och genom flera olika kompetensutvecklingsinsatser för matematiklärare.
- Förbättrad läsförmåga genom att kontinuerligt följa elevernas läsförmåga för att snabbt kunna kalibrera undervisningen och sätta in rätt insatser.
- Förbättrat elevstöd utifrån den kartläggning som genomförts. Syftet är att snabbare kunna identifiera stödbehov, förbättra utredningar av stödbehov, sätta in pricksäkra åtgärder och ha tät uppföljning.

- Fler tidiga insatser riktade till barn i förskola i socioekonomiskt utsatta områden.
- Statliga reformer: De genomgripande nationella reformer som beslutats av regering och riksdag ska genomföras.

Trots det förbättrade resultatet är det fortfarande många elever som inte blir behöriga till gymnasieskolans nationella program. Ansträngningarna för att förbättra resultaten kommer därför att fortsätta utifrån de förutsättningar som nämnden har. De fortsatta insatserna kommer att ske både på kort sikt och på lång sikt.

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

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

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). Läsåret 23/24 uppgick genomströmningen till 66,2 procent och läsåret 24/25 uppgick genomströmningen till 70,8 procent, dvs en markant ökning. Det innebär att för att nå årets mål behöver genomströmningen för läsåret 25/26 öka till minst 71,3 procent. Den nationella statistiken för genomströmning publiceras först i december 2026 varför exakta siffror inte kan presenteras i denna rapport. Förvaltningens egen uppföljning av resultaten pekar på att genomströmningen inte kommer att öka jämfört med föregående läsår. Bedömningen är därför att målet för 2026 inte kommer att uppnås.

Både förbättringar och försämringar i resultat syns
Om man ser till skolornas resultat mätt i examensgrad (förvaltningens data) så kan man se att examensgraden förbättrats för några program och försämrats för några program. Svängningar i examensgrad mellan åren är normalt; ju färre elever per program desto större svängningar i resultat. På totalnivå kan vi se en försämring från föregående läsår både för yrkesprogrammen och de högskoleförberedande programmen.

I de fall resultaten förbättrats finns bland annat följande förklaringar:

- Elever som riskerat att bli underkända i kurser har kunnat nå godkänt tack vare tidigare och snabbare insatser, som möjliggjorts genom tätare uppföljningar.
- Ett aktivt arbete för att stärka elevernas trivsel bidrar till en starkare skolanknytning, vilket i sin tur främjar ökad närvaro och bättre skolresultat.
- Pågående insatser för att förbättra matematikundervisningen börjar ge resultat. Även om effekterna ännu inte syns på helhetsnivå, kan positiva resultat ses inom vissa program och kurser.
- Elevernas motivation ökar när de får ta eget ansvar, exempelvis genom att leda olika skolarrangemang, och när de får möta förebilder och komma i kontakt med arbetslivet.

Bland annat följande förklaringar finns till att, trots att insatser gjorts, resultaten ändå försämrats:

- Eleverna har fått svårare att nå godkänt i moderna språk. Detta kan bero på att elever prioriterar kärnämnen eller yrkesämnen.
- Flickor upplever, i högre grad än pojkar, stress och mindre studiero. Detta mönster känns igen från nationella studier.

- Elever som går i avgångsklassen och har ouppklarade kurser eller ämnen från tidigare årskurser har svårare att nå en gymnasieexamen. Detta beror på att det kan bli övermäktigt för eleven att ta igen sådant som missats tidigare.
- Frånvaron för avgångseleverna är högre än tidigare år. Frånvaro har många förklaringar, för avgångseleverna kan frånvaro bland annat bero på uppgivenhet eller rädsla att misslyckas eller att de börjat arbeta.
- Elevernas förkunskaper vid gymnasiestart har sjunkit över tid, vilket innebär att eleverna behöver tillägna sig mer kunskaper under sin gymnasietid än tidigare.

Undervisningens kvalitet ska förbättras för att höja resultat
De insatser som har visat positiva effekter fortsätter och fördjupas för att få ännu större genomslag. På områden där insatserna ännu inte har gett tillräckliga effekter kommer arbetet att förstärkas. Det handlar bland annat om att förbättra tillgången till elevhälsa för elever som mår dåligt eller upplever stress i skolan, att stärka elevernas trivsel och motivation samt att fortsätta arbetet för ökad närvaro.

Införandet av Gy25 innebär en omfattande förändring av gymnasieskolans undervisning och bedömning. När eleverna får undervisning under en längre sammanhållen period innan ett slutligt betyg sätts kan det förändra lärarnas bedömningspraktik. Gy25 kommer därför att följas upp även med fokus på lärarnas undervisning och bedömning.

Den viktigaste insatsen är att stärka undervisningens kvalitet, eftersom den har stor betydelse för elevernas motivation, trivsel, närvaro och lärande. En omfattande, storskalig förbättringsprocess har därför inletts med fokus på att utveckla undervisningen i klassrummen och stärka det pedagogiska ledarskapet. Satsningen omfattar samtliga gymnasieskolor och syftar till att skapa varaktiga förbättringar i elevernas lärande och resultat.

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

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Andelen elever i grundskolan som var frånvarande mer än 15 procent av undervisningstiden uppgick läsåret 25/26 till 13,3 procent. Det innebär att drygt 1 860 elever hade så kallad hög frånvaro i grundskolan. Detta är en minskning med 1,5 procentenheter jämfört med läsåret innan. Flickornas frånvaro har minskat mer än pojkarnas frånvaro, men flickorna är fortfarande frånvarande mer än pojkarna. Variationerna mellan skolorna är relativt stor. Högst frånvaro finns i anpassad grundskola.

Andelen elever i gymnasieskolan som var frånvarande mer än 15 procent av undervisningstiden uppgick läsåret 25/26 till 38,1 procent. Det innebär att drygt 1 500 elever hade så kallad hög frånvaro i gymnasieskolan. Detta är en ökning med 1,6 procentenheter jämfört med läsåret innan. Flickornas frånvaro har ökat mer än pojkarnas frånvaro. Fördelningen i frånvaro mellan könen är jämn. Det finns stora variationer i frånvaro mellan skolorna och olika program. Högst är frånvaron på introduktionsprogrammen.

Måttet fångar all frånvaro, dvs både oanmäld frånvaro, anmäld frånvaro och beviljade ledigheter.

Varken resultatet för grundskolan eller resultatet för gymnasieskolan når upp till nämndens mål.

Förbättrade frånvaroutredningar har snabbat på insatser i grundskola
För stadens grundskolor har en ny frånvarorutin tagits fram. I frånvarorutinen finns ett fastställt gränsvärde för tidig upptäckt av frånvaro samt instruktioner för vidare hantering. Ett digitalt stöd för att genomföra frånvaroutredningar har införts för att bättre stödja skolornas analys av elevens frånvaro så att rätt insatser kan identifieras och snabbt sättas in. Frånvarorutinen förtydligar även vikten av korrekt schemaläggning och närvaroregistrering eftersom en välstrukturerad schemaläggning och noggrann registrering utgör grunden för ett fungerande närvaroarbete. Den nya frånvarorutinen inklusive utredningsstödet har bidragit till snabbare och mer träffsäker hantering vilket i sin tur lett till att elevfrånvaron minskat. De skolsociala teamen som riktar sig till elever i årskurs F-6 har också bidragit till att minska frånvaron. Även de förebyggande och främjande åtgärder som grundskolorna vidtagit har bidragit till att elevfrånvaron minskat. Trots att den höga frånvaron minskat i grundskolan har den inte minskat tillräckligt för att nå nämndens högt uppsatta mål. Det förebyggande, främjande och åtgärdande arbetet fortsätter utifrån de erfarenheter som gjorts, exempelvis genom fördjupat samarbete med socialförvaltningen om elever med omfattande problematisk skolfrånvaro.

Komplexa frånvaroorsaker i gymnasieskolan kräver mångfald av insatser
I gymnasieskolan är frånvaron mer komplex än i grundskolan. Det finns flera anledningar till att det, ur elevens synvinkel, kan synas vara rationellt att vara frånvarande. Det kan till exempel handla om eleven får anställning innan eleven avslutat skolan eller att eleven jobbar extra av ekonomiska skäl vilket kan gå ut över studierna. Det finns även elever som stannar hemma för att plugga inför prov. Samtidigt finns elever som är frånvarande utan synbar anledning. Även för gymnasieskolan har en ny frånvarorutin tagits fram men där är inte effekterna lika synliga som för grundskolan. Slutsatsen är att det krävs många olika typer av insatser för att öka närvaron i gymnasieskolan, både inom gymnasieskolan och i samarbete med andra. Många sådana insatser pågår och kommer att fördjupas ytterligare. Ett exempel är insatser som syftar till att öka elevers skolanknytning. Skolor som satsat extra mycket på att få elever att trivas i skolan har generellt lägre frånvaro.

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

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Fyra av stadens grundskolor nådde inte upp till en behörighetsgrad på minst 70 procent efter avslutad termin. Efter genomförd lovskola förbättrades resultaten på en av skolorna, vilket innebär att totalt tre av skolorna inte uppnådde målet. Enligt målet ska också samtliga skolor ha förbättrat sina individuella resultat. Vid jämförelse med läsåret innan kan konstateras att sju skolor inte förbättrat sina resultat.

Det slutliga resultatet för gymnasieskolorna finns inte tillgängligt ännu. Resultaten från tidigare läsår visar att de högskoleförberedande programmen har högre genomströmning än yrkesprogrammen. Utifrån tidigare års resultat är bedömningen att målet att minst 70 procent av eleverna ska klara gymnasieskolan inom tre år inte kommer att nås.

Som framgår ovan uppgår den höga frånvaron i grundskolan till 13,3 procent i grundskolan och 38,1 procent i gymnasieskolan. Det innebär att målen för frånvaro om högst 10 respektive 30 procent inte kommer att nås.

Analys av resultat, insatser och effekter framgår av de tre målanalyserna ovan.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Årets resultat för Barn- och utbildningsnämnden prognostiseras uppgå till +16,2 mnkr.

Inför året fattade kommunfullmäktige beslut om en satsning på 50 mnkr på förstärkt elevpeng, 2,5 mnkr på förstärkt elevhälsa samt 10 mnkr för införande av en akutskola. Satsningarna har bidragit till förbättrade möjligheter att möta elevers behov och skapa bättre studiero, samtidigt som de har gett verksamheterna ökat handlingsutrymme. Bland annat har särskilda undervisningsgrupper kunnat skapats även på låg- och mellanstadiet samtidigt som befintliga grupper kunnat bibehållas eller utökas på högstadiet.

Demografiutveckling

Utvecklingen av barn- och elevantalet är den enskilt viktigaste faktorn för nämndens ekonomi. Minskande volymer inom förskola och grundskola medför successivt lägre intäkter och ställer krav på anpassningar i organisation, lokaler och bemanning. Skillnaderna är dock stora mellan enskilda verksamheter, framför allt inom grundskolan. Vissa skolor har fortsatt högt söktryck medan andra har en tydligt minskande elevutveckling, vilket kräver omfattande omställningar.

De kommunala grundskolorna har sammantaget fler sökande än budgeterat. Inom gymnasieskolan fortsätter elevantalet att öka samtidigt som söktrycket till de kommunala skolorna är fortsatt starkt. Detta bidrar till en positiv ekonomisk utveckling för de kommunala verksamheterna och därmed för nämnden som helhet. Sammantaget innebär utvecklingen ett fortsatt omställningsbehov inom delar av verksamheten, samtidigt som andra delar har förutsättningar att utvecklas och stärkas.

Prognosen bygger också på en reviderad befolkningsutveckling med färre barn och elever än tidigare antaganden, vilket ytterligare förstärker behovet av anpassning. Till följd av den reviderade befolkningsprognosen och ett lägre antal barn och elever än budgeterat återlämnar nämnden resurser till stadsledningsförvaltningen. Återlämningen är en konsekvens av stadens resursfördelningsmodell och innebär att nämndens ekonomiska ram anpassas till den faktiska volymutvecklingen.

Nationella reformer och statsbidrag

Prognosen påverkas också av en stor osäkerhet inför kommande år. Skolan står inför flera omfattande nationella reformer och bedömningen av de ekonomiska konsekvenserna av dessa är ännu osäker. Vid halvårsskiftet 2027 träder "Förordningen om omfattning av tiden för lärares och förskollärares undervisningsuppdrag" i kraft. Samtidigt bedöms också de riktade statsbidragen minska framöver. En försiktighet finns i verksamheten för att kunna hantera de ekonomiska konsekvenserna av förändringarna. Det bidrar till ett överskott under innevarande år.

Statsbidragen arbetas årligen in i nämndens internbudget i den utsträckning det är möjligt för att skapa tydliga planeringsförutsättningar för verksamheten. När bidrag tillkommer, förändras eller upphör krävs dock formella beslut om tilldelning till staden innan omfattning och fördelning kan fastställas. Detta innebär att verksamheterna i vissa fall inte hinner omsätta bidragen fullt ut i planerade insatser under året.

Övrigt
En förskjutning av läsårstiderna har skett jämfört med föregående år. Förändringen innebär att skolavslutningen i juni ligger kvar vid samma tidpunkt som tidigare medan skolstarten i augusti senarelagts. Den ekonomiska effekten av förändringen blir att nämndens kostnader blir lägre för innevarande år medan kostnaderna för nästa år istället kommer att öka.

Framtid
Inför hösten 2026 samt helåret 2027 kommer fokus fortsatt att ligga på anpassning till förändrade volymer, genomförande av kommande skolreformer samt att säkerställa god ekonomisk hushållning. Allra viktigast är dock att värna och utveckla kvalitet och likvärdighet i utbildningen samt skapa förutsättningar för att fler barn och elever når sina mål.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Elevresultat	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Andel elever i grundskolan med minst E i alla ämnen i årskurs 6	65,7 %	66,2 %	63 %	65,5 %
Andel elever i grundskolan med minst E i alla ämnen i årskurs 9	73,7 %	73,4 %	69,8 %	69,8 %
Genomsnittligt meritvärde i grundskolan	228,7	228,6	225,6	223,5
Genomsnittlig skillnad i meritvärde flickor-pojkar	34,8	19,0	26,8	11,0
Andel elever i grundskolan behöriga till gymnasieskolan yrkesprogram	83,8 %	84,3 %	79,6 %	80,7 %
Andel elever i grundskolan behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram exkl. nyinvandrade	85,7 %	85,7 %	81,0 %	82,2 %
Andel elever behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram efter sommarskola	86,3 %	86,8 %	83,2 %	84,5 %
Andel elever på gymnasieskolans yrkesprogram som tar gymnasieexamen	84,9 %	77,7 %	82,4 %	77,7 %
Andel elever på gymnasieskolans högskoleförberedande program som tar gymnasieexamen	84,4 %	83,7 %	91,2 %	89,5 %
Andelen elever som påbörjat gymnasiestudier och gått ut gymnasieskolan med examen (nationellt program) tre år efter det att de började i gymnasieskolan	73 %	66,2 %	70,8 %	-
- varav yrkesprogram	74,8 %	65,7 %	71,3 %	-
- varav högskoleförberedande program	71,9 %	66,4 %	70,4 %	-

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Vård- och omsorgsnämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

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.

Vård- och omsorgsförvaltningen fortsätter att utveckla en personcentrerad vård och omsorg som stärker Helsingborgs invånares möjligheter att leva ett självständigt och aktivt liv med god livskvalitet. Arbetet präglas av ett tvärprofessionellt teamarbete och ett nära samarbete med andra vårdgivare, civilsamhälle och kommunala aktörer. Svarsfrekvensen i de nationella brukarundersökningarna behöver öka för att resultaten bättre ska spegla invånarnas upplevelser. Förvaltningen arbetar därför aktivt med åtgärder för att öka deltagandet i undersökningarna.

Digitaliseringen har tagit viktiga steg framåt under året, med målsättningen att breddinföra välfärdsteknik som mobila trygghetslarm, digitala hembesök. Dessa insatser bidrar till ökad självständighet och trygghet för invånarna, men kräver fortsatt central styrning och uppföljning för att säkerställa att nyttjandet och effekterna når sin fulla potential. Nämndens tydliga prioritering av förebyggande och hälsofrämjande insatser har resulterat i flera värdefulla initiativ, såsom kompetenshöjande insatser för att förebygga undernäring, implementering av dygnskassen, fallförebyggande hembesök och arbetet med kognitivt vänligt Helsingborg. Inom LSS fortsätter utvecklingen av individanpassade aktiviteter och satsningen på pedagogiskt stöd, vilket stärker delaktighet och kommunikation för personer med funktionsnedsättningar.

Trots framsteg kvarstår utmaningar, särskilt när det gäller att säkerställa rätt kompetens och bemanning för att möta invånarnas ökande och alltmer komplexa behov. Förvaltningen arbetar med en Plan för Hållbar Bemanning och utbildningsinsatser via Yrkesresan för att möta dessa utmaningar.

Den ekonomiska prognosen visar på ett nollresultat, men med osäkerhet kring kostnader för externa placeringar och bemanning. Framåt är fokus att stärka följsamheten till resursfördelningsmodeller, fortsätta breddinförandet av digitala lösningar och utveckla samverkan med andra aktörer för att skapa en helhetssyn kring invånarnas behov, för att fortsätta att utvecklas mot målet att vara en vård och omsorg i framkant – på riktigt.

NÄMNDENS MÅL

Hemvården ska ha ett hemtjänstindex som på alla delområden ligger över genomsnittet för samtliga kommuner

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Förvaltningen har arbetat systematiskt med åtgärder inom de områden som ingår i hemtjänstindex. Information till invånare på stadens webbplats har uppdaterats och kvalitetssäk-

rats och informationsmaterial har tagits fram till patienter och vårdgivare för att stärka kunskapen om kommunens insatser och skapa tryggare vårdövergångar. Arbetet bedöms bidra till ökad informationstillgänglighet, förbättrad samverkan och en bättre upplevelse för invånarna.

En viktig del för att förbättra resultatet är ökad svarsfrekvens till Socialstyrelsens nationella brukarundersökning. Svarsfrekvensen har ökat från 46,6 procent 2025 till 50,3 procent 2026, även om den fortfarande är lägre än riksgenomsnittet. Bedömningen är att den högre svarsfrekvensen också kan bidra till en högre redovisad nöjdhet och därmed ett förbättrat resultat i hemtjänstindex. Årets resultat publiceras i slutet av året.

Andelen kunder inom LSS som upplever att personalen pratar så att de förstår skall öka årligen

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Arbetet för att stärka kommunikationen med kunderna fortsätter genom utbildning i alternativ och kompletterande kommunikation (AKK) samt utveckling av kommunikations- och bemötandeplaner. Arbetet ska stärka medarbetarnas förmåga att anpassa kommunikationen efter kundens individuella behov och förutsättningar.

Den nationella brukarundersökningen genomförs inte 2026, vilket innebär att något jämförbart utfall för nämndens mål inte kommer att finnas under året. Delar av avdelningen följer i stället upp att kundens behov av kommunikationsstöd är identifierat och dokumenterat i genomförandeplanen. Uppföljningen har samtidigt visat behov av att utveckla detta arbete och bättre kartlägga vilka kommunikationssätt som behövs för den enskilde kunden. Det finns därför behov av att utveckla en gemensam uppföljning som bättre fångar kundens egen upplevelse av kommunikationen.

Andelen mobila trygghetslarm i ordinärt boende ska öka från 4 till 20 procent

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

En ny enhet, Trygghet och digitalisering, startar inom hemvården den 1 september. I enheten ingår en larmbilsgrupp som ansvarar för att fler helsingborgare erbjuds mobila trygghetslarm.

Andelen mobila trygghetslarm har hittills ökat från 4 till 8 procent. Genom den nya enhetens arbete bedöms målet på 20 procent kunna nås före årsskiftet.

Larmbilarna förväntas bidra till kortare inställelsetider när en kund larmar och därmed öka tryggheten för kunderna. Samtidigt förbättras arbetsmiljön för medarbetarna i hemvården, eftersom de inte behöver avbryta planerade besök för att hantera larm.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Det ekonomiska resultatet uppgår till 20,4 miljoner kronor för årets första åtta månader (jämfört med 4,2 miljoner kronor vid motsvarande period föregående år). De totala kostnaderna uppgår till 2 128 miljoner kronor, en ökning med 5,7 procent i förhållande till föregående år. Personalkostnaderna (inklusive inhyrd personal 10,3 mkr), som uppgår till 1 395 miljoner kronor, har ökat med 6 procent i förhållande till föregående år. Personalkostnaderna överstiger budget med 10,3 miljoner kronor.

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

Äldreomsorg
Inom äldreomsorg är underskottet fortsatt hänförligt till verksamhetsområde HSL, där behovet av ökad bemanning av legitimerad personal kvarstår. Kostnaderna för anställd och inhyrd personal är 8,9 miljoner kronor högre än budgeterat. Delar av utökningen är tillfällig, medan andra delar är bestående och behöver hanteras i internbudgetarbetet för 2027. Ett pågående arbete med att analysera bemanningsnivåer och relevanta nyckeltal syftar till att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi för verksamhetsområdet. Kostnaderna för inhyrd personal har minskat de senaste åren, men målet att helt avveckla bemanningsföretag har ännu inte uppnåtts. Den budgetförstärkning som gjorts för vårdboendena i budget 2026 bidrar till att verksamhetsområdena Säbo redovisar positiva avvikelser.

Funktionsstöd
Inom avdelningen för funktionsstöd kvarstår betydande ekonomiska avvikelser mellan verksamhetsområdena. Det största underskottet finns inom grupp- och servicebostäder/Boda, där utfallet till och med augusti uppgår till -14,8 miljoner kronor och helårsprognosen uppgår till -18 miljoner kronor. Avvikelsen är framför allt kopplad till personalkostnader och bemanning, där följsamheten till resursfördelningsmodellen KUBEN fortsatt är en utmaning. Förändringar i kundernas behov har inte alltid omsatts i motsvarande anpassningar av bemanning och schemaläggning. Även personlig assistans står inför ekonomiska utmaningar kopplade till förändrade kundbehov, medan andra delar av verksamheten redovisar överskott. Fokus framåt är att stärka följsamheten till resursfördelningsmodellen och säkerställa att bemanningen anpassas när kundernas behov förändras. Detta innebär att resurser behöver kunna både öka och minska utifrån vårdtyngdsmätningarna, vilket är en förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi och för att resurserna fördelas utifrån kundernas faktiska behov.

Externa placeringar
Budgeten för externa placeringar inom både äldreomsorg och LSS tillfördes betydande medel i budget 2026. Utifrån den bedömning som görs nu beräknas behovet av externa placeringar bli något mindre än budgeterat, vilket medför ett prognosticerat överskott på 12,1 miljoner kronor. Det är dock viktigt att notera att behovet av externa placeringar snabbt kan förändras, vilket innebär en relativt stor osäkerhet i prognosen.

Förvaltningsgemensamt
Posten förvaltningsgemensamt har en prognos för helåret på +16,9 Mkr. Under denna post redovisas de 6 Mkr som avser ianspråktagande av tidigare års överskott och som inte beaktats i internbudgeten. Posten innehåller också överskott som beror på att vissa utvecklingssatsningar, t ex utvecklade vårdserviceteam, inte får full kostnadseffekt under 2026.

Helårsprognos
Prognosen för nämndens samlade verksamhet uppgår till budgeterat resultat, det vill säga +/- 0 kronor. Osäkerheten i prognosen är fortsatt relativt stor, särskilt vad gäller behovet av externa placeringar och förändringar i kundernas vårdbehov. Prognoserna för avdelningarna för äldreomsorg och funktionsstöd förutsätter aktiva åtgärder för att anpassa kostnaderna till de ramar som tilldelats i nämndens internbudget. Detta arbete är avgörande för att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi och för att kunna möta invånarnas behov på ett kvalitativt och rättssäkert sätt.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Vårdboende	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal externt köpta vårdboendeplatser	38	27	27	28
Antal personer med beslut om vårdboende som väntar på plats	14	46	102	88
Andel demensplatser av totalt antal vårdboende-platser	25 %	25 %	25 %	25 %

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Hemvård och hemsjukvård	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Personalkontinuitet hemvård	10,0	10,9	10,9	11,3

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

LSS-verksamhet	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal kunder daglig verksamhet i arbetspraktik, kommunal utförare	101	86	94	89
Antal kunder daglig verksamhet i arbetspraktik, privat utförare	40	37	46	44
Antal kunder daglig verksamhet som gått vidare i egen anställning, kommunal utförare	1	0	1	0
Antal kunder daglig verksamhet som gått vidare i egen anställning, privat utförare	1	0	1	0
Antal personer med beslut om boende LSS som väntar på plats	23	10	12	13
Antal externt köpta LSS-boendeplatser (vuxna)	39	30	32	31

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Stadsbyggnadsnämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

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.

Utvecklingen inom nämndens inriktning går sammantaget i positiv riktning. Nedskräpningen har minskat över tid och Helsingborg har förbättrat sin placering i Håll Sverige Rents ranking. Även tryggheten i det offentliga rummet har utvecklats positivt, där otryggheten ligger, enligt polisens trygghetsmätning, på den lägsta nivån sedan år 2015 och genomförda åtgärder visar på förbättrad upplevd trygghet. Utvecklingen är ett resultat av ett långsiktigt och systematiskt arbete med konkreta åtgärder, beteendepåverkan, dialog, värdskap, tillsyn och samverkan.

Inom stadsutvecklingen har ett tydligt fokus legat på att skapa förutsättningar för småhus, samtidigt som förvaltningen arbetar för att upprätthålla en god planberedskap för olika bostadstyper och verksamhetsområden. Den nyligen antagna fördjupade översiktsplanen för Södra staden lägger också grunden för den fortsatta utvecklingen av staden och Helsingborgs hamn.

Den positiva utvecklingen kräver fortsatt uthållighet och tydliga prioriteringar. Framåt fortsätter arbetet med att använda uppföljning, analys, dialog och samverkan för att utveckla och rikta åtgärder där de ger störst effekt.

NÄMNDENS MÅL

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.

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Bedömningen är att småhusmålet för 2026 kommer att uppnås. Fyra detaljplaner innehållandes 225 småhus beräknas bli antagna eller tillstyrkta under året. Detaljplaner som är tillstyrkta i stadsbyggnadsnämnden hittills är Påarp 11:6 (116 småhus), Husensjö 8:11 (15 småhus). Under hösten förväntas ett antagande av Ödåkra 4:4 (45 småhus) och tillstyrkan av detaljplanerna Notvarpen 23 (38 småhus), samt Oceanhamnen etapp 3A (11 småhus). En viss osäkerhet finns i framför allt Notvarpen som nu är ute på granskning, vilket kan komma att påverka målresultatet.

Planenheten driver tillsammans med stadens mark- och exploateringsenhet en aktiv dialog med småhusaktörer inom olika segment med syfte att skapa en stor variation och bredd i planeringen, allt från fristående villor till radhus i tätare områden. Även ett nära arbete och samverkan sker för att säkra en god planeringsbuffert för småhus. Det gemensamma arbetet har bidragit till att staden idag har en planbuffert innefattande nästan 1 000 småhus. Dessa är fördelade på 246 friliggande villor och 752 radhus/parhus/kedjehus. Den totala planbufferten innefattar även cirka 2 600 flerfamiljsbostäder, vilket visar på en god balans i bufferten.

Erfarenheter visar att många faktorer, som vattenförhållanden, naturvärden eller trafiklösningar, påverka planeringen. För att hantera detta har enheten valt att arbeta med en bredare planportfölj än vad som egentligen behövs för att nå målet. Det ger en flexibilitet som möjliggör anpassning om förutsättningarna ändras. Under året fortsätter vi att driva flera planprocesser parallellt för att sprida riskerna.

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

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Bedömningen är att målet kommer uppnås, men förutsätter fortsatt strukturerat arbete. Prognosen för 2026 visar per augusti ett NKI på 77 vilket är en fortsatt positiv utveckling från 62 (2022), 64 (2023), 69 (2024) och 74 (2025). Resultatet är dock preliminärt och bygger på endast 61 svar jämfört med 136 svar för helåret 2025, vilket innebär hög osäkerhet. Erfarenheter från tidigare år visar samtidigt att resultatet ofta sjunker i takt med att fler svar kommer in.

Arbetet utgår från handlingsplanen för ett gott företagsklimat med fokus på att vara lätta att nå och förstå samt att arbeta smart. För att bidra till ökad tydlighet i process och krav samt ge företag möjlighet till tidig vägledning har dialogen med företag ytterligare stärkts under våren.

Återkommande feedback från företag är behov av tydligare information i tidiga skeden och att få hjälp att bättre förstå regeländringar. Detta har hanterats genom riktade informationsinsatser och dialogbaserade möten.

För att öka möjligheten till måluppfyllelse prioriteras insatser som stärker kundupplevelsen, särskilt tidig dialog, tydlig information och hög tillgänglighet under året det görs bland annat genom följande insatser:

- Fortsatt öppet hus och informationsinsatser med fokus på tydlighet i regelverk och process.
- Genomförande av kundresor för att identifiera möjliga förbättringar i bemötande och handläggning.
- Fler företagsbesök och samverkan med stadens näringslivsavdelning för att ytterligare stärka dialogen och förståelsen för företagens behov och förväntningar.

Måluppfyllelsen kan påverkas av förändringar i lagstiftning och byggregler som slår igenom fullt ut under 2026. Detta skapar en osäkerhet i branschen och initialt en upplevelse av att det är krångligare.

För att nå målet på 76 fortsätter det långsiktiga och målmedvetna arbetet enligt handlingsplanen. Arbetet följs löpande upp och justeras utifrån inkommande feedback och analys av resultat i mätningen.

Tre investeringsprojekt över 1 miljon ska, efter genomfört projekt, upplevas 2,0 enheter tryggare på en skala från 1-6

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Bedömningen är att de tre investeringsprojekt som vi mäter och följer upp under 2026 kommer att upplevas 2.0 enheter tryggare efter genomfört projekt. Bedömningen grundar sig i erfarenhet av tidigare mätningar och på forskning som visar på att riktade satsningar i stadsmiljön genom upprustning kan stärka platsens kvalitet, funktion och den upplevda tryggheten. Platserna är av olika karaktär vilket ger projekten olika förutsättningar att uppnå avsedd effekt.

Föremätningarna är genomförda i alla projekt och visar på medel till låga värden, vilket indikerar behov av upprustning och trygghetsskapande åtgärder.

Grönstråket i Påarp är ett av de tre projekten som är färdigställt och eftermätning påbörjad. Mätningen visar att den sammanhängande gestaltningen bidrar till en förbättrad upplevelse av platsen. Även den digitala enkäten till invånare visar på positiva trender med ökad trivsel och stolthet samt en viss positiv utveckling av upplevd trygghet. Det slutliga värdet för förflyttningen redovisas först senare i höst, då våra belysningsinsatser följs upp.

De två återstående projekten, Maria station/Bergavägen och Himmelriksgränd/Hallbergs trappor, färdigställs under hösten 2026. Därefter genomförs eftermätning och uppföljning.

Detta är andra året som förvaltningen genomför uppföljning enligt modellen. Uppföljningen består av två kompletterande delar: en expertbedömning utifrån åtta faktorer som bedöms vara betydelsefulla för trygga och trivsamma platser samt en enkät till invånare. Tillsammans ger resultaten en samlad bild av både förutsättningar för ökad trygghet, förändringen av platsen och hur den upplevs av invånarna.

De huvudsakliga riskerna för måluppfyllelse är främst externa faktorer, så som samhällshändelser av allvarlig karaktär som kan skapa långvarig otrygghet i ett område. Vi ser även utmaning i att svarsfrekvensen ofta sjunker vid eftermätningar, vilket kan bero på minskat engagemang när insatserna är klara och som i sin tur kan påverka bedömningens trovärdighet.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Årets resultat för Stadsbyggnadsnämnden visar på ett överskott på 25,0 mnkr. Detta beror på att kapitalkostnaderna (avskrivningar och räntor) visar ett överskott på 50,0 mnkr och övriga verksamheter visar ett underskott på 25,0 mnkr.

Vinterväghållning

Budget för vinterväghållning uppgår till 12,4 mnkr och prognosen vid tertial 2 är nu 49,0 mnkr vilket är ca 36,0 mnkr över budget. 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.

Gatubelysning energi och nät

Budgeten för energikostnaderna för gatubelysningen uppgår till 13,0 mnkr och prognosen för kostnaderna vid årets slut uppgår till ca 17,0 mnkr. Anledningen är dels att elpriserna är fortsatt höga och dels att nätavgifterna har ökat med ca 30 procent. Vi arbetar med att byta till energibesparande armaturer och vi kan se att förbrukningen minskat de senaste åren.

Prognosen är baserad på utfallet de första åtta månaderna 2026 i förhållande till föregående år.

Kostnader för färdtjänst
Färdtjänstresandet har ökat under året. Detta utifrån att vi har fler äldre och att gruppen i större utsträckning vill fortsätta sina aktiva liv. Kostnaderna per resa har också ökat något. Kostnaderna ser därför ut att öka i förhållande till budget med 2,0 mnkr, budgeten uppgår till 41,0 mnkr för 2026.

Särskild skolskjuts
Antalet elever som går i anpassad skola och som behöver särskild skolskjuts har ökat under åren och vid senaste terminsstart har det tillkommit ytterligare 10-15 elever. Ökat antal resor och indexjustering innebär en kostnadsökning under året jämfört med budget om ca 1,5 mnkr (helårsbudget 29,5 mnkr).

Ramlösa Station, vattenläcka
Efter en vattenläcka och efterföljande översvämning på Ramlösa station har hissen behövt ersättas i sin helhet, inklusive tillhörande elarbeten. Den prognostiserade kostnaden uppgår till 2,4 mnkr. Sanerings-, installations- och säkerhetsarbeten är genomförda och den nya hissen är nu i drift.

Stimulansbidrag detaljplaner
Nämndens deltaljplaneenhet har fått två extra tillskott i form av engångssummor på strax över 11,3 mnkr. Pengarna är en del i regeringens planeringsstimulanser för ökat småhusbyggande där kommuner kan söka medel från Boverket för detaljplaner som innehåller småhus.

Intäkter
Intäkterna har ökat med 45,6 mnkr under årets första åtta månader, jämfört med motsvarande period föregående år.

Nämndens deltaljplaneenhet har fått två extra tillskott i form av engångssummor på strax över 11,3 mnkr.

Uppdrag åt MEX har vidarefakturerats. Beloppet är 9,5 mnkr högre jämfört med motsvarande period föregående år.

En engångsfakturering för ej utförda arbeten uppgår till ca 6,0 mnkr.

En större årlig faktura (5,5 mnkr) för markupplåtelser har fakturerats tidigare under detta år jämfört med föregående period.

Ersättning för kostnader gällande NATO-mötet och Drömljus, uppgår till 4,9 mnkr.

Resterande skillnad på 8,0 mnkr är faktureringar som är gjorda efter utförda uppdrag faktureras efter hand som uppdragen blir färdigställda. Dessa intäkter följer årsbudgeten.

Kostnader
Kostnaderna har ökat med 100,8 mnkr under årets första åtta månader, jämfört med motsvarande period föregående år.

Budgeten för vinterväghållningen uppgår till 12,4 mnkr och prognosen vid tertial 2 är nu 49,0 mnkr, vilket är ca 36,0 mnkr över budget. Orsaken är den extrema vintern under året, vilket medfört omfattande och kostsamma insatser. Hittills har vinterväghållningen kostat ca 43,0 mnkr.

Kapitalkostnaderna är 8,5 mnkr högre under perioden. Dessa är något lägre än beräknat, vilket beror på att exploateringsprojekten inte har kommit igång som planerat.

Under vintern genomfördes evenemanget Drömljus. Kostnaden för evenemanget uppgick till 5,8 mnkr. Nato-mötet i maj kostade 2,3 mnkr. Kostnaderna för mötet har vidarefakturerats till Regeringskansliet och Polismyndigheten i sin helhet. Totalt uppgår kostnaderna för dessa båda engångsevenemang till 8,1 mnkr.

Personalkostnaderna under perioden är ca 8,0 mnkr högre jämfört med motsvarande period föregående år. Det beror både på ökade löner och återbesättning av vakanser. Dessa kostnader följer budget.

Åldersgränsen för seniorkort sänktes inför året och kostnaderna har därmed ökat med ca 4,3 mnkr vilket följer de beräkningar som ursprungligen gjordes inför ålderssänkningen. Färdtjänst resandet och med särskild skolskjuts har ökat och kostnaderna för dessa båda poster är 3,4 mnkr högre jämfört med föregående år.

Efter en vattenläcka och efterföljande översvämning på Ramlösa station har hissen behövt ersättas i sin helhet, inklusive tillhörande elarbeten. Den prognostiserade kostnaden uppgår till 2,4 mnkr. Sanerings-, installations- och säkerhetsarbeten är genomförda och den nya hissen är nu i drift.

Resterande belopp (35,0 mnkr) beror på kostnadsökningar i verksamheten. Dessa finns budgeterade och följer planeringen.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Detaljplanering	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Detaljplanelagda bostäder i buffert, antal	1 759	1 904	3 789	3 598
Planberedskap verksamhet kommunal mark, hektar	8,8	5	5	27,5

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Trafik	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal passager i 11 fasta mätpunkter, cykel	-	-	2 024 000	1 366 000
Antal passager i 11 fasta mätpunkter, elsparkcykel	-	-	523 000	420 000
Resor med stadsbuss, antal	12 723 254	12 602 000	12 052 000	8 672 000

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Miljö och klimat	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Areal skyddad natur, antal hektar	4 723	4 800	4 800	4 800
Kommunala naturreservat, antal	10	12	12	12

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Kvalitet	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Företagens bedömning av vår myndighetsutövning och service inom bygglov, nöjd-kund-index 0-100	64	69	74	-
Företagens bedömning av vår myndighetsutövning och service inom markupplåtelse, nöjd-kund-index 0-100	80	78	79	-
Genomsnittlig handläggningstid för bygglov, antal dagar	19	14	16	17
Andel bygglovsansökningar som beslutas inom en vecka, procent	38 %	44 %	52 %	41 %
Bygglovskundernas upplevelse av vårt bemötande, betyg 1-4	3,5	3,6	3,6	3,5
Kundernas upplevelse av bygglovshandläggningen, NKI live.	3,4	3,5	3,5	3,4

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti. Antalet bygglovsansökningar som beslutas inom en vecka har minskat från föregående år. Bedömningen är att det beror på regeländringarna i plan- och bygglagen som trädde i kraft i december 2025 och som *innebär att flertalet enklare åtgärder som tidigare gått fort att handlägga numera är bygglovsbefriade.*

Samhällsutveckling	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Färdigställda bostäder, antal	838	319	119	235
Bostäder som börjat byggas, antal	164	242	300	121

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti. Att antalet färdigställda bostäder ser ut att ha ökat 2026 beror främst på en eftersläpning i statistiken.

Nämndens inriktning	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Nedskräpningsärenden för hela staden, antal	4 833	4 065	4 676	2 809
Polisens trygghetsmätning, problemindex (0 obefintlig - 6 alarmerande)	2,19	2,16	1,97	-

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Socialnämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

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 till och med augusti 2026 bedöms i huvudsak vara i linje med nämndens inriktning. Arbetet för en trygg stad har stärkts genom utvecklade samverkansstrukturer, samordnade kompetenshöjande insatser och ett fortsatt fokus på tidig upptäckt och förebyggande arbete, även om delar av arbetet fortfarande befinner sig i en uppbyggnads- och implementeringsfas. För barn och ungas förutsättningar att lyckas har tillgängligheten till tidigt och individanpassat stöd ökat, samtidigt som samverkan mellan socialtjänst, skola, hälso- och sjukvård och andra aktörer har utvecklats. Resultaten visar positiva effekter inom flera verksamheter men också skillnader mellan målgrupper och behov av att nå familjer tidigare, tydliggöra ansvarsfördelning och stärka den långsiktiga uppföljningen. Det förebyggande arbetet utvecklas vidare genom fler insatser utan behovsprövning, ökat fokus på utfall och kunskapsbaserade arbetssätt samt samverkan och medskapande med invånare, civilsamhälle och andra aktörer. Sammantaget bedöms nämnden röra sig i rätt riktning men fortsatt implementering och systematisk uppföljning behövs för att bedöma arbetets långsiktiga effekter.

NÄMNDENS MÅL

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

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

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-augusti 2025 är det 74,8 % som ej återkommit inom ett år.

För insatser som avslutades under perioden januari till augusti 2025 hade 74,8 procent av de 270 personer som fullföljt sin insats inte återkommit inom tolv månader. Resultatet har förbättrats tydligt sedan uppföljningen i april då resultatet var 68,8 procent. Det är en ökning med 6 procentenheter och innebär att resultatet har närmat sig målet men ligger idag 1,2 procentenheter under målnivån. Eftersläpning i rapporteringen av avslutade insatser kan dock påverka resultatet.

Utvecklingen visar flera positiva tecken. En viktig del är att skapa hållbara lösningar tillsammans med individen, det egna nätverket och andra samhällsaktörer. Genom att involvera fler

personer och verksamheter kring individen kan stöd, ansvar och resurser finnas kvar även efter att socialtjänstens insats har avslutats. Under 2026 har exempelvis tolv deltagare inom Aktivera Fler, en samverkansprocess där flera oliks aktörer ger tidigt stöd till personer som befinner sig i ett mellanläge, gått från långvarig sjukskrivning och inaktivitet till regelbundet deltagande eller arbetspraktik.

Arbetet med kvarboendeplaner har också i de flesta fall bidragit till att personer kunnat behålla sitt boende. Det utökade metodstödet har dessutom gett positiva effekter i mötet med invånaren och skapat mer struktur, även om det ännu är för tidigt att bedöma de långsiktiga effekterna.

Prognosen är att målet kan nås, men bedömningen är osäker. Resultatet ligger nära målnivån och flera pågående arbetssätt bedöms stärka förutsättningarna för ökad självständighet. Samtidigt saknar flera verksamheter möjlighet att följa upp om personer återkommer inom tolv månader. Insatserna motsvarar inte heller alltid invånarnas behov och hinder som brist på meningsfull sysselsättning, väntan på andra insatser och bristande samordning kan bromsa utvecklingen. Självständighet är dock ett komplext begrepp. En viktig lärdom är att utebliven återkomst till socialtjänsten förvisso ger en indikation på varaktig förändring, men visar inte ensam om självständigheten har ökat. Att en person söker stöd på nytt kan ibland vara ett sätt att förebygga större problem.

En nämndövergripande kartläggning sker av socialförvaltningens insatser. Den ska visa vilka insatser som fungerar, hur kvalitet, resultat och ekonomi hänger samman samt vad som behöver utvecklas, förändras eller avvecklas. Uppföljningen efter avslutad insats behöver stärkas så att det blir tydligare vad som leder till varaktig förändring.

En viktig framgångsfaktor är arbetet med att bedöma individens behov i nära dialog med utförarverksamheter, individer och familjer i enlighet med förhållningssättet Signs of Safety. Genom en gemensam förståelse för behov och mål skapas bättre förutsättningar för att insatserna ska bidra till ökad självständighet. Det pågår även en utveckling av att ytterligare stärka fokus på vad individen behöver för att uppnå ökad självständighet, snarare än *hur* insatsen ska genomföras. Detta är centralt för att säkerställa att rätt insats ges utifrån den enskildes behov.

Sammantaget är utvecklingen försiktigt positiv, men måluppfyllelsen förutsätter bättre uppföljning, ökad träffsäkerhet och mer sammanhållna insatser.

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

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

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.

Andelen elever med hög frånvaro som tar del av nämndens insatser har minskat med 20,5 procent.

Resultatet för perioden 1 april till 5 juni 2026 visar att 45,9 procent* av de barn som tar del av nämndens insatser har hög skolfrånvaro. Det motsvarar 78 av 170 barn. Jämfört med januari till mars 2026, då andelen var 57,7 procent, har andelen minskat med 20,5 procent. Utvecklingen går därmed i rätt riktning och ligger för närvarande i nivå med målet om en minskning med 20 procent under året.

Prognosen är att målet kan nås, men även här är bedömningen osäker. För att målet ska uppnås vid årets slut behöver resultatet ligga kvar på nuvarande nivå eller förbättras ytterligare under resten av året.

Analyser visar att skolfrånvaro ofta hänger samman med flera faktorer, exempelvis psykisk ohälsa, konflikter, våld, svårigheter i hemmiljön eller bristande stöd. Resultatet kan därför variera över tid och påverkas av hur tidigt barnets behov upptäcks och hur väl insatserna samordnas. En viktig lärdom är att frånvaron behöver förstås utifrån barnets hela situation och inte enbart som ett skolproblem.

Vägen framåt är att ytterligare stärka det tidiga och förebyggande arbetet. Genom familjecentralernas samverkan med förskolor, fältgruppens uppsökande arbete samt arbetssätt som TSI (Tidiga och samordnade insatser), SSPF (skola, socialtjänst, polis, fritid) och skolsociala team kan barn med behov av stöd upptäckas tidigare. I ärenden där frånvaro redan har uppstått behöver stödet fortsatt anpassas efter barnets behov och bygga på en gemensam kartläggning tillsammans med barnet, vårdnadshavarna, skolan och andra berörda aktörer. Insatserna kan exempelvis inriktas på motivation, trygghet, relationer, rutiner och struktur i hemmet samt ett stegvis närmande till skolan. Föräldraskapsstöd och andra familjeinsatser är viktiga för att skapa hållbara förutsättningar för skolnärvaro.

Samverkan mellan socialtjänst, skola, elevhälsa, hälso- och sjukvård och familjen behöver fortsätta utvecklas, med tydliga roller och ett gemensamt ansvar för barnets situation. Implementeringen av utredningsverktyget STÄRKA behöver bli mer likvärdig och stödja verksamheten i att identifiera, förstå och följa upp orsaker till skolfrånvaro. Den pågående genomlysningen av ärenden med problematisk skolfrånvaro, tillsammans med förbättrad dokumentation, ärendegenomgångar och uppföljning, ska ge bättre kunskap om vilka insatser som leder till ökad och hållbar närvaro.

Sammantaget är utvecklingen positiv, men fortsatt systematik, tidiga insatser och nära samverkan krävs för att resultatet ska bestå och målet nås vid årets slut.

*Urvalet till resultatet omfattar barn i åldrarna 7-16 som har varit aktuella och haft en pågående insats från 3-6 månader bakåt i tiden, i detta fall 2026-01-01–2026-03-31. Resultatet gäller endast de som går i kommunal skola.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Socialnämndens resultat för året prognostiseras uppgå till 15,0 mnkr. Efter augusti månad uppgår det ackumulerade resultatet till 11,1 mnkr. Prognosen baseras på en förväntad ökning av kostnadsnivån under årets avslutande månader.

Övergripande

Utöver de generella uppräkningarna och demografiska förändringarna tilldelades socialnämnden inför 2026 även extra medel för:

- nära socialtjänst
- våldsförebyggande arbete
- förstärkning för vård av barn och unga

- kompetenshöjande insatser
- generell förstärkning

Det totala kommunbidraget höjdes totalt med cirka 46,0 mnkr i förhållande till föregående år.

Förvaltningens verksamhetsplan för 2026 utgör grunden i internbudgeten och i den strategiska riktningen för vårt arbete samt visar vägen framåt. Under 2026 har socialförvaltningen fortsatt sin omställning mot en mer tillgänglig, förebyggande, jämlik, jämställd och kunskapsbaserad socialtjänst. Detta har skett genom fyra prioriterade områden:

- tillgänglighet och förebyggande insatser
- självständighet och stärkta livsvillkor
- kompetens, ledarskap och medarbetarskap
- hållbar ekonomi och resursanvändning

Kompetensförsörjningen har fortsatt att vara en stor utmaning. Behovet av inhyrd personal kvarstår, och kostnaderna ligger ungefär i nivå med föregående år.

Socialnämnden redovisade ett positivt resultat i bokslutet för 2025. Under årets sista kvartal ökade dock kostnaderna för externa placeringar kraftigt. Sedan årsskiftet har antalet klienter i extern vård successivt minskat och uppgår nu till en nivå som är närmare hälften av den som rådde vid årsskiftet 2025/2026.

Under det senaste året har antalet LVM-ärenden och SiS-placeringar varierat. Då dessa placeringar är förknippade med höga vårdkostnader påverkar även mindre förändringar i volymerna nämndens ekonomiska resultat och prognos i stor utsträckning.

Det minskade antalet klienter i extern vård, med nästan 50 procent under 2026, har medfört en betydande kostnadsminskning under det andra tertialet. Detta har stärkt nämndens samlade ekonomiska resultat och inneburit ett trendbrott jämfört med den negativa ekonomiska utveckling som präglade årets första månader.

Hur det totala antalet externa placeringar utvecklas under årets sista tertial är en viktig faktor för nämndens ekonomiska utfall och kommer att påverka såväl resultat som prognos.

Analys
De tre största kostnadsslagen, klientkostnader, personalkostnader och lokalkostnader, står tillsammans för cirka 90 procent av nämndens totala kostnader.

Kommunbidraget utgör cirka 90 procent av de totala intäkterna. Därutöver är statsbidragen den största enskilda intäkten.

Analys utfall innevarande period / föregående period
De totala intäkterna för de två första tertialen 2026 uppvisar en ökning med 9,3 procent i jämförelse med motsvarande period 2025. Denna utveckling förklaras huvudsakligen av att kommunbidraget förstärkts med 46,0 mnkr inför 2026.

Bland övriga intäkter är det framför allt statsbidragen som visar en tydlig ökning. Utöver de ökade intäkterna har även antalet tillgängliga statsbidrag att söka ökat jämfört med föregående år. Liksom under 2025 har samtliga kommuner tilldelats statliga medel för att stödja omställningen till den nya socialtjänstlagen. För 2026 har Helsingborgs stad beviljats 25,9 mnkr, varav 16,8 mnkr har fördelats till socialnämnden.

Statsbidragen utgör en allt större andel av socialnämndens intäkter. Detta skapar ökade möjligheter att finansiera utvecklingsinsatser och genomföra prioriterade satsningar. Samtidigt

innebär beroendet av statsbidrag vissa utmaningar eftersom många av bidragen är tidsbegränsade och riktade till specifika ändamål. För att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi behöver nämnden därför kontinuerligt planera för hur statsbidragsfinansierade insatser ska hanteras när bidragen upphör samt säkerställa en god uppföljning och styrning av tilldelade medel.

De totala kostnaderna för de två första tertialen 2026 har ökat med 11,7 procent jämfört med motsvarande period 2025. Ökningstakten har avtagit jämfört med efter första tertialet, vilket främst förklaras av att antalet externa placeringar minskade under sommarmånaderna.

Kostnaderna för externa placeringar har stor påverkan på socialnämndens ekonomi eftersom varje enskild placering ofta medför betydande kostnader. Antalet placeringar kan variera kraftigt över tid och är i många fall svåra att förutse, vilket innebär att även mindre förändringar i volym kan få stora ekonomiska konsekvenser. Särskilt placeringar inom HVB, SiS och andra specialiserade boendeformer kan generera kostnader som avsevärt påverkar både periodresultat och helårsprognos. Socialnämndens budget är därför känslig för förändringar i placeringsbehovet, där ett fåtal extra placeringar kan innebära merkostnader på flera miljoner kronor under ett år.

Personalkostnaderna är högre efter två tertial 2026 jämfört med motsvarande period 2025. Ökningen förklaras av genomförd löneöversyn samt en ökning av antalet medarbetare inom förvaltningen.

Kostnaderna för inhyrd personal ligger kvar på i stort sett samma nivå som under motsvarande period 2025, vilket huvudsakligen förklaras av fortsatt stora rekryteringsutmaningar.

Analys helårsprognos kontra årsbudget och helårsresultat föregående år
Helårsprognosen för klientkostnader överstiger budget, trots den kraftiga minskningen av antalet externa placeringar under sommarmånaderna. Samtidigt prognostiseras statsbidragsintäkterna bli högre än budgeterat, vilket innebär att de mer än väl kompenserar för överskridandet inom klientkostnaderna. Budgeten för klientkostnader har successivt stärkts under de senaste åren, men har inte varit tillräcklig för att fullt ut hantera den stora kostnadsökningen under årets inledande månader.

De samlade personalkostnaderna, inklusive såväl ordinarie som inhyrd personal, understiger budget efter årets två första tertial. Även helårsprognosen visar på ett överskott, vilket främst förklaras av vakanta tjänster under delar av året inom förvaltningens verksamheter.

Efter att internbudgeten fastställdes har flera nya statsbidrag tillkommit, vilket har bidragit till högre intäkter än budgeterat. Därtill erhåller nämnden även under 2026 en placeringsneutral subvention för insatser enligt LVU och SoL. Statsbidraget för omställningen till den nya socialtjänstlagen är dessutom väsentligt högre än föregående år. Sammantaget innebär detta att helårsprognosen för statsbidrag visar ett överskott i förhållande till såväl budget som föregående års utfall.

Åtgärder för en ekonomi i balans
Under årets inledande månader redovisade nämnden ett negativt resultat, vilket främst berodde på att antalet externa placeringar låg kvar på en hög nivå efter den ökning som skedde i slutet av 2025. Samtidigt har fokus varit att uppnå en budget i balans. För att vända utvecklingen har förvaltningen arbetat utifrån ett delvis förändrat arbetssätt, med särskilt fokus på att utveckla och stärka hemmaplanslösningar samt att öka samverkan mellan berörda verksamheter. Detta har skapat förutsättningar för mer ändamålsenliga och kostnadseffektiva insat-

ser. Förvaltningen har även samlat sina insatser kring individens faktiska behov för att säkerställa långsiktigt hållbara lösningar. En central utgångspunkt har varit att styra resurserna till de insatser som ger störst nytta och värde för den enskilde, samtidigt som resurserna används på ett effektivt sätt.

Vi behöver även stärka samordningen av resurser över organisatoriska gränser, såväl inom förvaltningen som i staden som helhet. Vidare behöver vi fördjupa vår förståelse för variationerna i antalet externa placeringar. Balansen mellan behov och resurser är avgörande och behöver upprätthållas kontinuerligt. Grunden är ett systematiskt arbetssätt där en hållbar ekonomi går hand i hand med kvalitet och verksamhetsutveckling.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Efterfrågan och inflöde	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal unika individer som kommer till socialförvaltningen	-	5 990	5 945	3 452
Andel av befolkningen som är aktuella för socialnämndens biståndsprövade insatser	-	2,4 %	2,2 %	1,8 %
Andel av befolkning 0-20 år med orosanmälan under perioden	-	9,7 %	9,5 %	6,4 %
Antal inkomna familjevåldsärenden	-	607	699	490

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Extern vård	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal vårddygn externa placeringar och boenden	-	46 394	41 347	29 682
Antal externa vårddygn SOL (Socialtjänstlagen)	-	27 206	21 685	17 583
Antal externa vårddygn LVU (Lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga)	-	16 036	12 924	8 389
Antal externa vårddygn LVM (Lagen om vård av missbrukare i vissa fall)	-	1 179	1 471	2 526
Antal externa vårddygn LbSB (Lagen om placering av barn i skyddat boende)	-	1 973	5 267	1 184

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Tillgänglighet	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Genomsnittlig tid från ett uppdrag om insats kommer in till det startar, antal dagar	-	-	-	13
Genomsnittlig väntetid från anmälan/ansökan till beslut om insats, antal dagar	-	-	-	47

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Barn och unga	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal individer i jourplaceringar över 6 månader (genomsnitt antal per månad)	-	-	-	31,9
Barn i kö till jourhem/familjehem (genomsnitt per månad)	-	-	10	12

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Insatser utan behovsprövning	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Andel individer med IUB (Insatser utan föregående individuell behovsprövning) i förhållande till behovsprövade	-	-	-	44 %

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Arbetsmarknadsnämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

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.

Arbetsmarknadsförvaltningen har under året fortsatt ställa om verksamheten utifrån nämndens inriktning, aktivitetskravet och pågående förändringar inom socialtjänstområdet. En Viktig förflyttning är att kompetensförsörjning, sysselsättning och självförsörjning i högre grad ses som delar av samma uppdrag i hela förvaltningen. Förvaltningen arbetar aktivt med att stärka samverkan och utveckla gemensamma arbetssätt mellan ekonomiska bistånd, arbetsmarknad och vuxenutbildning för att skapa tydligare vägar till arbete, studier och egen försörjning för fler invånare. Samtidigt tar förvaltningen ett stort ansvar för fler stadsövergrippande frågor, bland annat genom arbete med kompetensförsörjning, ungdomar som varken arbetar eller studerar samt vräkningsförebyggande insatser inom ramen för det stadsgemensamma arbetet med den nya socialtjänstlagen.

Förvaltningens bedömning är att dessa förflyttningar har stärkt förutsättningarna att möta både arbetsmarknadens kompetensbehov och invånarnas behov av stöd mot egen försörjning på både kort och lång sikt. Arbetet har samtidigt visat att långsiktiga resultat förutsätter fortsatt utveckling av samverkan, uppföljning och förmågan att följa invånarnas väg mot arbete, studier och egen försörjning. Förvaltningen bedömer att den pågående omställningen har stärkt förutsättningarna att möta både nämndens inriktning och framtida behov i verksamheten.

NÄMNDENS MÅL

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

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Antalet invånare i åldern 18–64 år som erhållit ekonomiskt bistånd under perioden januari–augusti uppgår till 3 340 personer, jämfört med 3 245 personer motsvarande period föregående år. Antalet aktuella biståndstagare i augusti uppgår samtidigt till 2 198 personer, jämfört med 2 239 personer i augusti 2025. Prognosen för helåret kvarstår på 3,9 procent, vilket innebär att målet om högst 3,8 procent inte bedöms nås.

Fler unika invånare har erhållit ekonomiskt bistånd under året jämfört med föregående år. Samtidigt ligger antalet aktuella biståndstagare per månad på en nivå som i stort motsvarar föregående år. Förvaltningens genomgång visar att utvecklingen inte kan kopplas till en enskild målgrupp eller förklaringsfaktor, utan att flera olika grupper bidrar till inflödet.

Måluppfyllelsen påverkas i första hand av hur många nya invånare som erhåller ekonomiskt bistånd under året. Trots att det aktuella biståndsbeståndet är relativt stabilt innebär det ökade antalet unika biståndsmottagare att prognosen fortsatt ligger över målnivån.

För att närma sig målet behöver inflödet av nya biståndsmottagare utvecklas mer positivt under årets återstående månader än vad utfallet hittills visar. Förvaltningen fortsätter därför att följa och analysera inflödet till ekonomiskt bistånd samt utveckla arbetssätt som stärker invånarnas väg till arbete, studier och egen försörjning. Arbetet med aktivitetskravet, tidig aktivering och stärkt samverkan mellan verksamheterna bedöms vara viktiga delar i detta arbete, även om effekterna på målet främst påverkar utvecklingen på längre sikt.

1200 invånare ska fullfölja yrkesutbildningsinsatser

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Fram till augusti har 613 invånare fullföljt en yrkesutbildningsinsats. Helårsprognosen uppgår till cirka 1 000 fullföljda insatser. Även om målet om 1 200 fullföljda yrkesutbildningsinsatser inte bedöms nås innebär prognosen fortsatt en tydlig förbättring jämför med tidigare år och den högsta nivån i förvaltningens historia.

Prognosen för vuxenutbildningens yrkesutbildningar har justerats ned jämfört med tidigare bedömningar, vilket påverkar det samlade utfallet. Samtidigt drivs utvecklingen positivt av den kraftiga uppskalningen av framstegsjobb samt utveckling av jobbspår och yrkesspår. Dock ser vi att vi har ett flertal individer som har behov av en längre tid i Framstegsjobb. Vilket påverka utflöde under ett innevarande år.

Analysen visar också att måluppfyllelse inte enbart handlar om volym utan om att deltagare påbörjar och fullföljer utbildningar som matchar deras förutsättningar och arbetsmarknadens behov. Språkliga utmaningar och övergången mellan grundläggande och gymnasial nivå påverkar genomströmningen, samtidigt som minskade kursavbrott bidrar positivt till resultatet. Andelen kursavbrott efter 21 dagar inom yrkesutbildningarna har exempelvis minskat från 7 till 4 procent.

En viktig lärdom är att vissa målgrupper behöver studieförberedande insatser innan reguljära studier eller yrkesutbildningar blir aktuella. För att öka genomströmningen och minska avbrotten behöver rätt stöd sättas in tidigare i utbildningskedjan. Förvaltningen fortsätter därför att utveckla studieövergångar, vägledning och samverkan mellan arbetsmarknad och vuxenutbildning.

Under årets återstående månader ligger fokus på att säkra genomströmningen i pågående utbildningar och stärka de insatser som bidrar till att fler invånare fullföljer utbildning och etablerar sig på arbetsmarknaden. Samtidigt fortsätter arbetet med att utveckla yrkesspår, studieförberedande insatser och utbildningsutbud utifrån arbetsmarknadens behov för att skapa bättre förutsättningar för framtida måluppfyllelse.

Minst 20 procent av invånare som någon gång under året uppbär ekonomiskt bistånd blir självförsörjande genom arbete eller utbildning

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Utfallet till och med augusti 2026 visar att 489 invånare som erhållit ekonomiskt bistånd har avslutats till arbete eller studier. Motsvarande period 2025 uppgick antalet avslut till 476. För att nå målet krävs cirka 730 avslut under året, vilket innebär att omkring 66 procent av målnivån redan har uppnåtts. Förvaltningens bedömning är därför att målet kommer att uppnås.

Utvecklingen påverkas positivt av de arbetssätt som successivt införts under året. Det gäller framför allt aktivitetskravet, stärkt samverkan mellan verksamheterna samt en tydligare koppling mellan ekonomiskt bistånd, arbetsmarknadsinsatser och studier. Samtidigt utgör studier fortfarande en mindre andel av avsluten jämfört med arbete.

Erfarenheterna visar att ett tydligt arbets-och studiefokus. i kombination med tät uppföljning och aktiv planering, stärker invånares möjlighet att ta steg mot självförsörjning. Förvaltningen ser samtidigt behov av att öka andelen invånare som går vidare till studier samt att fortsätta utveckla samverkan mellan ekonomiskt bistånd, arbetsmarknad och vuxenutbildning för att skapa mer sammanhängande vägar mot arbete och studier.

Under årets återstående månader ligger fokus på att fullt ut implementera aktivitetskravet, stärka socialsekreterarnas aktiva myndighetsroll och förbättra uppföljningen av insatsernas effekter. Förvaltningen bedömer att detta är centralt för att bibehålla ett högt utflöde till arbete och studier och därmed nå målet.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Omställningen i förvaltningen som utgår från ny lagstiftning och den lokala politiska styrningen har i mycket stor utsträckning påverkat förvaltningens arbete under året. Det tillsammans med en medvetenhet om en god ekonomisk hushållning även 2027 medför en prognos på +12 mnkr för helåret för att säkra en förvaltning i ekonomiskt balans 2027.

Förvaltningen har färre arbetsmarknadsanställda än budgeterat, eftersom fokus efter en inledande kraftig uppskalning har legat på kvalitetsförbättringar. Vidare har statsbidragen till yrkesutbildningen minskat jämfört med föregående år, vilket innebär att den utbildningsvolym som förvaltningen bedömer behövs inte fullt ut kan finansieras med statsbidrag utan i stället behöver finansieras inom ordinarie ram.

Helårsprognos, årsbudget och helårsresultat föregående år

Intäkter

Helårsprognosen för intäkterna uppgår till 214,9 mnkr, vilket är 17,4 mnkr lägre än budget men 42,5 mnkr högre än föregående år. Avvikelsen mot budget förklaras främst av lägre statsbidrag inom arbetsmarknadsområdet till följd av färre arbetsmarknadsanställningar än budgeterat samt lägre ersättningar från Migrationsverket än vad som budgeterats. Jämfört med föregående år är dock antalet arbetsmarknadsanställningar högre. Även statsbidragen inom vuxenutbildningen är lägre än budgeterat till följd av att taket har nåtts av det tilldelade statsbidraget. Intäkterna överstiger samtidigt föregående års nivå, främst till följd av högre statsbidrag inom vuxenutbildningen och extra finansiering från kommunfullmäktige.

Kostnader
Helårsprognosen för kostnaderna uppgår till 815,1 mnkr, vilket är 32,5 mnkr lägre än budget men 53,5 mnkr högre än föregående år. Avvikelsen mot budget förklaras främst av lägre kostnader för deltagare i arbetsmarknadsanställningar till följd av färre deltagare än planerat. Även kostnaderna för egen personal bedöms bli lägre än budget genom en återhållsam bemanning för att skapa förutsättningar att nå en budget i balans även 2027.

Utbetalningar av ekonomiskt bistånd, som är nämndens största kostnadspost, prognostiseras uppgå till 247,0 mnkr. Det är 5,0 mnkr högre än budget och i nivå med föregående års utfall, vilket tyder på en fortsatt stabil men hög kostnadsnivå.

Jämfört med föregående år ökar kostnaderna totalt sett, vilket framför allt beror på fler arbetsmarknadsanställningar. I övrigt är kostnadsutvecklingen relativt oförändrad.

Utfall innevarande period / föregående period

Intäkter
Intäkterna uppgår till 551,1 mnkr för perioden januari–augusti 2026, vilket är en ökning med 41,7 mnkr jämfört med samma period föregående år. Den främsta förklaringen är att finansieringen från kommunfullmäktige har ökat med cirka 35 mnkr mellan åren.

Statsbidragen ökat med 4,5 mnkr jämfört med föregående år, framförallt beroende på fler arbetsmarknadsanställda samtidigt som bidragen från Skolverket inom vuxenutbildningen har minskat.

Återbetalning av försörjningsstödet minskar med 1,2 mnkr jämfört med föregående år.

Kostnader
Kostnaderna för perioden uppgår till 528,9 mnkr, vilket är 30,4 mnkr högre än motsvarande period föregående år. Ökningen förklaras främst av högre personalkostnader, som ökat med 27,9 mnkr. Av detta avser cirka 15 mnkr fler arbetsmarknadsanställningar medan resterande ökning avser ordinarie personal, främst till följd av löneökningar och förändrad bemanning för att möta aktivitetskravet och förstärkning av utbildning i aktivitetskravet.

Kostnaderna för köpt vuxenutbildning har också ökat och uppgår till 76,7 mnkr jämfört med 75,4 mnkr föregående år, vilket motsvarar en ökning med 1,3 mnkr. Även kostnader för arbetsmaknadsinsatser har ökat. Dessa ökningar ligger i linje med de prioriteringar förvaltningen gör.

Utbetalningarna av ekonomiskt bistånd, som är nämndens största kostnadspost, uppgår till 162,9 mnkr och ligger på en nivå som i stort sett motsvarar föregående år. I övrigt är kostnadsutvecklingen relativt stabil mellan åren.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Vuxenutbildning	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Svenska för invandrare, antal elever	2 267	2 181	2 191	1 747
Grundläggande nivå, antal årsplatser	412	424	429	409
Gymnasial nivå, antal årsplatser	2 293	2 313	2 332	1 540
Andel godkända kursbetyg, procent	92,4 %	90,7 %	88,1 %	86,6 %

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Ekonomiskt bistånd	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Utbetalt ekonomiskt bistånd, mnkr	212	218	232	162
Genomsnittlig bidragskostnad per hushåll och månad, kr	9 301	10 021	10 639	10 529
Individer med ekonomiskt bistånd, snitt per månad, antal	2 395	2 251	2 230	2 222
Antal avslutade vuxna invånare med ekonomiskt bistånd, samtliga avslutsorsaker	2 592	2 736	2 768	1 737
Antal avslutade vuxna invånare med ekonomiskt bistånd till avslutsorsak arbete och studier	713	784	761	489

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Arbetsmarknad	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Ungdomar i sommarpraktik, antal	754	791	761	864
Arbetslöshet, senaste månad, 16-65 år, procent	10,9 %	11,8 %	10,9 %	10,6 %
Arbetslöshet, senaste månad, 18-24 år, procent	12,1 %	12,5 %	11 %	11,3 %
Arbetslöshet, senaste månad, utrikes födda 16-65 år, procent	21,1 %	22,3 %	20,5 %	25,5 %
Mottagna nyanlända, antal	140	242	180	49
- varav barn, antal	42	82	38	13

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti förutom Mottagande nyanlända som avser perioden januari-juni.

Idrotts- och fritidsnämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

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 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 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 deltar 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.

NÄMNDENS MÅL

Fritid Helsingborg ska under 2026 genomföra minst tre aktiviteter för att stärka föreningslivet och därigenom öka stadens attraktivitet och sysselsättning

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Samarbetet med arbetsmarknadsförvaltningen kring Framstegsjobb har fortsatt och utvecklats med fler platser i våra verksamheter. Vi genomför handledarutbildning och vi har tagit fram utbildningsplaner för att stärka kvaliteten och för att underlätta för våra medarbetare i det dagliga arbetet. Idrottsgalan i Helsingborg arrangerades den 9 april 2026 och samlade föreningsliv, ledare och engagerade aktörer inom idrotten i Familjen Helsingborg. Under veckan som ledde fram till Idrottsgalan anordnade kommunerna i Familjen Helsingborg idrottsveckan för att lyfta fram föreningslivet. Veckan innehöll prova-på-aktiviteter, utbildningar och nätverksträffar som ökat föreningslivets synlighet och skapat nya kontaktytor mellan aktörer. Skolsamverkan med föreningslivet har prioriterats genom avgiftsfria aktiviteter direkt efter skoldagens slut i socioekonomiskt utsatta områden. Denna verksamhet når cirka 300–500 elever varje vecka. Genom samarbetet med Skånes Skolidrottsförbund och etablering av skol-IF, sänker vi trösklarna till medlemskap i föreningslivet.

Prognosen är att målet kommer att uppnås, då tre aktiviteter är genomförda eller etablerade och fortsätter utvecklas under året. Resultatet beror främst på välfungerande samverkan, tydlig prioritering av insatser i områden med lägre deltagande samt ett aktivt arbete med att sänka trösklar till föreningslivet. Handlingsutrymmet har använts för att styra resurser till skolsamverkan och föreningsnära aktiviteter samt kvalitetssäkra arbetet med framstegsjobbare genom struktur och kompetenshöjande insatser. Lärdomar från perioden är att handledarstöd och tydliga arbetssätt höjer kvaliteten. Idrottsgalan och Idrottsveckan stärker nätverk och samverkan. Framöver fortsätter vi utveckling av arbetssätt i samverkan med arbetsmarknadsförvaltningen, och fler aktiviteter i samarbete med skolan för att nå fler barn och unga.

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.

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Utvecklingen visar på en positiv trend i arbetet med att öka deltagandet i fritidsaktiviteter. Antalet aktiviteter i föreningslivet har ökat jämfört med föregående år och aktivitetsstödet har stärkts, vilket indikerar en fortsatt hög och växande aktivitetsnivå. Beläggningsgraden i idrottshallar och på konstgräsplaner har ökat, vilket ytterligare bekräftar ett ökat nyttjande av stadens anläggningar. Samtidigt har Ung Fritid haft en tydlig ökning i antal besök under våren och sommaren 2026. Skolsamverkan med föreningslivet når varje vecka 300–400 elever genom avgiftsfria aktiviteter i prioriterade områden och arbetet med skol-IF har utvecklats, vilket sänker trösklar till deltagande.

Det är ännu för tidigt att fullt ut bedöma effekten av fritidskortet men E-hälsomyndigheten visar på ett ökat användande av stödet i Helsingborg, från 2 550 under 2025 till 6 462 hittills under 2026. Prognosen är därför att målet kan uppnås, även om osäkerhet kvarstår kring om ökningen når målnivån om 5 procent. Resultatet beror i huvudsak på ett breddat utbud av aktiviteter, ökad samverkan med föreningsliv och skola samt riktade insatser som avgiftsfria aktiviteter och stöd i utsatta områden. Handlingsutrymmet har använts för att prioritera tillgänglighet och inkludering, vilket bidrar till att verksamheterna når fler.

Lärdomar från perioden är att samverkan med föreningslivet och skolan är avgörande för att nå nya målgrupper, och att insatser som sänker ekonomiska och praktiska trösklar ger effekt på deltagandet. Samtidigt kvarstår behovet av att följa upp deltagandet mer systematiskt för att kunna bedöma måluppfyllelsen i relation till 5-procentmålet. Framåt är fokus att fortsätta utveckla samarbeten, följa effekterna av fritidskortet samt säkerställa att insatser når de grupper där deltagandet är som lägst.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Prognosen för årets resultat för Idrotts- och fritidsnämnden är en ekonomi i balans.

Inför året beslutade kommunfullmäktige om en särskild satsning på nämndens verksamhet. Satsningen omfattade 6,0 mnkr för att öka aktivitet och rörelse bland barn och unga samt 1,0 mnkr för utökad bassängtid. Utöver detta tillfördes nämnden medel för driftskostnader till följd av nya investeringar samt den demografisk utveckling. Tillskotten skapade ett handlingsutrymme som har använts bland annat för att utöka aktiviteter och öppettider på e-sportshallen, genomföra aktiviteter i anslutning till skolverksamheter samt förstärka Ung Fritids erbjudande avseende aktiviteter för unga. Under sommaren har samarbetet med Bjuvs kommun fortsatt genom nyttjande av utomhusbassängen för främst träningsverksamhet för Helsingborgs simsällskap. Målet med stadens satsning har varit att nå så många unga som möjligt för att därigenom skapa en stimulerande fritid och en god folkhälsa.

Verksamheten har arbetat enligt plan och fortsatt att använda resurserna för att öka antalet barn och unga i aktivitet. Genom samverkan med skolorna och aktiviteter i direkt anslutning till skoldagen nås även grupper som annars i mindre utsträckning deltar i organiserad verksamhet. En fortsatt utmaning är att öka aktiviteten och användningen av fritidskortet i socioekonomiskt utsatta områden. Nationella undersökningar visar att fritidskortet idag främst nyttjas av föräldrar i resursstarka områden. Ett ökat nyttjande bland de grupper som reformen särskilt vänder sig till skulle kunna förstärka effekten av nämndens satsningar och bidra till ökad aktivitet i förenings- och fritidslivet.

Endast mindre avvikelser syns i nuläget för de olika verksamhetsdelarna. Totalt sett tar dessa avvikelser ut varandra och prognosen landar på ett nollresultat.

Analys av intäkter
Kommunbidraget utgör den klart största delen av nämndens finansiering och motsvarar över tid drygt 90 procent av de totala intäkterna. Jämför med föregående år ökar kommunbidraget med 23,3 mnkr. Ökningen består av:

- 10,4 mnkr för att täcka årets kostnadsökningar.
- 4,9 mnkr för driftskostnader för nya anläggningar.
- 7,0 mnkr för satsningar enligt ovan.
- 1,8 mnkr för ökad demografi samt.
- -0,7 mnkr avseende tekniska justeringar.

Vad gäller övriga intäkter ligger dessa relativt stabilt över tid.

Analys av kostnader
Lokalkostnaderna är fortsatt nämndens största kostnadspost och svarar för drygt hälften av de totala kostnaderna. Kostnadsökningen förklaras främst av hyresuppräkningar och tillkommande anläggningar.

Personalkostnaderna förväntas öka beroende på årets löneökningar samt en ökning av personalen genom drift av nya anläggningar samt helårseffekt av övertagandet av driften av e-sportshallen.

Kostnaderna för övriga främmande tjänster har ökat med drygt 4 mnkr i tertialet jämfört med föregående år. Det handlar främst om kostnader kopplat till övertagandet av e-sportshallen, idrottsgalan samt tisdagsdansen på Sundspärlan.

Kostnaderna för el och energi följs fortsatt noggrant då prisutvecklingen under årets återstående månader innebär en viss osäkerhet i prognosen.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Anläggningar och öppen fritidsverksamhet	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Beläggningsgrad samtliga 11-spelsplaner natur-gräs, vardagar, kl. 17:00-21:00, procent	53 %	54 %	52 %	55 %
Beläggningsgrad samtliga 11-spelsplaner konst-gräs, vardagar, kl. 17:00-21:00, procent	85 %	88 %	91 %	95 %
Andel bokad tid av bokningsbar tid vardagar klockan 16:30-22:30 i sporthallar.	77 %	78 %	83 %	88 %
Antal besök på Kallis	34 773	32 523	34 410	19 961
Antal besök på Pålsjöbadet	49 547	49 274	54 598	32 540
Antal besök på fritidsgårdar och mötesplatser	69 287	72 548	85 712	55 654
Andel flickor bland besök på fritidsgårdar/mötes-platser, procent	36 %	31 %	25 %	30 %

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Kulturnämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

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.

Sammantaget ser kulturnämnden att utvecklingen går framåt och ligger i linje med nämndens inriktning. Kulturnämndens arbete 2026 präglas av en påbörjad förflyttning från erbjudande till samskapande, där samverkan, tillgänglighet och delaktighet står i centrum. Genom att nå fler, inkludera bredare och arbeta mer hållbart har kulturen blivit en starkare kraft för lärande, gemenskap och demokratisk utveckling i hela Helsingborg. Genom samarbeten med skolan, civilsamhälle och andra förvaltningar har utbudet breddats och gratisaktiviteter har sänkt trösklarna för deltagande. Bibliotekets läsfrämjande insatser har blivit särskilt viktiga efter PISA-rapporten[1], medan olika evenemang har skapat nya mötesplatser för demokrati och kreativitet. Under året har kulturnämnden fortsatt ett fokuserat arbete med att vidareutveckla och förbättra de interna arbetssätten, rutinerna och processerna för att skapa en mer effektiv, samordnad och kvalitetssäkrad verksamhet. För att fortsätta utvecklingen mot en mer jämlik och levande kulturverksamhet krävs fortsatta satsningar på samverkan, långsiktig finansiering och prioriterade målgrupper.

[1] Skolverket. (2025). PISA 2025: Resultat i fokus – Svenska 15-åringars kunskaper i matematik, läsförståelse och naturvetenskap.

NÄMNDENS MÅL

Antalet inskrivna elever vid Helsingborgs kulturskola ska öka

Målet är uppnått.

Helsingborgs kulturskola har fortsatt att göra framsteg i att öka både tillgänglighet och deltagande. Antalet inskrivna elever har ökat stadigt och under föregående år ökade andelen med drygt 4,5 procent och man har uppnått målet på 2 000 unika inskrivna elever. Siffror för 2026 kommer först senare under året. Tidigare genomförda organisatoriska förändringar stärker förutsättningarna för kulturskolan att möta det politiska uppdraget om ökad ambition och räckvidd, i linje med Kulturprogrammets prioriteringar. Genom att bygga vidare på dessa framgångar och samtidigt fokusera på strategiska utmaningar som målgruppsintegration och administrativ effektivisering, har verksamheten skapat förutsättningar att nå ännu fler barn och unga och bidra till kulturens tillgänglighet i hela Helsingborg. Åtgärderna strävar efter att göra kulturskolan mer tillgänglig och attraktiv samt säkra långsiktig tillväxt.

Under 2026 har en utredning genomförts kopplad till Kulturskolan. Syftet är att belysa vad som krävs för att kulturskolan ska vara långsiktigt hållbar, relevant och träffsäker i en förändrerlig värld. Fokus ligger på barn och ungas behov, livsvillkor och kulturvanor fram mot 2030. Analysen tar avstamp i forskning, omvärldsperspektiv och Helsingborgs lokala förutsättningar och har resulterat i förslag på strategiska vägval för den fortsatta utvecklingen av kulturskolan och har presenterats för nämnden i juni 2026. Förvaltningen har fått i uppdrag att fram en långsiktig strategisk utvecklingsplan med inriktning för kulturskolans utveckling. Målet med

planen är att säkerställa rätten till kulturutövande, en meningsfull fritid och för att på ett långsiktigt och hållbart sätt inkludera fler barn och unga i Helsingborg.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Kulturnämndens ekonomiska resultat för årets åtta första månader uppgår till 6,7 mkr, att jämföras med samma period föregående år, - 3,3 mkr (inklusive Bibliotek Familjen Helsingborg).

Intäkterna inom nämndens verksamheter uppgår till 34,3 mkr, en ökning med 8 procent jämfört med samma period 2025. Verksamheternas intäkter är inte direkt jämförbara med föregående år bland annat med anledning av förändring av hanteringen av kulturkortsintäkter och att säsongernas perioder för verksamheterna inom Helsingborgs museum och Helsingborgs konsthall och Dunkers scener har varit mycket differentierade mellan åren.

När det gäller bidrag och stöd i nämndens verksamheter så har olika bidrag och donationer intäktsfört, 1,2 mkr, från balansräkningen till Helsingborgs museum, (0,9 mkr) och Helsingborgs bibliotek, (0,3 mkr). När det gäller Helsingborgs museum kompenserar dessa deras annars negativa resultat.

Entré- och uthyrnings/konferens intäkterna för Helsingborgs konsthall och Dunkers scener har för perioden en positiv utveckling i förhållande till budget. Detta styrker statistiken att anläggningsbesöken på Dunkers kulturhus är högre än 2025, vilket till stor del kan härledas till tre stora händelser under perioden: Bibu, NATO och World Choir Games. Utställningsbesöken på Dunkers kulturhus ligger antalsmässigt i paritet med 2025, men andelen besökare som betalar fullpris är högre. Bedömningen är att det framför allt beror på en större andel tillresta besökare och turister under perioden samt dragningskraften med nyöppning av konsthallen med nya utställningar tillsammans med ny restauratör till Dunkers kulturhus.

Fredriksdal som besöksmål har ökat sina anläggningsbesök med 55 procent. Den största bidragande faktor är att Fredriksdalsteatern lockade drygt 60 000 besökare jämfört 2025 års knappt 5 000. Även verksamhetsbesöken på Fredriksdal har ökat jämfört med motsvarande period 2025, från 54 155 till 58 259, en ökning med närmare 8 procent. Vi ser dock att entréintäkterna, betalande vid huvudentré, är lägre i förhållande till budget under perioden något som kommer att analyseras vidare under hösten. Det finns inom verksamheten behov av en nulägesanalys med syfte att få fram ett underlag för en verksamhet i långsiktig balans utifrån ekonomiska förutsättningar

Intäkter ifrån kursavgifterna inom Helsingborgs kulturskola ligger något högre än budgeterat. Här arbetar kulturskolan med en varierande mix av korta kurser och terminskurser.

De totala kostnaderna för nämndens verksamheter uppgår till 191,1 mkr, en ökning cirka 2,5% jämfört med samma period föregående år. I jämförelse med budget för tertial två visar kostnaderna en positiv avvikelse. Personalkostnaderna, som uppgår till ca 57 procent av totala kostnaderna, har ökat 3,5 procent i jämförelse med samma period 2025. Vi ser att pågående arbete med att komma i mål med olika kostnadseffektiviseringar drar ut på tiden och kommer inte att få full effekt förrän i början av 2027. Analysen av kostnadernas utveckling visar på att förvaltningen arbetar utefter en kontinuerlig återhållsamhet genom vakansprövningar och konsekvent kostnadskontroll.

Årets resultat för Kulturnämnden prognostiseras till plus 2,5 mkr i förhållande till budget.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Besökstal	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal besökare Helsingborgs bibliotek (utan buss)	673 334	722 226	603 490	355 860
Antal besök på Helsingborgs biblioteksbuss	19 885	15 267	13 148	7 656
Antal anläggningsbesök Dunkers kulturhus	274 000	269 500	236 000	175 744
Antal verksamhetsbesök på Dunkers kulturhus	60 000	68 400	60 000	56 040
Antal anläggningsbesök Fredriksdal	249 000	175 600	165 000	157 900
Antal verksamhetsbesök Fredriksdal	123 400	106 700	96 000	61 100
Antal besökare Kärnan	37 900	31 800	36 000	27 400
Antal besök på kulturförvaltningens webbplatser	615 000	744 000	620 000	430 000
Antalet besök av stadens museisamlingar via stadens hemsida	11 100	25 900	24 400	46 500

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Deltagande	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal sålda Kulturkort	15 464	16 167	16 364	9 917
Antal insatser för digital delaktighet via Helsingborgs bibliotek	255	205	154	89
Antal aktiviteter riktade till barn och unga via Helsingborgs bibliotek	547	608	651	433
Antal grupper som deltagit i ”Kultur i skolan”	510	454	613	218
Antal genomförda aktiviteter på vårdboenden	10	121	192	129
Antal arrangemang i Dunkers kulturhus	253	326	327	305
Antal fysiska platser utanför Dunkers kulturhus där Helsingborgs kulturskola bedriver pedagogisk verksamhet	15	30	33	27
Antal skolor som har tagit del av Fredriksdals pedagogiska verksamhet	61	73	84	62

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Konstnärligt skapande och professionell produktion	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal ansökningar för kulturstöd (totalt)	218	200	211	196
Antal beviljade ansökningar av kulturstöd (totalt)	95	85	91	43

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Fastighetsnämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

Sveriges smartaste fastighetsutvecklare med fokus på effektiva verksamhetslokaler.

Fastighetsförvaltningen har under året tagit tydliga steg framåt inom nämndens prioriterade områden. Genom ett mer samlat arbetssätt, tidigare planering och stärkt samverkan har vi förbättrat möjligheterna att använda stadens lokaler mer effektivt, öka tryggheten, minska klimatpåverkan och utveckla nya arbetssätt.

Fastighetsverksamheten präglas samtidigt av långa ledtider, stora investeringar och komplexa avvägningar. Ofta blir effekterna av beslut synliga först efter flera år. Det ställer krav på uthållighet, tydliga prioriteringar och mod att pröva nya lösningar. I vissa fall behöver vi avvakta och dra lärdom av andras erfarenheter.

Framåt ser vi att ett fortsatt helhetsperspektiv, tidig planering och nära samverkan ger goda förutsättningar att möta förändrade behov. Demografiska förändringar och ökade krav på trygghet, robusthet och minskad klimatpåverkan påverkar hur vi behöver planera och prioritera framåt. Samtidigt behöver vi fortsätta utveckla både arbetssätt och beslutsunderlag för att möta framtida utmaningar. För att möta framtidens behov satsar vi också på strategisk innovation som driver utvecklingen av smartare arbetssätt, ökad produktivitet och ett bättre nyttjande av stadens resurser.

NÄMNDENS MÅL

Fastighetsförvaltningens normalårskorrigerade energianvändning ska 2026 vara högst 119,7 kWh/kvm/år

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Helårsprognosen visar en normalårskorrigerad energianvändning på 120,1 kWh/kvm/år. Det bedöms bli fastighetsnämndens lägsta energianvändning någonsin och innebär en förbättring jämfört med tidigare rekordår 2025 då energianvändningen uppgick till 120,4 kWh/kvm/år. Resultatet står sig även mycket väl i jämförelse med andra kommuner.

Målet på 119,7 kWh/kvm/år är fortsatt möjligt att nå, men bedöms som utmanande. De låga utomhustemperaturerna under januari och februari har påverkat energianvändningen och motsvarar en höjning med 0,7 kWh/kvm jämfört med föregående år.

Fastighetsförvaltningens långsiktiga arbete med energieffektivisering har under de senaste 20 åren bidragit till en kraftigt minskad energianvändning. Utvecklingen har bland annat drivits av tekniska energieffektiviseringsåtgärder, smarta installationsval vid renoveringar, uppkopplade fastigheter, löpande driftoptimering samt nära samverkan med hyresgäster kring verksamheternas behov och energismarta beteenden. Det goda resultatet visar att det långsiktiga arbetet ger effekt och att det finns en stark grund att bygga vidare på.

För att ytterligare minska energianvändningen och försöka nå årets mål intensifieras arbetet under årets återstående månader. Fokus ligger bland annat på riktade insatser i fastigheter med högre energianvändning.

Klimatstegen, som är en metod för stegvis minskning av klimatpåverkan i fastigheter, införs successivt i fastighetsbeståndet för att stärka samarbetet mellan fastighetsägare och hyresgäster kring energibesparingar. Tillsammans med skol- och fritidsförvaltningen genomförs även ett projekt där digitala tavlor installeras i förskole- och skolkök för att synliggöra elanvändningen i realtid och skapa förutsättningar för minskad energiförbrukning.

Genom dessa insatser, tillsammans med ett fortsatt nära samarbete med driftentreprenörerna och aktiv uppföljning, arbetar förvaltningen för att minska energianvändningen ytterligare och skapa bästa möjliga förutsättningar för att nå målet.

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

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

De nybyggnadsprojekt som omfattas av årets mål och planerar att lämna in bygglovsansökan under 2026 är Friidrottshall Heden och Kungshults nya centralkök för vård- och omsorgsförvaltningen. Båda projekten tillhör kategorin övriga byggnader, där målvärdet är 363 kg CO_2e/m^2 BTA. Projekten befinner sig fortfarande i ett tidigt skede och fullständiga klimatkalkyler har ännu inte tagits fram.

Prognosen vid tertial 2 är att målet kommer att uppnås under året. De lösningar och materialval som hittills valts bedöms ge goda förutsättningar att understiga målvärdet. Projekten har samtidigt olika förutsättningar. Centralköket ställer höga krav på hygien, fukttålighet och robusta material, vilket har inneburit ett särskilt fokus på sten- och betongprodukter med låg klimatpåverkan. Exempel på materialval är bland annat återbrukad tegel från en byggnad inom mark- och exploateringsenhetens fastighetsbestånd som ska rivas, samt cement från Norge som tillverkats på en anläggning med CCS teknik.

För Friidrottshall Heden påverkar krav på stora spännvidder, fri invändig höjd och planbestämmelser val av stomme, konstruktion och gestaltning. Stomme, fasad och grundläggning står generellt för en stor del av klimatpåverkan i byggprojekten, vilket gör materialvalen i tidiga skeden särskilt viktiga. En viktig åtgärd för att minska klimatpåverkan har varit att optimera fasadens materialval redan i det tidiga skedet. Träpanelfasaden bidrar med ett förnybart material med låg klimatpåverkan, medan de valda fasadskivornas låga vikt minskar resursbehovet i stomme och grundläggning. Samtidigt har beständiga och korrosionståliga detaljmaterial valts för att möta de särskilda förutsättningarna i det havsnära läget. Sammantaget bidrar dessa val till lägre klimatpåverkan, längre livslängd och minskat framtida underhåll

Under kommande projekteringsskeden fortsätter arbetet med fördjupade klimatkalkyler och optimering av materialval och tekniska lösningar. Klimatpåverkan ska följas upp löpande för att säkerställa att projekten utvecklas i linje med målen. På båda projekten kommer vi fortsatt lägga stort fokus på att optimera de delar som påverkar klimatpåverkan mest. Byggdelar med störst klimatpåverkan är grundläggning, stomme och fasad. På längre sikt behöver arbetet med material och byggmetoder fortsätta utvecklas för att minska klimatpåverkan i linje med stadens klimat- och energiplan och de skärpta målvärdena i den beslutade målvärdestrappan.

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%

Målet är uppnått.

I nuläget är måluppfyllelsen 100 procent. Av de 14 hushåll som omfattas av målet under 2026 hade samtliga avslutats senast den 31 augusti.

Helsingborgs stad använder en form av hyresgaranti som innebär att fastighetsförvaltningen går i borgen för ovan nämnda målgrupper, som behöver komma ut på den reguljära bostadsmarknaden och teckna ett förstahandskontrakt. Upparbetat samarbete mellan fastighetsförvaltningen, Helsingborgshem och privata fastighetsägare har funnits under många år och har gett upphov till många hyresgarantier genom åren. Hyresgarantin tecknas mellan fastighetsförvaltningen och hyresvärden och är en överenskommelse om att hushållet som staden borgar för kommer sköta sina hyresinbetalningar och sitt boende. Hyresgarantin avslutas i samråd mellan fastighetsförvaltningen och hyresvärden.

Målet för 2026 är uppnått. En förklaring till resultatet är den strukturerade dialogen med hushållen och den täta uppföljning som förvaltningen har utvecklat över tid. Det gör det möjligt att tidigt fånga upp behov och skapa goda förutsättningar för hushållen att gå vidare till egna kontrakt. Även förtroendet och samarbetet med hyresvärdarna har utvecklats över tid. Förvaltningen agerar snabbt om något inträffar i eller kring bostaden vilket bidrar till att våra samarbetspartners känner sig trygga och vågar lita på processen.

Vi behöver fortsatt vårda det goda samarbetet, den nära dialogen och det transparanta arbetssättet för att säkra oss inför framtida utmaningar. Vi är medvetna om att snabba förändringar kan ske i en turbulent omvärld och därmed påverka vår efterfrågan på bostäder, vilket gör vårt upparbetade samarbete väl värt att vårda.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Fastighetsnämndens prognostiserade resultat för 2026 visar på ett överskott om 12,5 mnkr jämfört med budgeterat nollresultat. Prognosen är samtidigt lägre än utfallet för 2025, då resultatet uppgick till 47,5 mnkr.

Den stora skillnaden jämfört med föregående år förklaras främst av att bokslutet 2025 innehöll flera poster av engångskaraktär. Den största posten var de förskjutna avhjälpande åtgärderna på Brandorama som gav en positiv resultateffekt under det året. Även försäljningsvinster från fastigheter och bostadsrätter samt vissa förskjutna projekt- och personalkostnader bidrog positivt till resultatet 2025.

Verksamheten har i huvudsak arbetat enligt den plan som låg till grund för internbudgeten. Den positiva avvikelsen mot budget förklaras främst av realisationsvinster från försäljningar av fastigheter och bostadsrätter samt lägre kostnader för planerat och avhjälpande underhåll än budgeterat. Dessa positiva effekter motverkas delvis av icke budgeterade kostnader för rivning och sanering samt högre värmekostnader till följd av den ovanligt kalla inledningen av året.

Kapitalkostnaderna fortsätter att öka till följd av hög investeringstakt och utveckling av fastighetsbeståndet. För att hantera kostnadsutvecklingen arbetar verksamheten med löpande ekonomisk uppföljning, prioritering av underhållsinsatser samt energieffektivisering och optimering av fastighetsdriften, bland annat genom den nya driftenheten som inrättades under året.

Intäkter
Summa intäkter prognostiseras uppgå till 1 328 mnkr, vilket är cirka 22 mnkr lägre än internbudget men knappt 20 mnkr högre än utfallet för 2025.

Avvikelsen mot budget förklaras huvudsakligen av att de avhjälpande åtgärderna på Brandorama prognostiseras till 41 mnkr mot budgeterade 57 mnkr, vilket ger lägre intäkter då dessa finansieras krona för krona. Justerat för Brandorama ligger intäkterna i nivå med budget, med positiva bidrag från försäljningsvinster som motverkas av något högre avdrag för outhyrda ytor. Ökningen jämfört med föregående år förklaras av indexuppräknade hyror samt försäljningsvinster från bostadsrätter och en verksamhetslokal.

Utfall per augusti 2026 uppgår till 891 mnkr jämfört med 855 mnkr motsvarande period 2025. Ökningen förklaras av indexuppräknade hyror, realisationsvinster samt att Brandorama-medlen under 2025 redovisades som kommunbidrag och under 2026 som övriga intäkter.

Kostnader
Summa kostnader prognostiseras uppgå till −1 315 mnkr, vilket är cirka 35 mnkr lägre än internbudget men cirka 54 mnkr högre än utfallet för 2025.

Den positiva avvikelsen mot budget förklaras till stor del av att Brandorama-åtgärderna prognostiseras lägre än budgeterat, med en kostnadsminskning som motsvarar intäktsminskningen. Därutöver är planerat och avhjälpande underhåll lägre än budget, delvis till följd av att insatser förskjutits i tid. Dessa positiva avvikelser motverkas av icke budgeterade kostnader för rivning och sanering, främst kopplade till LSS-boendet i Kattarp, Stadsbiblioteket och rivning av Opalens förskola, samt av högre värmekostnader till följd av den kalla vintern.

Kostnadsökningen jämfört med föregående år förklaras främst av Brandorama-åtgärderna, ökade rivnings- och saneringskostnader samt stigande kapitalkostnader. Avskrivningarna har ökat med 13 mnkr jämfört med motsvarande period 2025. För att begränsa kostnadsutvecklingen har stort fokus varit på att intensifiera arbetet med energieffektivisering och optimering av fastighetsdriften.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Fastigheter	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Yta ägda lokaler, m2	713 000	719 000	722 000	721 000
Antal ägda lokaler	266	264	258	257
Uthyrningsgrad lokaler, procent	96 %	95 %	95 %	95 %
Egenproducerad solenergi, MWh	2 119	2 199	2 845	2 900
Bokfört värde ägda fastigheter, mnkr	5 074	5 153	5 303	5 384

Bostäder	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Yta bostäder, m2	27 052	26 687	26 377	24 881
Antal ägda bostadsrätter	292	289	286	276
Antal ägda bostäder (bostadshus)	100	100	100	98

Miljönämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

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 miljökvalitetsnormerna. I det brottsförebyggande arbetet har vi fokus på avfall inom tillsynen för att bidra till minskad brottslighet och sund konkurrens.

Miljönämndens arbete med inriktningen utvecklas i huvudsak i önskad riktning. Inom klimatomställningen har nämnden stärkt involveringen av invånare, näringsliv och andra aktörer genom satsningar på bland annat hållbara resor, konsumtion och samverkan med näringslivet. Arbetet med miljöövervakning av vatten har gett en tydligare bild av var kunskapsluckorna finns och vilka områden som är viktigast att följa upp för att kunna rikta åtgärder där de gör störst nytta. Inom det brottsförebyggande arbetet har uppsökande tillsyn, utvecklade arbetssätt och stärkt myndighetssamverkan förbättrat nämndens förmåga att upptäcka och agera mot oseriösa verksamheter och regelöverträdelser. Sammantaget visar arbetet att samverkan och strategisk kunskap är viktiga förutsättningar för att miljönämnden ska kunna påverka utvecklingen inom områden där den egna rådigheten är begränsad.

NÄMNDENS MÅL

Företagens bedömning av myndighetsutövning och service inom livsmedelskontroll och miljö- och hälsoskyddstillsyn ska 2026 uppgå till ett nöjd-kund-index på minst 76 i SKR:s företagsklimatmätning Insikt

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Under tertial 2 2026 har det samlade NKI-resultatet ökat från 75 till 79. Med totalt 124 besvarande enkäter har livsmedelskontroll ett NKI på 80 och miljö- och hälsoskyddstillsyn ett NKI på 77. Under tertial 2 har vi därmed nått den önskade förflyttningen i målet. Det är en viss eftersläpning i enkätsvaren och ytterligare ärenden kommer att skickas in under hösten, resultatet ändras därför kontinuerligt. Det är för tidigt att kunna svara på vad utvecklingen beror på men en del kan vara att det i olika sammanhang har tydliggjorts att staden tillsammans arbetar för ett starkt företagsklimat.

Under våren genomförde förvaltningen en nulägesanalys för att identifiera vilka faktorer som påverkar företagens upplevelse av kontakten med myndigheten. Analysen visade att bemötande och tillgänglighet är områden som företagen värdesätter högt och där förvaltningen får goda omdömen. Samtidigt identifierades utvecklingsområden kopplade till effektivitet i interna rutiner, tydlighet i information och förståelsen för avgifter och taxor. Analysen visade även att företagens upplevelser varierar beroende på företagens storlek och bransch.

Miljönämndens ordförande gav förvaltningen i uppdrag att ta fram en handlingsplan för ett stärkt företagsklimat. Nämnden godkände planen vid sammanträdet i juni. Handlingsplanen har utgått från nulägesanalysen och innehåller utvecklingsområden för att utveckla service, bemötande och arbetssätt i kontakten med företag. Under hösten kommer förvaltningen att

fortsätta arbetet för att stärka företagens upplevelse av myndighetsutövningen och bidra till ett bättre företagsklimat i Helsingborg.

Under 2026 deltar 50 procent fler högstadieelever (årskurs 7–9) i Miljöverkstadens programutbud

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Målet innebär att Miljöverkstadens pedagogiska verksamhet under året ska nå totalt 1 545 elever i årskurs 7-9. För att stärka måluppfyllelsen har verksamheten under vårterminen genomfört ett riktat arbete för att öka deltagandet från högstadieskolor som tidigare inte tagit del av utbudet. Genom ett aktivt uppsökande arbete och en breddning av erbjudandet har fler skolor fått möjlighet att ta del av verksamheten.

Under vårterminen deltog 950 elever, vilket motsvarar cirka två tredjedelar av årets målsättning. Resultatet visar på ett starkt genomslag redan under årets första hälft och skapar en stabil grund för att nå det totala målet. För att öka tillgängligheten och skapa attraktiva deltagarformer erbjöds både återkommande undervisningstillfällen och temaveckor, vilket har bidragit till ett högt deltagande och ökat intresse bland skolorna.

Inför höstterminen och starten av det nya läsåret har Miljöverkstaden intensifierat arbetet med att marknadsföra de program som riktar sig till högstadiet. Verksamheten har genomfört informationsbesök på flera av stadens skolor och säkerställt att även de skolor som inte kunnat besökas fysiskt har fått information om utbudet. Samtidigt har högstadiesatsningen prioriterats i verksamhetsplaneringen, där betydande personalresurser avsatts för att möta efterfrågan och skapa god tillgänglighet för bokningar. För att ytterligare stärka förutsättningarna att nå målgruppen erbjuds fasta bokningsdagar flera gånger i veckan för samtliga relevanta årskurser. Detta ger skolorna ökade möjligheter att planera in besök och bidrar till en mer långsiktig och hållbar samverkan mellan verksamheten och stadens skolor.

Mot bakgrund av vårterminens starka utfall, det hittills stora intresset för höstens programutbud samt tidigare års erfarenheter av bokningsläget under höstterminen bedömer vi att nämndens mål om att öka antalet deltagande högstadieelever kommer att uppnås. De genomförda och planerade insatserna ger sammantaget goda förutsättningar för en fortsatt positiv utveckling och ett högt deltagande under resten av året.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Verksamheten har i huvudsak bedrivits enligt internbudgeten, men vissa avvikelser har uppstått under perioden. Intäkterna för augusti 2026 är 3,5 procent högre än samma period föregående år, främst till följd av ett ökat kommunbidrag. Helårsprognosen bedöms dock bli 2,2 procent lägre än budget, vilket främst förklaras av minskade intäkter inom köldmediaområdet till följd av lagändringar samt lägre projektintäkter på grund av omprioriteringar tidsmässigt.

Kostnaderna har ökat med 6,2 procent jämfört med samma period föregående år. Ökningen förklaras främst av högre IT-kostnader kopplade till förseningar i upphandling av ett nytt ärendehanteringssystem. Samtidigt är personalkostnaderna lägre än budgeterat eftersom vissa rekryteringar har avvaktats i samband med översyn av uppdragen.

Helårsprognosen bedöms i nuläget visa ett resultat i balans, vilket är i linje med budget.

Lärdomar och vägen framåt

En viktig lärdom är att externa faktorer, såsom lagändringar och försenade upphandlingar, kan få större påverkan på verksamhetens ekonomi är vad som tidigare bedömts. Det ställer krav

på en fortsatt nära uppföljning av både intäktsutveckling och kostnadsförändringar. Förvaltningen kommer därför att fortsätta följa projekt och driftskostnader noggrant för att begränsa kostnadsökningar samt löpande analysera hur förändringar i lagstiftning påverkar verksamhetens intäkter och ekonomiska förutsättningar. Samtidigt behöver rekryteringsbehovet fortsatt utvärderas för att säkerställa rätt kompetens och kapacitet i verksamheten.

Klimatväxlingsprogrammet
Hittills i år går klimatväxlingsfonden med ett positivt resultat på 0,09 mnkr. Av beviljade medel från 2023 kvarstår 0,25 mnkr att utnyttja. Tar man hänsyn till dessa ligger fonder back med -0,16 mnkr. Riktlinjerna för klimatväxlingsprogrammet ändrades 16 mars i år efter förra årets underskott och har gått från att kompensera resor med Skånetrafiken 100 procent till en kompensation på 50 procent samt subventionering av elcyklar har tagits bort. Sammantaget verkar detta ge önskad effekt.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Miljö- och hälsoskyddstillsyn	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal hälsoskyddsinsatser inom myndighetssamverkan	41	20	13	19
Antal miljöskyddsinsatser inom myndighetssamverkan	65	96	29	21

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Utöver ovanstående har 26 insatser inom miljö- och hälsoskyddsområdet utförts utan anmärkning tertial 1 och 2 2026.

Livsmedelskontroll	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Antal livsmedelsinsatser inom myndighetssamverkan	53	42	22	23

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Utöver ovanstående har 23 kontroller utförts inom livsmedelskontrollen med resultat utan anmärkning under tertial 1 och 2 år 2026.

Överförmyndarnämnden

NÄMNDENS INRIKTNING

Förenkla verksamhetsprocesser med fokus på digitalisering och effektivitet.

Sammantaget ser vi att utvecklingen går framåt i högt tempo och i linje med överförmyndarnämndens inriktning. Vi förväntar oss att utvecklingen under 2026 kommer fortsätta på inslagen linje.

Trots vårens höga belastning i handläggningen och omställningen till förändrad lagstiftning har vi inte stått stilla i arbetet med nämndens inriktning. Under våren har förberedelser gjorts för ett antal utvecklingsprojekt som startar upp efter sommaren. Fokus ligger främst på effektivisering av flöden, digitalisering, informationssäkerhet och förbättrad styrning. Arbetet med digitaliseringen möter dock utmaningar, främst i form av tekniska begränsningar i system och svårigheter att få fram nödvändig data.

Det finns flera lärdomar att göra i relation till digitalisering. Vi behöver ta fram en tydligare och mer långsiktig målbild för digitaliseringen så att vi själva vet vart vi är på väg och varför vi ska dit, och kan kommunicera detta till våra samarbetspartners. Vi behöver få till en närmare dialog med digitaliseringsavdelningen så att vi har ömsesidig förståelse för varandras arbetssätt och prioriteringar. Framtida AI-användning eller robotisering kräver att vi har en helt annan struktur på vår grunddata än vad vi har idag, och är därför beroende av våra processkartläggningsprojekt och aktskanningsprojekt.

NÄMNDENS MÅL

Andelen digitalt inlämnade redovisningar ska 2026 uppgå till minst 60 procent

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Per den 31 augusti har vi tagit emot totalt 1 730 redovisningar (årsräkning, sluträkning, sluträkning vid byte). Av dessa har 941 inkommit digitalt och 789 på papper. Det innebär att 54,4 procent har inkommit digitalt. Vi ökar därmed betydande från förra årets 50 procent, vilket är ett stort och positivt steg framåt. Bedömningen är dock att vi inte kommer nå årets mål om 60 procent digitalt inkomna eftersom den stora majoriteten av redovisningarna kommer in under första delen av året.

När vi satte målvärdet 60 procent utgick vi från föregående års stora ökning av digitalt inkomna redovisningar. Nu verkar det som att utvecklingskurvan har planat ut och att vi måste göra än större ansträngningar för att öka i den takt som vi önskar.

Under året har vi fortsatt erbjuda ställföreträdarna utbildningar i det digitala systemet, förordat digital redovisning vid introduktionsutbildningar för nya ställföreträdare samt följt upp tidigare utbildningar av personalen. Vi har dock inte kunnat göra extra ansträngningar, exempelvis trycka på systemleverantören i deras förbättringsarbete, för att nå målet eftersom både vi och systemleverantören haft fullt upp med implementering av de lagändringar inom överförmyndarområdet som trädde i kraft den 1 juli.

I grunden bestämmer ställföreträdaren själv om hen vill redovisa digitalt eller på papper, och vi har inga möjligheter att tvinga fram digital redovisning. Vi behöver därför fortsätta arbeta med information, utbildning och systemförbättringar för att öka den andel ställföreträdare som ser fördelarna med digital redovisning.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Den ekonomiska helårsprognosen visar på ett överskott på 523 000 kronor. Det finns flera anledningar till det prognosticerade överskottet. Ungefär hälften beror på minskade personalkostnader till följd av tjänstledigheter och annan frånvaro på hel- eller deltid under delar av året, som inte var kända när internbudgeten planerades.

En större post relaterar till lägre kostnader inom vårt idéburna offentliga partnerskap (IOP) med föreningen Gode män förvaltare Helsingborg. Partnerskapet har på flera sätt utvecklats positivt under det senaste året och vi har breddat våra samarbetsområden. Däremot har vi justerat ner det ekonomiska stödet till den jourtelefon som är en av grunderna för partnerskapet till en nivå som motsvarar det konstaterade behovet, vilket har lett till överskott. Överskottet från IOPn ger oss möjlighet till andra insatser för att stötta ställföreträdare och förbättra deras möjligheter att på ett tryggt sätt utföra sina uppdrag. Exempelvis fler och andra typer av utbildningar och breddat mentorsprogram.

Övriga överskottsposter är av mindre omfattning och beror på exempelvis effektivare och kortare nämndsammanträden, lägre portokostnader samt att vi inte haft möjlighet att genomföra marknadsföringskampanjer under våren på grund av arbetet med att förbereda och implementera lagändringarna.

Prognosen är osäker vad gäller arvoden till ställföreträdare, något som avspeglas i den relativt stora skillnaden mellan bästa och sämsta fall.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Nyckeltal	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Godmanskapsärende, antal	1 295	1 295	1 325	-
Förvaltarskapsärende, antal	262	259	266	-
Förmynderskap enligt föräldrabalken 10 kap	550	573	591	-
Handläggningsdagar godmanskap, antal	115	103	78,5	-
Handläggningsdagar förvaltarskap, antal	101	75	92	-
Antalet granskade redovisningshandlingar	2 232	2 495	2 537	-
Antal nya akter som tillkommit	296	290	302	-
Ärenden där god man- eller förvaltarskap inte har anordnats, antal	175	202	208	-
Antal god mans- och förvaltarskapsärenden som avslutats	226	246	275	-
Digitalt inlämnade och redovisade ekonomiska redovisningar för gode män och förvaltare, procent	33 %	40 %	50 %	54 %

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Kommunstyrelsen

NÄMNDENS INRIKTNING

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.

Nämndens inriktning tydliggör vilken riktning som ska prägla förvaltningens långsiktiga utveckling och prioritering. Sammantaget bedömer stadsledningsförvaltningen att utvecklingen under året ligger i linje med inriktningen. Helsingborgs näringsliv fortsätter att utvecklas positivt med ökad sysselsättning, ett starkt nyföretagande och stärkt samverkan för innovation, etableringar och hållbar tillväxt. Samarbetet med Lunds universitet i Helsingborg har fördjupats genom samverkansavtalet och bidrar till att stärka stadens kompetensförsörjning, forskning och innovationskraft. Samtidigt har flera viktiga steg tagits för att stärka den civila beredskapen genom utvecklingen av stadens krigsorganisation, utbyggd redundant kommunikationsförmåga samt ett mer systematiskt arbete med cyber- och informationssäkerhet. Sammantaget stärker detta Helsingborgs förutsättningar för långsiktig tillväxt, konkurrenskraft, trygghet och resiliens. Den förväntade utvecklingen under 2026 är att vi kommer göra förflyttningar i linje med ambitionerna i nämndens inriktning.

NÄMNDENS MÅL

Tryggheten i Helsingborg enligt stadens index för trygghet och säkerhet ska 2026 uppgå till minst 62

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Den samlade bedömningen är att målet förväntas kunna uppnås. Den upplevda tryggheten bland stadens invånare fortsätter att utvecklas positivt. Helsingborgshems trygghetsmätning visar att andelen boende som är nöjda eller mycket nöjda med tryggheten i sitt bostadsområde har ökat från 71,8 procent i mars till 72,5 procent i augusti 2026. Utvecklingen ligger i linje med den positiva trend som noterats över tid. Resultatet från Polisens trygghetsmätning kommer senare i höst men historiskt har Helsingborgshems mätning korrelerat med Polisens mätning vilket indikerar en positiv utveckling också i denna.

Antalet anmälda brott om misshandel ökade under 2025 men under 2026 har den utvecklingen stannat av. Antalet anmälda stöldbrott har under flera år minskat succesivt. Denna minskning har fortsatt under 2026, i såväl Helsingborg som nationellt.

Stadens kostnader för glaskross och övrig skadegörelse är lägre än föregående år, medan kostnaderna för klottersanering har ökat. Vi kommer följa upp utvecklingen av klotter genom både kostnadsdata och antal registrerade händelser för att skilja faktiska förändringar från förändringar i entreprenörskap och fakturering.

Den positiva trygghetsutvecklingen i Helsingborg bedöms vara ett resultat av ett långsiktigt och samordnat trygghetsarbete där flera insatser samverkar. Under perioden har arbetet med

kamerabevakning och tekniska trygghetslösningar fortsatt att utvecklas. För ytterligare fem platser, utöver de sex som redovisats vid årsskiftet, är de juridiska bedömningarna slutförda och installation av teknisk utrustning genomförs successivt under sensommaren och hösten. Ytterligare platser utreds för etablering kommande år.

Staden har även påbörjat en process för förhandssamråd med Integritetsskyddsmyndigheten avseende planerad kamerabevakning i delar av Planteringen, som omfattar och ligger i anslutning till bostäder, verksamheter och lekområden.

Arbetet med Smart Trygg stad och utvecklingen av trygghetscentralen på Bårslöv bidrar samtidigt till att stärka stadens samlade förmåga att förebygga och hantera otrygghet. Under hösten genomförs en planerad ombyggnad av trygghetscentralen samtidigt som trygghetsskapande teknik testas i det offentliga rummet.

Under sommaren har staden även genomfört en riktad satsning med extra ordningsvakter på Gröningen med omnejd. Satsningen har syftat till att stärka den synliga närvaron och skapa ökad trygghet i en miljö där många människor vistas under sommarmånaderna. Utöver detta har ordningsvakter bistått vid två allvarliga händelser, våldsdådet i Furutorpsparken och den trafikfarliga situationen på Drottninggatan, både i det akuta skedet och därefter trygghetsskapande. Därtill vid flertalet hjärtstopp och sjukdomsfall.

Att vidareutveckla stadens användning av ordningsvakter är en viktig del i det fortsatta trygghetsskapande arbetet. Det pågår en ansökningsprocess med målsättningen att göra all tätort inom staden till tillståndsområde för ordningsvakter att verka. Det skapar förutsättningar för en mer flexibel närvaro, där den resurs ordningsvakterna utgör kan riktas till platser och tidpunkter där behovet av trygghetsskapande närvaro är som störst. En ordningsvaktsbil, utrustad enligt polisiär standard, levereras under augusti och möjliggör en mer flexibel och mobil närvaro.

Arbetet mot narkotika i krogmiljö har fortsatt att utvecklas genom Krogar mot knark. I dagsläget är 24 restauranger, nattklubbar och hotell certifierade och ytterligare cirka 15 verksamheter planeras att certifieras under hösten. Genom utbildning och strukturerad samverkan mellan staden, Polisen och krogbranschen stärks förmågan att förebygga och hantera narkotikarelaterad brottslighet. Arbetet med Krogar mot knark visar värdet av långsiktig och strukturerad samverkan med näringslivet. Vidare är det viktigt att följa både brottsnivåer och bakomliggande kostnader.

Arbetet mot organiserad brottslighet, välfärdsbrott och osund konkurrens har fortsatt att stärkas genom ökad informationsdelning och en mer sammanhållen samverkan inom staden och med externa aktörer. Sammantaget bedöms stadens långsiktiga och samordnade trygghetsarbete, tillsammans med fortsatt utveckling av teknik, samverkan och kunskapsbaserade arbetssätt, skapa goda förutsättningar för att den positiva utvecklingen ska kunna fortsätta.

Företagens bedömning av stadens myndighetsutövning och service ska 2026 uppgå till ett nöjd-kund-index på minst 76 i SKR:s företagsklimatmätning Insikt

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Företagsklimatet utvecklas positivt. För Nöjd kund-index (NKI) är målet för 2026 ett NKI på 76. De preliminära resultaten visar en fortsatt positiv utveckling och bedömningen är att målnivån kommer att nås. Positiva resultat syns inom samtliga myndighetsområden. Utvecklingen av

stadens myndighetsutövning är viktigt eftersom företagens upplevelse av kommunens service direkt har påverkan på etableringsvilja, investeringar och tillväxt.

Även Svenskt Näringslivs företagsklimatundersökning visar en tydligt positiv utveckling. Helsingborg förbättrade sin ranking med 26 placeringar till plats 103 av Sveriges 290 kommuner. Helsingborg placerar sig därmed på tredje plats bland de 20 kommuner med fler än 100 000 invånare och är den högst rankade kommunen bland Sveriges tio mest folkrikaste kommunerna. I Skåne placerar sig Helsingborg på plats 14 av 33 kommuner.

Samtidigt visar företagsdialoger och företagsbesök att det finns områden som fortsatt behöver utvecklas. Företagen efterfrågar enklare kontaktvägar, bättre samordning mellan stadens verksamheter och snabbare vägar till beslut. De efterfrågar också ett mer proaktivt arbetssätt där kommunen i högre grad fångar upp behov och möjligheter i ett tidigt skede. Det största tillväxthindret är fortsatt svårigheten att hitta medarbetare med relevant kompetens.

För att möta dessa behov har staden under året fokuserat på att utveckla Näringslivsservice som en väg in till kommunen, stärka samverkan genom företagskoordinatornätverket samt förbättra företagens kundresa i kontakten med myndighetsutövande verksamheter. Arbetet har också omfattat företagsdialoger, företagsbesök och gemensamma insatser för att stärka förståelsen för näringslivets behov i hela organisationen.

Trygghet är fortsatt en av de frågor som företagen lyfter som viktigast för att stärka företagsklimatet. Företagsdialoger, trygghetsundersökningar och Svenskt Näringslivs mätningar visar att brottslighet och otrygghet påverkar många företag negativt. För att möta detta har arbetet med modellen Företag i Samverkan på Berga påbörjats. Modellen bygger på samarbete mellan företag, polis och kommun och syftar till att minska brottsligheten, öka tryggheten och stärka områdets attraktivitet. Initiativet har vuxit fram utifrån företagens efterfrågan på ökad trygghet och är ett exempel på hur staden omsätter dialog med näringslivet till konkreta åtgärder.

Staden ska möjliggöra utveckling av befintliga näringslivsområden samt ta fram ny säljbar mark för näringslivet för att skapa företagstillväxt och fler arbetstillfällen i Helsingborg

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Vi bedömer att vi kommer att uppnå målet men inte redan 2026. Utvecklingen som målet syftar till kommer att ta några år.

Helsingborg är en stad med stark attraktionskraft för företag som vill etablera sig och växa. Samtidigt utmanas utvecklingen av en begränsad tillgång till verksamhetsmark. Efterfrågan från näringslivet överstiger idag stadens utbud, vilket riskerar att bromsa tillväxten.

Under året har även ett ökat antal fastighetstransaktioner noterats inom industri- och tillverkningssegmentet. I nuläget finns endast 4,8 hektar verksamhetsmark tillgänglig, fördelad på ett antal mindre tomter. För att möta efterfrågan pågår arbete med flera nya detaljplaner som har hög prioritet. Det område som ligger närmast i tid för försäljning är Väla Södra IV industriområde, som omfattar cirka 22,5 hektar ny kvartersmark för industri och icke-störande verksamheter. Detaljplanen vann laga kraft i mars 2026 efter överprövning i Mark- och miljööverdomstolen. Arbetet med utbyggnad av allmän plats är inlett och kommer genomföras under 2026-2027 vilket innebär att försäljning bedöms kunna inledas under 2028. Därefter följer bland annat Djurhagens och Vasatorps industriområden.

Helsingborg arbetar vidare med att ta fram en etableringsstrategi som ska säkerställa att rätt företag attraheras till de områden där staden säljer mark. Genom att tydligare koppla nya etableringar till stadens styrkeområden skapas bättre förutsättningar för företagstillväxt, fler arbetstillfällen och en långsiktigt hållbar utveckling av stadens näringslivsområden.

För att möta den ökade efterfrågan arbetar staden parallellt med att ta fram ny säljbar mark och utveckla befintliga näringslivsområden mer effektivt. En central del i detta är utvecklingen av den så kallade brownfield-modellen, som syftar till att skapa bättre förutsättningar för expansion och utveckling inom redan etablerade verksamhetsområden. Arbetet inleddes 2024 genom projektet Berga 2.0, där målet är att utveckla en modell för hur staden kan bidra till utveckling i befintliga näringslivsområden.

Historiskt har initiativ till omvandling och utveckling i huvudsak legat hos fastighetsägare och företag, medan stadens roll främst varit kopplad till planmonopolet och tillhandahållandet av ny mark. Genom brownfield-modellen tar staden en mer aktiv och samordnande roll, med målet att utveckla en metod för hur staden tillsammans med näringslivet kan bidra till utveckling och ett mer effektivt nyttjande av befintliga verksamhetsområden.

Modellen utgår både från de planmässiga förutsättningarna, exempelvis hur befintliga byggrätter nyttjas och vilka utvecklingsmöjligheter som finns, och från områdets identitet, funktion och långsiktiga potential. Eftersom staden på Berga endast äger allmän platsmark och inte kvartersmark kräver utvecklingen nya arbetssätt och nära samverkan med fastighetsägare och företag. Dialog med berörda aktörer pågår, med ambitionen att presentera en färdig modell med tillhörande handlingsplan under fjärde kvartalet 2026.

Parallellt pågår konkreta exempel på brownfield-projekt, såsom Wihlborgs utveckling av Berga Flexhuset, Flora Foods tidigare fabrik i hamnområdet har förvärvats av Nordsten Development och Southbays satsningar längs Landskronavägen. Dialoger med fastighetsägare visar samtidigt på strukturella utmaningar. Vakansgraderna är generellt låga och reinvesteringar i form av rivning eller större an passningar är ofta kostsamma och svåra att räkna hem.

Intresset är i nuläget större för färdigställda tomter i nya exploateringsområden än för omvandling av befintliga fastigheter. Det innebär att den kortsiktiga utvecklingen främst sker genom inflyttning i befintliga lokaler, medan en mer omfattande långsiktig utveckling förutsätter att staden identifierar nya incitament inom ramen för sitt handlingsutrymme. För att långsiktigt säkra tillgången till verksamhetsmark planerar staden för nya verksamhetsområden i linje med översiktsplanen ÖP2021. De nya områdena omfattas av både kommunal och privat mark. I syfte att öka både rådighet och samverkan mellan staden och de privata aktörerna har det genomförts och planeras att genomföras ytterligare markförvärv av staden inom områdena.

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

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Prognosen för 2026 pekar på cirka 50 byggstarter av småhus under året. Det genomsnittliga antalet byggstartade småhus under mätperioden (2022–2026) beräknas uppgå till cirka 55 per år. Under åren 2022–2025 uppgick antalet byggstarter till 111, 21, 51 respektive 45 småhus. Hittills under 2026 har 28 småhus byggstartats. Nyckeltalen visar att småhusbyggandet minskade efter 2022. Nedgången 2023 sammanföll med den generella tillbakagången i bostadsbyggandet till följd av höga räntor, inflation och ökade byggkostnader.

Antalet småhus som fått startbesked har påverkats av konjunkturen. Likt tidigare prognoser pekar den nuvarande prognosen (augusti 2026) på en tilltagande marknad efter mätperioden. Utvecklingen väntas framför allt påbörjas från 2028 och framåt, då flertalet småhustomter förväntas finnas tillgängliga på marknaden. För perioden 2027-2031 visar prognosen att det finns förutsättningar för maximalt omkring 260 startbesked per år, förutsatt att planerade småhusprojekt genomförs enligt nuvarande tidplaner.

Den småhusbebyggelse som prognostiseras för perioden 2027-2031 baseras i flera fall på planläggningsprocesser som prioriterats med anledning av småhusmålet. I perioden ingår även flera projekt som i tidigare prognoser antagits byggstarta före 2027. Fördröjningar kan bland annat bero på förändrade krav och inriktningar samt myndighetsprocesser med överklagade och överprövade detaljplaner. Därutöver finns utmaningar kopplat till tiden för utbyggnad av infrastruktur samt osäkerheter kring hur efterfrågan kommer att möta utbudet.

Som en följd av att fler detaljplaner med småhus tagits fram har planbufferten för småhus ökat från ca 250 byggrätter 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.

Småhusmålet om 250 småhus per år kommer inte att uppnås under mätperioden 2022-2026. Samtidigt har målsättningen bidragit till att fler småhusprojekt prioriterats i planeringen, vilket syns i en väsentligt större planbuffert. Effekterna av detta bedöms i huvudsak uppträda efter mätperioden. För att även långsiktigt möjliggöra för fler småhus krävs att staden fortsätter att prioritera planering, både översiktlig och detaljerad, av småhusprojekt liksom utbyggnad av infrastruktur och markanvisningar för småhus. Särskilt viktigt är att säkerställa genomförandet av de större småhussatsningar där detaljplaner redan har vunnit laga kraft, bland annat i Ödåkra, så att den ökade planberedskapen kan omsättas i faktiska byggstarter.

En ökad planbuffert och aktivt genomförande är nödvändiga, men inte i sig tillräckliga förutsättningar för fler byggstarter. Det krävs även en efterfrågan som motsvarar utbudet samt ett aktivt arbete för att stärka Helsingborgs attraktivitet som småhuskommun. Staden har därför initierat ett arbete med att ta fram underlag för marknadsföring av Helsingborg som småhusstad och utvecklar samtidigt arbetssätt och försäljningskanaler för småhustomter till salu. Arbetet föreslås även omfatta marknadsföring av enskilda småhusområden och bostadslägen för att öka kännedomen om det utbud som finns och områden som planeras för småhus. Staden prövar också nya sätt att marknadsföra tomter som inte sålts via tomtkön, exempelvis i Kattarp, genom försäljning via mäklare.

Samtidigt behöver staden fortsätta att utveckla samhällsservice och andra värden som gör det attraktivt för barnfamiljer och andra som söker sig till småhus att bosätta sig här.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för kommunstyrelsen för årets resultat visar på ett överskott på 174,7 mnkr, där stadsledningsförvaltningen står för +34,1 mnkr och stadsgemensamt för +140,5 mnkr.

För stadsledningsförvaltningen beror prognosen främst på att mark- och exploateringsverksamheten har ett prognostiserat resultat på +26,6 mnkr främst beroende på projektet Fregatten på Råå som bedöms komma igång under året. De största prognosavvikelserna förutom mark- och exploatering är på avdelningen för strategisk samhällsutveckling (+2,7 mnkr), främst på grund av lägre kostnader för arbetet med Västkustbanan (på grund av försenad lokaliseringsutredning Trafikverket) samt på avdelningen för ekonomi och styrning (+1,8 mnkr),

främst på grund av vakanser och föräldraledigheter. Övriga avdelningar prognostiserar sammantaget +3,0 mnkr i budgetavvikelse. Inget av den totala ackumulerade resultatöverföringen på 57,7 mnkr förväntas att tas i anspråk.

Stadsgemensamts prognostiserade överskott på 140,5 mnkr mot budget beror främst på åtgärder på Brandorama (+46,0 mnkr), pensionskostnaderna (+45,7 mnkr) och att barn- och utbildningsnämnden återför medel (+40,6 mnkr) på grund av minskade volymer i skolan.

NYCKELTAL FÖR NÄMNDENS UPPDRAG OCH INRIKTNING

Bostäder och mark	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Säljbar mark för industri, verksamhet och handel i stadens ägo, hektar	8,8	5	4,8	4,8
Antal påbörjade bostäder (beviljade startbesked)	108	242	221	-
Antal påbörjade småhus (beviljade startbesked)	20	51	45	28

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Trygghet och säkerhet	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Stadens index för trygghet och säkerhet, index 0-100	60	62	62	-
Polisens trygghetsmätning, skala 0-6 (lägre värde är bättre)	2,19	2,16	1,97	-
Andel hyresgäster som är nöjda eller mycket nöjda med den upplevda tryggheten i bostadsområdena, procent	66,9 %	68,7 %	69,8 %	72,5 %
Andel positiva svar i Medborgarundersökningens trygghetsfrågor, procent	65 %	67 %	68 %	-
Anmälda våldsbrott, antal per 1000 invånare	14,3	13,3	14,4	-
Anmälda stöld- och tillgreppsbrott, antal per 1000 invånare	50,4	48,6	45,3	-

Utfallet 2026 avser perioden januari till augusti.

Näringsliv	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Företagsklimat enligt servicemätningen Insikt, nöjd-kund-index 0-100	73	73	74	-
Svenskt Näringslivs ranking av kommunens företagsklimat, plats 1-290	Plats 91	Plats 115	Plats 129	Plats 103
Nystartade företag, antal per 1000 invånare 16-64 år	10,9	11,9	13,1	-

Näringsliv	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Utfall 2026
Kunskapsintensiva företag (arbetsställen), antal	4 455	4 507	4 612	-
Utveckling av antal kunskapsintensiva företag (arbetsställen), procent	1,4 %	1,2 %	2,3 %	-
Anställda inom kunskapsintensiva företag, antal	11 553	11 317	11 352	-
Utveckling av antal anställda inom kunskapsintensiva företag, procent	-5,4 %	-2 %	0,3 %	-
Kommersiella gästnätter, antal	871 151	875 384	921 839	-

Sammanfattning bolag

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 helårsprognos[1] per bolag 2026, mnkr

Bolag	Utfall 2025	Budget 2026	Prognos[1] 2026	Bästa fall	Sämsta fall
Helsingborgshem AB med underkoncern	148	90	90	157	84
Helsingborgs Hamn AB	62	85	75	85	70
Öresundskraft AB med underkoncern	447	400	505	520	490
Helsingborg Arena och Scen AB[2]	-177	-170	-170	-168	-178
Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR)	74	3	22	30	0
Totalt	**554**	**408**	**522**	**624**	**466**

[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 2024	Utfall 2025	Prognos 2026	Budget 2026
Helsingborgshem AB med underkoncern	196	244	500	423
Helsingborgs Hamn AB	51	29	70	111
Öresundskraft AB med underkoncern	372	463	918	1 005
Helsingborg Arena och Scen AB	6	4	9	9
Nordvästra Skånes Renhållnings AB (NSR)	43	51	127	116
Totalt	**668**	**791**	**1 624**	**1 664**

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.

Helsingborgshem AB

BOLAGETS INRIKTNING

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.

Sammantaget bedöms utvecklingen ligga i linje med bolagets inriktning. Trygghetsarbetet visar fortsatt god effekt, samtidigt som arbetet med stadsdelsutveckling, arbetsmarknadsinsatser, klimat och hållbart byggande behöver hållas ihop med kraven på långsiktig ekonomi och effektiv förvaltning.

BOLAGETS MÅL

Andelen hyresgäster som är nöjda eller mycket nöjda med den upplevda tryggheten i bostadsområdena ska vara minst 70 procent 2026

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Under 2025 svarade över 70 procent av Helsingborgshems hyresgäster att de är nöjda med tryggheten i sitt bostadsområde, vilket betyder att bolaget nådde målet i ägardirektivet. Hittills under 2026 har utvecklingen fortsatt i positiv riktning och resultatet per 31 augusti är 73 procent. Resultatet är drygt 15 procentenheter högre än när mätningarna inleddes 2018. Uppgången i trygghetssiffrorna sker brett i våra stadsdelar. Långsiktighet, brett engagemang och ett strukturerat arbetssätt har bidragit till resultatet.

Helsingborgshem arbetar med en metodik där en lägesbild och orsaksanalys styr vilka aktiviteter som ska genomföras. Vissa insatser gör bolaget själv medan andra görs tillsammans med aktörer såsom staden, föreningar, polisen eller andra fastighetsägare. 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.

Tryggheten påverkas av många faktorer där vi kan påverka vissa men inte alla. Vårt löfte till våra kunder är att ”Vi tar trygghet på allvar”, att vi lovar att göra allt vi kan för att skapa så mycket trygghet som möjligt i de stadsdelar vi är verksamma i. Under 2026 fortsätter vi att testa nya metoder, exempelvis genom ett pilotprojekt där vi med hjälp av bland annat kameraövervakning vill skapa bättre regelefterlevnad.

Trygghetsarbetet ger bäst effekt när det bygger på tydlig lägesbild, orsaksanalys och långsiktiga insatser i både fysisk miljö, förvaltning och socialt arbete. Samverkan med andra aktörer är avgörande, samtidigt som vi behöver fortsätta testa nya metoder där traditionella arbetssätt inte räcker.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Helsingborgshem redovisar ett resultat före bokslutsdispositioner på 129 mnkr för perioden januari - augusti. Intäkterna ökade med 34 mnkr jämfört med samma period föregående år,

främsta anledningen är hyreshöjningen på 3,48 procent. De största kostnadsökningarna är fastighetsskötsel och taxekostnader, främst beroende på den kalla vintern där snöröjning och uppvärmning stod för en total ökning om 13 mnkr.

Helårsprognosen för Helsingborgshem avseende årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 90 mnkr, vilket är i nivå med budget. Intäkterna förväntas bli 21 mnkr högre än budgeterat, vilket främst beror på hyreshöjningen samt lägre vakansgrad. Driftkostnaderna är 16 mnkr högre i prognosen. Den kalla vintern gjorde att vinterkostnaderna (snöröjning) ökade med 6 mnkr och fjärrvärmekostnaderna med 5 mnkr. Vi har även ökade reparationskostnader på 6 mnkr. Underhållskostnaderna är 7 mnkr lägre än budget främst relaterat till hyresgäststyrt lägenhetsunderhåll (HLU). Detta gör att driftnettot blir 12 mnkr högre än i budget. Av- och nedskrivningar beräknas bli 10 mnkr högre och finansnettot 3 mnkr sämre än i budget. Sammantaget innebär detta att prognosen landar på samma resultat som budget, 90 mnkr.

Vi bedömer att i bästa fall kommer utfallet för helåret att uppgå till 157 mnkr och i sämst fall till 84 mnkr. Den största faktorn för ett högre resultat är om det sker värdeförändringar på fastigheter som gör att tidigare gjorda nedskrivningar kan återföras. Därtill har vi eventuella negativa effekter av en svår vinter och ränteförändringar.

INVESTERINGAR

Investeringsvolymen uppgår i prognosen till 500 mnkr, vilket är 77 mnkr högre än i budget. Den främsta anledningen till detta är förvärv av fyra fastigheter (Pinjen 7, Nässlan 11, Rosenknoppen 29 och Carnot 6) om totalt 55 mnkr. Utöver förvärven är de största investeringarna under året nyproduktionen på Bilkåristen och Grönkulla etapp 4.

NYCKELTAL FÖR BOLAGETS VERKSAMHET

Fungerande bostadsmarknad

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Antal inflyttningar i lägenhet	1 487	1 476	1 019	897
Antal tillförda lägenheter som påbörjats per år, via egen produktion eller på mark som vi har avyttrat	0	0	0	80
Helsingborgshems andel av stadens behov av lägenheter avsatta till bostäder för hyresgäster med särskilda behov. Vi ska ligga i nivå med vår marknadsandel som anges i parentesen	76% (34 %) 22 st lgh	100% (34 %) 8 st lgh	100 % (34%) 7 st lgh	100 % (34%) 7 st lgh

Mycket nöjda kunder

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Andel hyresgäster som är nöjda eller mycket nöjda med den upplevda tryggheten i bostadsområdena	69 %	70 %	70 %	73 %
Antal trygghetscertifierade lägenheter per år	44	258	0	74
Helhetsbedömning av boendet och Helsingborgshem som hyresvärd (andel 5:or på 5-gradig skala, genomsnitt senaste 12 månaderna).	72 %	74 %	75 %	73 %

Attraktiv stad

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Växthusgasutsläpp (kg CO_2e/m^2 Atemp) [1)]	8,14	7,47	Endast helårs-mätning	Endast helårs-mätning
Andel inflyttade hyresgäster under 26 år exklusive studenter	13 % (198 st)	14 % (203 st)	11 % (114 st)	13 % (116 st)
Antal inflyttningar i studentlägenheter (totalt antal studentlägenheter inom parentes)	257 (442)	237 (442)	151 (442)	184 (442)

[1)] Utsläppsnyckeltalen omfattar växthusgasutsläpp (fossil koldioxid) från inköpt fjärrvärme och el samt från verksamhetens egen bränsleanvändning och tjänsteresor. Av dessa utsläpp dominerar fjärrvärmen och därefter kommer fastighetselen. Utfallet beror mycket på variation i väder och fjärrvärmeproduktionens mix vilket Helsingborgshem inte råder över.

Attraktiv arbetsgivare

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Engagerade medarbetare/andel ambassadörer [2)]	62 %	64 %	Endast helårs-mätning	Endast helårs-mätning

[2)] Andel som på frågan om de skulle rekommendera Helsingborgshem som arbetsgivare svarar 9-10 på en 10-gradig skala. 0 = Mycket osannolikt, 10 = Mycket sannolikt

Helsingborgs Hamn AB

BOLAGETS INRIKTNING

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.

Den samlade bedömningen är att 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 såväl kapacitet som hållbarhet. Sammantaget bedöms utvecklingen under tertialet ligga väl i linje med denna inriktning. Arbetet med ansökan om miljötillstånd för den nya containerterminalen fortskrider, med pågående rekrytering av en projektdirektör samt förberedelser inför samrådet som planeras till hösten 2026.

BOLAGETS MÅL

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

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Den ekonomiska utvecklingen de senaste åren, i kombination med en fortsatt osäker omvärld och ökade bränslekostnader, 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.

Trots att det har varit möjligt att successivt förbättra TB1-marginalen under de senaste åren, har arbetet påverkats negativt av en exceptionell ökning av bränslekostnaderna med mer än 50 procent. Bolaget har strävat efter att kompensera för kostnadsökningen genom prisjusteringar mot kund, men full kostnadstäckning har inte kunnat uppnås. Som en följd av detta har TB1-marginalen försämrats under 2026.

Parallellt har hamnen under tertialet infört förstärkt kostnadskontroll, men dessa åtgärder har ännu inte gett fullt genomslag i resultatet.

På längre sikt bedöms åtgärderna sammantaget bidra till en gradvis och hållbar förbättring av lönsamheten i hamnverksamheten. Även om resultatet för hamnverksamheten är otillfredsställande idag, förväntas effekterna av de åtgärder som redan vidtagits synas i slutresultatet för 2026.

Samtidigt är det viktigt att konstatera att handlingsplanen för att nå det långsiktiga finansiella målet är både omfattande och tidskrävande. Trots ett målmedvetet arbete och fullt fokus på genomförandet bedöms målet om +25 miljoner kronor inte kunna uppnås fullt ut under 2026. För att nå målet krävs därför fortsatt fokuserat och målmedvetet arbete även därefter.

Nöjd-kund-index inom Port Operations ska 2026 uppgå till minst 77

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Helsingborgs Hamn har historiskt uppvisat en hög nivå av NKI, vilket indikerar att kunderna i stor utsträckning värdesätter både den operativa leveransen och den samlade servicenivå som hamnen tillhandahåller. En hög kundnöjdhet har över tid varit ett viktigt konkurrensmedel och bidragit till långsiktiga kundrelationer. I samband med implementeringen av ett nytt Terminal Operating System (TOS) under 2022 kunde dock en tillfällig nedgång i NKI noteras. Denna minskning bedöms huvudsakligen ha varit kopplad till införandeproblem, förändrade arbetssätt och en initial anpassningsperiod för såväl personal som kunder. Efterhand som systemet stabiliserats och verksamheten anpassats till de nya processerna har kundnöjdheten successivt återhämtat sig till tidigare nivåer.

Det slutliga NKI-resultatet för 2026 kommer att fastställas i oktober efter genomförandet av den årliga kundundersökningen. Redan nu finns dock indikationer på en fortsatt god utveckling. Återkoppling från löpande kunddialoger, möten och samarbeten ger sammantaget en bild av att kunderna fortsatt upplever Helsingborgs Hamn som en tillförlitlig aktör med hög servicegrad och god operativ förmåga

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

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Helsingborgs Hamn arbetar för att uppnå sitt hållbarhetsmål och anser att det är viktigt att ligga i framkant i omställningen. Omställningen är 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 en fortsatt elektrifiering av maskinparken utveckling av elinfrastrukturen, vilket är inkluderat i hamnens investeringsplan framåt. Eldriftutvecklingen avseende större arbetsmaskiner är ännu i ett tidigt skede och tillgång och leveranstider har en påverkan på elektrifieringstakten av maskinparken. 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.

Under tertialet upphandlades eldrivna reachstackers, och de första av dessa kommer att levereras 2027. Helsingborgs Hamn kommer att fortsätta arbetet med elektrifiering och automatisering i takt med att tekniken når en tillräcklig mognadsgrad och i enlighet med behovet av att ersätta eller utöka maskinparken i såväl den befintliga som i den nya hamnen.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Helårsprognosen för Helsingborgs Hamns resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 75 mnkr, vilket är 10 mnkr lägre än budget och den prognos som lämnades i våras. Prognosen för året baseras på den ekonomiska utvecklingen hittills under året samt en samlad bedömning av de betydande osäkerheter som råder i omvärlden. Trots ett starkt resultat under årets andra tertial reduceras prognosen för helåret, främst till följd av de höga bränslepriserna.

Resultatet för året hittills drivs främst av den goda volymutvecklingen inom de tre viktigaste segmenten (container, färjor, bulk). Vi räknar med en sedvanlig avmattning i volymerna inom de flesta segment under årets fjärde kvartal, men bedömer ändå att de totala volymerna kommer att överstiga 2025 års nivåer. Volymutvecklingen har lett till en god utveckling av intäkterna och ett förbättrat resultat. Arbetet med att förbättra lönsamheten i hamnverksamheten har gett effekt, även om effekterna till stor del motverkas av de höga bränslepriserna.

Sammantaget förväntas helårsresultatet överstiga resultatet för 2025, men inte nå upp till årets budgeterade resultat. Vi bedömer att i bästa fall kommer utfallet för helåret att uppgå till 85 mnkr och i sämsta fall till 70 mnkr.

Den största osäkerhetsfaktorn i prognosen är utvecklingen i och kring Hormuzsundet. Bedömningen är att bränslepriserna kommer att kvarstå på en hög nivå under återstoden av året. En högre grad av störningar i Hormuz har potential att ytterligare driva upp bränslepriserna, då de globala bränslereserverna redan har minskat under året.

Underhållskostnaderna för kranarna utgör en annan osäkerhetsfaktor. En kritisk uppgradering av en av hamnens kranar är planerad att genomföras under hösten, och oförutsedda störningar av de övriga kranarna skulle kunna få betydande konsekvenser för containerhanteringsvolymerna och/eller ökade kostnader för akuta reparationer.

INVESTERINGAR

Helsingborgs Hamn 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, etablering av landströmsanläggningar för containerfartyg samt byte av anoder för att förlänga kajväggarnas livslängd. Under hösten genomförs även uppgradering av hård- och mjukvaran i en av hamnens kranar. Dessa investeringar görs i den befintliga hamnen och krävs för att uppfylla myndighetskrav samt för att öka hamnanläggningarnas effektivitet och livslängd.

Parallellt har hamnen påbörjat initiala investeringar kopplade till förberedelserna inför den planerade flytten av containerterminalen. De arbeten som genomförts under 2026 är av mindre omfattning, men investeringsnivån förväntas öka från och med 2027.

Totalt uppgår prognostiserade investeringsutgifter till 111 mnkr, vilket är 41 mnkr lägre än budget. Detta beror främst på förseningar avseende byggnationen av ny tullbyggnad samt i leveransen av nya reachstackers, som inte kommer levereras förrän under andra kvartalet 2027.

NYCKELTAL FÖR BOLAGETS VERKSAMHET

Volymer

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Antal ton gods som passerar genom hamnen (tusental)	7 303	7 256	4 849	5 357
- varav andel med färja (procent)	67	63	64	61
Antal passagerare med färja (tusental)	6 440	6 674	4 743	4 833
Antal lastfordon med färja (tusental)	394	376	250	267
Antal personfordon med färja (tusental)	1 027	1 046	754	774
Antal hanterade containers i TEU [1] sjöledes (tusental)	247	265	180	184
Antal hanterade containers i TEU [1] med järnväg (tusental)	14	18	12	12

[1] Transportenheten Twenty-foot Equivalent Unit, TEU, är ett mått på vilken volym som passerar genom hamnen. En TEU är volymen på en container med måtten 8x9x20 fot eller drygt 36,25 m^3.

Kunder

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Antal kunder som genererar en omsättning på minst 10 mnkr	9	8	8	8
Andel av bolagets omsättning som de tre största kunderna genererar (exklusive färjetrafik), procent	43	42	44	44

Säkerhet

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Antal tillbud i hamnen	195	174	115	154
Antal olyckor i hamnen	6	10	10	16
Antal olyckor i hamnen som lett till läkarbesök	1	1	6	5

Öresundskraft AB

BOLAGETS INRIKTNING

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.

Sammantaget bedöms utvecklingen vara positiv och i linje med bolagets inriktning. Öresundskraft har tagit viktiga steg inom energiomställning, CCS, kapacitetsutveckling i elnäten samt stärkt robusthet och säkerhet i de samhällsviktiga energisystemen. Samtidigt utvecklas bolagets förmåga genom högt medarbetarengagemang, ökad digitalisering och ett stärkt AI-användande. Bedömningen är att bolaget har goda förutsättningar att nå önskad utveckling under året och fortsätta bidra till ett hållbart och resilient energisystem.

BOLAGETS MÅL

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

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

Öresundskraft möjliggör alla förfrågningar som inkommer för anslutning till elnätet gällande anläggningar för lokal produktion av solel (5 513 anslutningar under 2022-2026). Antalet nya anläggningar per år har minskat kraftigt de senaste åren. För att stadens mål ska nås krävs en betydande ökning av större solcellsanläggningar. Detta ligger utanför Öresundskrafts kontroll.

Antalet publika laddplatser som Öresundskraft tillhandahåller för personbilar inom Helsingborgs kommun ska motsvara minst 7 MW installerad laddeffekt till år 2026

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

För att uppfylla AFIR (EU:s förordning om infrastruktur för alternativa drivmedel) har Helsingborg stad bedömt att det till år 2030 behövs drygt 40 MW installerad laddeffekt i den publika laddinfrastrukturen. Bedömningen baseras på ett antagande om att andelen laddbara fordon uppgår till cirka 50 procent år 2030. Enligt stadsbyggnadsförvaltningen (SBF) finns det i dagsläget 35 MW installerat. Under de senaste 12 månaderna har 11,5 MW installerats. Totalt finns det idag 800 publika laddpunkter i Helsingborg.

Den 1 juli 2026 avyttrade Öresundskraft sitt innehav i MER Sweden AB. Marknaden bedöms ha nått en kritisk mognad vilket medför att Öresundskrafts roll som katalysator är avslutad.

Antalet publika laddstationer för tunga fordon (lastbilar) som Öresundskraft tillhandahåller ska vara minst 6 stycken år 2026

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Med start våren 2025 har Öresundskraft tillsammans med övriga delägare påbörjat överföringen av sina verksamheter inom laddning av tunga fordon till GITO Heavy Charging Solutions AB (GITO). I samband med detta har GITO etablerats som en av de ledande aktörerna på marknaden, både lokalt och nationellt. Parallellt med övertagandet av befintliga laddstationer har GITO även övertagit ansvaret från Öresundskraft för etableringen av en ny laddstation i Ängelholms kommun, vilken sedan hösten 2025 är i drift. GITO fortsätter att utvecklas och har under 2026 erhållit bidrag till sex nya elektifieringspiloter varav en lokaliserad i Halmstad. Därigenom får GITO en bra täckning av laddstationer på sträckan från Malmö till Göteborg. Därmed bedömer vi att målet är uppfyllt.

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

Bedömningen är att målet inte kommer uppnås.

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. Samtidigt säkerställs en bibehållen långsiktig leveransförmåga, vilket möjliggör att snabbt möta en ökad efterfrågan i samband med en framtida återhämtning i byggsektorn.

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. I och med den svaga byggkonjunkturen med väldigt få nybyggnationsprojekt har vi tittat på andra aktiviteter för att öka volymen nyanslutningar. Bland annat kommer vi att åter söka bidrag för att fortsätta växa fjärrvärmen mot Långeberga och se över hur vi kan expandera mot Bårslöv/Påarp.

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 har dock kvarstått under året och fortsatt haft en dämpande effekt på anslutningstakten.

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.

Förmåga att 2026 distribuera el motsvarande totalt 500 MW utan utökat regionnätsabonnemang

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

För närvarande uppgår den tillgängliga planerbara eleffekten till 493 MW. Denna kapacitet möjliggörs genom ett regionnätsabonnemang hos E.ON om 444 MW samt planerbar elproduktion från Filbornaverket och Västhamnsverket om minst 49 MW. Sammantaget ger detta en tillgänglig kapacitet om 493 MW. Vid ett eventuellt bortfall av den planerbara elproduktionen finns dessutom ett reservabonnemang hos E.ON om 49 MW. Därmed är målet uppnått.

Det prognostiserade effektbehovet för 2026 understiger 493 MW, vilket innebär att behovet bedöms vara möjlig att tillgodose inom befintliga förutsättningar. Prognosen avser den mest intensiva effekttimmen och följs upp löpande utifrån förändrade uttagsmönster samt anslutning av nya kunder och producenter.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Öresundskraft redovisar ett resultat före bokslutsdispositioner på 481 mnkr för perioden januari till augusti 2026. Resultatet är väsentligt högre än budget för perioden. Avvikelsen förklaras till stor del av effekter relaterade till försäljningen av intressebolaget MER Sweden AB, vilka förbättrar resultatet jämfört med budget med 135 mnkr. Exklusive denna effekt är resultatet fortsatt bättre än budget, främst till följd av en kall inledning på året med högre volymer inom försäljning, produktion och distribution samt lägre omkostnader än planerat.

Våra basaffärer utvecklas sammantaget stabilt. Elnätsverksamheten bidrar positivt till resultatet genom fortsatt stark utveckling av fasta intäkter och en stabil kund- och volymutveckling. Fjärrvärmeaffären, som fortsatt är bättre än budget på ackumulerad nivå, har utvecklats något svagare än plan under sommaren till följd av en mindre gynnsam bränslemix, tidigarelagt revisionsstopp samt produktionsstörningar vid Filbornaverket. Detta har medfört högre produktionskostnader och lägre elrelaterade intäkter än budgeterat.

Omkostnaderna understiger budget, främst till följd av vakanta tjänster samt en lägre kostnadsnivå än planerat inom delar av verksamheten. Avvikelsen bedöms vara hänförlig till fasning och tidsförskjutningar i pågående satsningar och aktiviteter, vilket innebär att delar av kostnaderna kommer att realiseras under årets återstående månader.

Helårsprognosen för Öresundskraft avseende årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 505 mnkr, vilket är 105 mnkr högre än budget. Prognosen har stärkts jämfört med tidigare bedömningar, främst till följd av den positiva resultateffekten från försäljningen av intressebolaget MER Sweden AB samt en fortsatt stabil utveckling i våra basaffärer. För årets återstående månader förväntas den hittills positiva kostnadsavvikelsen minska i takt med att förskjutna satsningar och aktiviteter genomförs. Prognosen baseras på oförändrade marknadsförutsättningar.

Vi bedömer att i bästa fall kommer utfallet för helåret att uppgå till 520 mnkr och i sämsta fall till 490 mnkr. Ett utfall i den övre delen av intervallet kan främst aktualiseras vid kallare vintermånader än antaget, med högre värmevolymer som följd, samt vid högre elpriser som stärker de elrelaterade intäkterna i fjärrvärmeaffären. Ett utfall i den nedre delen av intervallet kan bli aktuellt vid mindre gynnsamma marknads- och produktionsförutsättningar eller om en större andel av de återstående kostnadsdrivande aktiviteterna genomförs under 2026.

INVESTERINGAR

Investeringarna förväntas under 2026 uppgå till 918 mnkr, vilket är 87 mnkr lägre än budget, men 455 mnkr högre än föregående år. Avvikelsen mot budget förklaras huvudsakligen av senarelagda exploateringsinvesteringar inom nätverksamheterna samt lägre investeringsnivå inom vissa utvecklings- och fastighetsrelaterade projekt. Huvuddelen av avvikelsen bedöms vara hänförlig till tidsförskjutningar snarare än förändrade investeringsbehov.

Den betydande ökningen av investeringsvolymen jämfört med föregående år beror till stor del på att CCS-investeringen förväntas påbörjas under hösten. Grundinvesteringar i basverksamheten ökar också jämfört med föregående år. Detta till följd av högre investeringstakt inom elnät, drivet av behovet att förstärka nätet för att möjliggöra elektrifieringen, och inom fjärrvärmeproduktionen görs satsningar för att säkerställa produktionskapaciteten.

NYCKELTAL FÖR BOLAGETS VERKSAMHET

Robusthet

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Avbrottsminuter per kund elnät	14,2	16,0	4,5	16,4
Avbrottsminuter per kund fjärrvärmenät [1)]	49,9	6,5	3,3	1,7
Driftstillgänglighet infrastruktur Pingday, procent	99,98	99,98	99,99	99,99

Hållbara energilösningar

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Andel lokal produktion av solel av Helsingborgs energianvändning, procent	4,4	5,0	Mäts årsvis	Mäts årsvis
Antal anslutna mikroproduktionsanläggningar av förnybar el	4 772	5 240	5 116	5 513
Publika laddplatser för personbilar inom Helsingborgs kommun ska motsvara minst 7 MW (MER Sweden samt Öresundskraft)	2,46	5,15	5,27	5,15
Andel återvunnen energi i fjärrvärmesystemet, procent	97,7	97,7	96,3	97,4
Primärenergifaktor [2)] Helsingborg	0,07	0,14	0,09	0,02
Primärenergifaktor [2)] Ängelholm	0,12	0,22	0,10	0,2
Andel fossila bränslen i fjärrvärmen, procent	0,0	0,0	0,0	0,0

[1)] Avser oaviserade avbrott. Det höga utfallet 2024 beror på ett större avbrott mellan Maria Park och Laröd i november. Läckaget upptäcktes vid återgång till normal drift efter ett planerat omläggningsarbete, och drabbade ca 4 000 kunder i 11 timmar.

[2)] Primärenergifaktor visar hur stor andel primära, av människan orörda, resurser såsom exempelvis träd, olja, kol och gas som krävs för att få en kilowattimme användbar energi. Förutom själva primärenergin krävs det ytterligare energi att omvandla resurserna till användbar energi. Eftersom Öresundskraft återvinner energi och resurser samt producerar el och fjärrvärme samtidigt är primärenergifaktorn synnerligen låg.

Den smarta staden

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Antal inkopplade portar i Stadsnätet	42 296	42 550	42 497	42 217

Helsingborg Arena och Scen AB

BOLAGETS INRIKTNING

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 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. Tydlig effekt visas genom kraftigt ökat förköp av höstens teaterbiljetter.

BOLAGETS MÅL

Öka antalet besök på Helsingborgs stadsteater, Helsingborgs symfoniorkester och konserthus, Sofiero slott och slottsträdgårdar respektive Helsingborg Arena med 10 procent 2026 jämfört med 2022

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Bolagets samlade bedömning är att målet om en ökning av antalet besök med 10 procent jämfört med 2022 fortsatt är möjligt att närma sig, men att utvecklingen är ojämn mellan verksamheterna och att måluppfyllelsen därför kräver ett fortsatt mycket aktivt arbete under återstående del av året.

Erfarenheten från tidigare år visar att generell programökning i sig inte är tillräcklig; - det är kombinationen av rätt innehåll, rätt målgruppsbearbetning, rätt prissättning och starkare samordning mellan verksamhet, marknad och försäljning som ger faktisk publikförflyttning. Bolaget arbetar därför under 2026 med ett mer systematiskt publikutvecklingsarbete där varje verksamhet tydligare prioriterar produktioner och evenemang med hög publikpotential eller stark destinationskraft. Egna produktioner, samproduktioner och värvade evenemang används som verktyg för att både skapa volym och stärka återbesök. Samtidigt används lärdomar från de senaste årens satsningar, där lokal förankring, igenkänning, upplevelsevärde och tydlig målgruppsanpassning visat sig ge bäst genomslag i en marknad med mer försiktiga och sena köpbeslut. Parallellt intensifieras datadrivet marknadsarbete. Bolaget arbetar med mer segmenterad kommunikation, tätare uppföljning av biljettförsäljning och snabbare omställning av kampanjer utifrån faktisk efterfrågan. Syftet är att minska bortfall mellan intresse och köp samt att använda marknadsresurserna mer träffsäkert.

Även det bolagsövergripande samarbetet används mer aktivt för att driva publikvolymer. Genom gemensamma marknadsinsatser, samordnat värdskap, korsförsäljning mellan verksamheter samt större stadsövergripande evenemang stärks bolagets samlade räckvidd. Under året väntas även genomförandet av större värvade arrangemang bidra positivt till den totala

besöksutvecklingen. Bolagets plan framåt är därmed inte att enbart öka antalet aktiviteter, utan att öka träffsäkerheten i vilka aktiviteter som genomförs, hur de paketeras och hur de når publik och besökare. Den samlade bedömningen är att detta ger bättre förutsättningar att successivt stärka publikvolymerna under helåret.

Antalet besök per augusti månad är i linje med eller över budget, varför vår bedömning är att målet kommer att uppnås vid årets slut. Samtliga verksamheter påverkas positivt av World Choir Games (WCG), där största effekten syns på Helsingborg Arena, som visar besökstal som överstiger tidigare år. Även RM/SM i Cheerleading bidrog med ökade besökstal. NATO-mötet har haft negativ påverkan på antalet besök, men ingen väsentlig påverkan på intäkterna.

Självfinansieringsgraden ska uppgå till minst 43 procent 2026

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Bolagets bedömning är att målet om en självfinansieringsgrad på minst 43 procent fortsatt är utmanande, men möjligt att närma sig genom fortsatt konsekvent arbete med både intäktsförstärkning och kostnadskontroll. Det måste dock alltid hållas i beaktande att kultur- och eventbranschen är känslig för omvärldshändelser men i nuläget är bolagets bedömning försiktigt positivt. Resultatet per augusti månad är bättre än budget, främst på grund av periodiska avvikelser.

Sedan ägardirektivet beslutades har bolaget hanterat ett förändrat ekonomiskt läge där löneökningar, produktionskostnader och avskrivningar ökat snabbare än koncernbidragets uppräkning, samtidigt som vissa regionala och statliga bidrag minskat. Detta innebär att målet inte kan nås genom enskilda åtgärder utan genom en samlad effekt av många parallella förflyttningar.

Bolagets huvudsakliga strategi under 2026 är att fortsätta stärka egna intäkter genom större publikvolymer, bättre lönsamhet i evenemangsportföljen, fler affärsmässigt hållbara egen- och samproduktioner samt utvecklad merförsäljning kopplad till restaurang, service och externa arrangemang. Arbetet sker samtidigt med fortsatt selektivitet; bolaget prioriterar inte volym till vilket pris som helst, utan satsningar där publiknytta och ekonomisk effekt kan kombineras.

Parallellt fortsätter det kostnadseffektiviseringsarbete som redan påbörjats genom samordning av stödfunktioner, ny organisation av drift respektive service samt ökad ekonomisk uppföljning i verksamheterna. En långsiktig ekonomisk hållbarhet skapas genom relevant innehåll, bättre gemensamma processer, högre resursutnyttjande och tydligare prioriteringar. Därför fortsätter bolaget att skydda det publikbärande innehållet samtidigt som overhead, arbetsformer och genomförandestrukturer effektiviseras.

Bolaget arbetar också mer aktivt med prognossäkerhet och ekonomisk precision under året. Tätare uppföljning av försäljning, beläggning och kostnader ger bättre möjligheter att tidigare korrigera avvikelser och styra resurser dit de ger störst effekt på intäkt och resultat.

Den samlade planen framåt är således att uppnå målet för självfinansieringsgraden genom kombination av högre publika intäkter, ökad affärsmässig träffsäkerhet och fortsatt strukturell kostnadskontroll. Bedömningen är att det är denna samlade styrning som ger bäst förutsättning att närma sig målet under året.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

Helsingborg Arena och Scen redovisar ett resultat före bokslutsdispositioner på -106 mnkr för perioden, vilket är 2 mnkr bättre än budget. Intäkterna är något bättre än budget, +0,4 mnkr

och väsentligt bättre än föregående år +15 mnkr. Resultaten för samtliga verksamheter visar bättre resultat än budget, med undantag för Sofiero – där färre konserter än budget förklarar merparten. Dessa konserter genomfördes istället i Ångfärjeparken. Resultatet till och med augusti månad påverkas positivt jämfört med budget av senareläggning av rekryteringar och investeringar samt periodiskt lägre kostnader för att nämna några faktorer.

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. 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 fortsatt med extern part gällande det stadsövergripande projektet World Choir Games där budgeten är väldigt tajt.

Det finns ett antal osäkerheter som kan påverka resultatet för året: På Arenan gällande beläggning i slutet av året, för Stadsteatern kommande produktioner senare i år, som dock torde kunna uppvägas av mycket hög försäljning av Billy Elliot och Jane Horneys sista dagar, och på Sofiero har vi fortsatt tvist med extern restauratör. Efter senaste årens omorganisation börjar ny organisation sätta sig. Sammantaget ser vi hoppfullt på att nå budgeten. Tät uppföljning med verksamhetschefer sker för att följa upp och samtidigt kunna fånga förändringar som kan påverka den framtida ekonomiska utvecklingen.

Vi bedömer att i bästa fall kommer utfallet för helåret att uppgå till -168 mnkr och i sämsta fall till -178 mnkr. 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.

INVESTERINGAR

Årets investeringar är högre än utfallet för motsvarande period tidigare år, men ligger i paritet med budget. Bland investeringarna finns en hjullastare till Sofiero samt fastighetsrelaterade projekt såsom slutsteg, passersystem och trappa för att nämna några.

NYCKELTAL FÖR BOLAGETS VERKSAMHET

Publikantal och produktioner

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Publikantal, Helsingborgs Symfoniorkester	40 295	38 739	25 956	29 688
Publikantal, externa uthyrningar Helsingborgs konserthus	20 912	26 444	12 850	18 168
Publikantal, Helsingborgs Stadsteater	45 724	49 853	24 914	32 849
Antal produktioner, Helsingborgs Symfoniorkester	87	94	58	53
Antal egna produktioner Helsingborgs Stadsteater	10	12	6	6

Besöksantal och beläggning

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Besöksantal, Sofiero högsäsong apr-sept (inkl. konserter)	190 660	197 387	151 064	150 252
Antal besök på Helsingborg Arena, besöksräknare	265 000[4]	290 442	176 596	223 428
Besöksantal, Konserthuset kategori barn/unga	11 766	11 076	7 276	7 171
Besöksantal, Sofiero, kategori barn/unga (högsäsong apr-sept samt Ljusstämning)	245 368	24 880	17 996	18 765
Beläggningsgrad, Helsingborg Arena [1] procent	73	67	62	63
Andel av bokade timmar som avser löpande förenings- och skolidrott (inklusive idrottsevenemang), procent	60	73	72	66
Antal större kongresser/konferenser, Helsingborg Arena [2]	11	5	2	5
Antal mässor, Helsingborg Arena	5	7	4	6
Antal mässdagar, Helsingborg Arena [3]	12	14	8	10

1) Beläggningsgraden på Helsingborg Arena beräknas utifrån öppettiderna 08-22 på vardagar och 08-20 på helger samt över hela året, det vill säga inklusive perioder med skollov samt icke inomhussäsong. Avser hallarna A, B och C.

2) Antal större kongresser/konferenser definieras som heldagsaktiviteter med mer än 200 deltagare.

3) Antal mässdagar –avser publika öppetdagar, det vill säga exklusive bygg- och förberedelsetid.

4) Estimerat antal besökare i B-hallen (främst skolor och föreningar) fram till v 46 på grund av blockerad räknare.

Nordvästra Skånes Renhållning AB

BOLAGETS INRIKTNING

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.

Sammantaget bedöms utvecklingen ligga i linje med bolagets inriktning och de långsiktiga målen till 2030. Under året har viktiga förflyttningar gjorts för ökad utsortering och resurseffektivitet, bland annat genom fortsatt utveckling av Avfallskompassen och förberedelser inför införandet av fyrfackskärl i Höganäs. Detta bidrar till ökad materialåtervinning, minskad miljöpåverkan och ett högre värde på insamlat material.

Samtidigt fortsätter arbetet med att effektivisera och stärka verksamheten genom optimerad insamling, teknikutveckling och nya lösningar för materialhantering. Kvalitetsarbetet har stärkts genom utvecklingen av bolagets ledningssystem och förberedelser inför ISO 9001-certifiering. Arbetet mot avfallsrelaterad brottslighet har utvecklats genom ökad spårbarhet i materialflöden och samverkan med ägarkommunerna kring kravställning på entreprenörer. Detta bidrar till en mer effektiv, robust och transparent verksamhet.

Den förväntade utvecklingen är att arbetet med ökad utsortering, effektivisering, kvalitet och spårbarhet fortsätter under kommande period, samtidigt som bolaget löpande utvärderar och prioriterar insatser utifrån deras effekt, genomförbarhet och långsiktiga nytta.

BOLAGETS MÅL

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

Bedömningen är att målet kommer uppnås.

Ingen ny beräkning av det sammantagna utsläppet har genomförts sedan föregående uppdatering. Utsläppen från kompost beräknas en gång per år och baseras på schablonvärden för den totala mängd material som NSR komposterade under föregående år. Fram till dess att NSR genomför en faktisk mätning av komposten kommer de redovisade utsläppen därför att vara högre under år då större mängder har komposterats jämfört med basåret 2023. För närvarande finns inga planer på att genomföra en sådan mätning.

Utsläppen från Filborna-deponin baseras både på mätningar och modelleringar. Fram till 2026 har i genomsnitt en mätning genomförts per år, och när mätresultaten har erhållits har dessa använts som underlag för en uppdaterad modellering av utsläppen. I början av sommaren utfördes en drönarbaserad mätning som visade mycket positiva resultat. Efter resultaten har

NSR inte haft möjlighet att göra en ny modellering, som är de vi baserar måluppföljningen på, därav kan vi inte meddela en utsläppsminskning i detta skede. Under hösten kommer NSR att genomföra ytterligare en mätning samt en ny modellering för att säkerställa att de förändringar som observerades under sommaren stämmer. Anledningen till att NSR inte vill basera utsläppsminskningar på en mätning är att resultaten påverkas starkt av rådande väderförhållanden, såsom lufttryck och vind. Samtidigt finns starka indikationer på att de diffusa utsläppen från Filborna har minskat avsevärt till följd av det senaste årets arbete med sluttäckning och optimering av deponigassystemet.

Utöver mätningen på Filborna har NSR sedan den senaste delrapporten upphandlat ytemissionsmätningar för att säkerställa en mer kontinuerlig uppföljning framöver. Detta möjliggör mätningar på Filborna två gånger per år samt fortsatt mätning i Höganäs en gång vartannat år. Under sommaren har NSR även borrat två nya deponigasbrunnar som inledningsvis kommer att användas för gasmätningar på plats. Om brunnarna visar god gaskvalitet och tillräckliga gasmängder finns möjlighet att ansluta dem till det befintliga systemet och leda gasen till deponigasmotorerna. Arbetet med att optimera gasuttaget och öka driftsäkerheten i systemet har också fortsatt under sommaren.

Under hösten kommer NSR att sluttäcka ytterligare en etapp i Höganäs samt genomföra ytemissionsmätningar på både Höganäs och Filborna. Arbetet med att optimera gasuttaget kommer även att fortsätta.

EKONOMISK HELÅRSPROGNOS

NSR redovisar ett resultat på 22,5 mnkr före bokslutsdispositioner för perioden. Resultatet är jämnt fördelat mellan den kommunala och den kommersiella delen av verksamheten.

På den kommersiella sidan påverkas intäkterna negativt av att NSR har upphört med mottagning av osorterat avfall, vilket har medfört lägre intäkter från koncession samt tjänster åt Öresundskraft AB. Intäktsbortfallet beräknas vara totalt 10 mnkr för helåret. Samtidigt har förändringen bidragit till en lägre andel restavfall, vilket ligger i linje med NSR:s ambition att öka materialåtervinningen. Även intäkterna från masshantering är lägre än budget, huvudsakligen till följd av lägre volymer under perioden. Volymerna förväntas öka under hösten och verksamheten bedöms nå budget för helåret. Lägre intäkter på den kommunala sidan beror på färre hämtningar av grovavfall hos flerbostadshus samt en lägre andel restavfall.

Tappet av intäkter kompenseras samtidigt av att kostnaderna är nästan 26 mnkr lägre än budget. I behandlingsverksamheten görs fortsatt arbete för effektiv massahantering, vilket bidrar till lägre maskin- och fraktkostnader. Även personal- och utvecklingskostnader är lägre än budget, men förväntas jämnas ut något mot slutet av året. På den kommunala sidan är både insamlingskostnaderna för entreprenader och kostnader för städningen av återvinningsstationerna lägre än väntat.

Helårsprognosen för NSR avseende årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 22 mnkr, vilket är 19 mnkr högre än budget. Intäkterna från masshanteringen förväntas öka något under hösten. Samtidigt bedöms vissa intäktsbortfall kvarstå, bland annat till följd av att mottagningen av osorterat material har upphört. Kostnaderna förväntas öka under årets sista månader när planerade underhålls- och reparationsåtgärder genomförs och aktiviteter som ännu inte påbörjats kommer i gång. Även flera av periodens övriga positiva kostnadsavvikelser är hänförliga till tidsförskjutningar och väntas därför minska fram till årsskiftet. Prognosen förutsätter samtidigt att hittills uppnådda effektiviseringar inom bland annat masshantering, transporter och entreprenader delvis består året ut.

Vi bedömer att utfallet för helåret i bästa fall uppgår till 30 mnkr och i sämsta fall till 0 mnkr. Osäkerheten är främst hänförlig till biokolsanläggningen. Efter flera års tekniska utmaningar är produktionen i gång, men anläggningen har ännu inte nått en produktionsnivå som ger ekonomisk lönsamhet. En prövning av anläggningens redovisade värde pågår och kan medföra ett nedskrivningsbehov.

INVESTERINGAR

Prognosen för årets investeringsutgifter uppgår till 127 mnkr, vilket är 11 mnkr högre än budget för året. Projektet för införande av fyrfackskärl i Höganäs beräknas uppgå till 42 mnkr, vilket är 2 mnkr lägre än budget, främst till följd av lägre kostnader vid upphandlingen av kärl. Inköp av insamlingsfordon väntas däremot bli något högre än budgeterat, då förseningar från 2025 kommer in och påverkar årets investeringsutgift. Under året har även behov tillkommit av investeringar i fallskydd på återvinningscentralerna om 2 mnkr samt färdigställande av rotzonerna om 2 mnkr. Asfalteringsarbeten kan medföra en mindre budgetavvikelse, medan övriga investeringar i huvudsak bedöms följa budget.

NYCKELTAL

Kunder och partners

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Nöjd-kund-index Helsingborg, 1-5	4,3	4,3	Mäts årsvis	Mäts årsvis
Genomsnittlig avfallskostnad per invånare i Helsingborg i kronor [1)]	413 (554)	390 (530)	Mäts årsvis	Mäts årsvis

1) Inom parentes anges motsvarande nyckeltal för samtliga kommuner som ingår i NSR.

Ekonomi och volymer

Nyckeltal	2024 helår	2025 helår	2025 jan-aug	2026 jan-aug
Självfinansieringsgrad för investeringar, procent	109	144	Mäts årsvis	Mäts årsvis
Soliditet, procent	39	45	43	44
Minskning av totala utsläpp av växthusgaser från deponierna på NSR:s anläggningar i Helsingborg och Höganäs samt från komposthanteringen jämfört med 2023, procent	-	-3	Mäts årsvis	Mäts årsvis
Avfallsmängd från hushåll i Helsingborg (exklusive trädgårdsavfall), kilo per invånare [1)]	316 (330)	312 (325)	Mäts årsvis	Mäts årsvis
Andel avfall som går till materialåtervinning inklusive biologisk återvinning ska vara minst 65 procent 2032	52	53	Mäts årsvis	Mäts årsvis

1) Nyckeltalen avser Helsingborgs stad. Inom parentes anges motsvarande nyckeltal för samtliga kommuner som ingår i NSR.

HELSINGBORG

Stadsledningsförvaltningen
Avdelningen för ekonomi och styrning