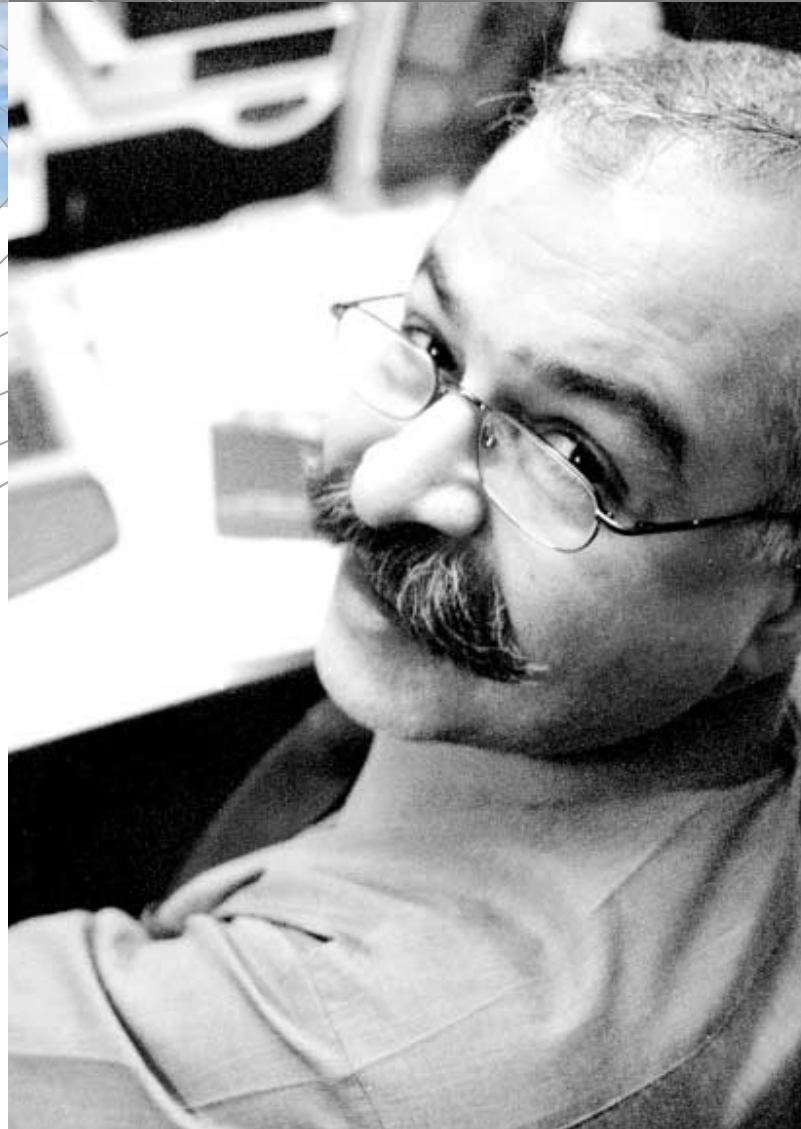




Delårsrapport 2003
januari – april



Malmö stad

INNEHÅLL

Stadskontorets bedömning och sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	4
Finansiell analys	7
Översiktlig redogörelse över verksamheterna	9
Resultaträkning	22
Finansieringsanalys	22
Balansräkning	23
Driftredovisning	24
Nämndernas nettoinvesteringar	26

Stadskontorets bedömning och sammanfattning

Årets första delårsrapport kännetecknas av en försämrad resultatutveckling. Periodens samlade resultat före extraordinära poster uppgick till +36 Mkr. Motsvarande resultat år 2002 uppgick till +218 Mkr. I förhållande till budgeten för de fyra första månaderna var resultatet 23 Mkr bättre än budgeterat.

Periodens nettoinvesteringar uppgick till 289 Mkr vilket var något högre än under föregående år.

Även prognosen för år 2003 visar på en försämrad resultatutveckling. Kommunens totala resultat prognostiseras till +40 Mkr. Av resultatet är -2 Mkr hänförliga till verksamheterna medan resterande 42 Mkr avser ökade skatte- och bidragsintäkter.

Den ekonomiska utvecklingen i riket med lägre tillväxt av skatteunderlaget utgör en varningssignal. *Skatteunderlagsprognoser som presenterats under våren indikerar att skatteintäkterna under år 2003 kan komma att understiga de intäkter som redovisas i denna rapport med i storleksordningen 90 Mkr.*

Om inte stadsdelarna kan komma tillrätta med befarade budgetavvikelser och om skatteintäkterna måste justeras ner finns det stor risk att kommunen inte kan uppfylla balanskravet vilket leder till att ett underskott måste återhämtas under år 2004 och 2005.

Nettoinvesteringarna prognostiseras till 1 376 Mkr att jämföras med 1 071 Mkr år 2002.

Utöver den ekonomiska analysen görs en sammanställning av hur verksamheten utvecklats. Av denna framgår bland annat följande:

- Antalet inskrivna barn i förskoleverksamheten beräknas uppgå till i genomsnitt 11 300 per månad, vilket är 1 100 fler än under år 2002. Av ökningen utgör 500 platser i den allmänna förskolan som infördes 1 januari 2003. Behovstäckningen beräknas öka till 94,2 %.
- Antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola minskar under året med drygt 100 till 29 600 st. Under året beräknas de fristående skolorna öka sitt elevantal med nära 300 elever jämfört med föregående år, en ökning med 13 %. Elevantalet i de kommunala skolorna minskar med drygt 400.

- Andelen barn som efterfrågar skolbarnsomsorg ökar och antalet platser beräknas uppgå till 9 200 vilket är en ökning med 300 jämfört med föregående år. Behovstäckningen inom skolbarnsomsorgen är fortsatt mycket hög.
- Antalet placeringar på institutioner och familjehem inom individ- och familjeomsorgen minskar efter flera års ökning. Jämfört med 2002 motsvarar minskningen sammanlagt ca 50 årsplaceringar. Emellertid ökar kostnaderna per plats, vilket medför att den sammanlagda ökningen av kostnaderna för institutioner och familjevård blir nära 7 Mkr jämfört med år 2002.
- Kostnaderna för hemlös boende på hotell, härbärgen och lägenheter fortsätter att öka. Enligt prognosen blir kostnaderna totalt 68 Mkr under 2003, en ökning med 4 Mkr jämfört med föregående år.
- Totalt beräknas antalet ålderspensionärer minska med ca 450 personer. Antalet vårdtagare ligger emellertid i nivå med år 2002, dvs andelen pensionärer med hemtjänst i ordinarie eller särskilt boende ökar. Det totala antalet vårdtagare beräknas under år 2003 uppgå till i genomsnitt knappt 8 900 per månad.
- Kostnaderna för ekonomisk hjälp minskar enligt stadsdelarnas prognoser med ca 70 Mkr jämfört med år 2002, främst beroende på de statliga reformerna om äldreförsörjningsstöd och rekryteringsbidrag. I förhållande till budgeten beräknas ett underskott med -27 Mkr.
- Antalet anställda under de fyra första månaderna har i medeltal uppgått till 19 899. Förändringen av medelantalet anställda var +409 i förhållande till motsvarande period år 2002.

Förvaltningsberättelse

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

Under perioden januari – april uppgick verksamhetens nettokostnader till 3 198 Mkr vilket var en ökning med 10 % jämfört med föregående år.

I den ursprungliga budgeten för år 2003, antagen av kommunfullmäktige den 28 november 2002, upptogs 9 615 Mkr som nettokostnad. De i bokslut och prognos angivna kommunbidragen till nämnder och verksamheter baseras på beslutade förändringar till och med kommunstyrelsen den 30 april 2003.

Med ledning av de periodiserade kommunbidragen kan den budgeterade nettokostnaden för verksamheten under perioden januari – april beräknas till 3 192 Mkr.

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 617 Mkr vilket motsvarar en ökning med 7 % jämfört med år 2002.

Verksamhetens nettokostnader, som för perioden januari – april uppgick till 3 198 Mkr, prognostiseras till 6 419 Mkr för de resterande åtta månaderna. Nettokostnaderna under maj – december år 2003 skulle med nu föreliggande prognos komma att utgöra 67 % av årets nettokostnader, vilket är lägre än den genomsnittliga nivån under de senaste åren. Om nettokostnadsutvecklingen följer samma mönster som under 2002 kan nettokostnaden komma att överstiga den prognostiserade med så mycket som 300 Mkr. Detta indikerar att om nämndernas prognoser skall hålla måste nettokostnadsutvecklingen pressas ner under resterande del av året.

NÄMNDERNAS RESULTAT

Nämndernas resultat för perioden är hämtade från internredovisningen och bygger på delvis andra komponenter än stadens externa resultaträkning. Kommunbidraget, som för de flesta verksamheter är den helt dominerande intäkten, har periodiserats enligt nämndernas egna bedömningar. Nämnderna påverkar således periodens resultat i internredovisningen genom denna periodisering.

För perioden januari – april redovisar nämnderna en avvikelse mot budget på -6 Mkr. För helåret prognostiseras resultatet till -2 Mkr.

De enskilda verksamheternas resultat kommenteras och redovisas efter förvaltningsberättelse och finansiell analys under rubriken Översiktlig redogörelse över verksamheterna.

SKATTER OCH GENERELLA BIDRAG

Skatteintäkterna uppgick till 2 385 Mkr under perioden. De generella statsbidragen och utjämningen uppgick under perioden till 837 Mkr. Förutom statsbidrag på 385 Mkr erhöll kommunen utjämningsbidrag på sammanlagt 452 Mkr.

Prognosen för skatteintäkter och generella bidrag uppvisar en positiv avvikelse mot budget om 43 Mkr. Periodens bokslut och prognosen för helåret baseras på senaste taxeringsutfall och på de av regeringen i oktober 2002 fastställda uppräkningsstalen för åren 2002 och 2003. I september fastställer regeringen ett nytt uppräkningsstal för år 2003 och i december erhålles det definitiva resultatet avseende inkomståret 2002.

I avvaktan på regeringens nya uppräkningsstal upprättas skatteprognoserna utifrån de preliminära utbetalningarna från staten. Först under hösten då nya uppgifter rörande inkomståren 2002 och 2003 erhålls kommer vi att revidera skatteintäktsprognosen. Det skall emellertid betonas att den ekonomiska utvecklingen under vintern och våren varit betydligt svagare än vad som prognostiserades under hösten 2002. Den lägre ekonomiska aktiviteten och den förskjutna konjunkturuppgången kommer med all sannolikhet att innebära att skatteintäkterna kommer att nedjusteras under året.

Skatteintäkterna kan komma att nedjusteras

Kommunförbundet har under maj presenterat en ny prognos över skatteunderlagsutvecklingen. Enligt denna prognos *nedjusteras skatteunderlagsökningen* med drygt 1 %-enhet under år 2003. En nedjustering i denna storleksordning innebär att *årets skatteintäkter skulle bli ca 90 Mkr lägre än vad som redovisats i vår prognos.*

FINANSNETTO

Finansnettot uppgick under de fyra första månaderna till +12 Mkr att jämföras med +27 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiseras ett finansnetto på +42 Mkr vilket är i nivå med det budgeterade.

Det försämrade finansnettot förklaras av den minskning av likviditeten som sker under året. Denna minskning är budgeterad.

PERIODENS RESULTAT

Det sammanlagda resultatet för kommunen under årets fyra första månader uppgick till +36 Mkr. Detta var 23 Mkr bättre än resultatet enligt den periodiserade budgeten.

Jämfört med föregående år har det emellertid skett en betydande försämring av resultatet. Resultatet för perioden januari – april år 2002 uppgick till +218 Mkr.

För helåret prognostiseras ett resultat på +40 Mkr. Även det prognostiserade resultatet är betydligt sämre än föregående års redovisade resultat om +392 Mkr.

AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

Resultaträkningen skall utgöra utgångspunkt för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Det nu prognostiserade resultatet för år 2003 indikerar att kommunen med en ytterst liten marginal kan uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Årets resultat enligt resultaträkningen	+40 Mkr
-avgår samtliga realisationsvinster	-4 Mkr
Justerat resultat:	+36 Mkr

Om skatteintäkterna nedjusteras under året kommer kommunen inte att kunna uppfylla det lagstadgade balanskravet med mindre än att nämndernas resultat kommer att bli betydligt bättre än vad som nu prognostiserats. Om kommunen under år 2003 redovisar ett negativt resultat måste detta återställas senast under år 2005.

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna under de fyra första månaderna uppgick till 289 Mkr vilket är högre än motsvarande period föregående år då de uppgick till 204 Mkr.

För helåret prognostiseras nettoinvesteringarna till knappt 1,4 miljarder kronor vilket är en ökning med 300 Mkr i förhållande till år 2002.

PERSONALEN

Medelantal anställda

Medelantalet anställda under perioden uppgick till 19 899.

ANSTÄLLDA

	jan-apr 2003	jan-apr 2002
Medelantal anställda omräknat till heltid	19 899	19 490

Förändringen av medelantalet anställda var +409 jämfört med motsvarande period under år 2002.

PERSONALKOSTNADER

PERSONALKOSTNADER, MKR

	jan-apr 2003	jan-apr 2002
Lön och personalsociala kostnader	1 605	1 512
Sociala avgifter	559	505
Utbetalda pensioner	72	73
Individueellt intjänade pensioner	66	58
Avsatt till avtalspensioner	33	21
Avsatt till garantipensioner	2	-4
Totalt	2 337	2 165

I tabellens pensionskostnader ingår även löneskatt och ränta på avsatta pensionsmedel.

KOMMUNENS BOLAG

I räkenskapernas sammanställda redovisning har kommunen och dess bolag sammanförts på ett sätt som motsvarar koncernredovisningen. Den sammanställda redovisningen omfattar de juridiska personer i vilka kommunen har ett inflytande om minst 20 %. Med denna definition omfattas år 2003 totalt 16 företag med 4 underkoncernbildningar. Av företagen är 14 aktiebolag och 2 stiftelser.

Förändringar under perioden

Under perioden har det inte skett några förändringar i bolagsstrukturen.

Malmö stads intressen i andra företag

Förutom företagen som ingår i den sammanställda redovisningen, har Malmö stad via ägande eller säte i styrelsen, inflytande i ett antal andra aktiebolag (t ex Prokrami AB) och stiftelser (Skånes Turistråd, Stiftelsen TEM, Stiftelsen Malmö Symfoniorkester).

Omsättning och resultat

Kommunens företag omsatte 1 044 Mkr under delårsperioden (2002, 942 Mkr). De största företagen räknat efter omsättningen, oreducerat från ägarandelar, är följande:

OMSÄTTNING, MKR

	jan-apr 2003	jan-apr 2002	Ägarandel
MKB-koncernen	394	382	100,0
SYSAV-koncernen	209	159	50,6
Copenhagen-Malmö Port	159	150	25,0
Kultur-koncernen	124	99	100,0

Koncernbolagen redovisar överlag ett positivt resultat för perioden, större vinster redovisas av MKB-koncernen med 13 Mkr samt SYSAV-koncernen med 96 Mkr. Undantag är Kulturkoncernen -3 Mkr.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER PERIODEN

Den ekonomiska effekten av den pågående konflikten inom kommunals avtalsområde är inte beräknad och ligger således utanför bedömningarna. I sammanhanget är det viktigt att nämna att det finns både negativa och positiva ekonomiska effekter av konflikten som måste beaktas.

ANDRA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Under perioden har samma redovisningsprinciper tillämpats som under år 2002.

Malmö den 28 maj 2003



Inger Nilsson
Stadsdirektör



Staffan Moberg
Ekonomidirektör

Finansiell analys

EN ANALYS UTIFRÅN FYRA ASPEKTER

Den finansiella analysen bygger på fyra aspekter, vilka är viktiga ur ett finansiellt perspektiv, nämligen det ekonomiska resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Dessa fyra aspekter som benämns resultat – kapacitet och risk – kontroll utgör hörnstenar i beskrivningen.

Målsättningen med beskrivningen är att analysera de fyra aspekterna för att kunna identifiera finansiella problem i Malmö stad och därigenom klargöra huruvida kommunen har en god ekonomisk hushållning eller ej. I föreliggande beskrivning analyseras varje aspekt med hjälp av ett antal finansiella nyckeltal.

Resultat och kapacitet

NETTOKOSTNADSANDEL

En förutsättning för sund ekonomi är att det finns en balans mellan löpande intäkter och kostnader. Av tabellen framgår att endast 1 % av intäkterna återstod efter det att den löpande verksamheten finansierats. Detta var en kraftig försämring med 6,0 %-enheter jämfört med år 2002. Det är framförallt den ökade andelen verksamhet som förklarar förändringen.

ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG

	jan-apr 2003	jan-apr 2002	jan-dec 2003	jan-dec 2002
Verksamheten	89,5 %	84,9 %	90,6 %	87,0 %
Pensioner	5,2 %	4,5 %	4,7 %	4,6 %
Avskrivningar	4,5 %	4,4 %	4,7 %	5,1 %
Finansnetto	-0,4 %	-0,9 %	-0,4 %	-0,9 %
Summa	98,9%	92,9%	99,6%	95,8%

För helåret prognostiseras ett resultat på endast 0,4 % av skatter och bidrag. Detta är också klart sämre än föregående år då resultatet uppgick till 4,2 % av skatter och bidrag.

FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

Under perioden januari – april omsatte Malmö 4,2 miljarder kronor. Nettokostnaden var 10 % högre jämfört med motsvarande period år 2002. Verksamhetens nettokostnad ökade dubbelt så snabbt som intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning som ökade med 4 %.

KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

	jan-apr 2003	% förändring jan-apr 2002
Verksamhetens nettokostnad	-3 198 Mkr	10 %
Skatteintäkter	2 385 Mkr	8 %
Generella bidrag	837 Mkr	-5 %
Finansnetto	12 Mkr	-56 %

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 617 Mkr vilket är en ökning med 7 % jämfört med år 2002. Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas till 9 615 Mkr vilket är en ökning med 3 %.

INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 289 Mkr vilket var en ökning jämfört med föregående år.

Under år 2003 prognostiseras en viss ökning av investeringsvolymen. Investeringarna som andel av nettokostnaderna beräknas till 14 % att jämföras med 12 % under föregående år.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 181 Mkr kvar av skatteintäkterna och de generella bidragen när den löpande verksamheten var finansierad. Detta betyder att periodens investeringar till 63 % kunde finansieras med medel från verksamheten. Inte sedan år 1999 har självfinansieringsgraden varit så låg under det första tertialet.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

	jan-apr 2003	jan-apr 2002	jan-dec 2003	jan-dec 2002
Medel från verksamheten, Mkr	181	353	494	867
Nettoinvestering, Mkr	289	204	1 376	1 071
Självfinansieringsgrad	63 %	173 %	36 %	81 %

För helåret prognostiseras en investeringsnivå på knappt 1,4 miljarder kronor vilket är ca 300 Mkr högre än under föregående år. Då tillskottet av medel från verksamheten i det närmaste halveras sjunker självfinansieringsgraden till 36 % för helåret.

FINANSIERING AV INVESTERINGAR, MKR

	jan-apr 2003	jan-apr 2002	jan-dec 2003	jan-dec 2002
Medel från verksamheten	181	353	494	867
Försäljningar	40	0	40	97
Pensionsmedel	36	0	57	32
Kapitalbindning	0	0	0	75
Nettolåneskuld	32	0	785	0
Nettoinvestering	289	204	1 376	1 071

Periodens nettoinvesteringar har utöver medel från verksamheten finansierats genom försäljningar och pensionsmedel. Till skillnad från föregående år måste en del av årets investeringar även finansieras genom minskad likviditet.

PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – april uppgick det redovisade resultatet till +36 Mkr vilket motsvarade en förändring av eget kapital med 0,4 %.

PERIODENS RESULTAT

	jan-apr 2003	jan-apr 2002
Periodens resultat, Mkr	36	218
Resultat/Eget kapital	0 %	3 %

SOLIDITET

Den totala balansomslutningen uppgick i april till 12 787 Mkr, vilket var en minskning med 562 Mkr under delårsperioden.

Den minskade balansomslutningen tillsammans med ett i stort oförändrat eget kapital har lett till en ökning av soliditeten.

Soliditeten har under perioden ökat med 3 %-enheter.

SOLIDITET

	april 2003	december 2002
Soliditet	65 %	62 %
Tillgångsförändring	-4 %	
Resultat/Eget kapital	0 %	

Risk – kontroll

RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande skulder - räntebärande tillgångar) har minskat med 512 Mkr under perioden. Låneskulden har minskat med 381 Mkr till 836 Mkr, medan räntebärande tillgångar minskat med 893 Mkr till 2 413 Mkr.

Om skuldbegreppet utökas till att även omfatta räntebärande avsättningar erhålls en total bild av de balansposter som påverkar kommunens finansnetto. De räntebärande avsättningarna uppgick i april till 870 Mkr vilket var en ökning med 35 Mkr under perioden.

RÄNTEBÄRANDE SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH TILLGÅNGAR

	april 2003	december 2002
Skulder, Mkr	-836	-1 217
Avsättningar, Mkr	-870	-835
Tillgångar, Mkr	2 413	3 306
Netto, Mkr	+707	+1 254

För helåret beräknas nettotillgången minska med 1 358 Mkr. Låneskulden beräknas minska med 411 Mkr medan de räntebärande tillgångarna beräknas minska med 1 769 Mkr.

De räntebärande avsättningarna beräknas öka med 60 Mkr till 895 Mkr.

TOTALA PENSIONSFRÖPLIKTELSE

Pensionsförpliktelser som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i bokslutet. Denna del av pensionsförpliktelserna är viktig att beakta ur risksynpunkt, då amorteringen av skulden kommer att belasta kommunens resultat under mer än 40 år. Pensionsförpliktelserna inom linjen uppgick i april till 5 377 Mkr vilket var en ökning med 163 Mkr sedan föregående års bokslut.

Pensionsskulden inom linjen utgjorde 92 % av de totala pensionsförpliktelserna.

TOTALA PENSIONSFRÖPLIKTELSE, MKR

	april 2003	december 2002
Avsättningar för pensioner	453	417
Pensionsförmåner intjänade före 1998	5 377	5 214
Totala intjänade pensionsförmåner	5 830	5 631

BUDGETFÖLJSAMHET

För helåret prognostiseras en negativ avvikelser mot budget för verksamheterna på 2 Mkr.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till +40 Mkr.

Översiktlig redogörelse över verksamheterna

FINANSFÖRVALTNINGEN

För fyramånadersperioden uppgick resultatet till +19,8 Mkr och för helåret prognostiseras ett resultat om +17,1 Mkr.

Det positiva resultatet förklaras av lägre kostnader för de anläggningstillgångar som redovisas under finansförvaltningen. Härutöver har redovisade fastighetsförsäljningar hittills i år gett en reavinst på 4,0 Mkr.

Periodens redovisade kostnader för omstrukturering och generationsväxling uppgick till 14,5 Mkr. Under perioden har kommunstyrelsen beviljat nya omstrukturingsanslag till en totalram om 9,4 Mkr.

KOMMUNSTYRELSEN

Under de fyra första månaderna har nettokostnaden uppgått till 9,7 Mkr vilket var 2,7 Mkr över den periodiserade budgeten.

För helåret prognostiseras ett 0-resultat.

KOMMUNSTYRELSEN; PROJEKT OCH UTREDNINGAR

Under perioden januari – april har projekt- och utredningar till ett belopp om 20,0 Mkr finansierats ur detta anslag.

För helåret prognostiseras kostnaderna till 72,7 Mkr vilket motsvarar det budgeterade beloppet.

ANSLAG TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

För helåret prognostiseras att 41,0 Mkr av avsatta reserver ej kommer att tas i anspråk. Av avsatta medel för LSS-utbyggnad beräknas endast 13,5 Mkr komma att tas i anspråk vilket gör att resterande 12,2 Mkr kommer att redovisas som ett överskott. Av medlen för arbetstidsförkortning kommer 9,7 Mkr att vara oförbrukade vid årets slut. Resterande ännu ej utnyttjade reserver beräknas ge överskott då halvåret gått till ända innan nya beslut om medelstillelse kan ske i kommunstyrelsen.

KOMMUNSTYRELSENS INTEGRATIONS – OCH ARBETSMARKNADSUTSKOTT

Arbetsmarknadsutskottets kommunbidrag uppgår till 319,6 Mkr inklusive de särskilda medel som tillförts för åtgärder att minska socialbidragsberoendet och för vuxenutbildning. Överföring av medel till stadskontoret för befattningar, i samband med omorganisationen fr o m 1 mars, har också skett. Av kommunbidraget har 114,4 Mkr förbrukats under det första tertialet, vilket är 0,7 Mkr lägre än den periodiserade budgeten.

Några projekt såsom Arbete och Utbildning i Rosengård och arbetsmarknadsinsatser i Centrum, har redovisat överskott med drygt 1 Mkr. Arbetsbyrån i Rosengård samt projektet ”Validering Vård och omsorg” har redovisat underskott med -1,5 Mkr respektive -2 Mkr. I helårsprognosen beräknas ingen avvikelse i förhållande till det totala kommunbidraget.

Statsbidraget för flyktingmottagning, som fr o m år 2003, redovisas på kommunstyrelsen kommenteras närmare i avsnittet om ekonomisk hjälp under stadsdelsfullmäktige. I prognosen beräknas ett överskott med +4,4 Mkr.

ÖVRIG GEMENSAM VERKSAMHET

Under perioden januari – april har nettokostnaden uppgått till 46,1 Mkr vilket var 8,0 Mkr högre än föregående år. För helåret prognostiseras ett överskott om 7,0 Mkr.

Investeringarna har under perioden uppgått till 3,5 Mkr och för helåret prognostiseras de till 29,5 Mkr. Investeringarna kan hänföras till IT-utbyggnad.

SERVICENÄMNDEN

Nämndens resultat för perioden januari – april uppgick till +15,7 Mkr. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på +12,9 Mkr vilket är 1,2 Mkr lägre än det budgeterade resultatkravet.

Investeringsverksamheten har under perioden uppgått till 87,6 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna till 465,0 Mkr. Av periodens investeringar utgör skolor 39,5 Mkr, förskolor 7,2 Mkr, vård- och LSS-boenden 9,9 Mkr. I ombyggnaden av Rådhuset för Malmö Tingsrätt har nedlagts 13,0 Mkr.

TEKNISKA NÄMNDEN

Nämndens verksamhet består av tre förvaltningar: fastighetskontor, gatukontor och va-verk. I va-verket ingår även avfallshantering.

Fastighetskontoret prognostiserar ett överskott om +1,4 Mkr för helåret. Resultatet förklaras i huvudsak av förändringar i fastighetsinnehavet.

Nettointäkten under januari – april uppgick till 18,1 Mkr vilket var 1,2 Mkr högre än under motsvarande period år 2002.

Fastighetskontoret har under perioden genomfört investeringar om sammanlagt 88,3 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna uppgå till 182,2 Mkr.

Av prognostiserade investeringar avser 92 Mkr exploateringsverksamheten och 74 Mkr har beviljats för förvärv av fastigheterna Amphitrite och Gylfe 2. Under perioden har kontoret påbörjat exploateringsprojektet Fredriksbergs verksamhetsområde med en totalutgift på 34 Mkr.

Köpeskillingen för försålda fastigheter uppgår till 43,7 Mkr. Redovisade fastighetsförsäljningar har hittills i år gett en reavinst på 4,0 Mkr. Reavinster för försåld exploateringsmark resultatförs först när projektet slutredovisas vilket kan ske flera år efter försäljning.

Gatukontoret prognostiserar för helåret ett överskott på +17,7 Mkr. Hela överskottet förklaras av förskjutningar i investeringsverksamheten och därmed lägre kapitalkostnader.

Nettokostnaden under januari – april uppgick till 100,7 Mkr vilket var 27,1 Mkr högre än under motsvarande period år 2002.

Gatukontorets investeringar har under de fyra första månaderna uppgått till 57,6 Mkr och för helåret prognostiserar de till 255,5 Mkr. Bland de större investeringsprojekten under perioden kan nämnas Lorensborgsgatan norra, Klaffbron inre hamnen, Mälarbron och Östra Bunkeflövägen.

Aufallshanteringens resultat bokförs direkt mot balansräkningens avsättningar varför över- och underskott ej resultatförs. Det underliggande resultatet, intäkter minus kostnader, uppgår dock under de första fyra månaderna till -3,2 Mkr med en helårsprognos på -3,9 Mkr.

Va-verkets resultat bokförs direkt mot balansräkningens avsättningar varför över- och underskott ej resultatförs. Det underliggande resultatet, intäkter minus kostnader, uppgår dock under de första fyra månaderna till +1,6 Mkr med en helårsprognos på +7,0 Mkr.

Va-verkets investeringar har under de fyra första månaderna uppgått till 25,4 Mkr och för helåret prognostiserar de till 134,6 Mkr.

HAMNANLÄGGNINGAR

Nettointäkten från hamnanläggningarna uppgick under de fyra första månaderna till 0,1 Mkr. För helåret prognostiserar nettokostnaden till 4,5 Mkr vilket är 0,5 Mkr bättre än budget. Nyttjanderättsavgiften från Malmö Hamn AB har prognostiserats till 37,5 Mkr.

Årets nettoinvesteringar prognostiserar till 154,0 Mkr vilket innefattar fortsatta investeringar i hamnanläggningar för Nordic Hub och färdigställande av Magasin M2 till depåmagasin för stadsarkivet.

MILJÖNÄMNDEN

Nettokostnaderna för det första tertialet uppgick till 12 Mkr vilket är en ökning med 3 Mkr eller 35 % jämfört med motsvarande period under 2002. Den kraftiga ökningen kan i huvudsak förklaras med att avgiftsdebiteringen för tillsyn försenats p g a merarbete i samband med införandet av nytt IT-system för tillsynsverksamheten.

Helårsprognosen beräknas till +0,2 Mkr vilket huvudsakligen beror på ökade projektintäkter och lägre omkostnader. Prognosen ger en nettokostnadsökning med 13 % jämfört med fjolåret. Miljöförvaltningens hyra höjdes under tredje tertialet 2002, helårseffekten innebär en höjning med 2,3 Mkr. Med hänsyn taget till denna beräknas nettokostnadsökningen till 6 % jämfört med föregående år. Nämnden räknar med att i stort sett kunna uppnå fastställda mål för verksamheten.

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Räddningsnämnden ansvarar för två verksamheter, dels den kommunbidragsfinansierade räddningstjänsten dels den resultatenheter som bedriver ambulans- och färdtjänstransporter. Enligt prognosen för helåret kommer överskottet att uppgå till +1,1 Mkr.

Den kommunbidragsfinansierade verksamheten prognostiserar för helåret ett 0-resultat. Nettokostnaden under de fyra första månaderna uppgick till 35,6 Mkr vilket var 4,8 Mkr högre än under föregående år.

Resultatenheten inom nämnden visade för bokslutsperioden ett överskott på +0,4 Mkr. Enligt prognosen för helåret blir överskottet +1,1 Mkr. Nettokostnaden under perioden januari – april uppgick till 1,2 Mkr vilket var 0,5 Mkr högre än under föregående år.

STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett 0-resultat för helåret. Nettokostnaderna under de fyra första månaderna uppgick till 23,8 Mkr vilket var 1,4 Mkr högre än under föregående år.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämnden redovisar ett underskott med -0,6 Mkr för bokslutsperioden och bedömningen för helåret är ett nollresultat. Nettokostnaderna för helåret beräknas uppgå till 702 Mkr, vilket är en ökning med 37 Mkr eller 6 % jämfört med föregående år. Vissa osäkerhetsfaktorer för helårsprognosen, så som utvecklingen av interkommunala ersättningar samt ersättningen till fristående skolor, framhålls dock.

I Malmös gymnasieskolor beräknas antalet elever endast öka marginellt jämfört med föregående år och uppgå i genomsnitt under året till totalt ca 10 100, varav 8 500 elever från Malmö. Kostnaden per gymnasieelev beräknas öka från 66 700 kr år 2002 till 67 700 kr år 2003. Antalet elever från Malmö i fristående skolor beräknas uppgå till i genomsnitt 590 vilket är en ökning med 240 jämfört med föregående år. Malmöelever som går i skolan i andra kommuner beräknas oförändrat till ca 170. Antalet malmöelever i gymnasiesärskolan väntas öka jämfört med år 2002, från 107 till 139. Antalet sökande till gymnasieskolan har framför allt ökat till Samhällsvetenskapsprogrammet och Elprogrammet medan Teknikprogrammet har fortsatt svårigheter att rekrytera sökande.

Ett prioriterat område för nämnden under 2003 är elever i behov av stöd. Målet är att den totala andelen elever med slutbetyg från nationellt program ska öka. För att kunna öka stödinsatserna och öka antalet vuxna i skolan har 19 Mkr fördelats i förstärkningsresurser i form av statliga och kommunala medel, samt ytterligare 10 Mkr till de skolor som omfattas av storstadssatsningen. Andra områden som prioriteras av nämnden är demokrati och inflytande, friskvård, kultur och internationalisering.

Samarbetet mellan grundskola och gymnasieskola fortsätter. Under våren har 75 elever från grundskolan med större behov av anpassning i sin studiesituation fått sin placering i gymnasieskolan innan den formella gymnasieintagningen är klar. Detta har skett som ett led i en gemensam strävan att underlätta och trygga övergången för elever med särskilda behov.

Arbete pågår med att förbättra den fysiska säkerheten vid skolanläggningarna. Det förebyggande brandsäkerhetsarbetet prioriteras. Brandlarm har installerats och förbättring av inbrottslarm och låssystem planeras ske under sommaren. Nämnden konstaterar dock att stölder och skadegörelse vid skolorna tyvärr fortsätter. Underhållsplanering för år 2003 i stadsfastigheters regi pågår vid främst fyra större skolenheter: Malmö Borgarskola, Malmö Latinskola, Pauliskolan och S:t Petri skola. Utredning om förslag till organisationsförändringar för att minska den konstaterade överkapaciteten vid gymnasieskolorna har inletts.

I den kommunala vuxenutbildningen beräknas antalet studerande uppgå till i genomsnitt ca 10 200 under 2003, vilket är en minskning med drygt 200 jämfört med föregående år. Innevarande år är det första verksamhetsåret efter kunskapslyftsprojektet och de

statliga bidragen till kommunens vuxenutbildning har minskat markant. För att upprätthålla verksamhetens omfattning har utbildningsnämnden tillförts extra medel från kommunens arbetsmarknadspolitiska budget. Tendensen med en minskning av den grundläggande vuxenutbildning har brutits och omfattningen har stabiliserats på 2002 års nivå.

KULTURNÄMNDEN

Nettokostnaderna för det första tertiet uppgick till 82 Mkr, en ökning med 4 Mkr eller knappt 6 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

I helårsprognosen beräknas ett underskott med -0,3 Mkr. Prognosen för andra och tredje tertiet medför därmed en nettokostnadsökning jämfört med 2002 på 6 %, dvs kostnadsökningen under de återstående två tertiet kommer att ligga i nivå med ökningen under första tertiet. Underskottet beror på för höga personalkostnader på stadsbiblioteket och stadsarkivet.

FRITIDSNÄMNDEN

Nettokostnaderna för det första tertiet uppgick till 69 Mkr, en ökning med 14 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Nämnden beräknar ett nollresultat vid årets slut. Nettokostnaderna för helåret beräknas därmed öka med 9 % jämfört med föregående år. Ca 3 % av ökningen beror på det tillskott avseende verksamhetsutökning på 6,4 Mkr som fritidsnämnden fick i budget 2003.

Nämndens investeringsram uppgår till 15 Mkr och förväntas förbrukas i sin helhet. Därutöver har nämnden begärt utökad investeringsram med 10 Mkr. Den totala investeringsvolymen för 2003 beräknas därmed till 25 Mkr.

STADSDELSFULLMÄKTIGE (EXKL EKONOMISK HJÄLP)

Övergripande analys

Exklusive ekonomisk hjälp uppgick nettokostnaderna under det första tertiet till 2 266 Mkr, i jämförelse med motsvarande period år 2002 en ökning med 213 Mkr eller 10,4 %. För den del som stadsdelarna har befolkningsansvar för (resursfördelad budget) uppgick ökningen till 191 Mkr. Nettokostnaderna för hela år 2003 beräknas till 6 695 Mkr, en ökning jämfört med 2002 med 469 Mkr eller 7,5 %. Prognosen förutsätter således en dämpning av kostnadsutvecklingen under resterande del av året. Trots detta beräknas ett negativt resultat i förhållande till budgeten med -55 Mkr.

Stadsdelarna har lämnat följande prognoser:

	Kommun- bidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Centrum	1 001,6	+6,1	99,4
Södra Innerstaden	656,7	-8,5	101,3
Västra Innerstaden	653,3	-7,2	101,1
Limhamn-Bunkeflo	715,4	-7,0	101,0
Hyllie	892,7	-0,9	100,1
Fosie	997,0	-13,0	101,3
Oxie	232,2	0,0	100,0
Rosengård	794,3	-24,9	103,1
Husie	364,2	0,0	100,0
Kirseberg	333,1	+ 0,2	100,0
TOTALT	6 640,3	-55,2	100,8

Den sammantagna prognosen för stadsdelarna är i förhållande till motsvarande prognoser som gjorts under senare år klart sämre. Detta ställer stora krav på den ekonomiska planeringen för flera av stadsdelarna och innebär kraftiga besparingar och omstruktureringar av verksamheterna så att balans i ekonomin kan uppnås inför år 2004.

Uppdelat per verksamhetsområde ser prognosen ut på följande sätt (Mkr):

	Kommun- bidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Förskoleverksamhet	932,8	+0,1	100,0
Grundskola inkl skolbarnsomsorg	2 055,9	-5,9	100,3
Individ- och familjeomsorg	673,8	-33,2	104,9
Vård och omsorg	2 571,0	-54,8	102,1
Fritid och kultur	127,2	-0,1	100,1
Gemensam service och övrigt	279,6	+38,7	86,2
TOTALT	6 640,3	-55,2	100,8

Stora avvikelser förväntas alltså inom individ- och familjeomsorg samt vård och omsorg. Den procentuellt största avvikelser noteras för individ- och familjeomsorg med nära -5 %. Den nominellt största avvikelser beräknas uppstå inom vård och omsorg med -55 Mkr, som motsvarar drygt -2 %. Orsaken till att prognosen innehåller ett mycket stort överskott i verksamheten gemensam service och övrigt är att flera stadsdelar budgeterat centrala reserver för oförutsedda behov och att några ännu inte har fördelat resultatöverföringen från år 2002 som kommunfullmäktige beslutat om. Det totala överskottet i gemensam service och övrigt

finansierar till en del de beräknade underskotten i de egentliga verksamheterna. I takt med att reserverna fördelas från gemensam service och övrigt kan en utjämnning förväntas.

Den redovisade nettokostnaden t o m april månad uppgår till 2 266 Mkr. Helårsprognosen förutsätter en nettokostnad med 6 695 Mkr, dvs de återstående tertialens nettokostnader beräknas uppgå till 4 429 Mkr. Nedan jämföres fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första delårsbokslut samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen.

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	2 053,4	2 266,2	+10,4 %
2:a tertialet	1 895,4	2 010,9	+6,1 %
3:e tertialet	2 278,1	2 418,3	+6,1 %
Hela året	6 227,0	6 695,5	+7,5 %

Stadsdelarnas prognoser innebär sammantaget en kostnadsökning jämfört med år 2002 med 7,5 %. Budgeten medger en kostnadsökning på 6,6 %. Prognosen förutsätter också att skillnaderna mellan de två återstående tertialen jämfört med motsvarande period föregående år, i genomsnitt +6,1 %, blir väsentligt lägre än skillnaden mellan de första tertialen, +10,4 %. För att uppnå ett nollresultat skulle ökningen under de två återstående tertialen behöva begränsas till +4,8 %. Ett nollresultat skulle med andra ord förutsätta en betydande kostnadsdämpning. En nettokostnadsökning under de två återstående tertialen motsvarande den som skett mellan de första tertialen skulle medföra ett budgetunderskott med mer än -230 Mkr.

I det följande görs en kort sammanfattning av respektive stadsdels ekonomiska situation och därefter sker en genomgång av de verksamhetsområden, som stadsdelsfullmäktige ansvarar för. Genomgången syftar bl a till att klarlägga om de volymmässiga målsättningarna, som verksamhetsmåtten ger uttryck för, beräknas kunna bli uppnådda under år 2003 inom de olika verksamheterna. Vidare görs jämförelse med utfallet år 2002. Slutligen kommenteras ekonomisk hjälp.

Stadsdelsfullmäktige Centrum

Stadsdelens nettokostnader under första tertialet uppgick till 322 Mkr, en ökning med 28 Mkr eller 10 % jämfört med motsvarande period föregående år. Den anslagsfinansierade verksamheten, främst LSS-bostäderna, har genom den successiva utbyggnaden ökat med

drygt 15 %. Den resursfördelade verksamhetens ökning uppgår till 7 %.

I helårsprognosen beräknas ett överskott med +6,1 Mkr. Prognosen för andra och tredje tertialen medför en nettokostnadsökning jämfört med 2002 på 10 %, dvs kostnadsökningen under de återstående två tertialen kommer att ligga i nivå med ökningen under första tertialet. Överskottet i helårsprognosen består av ett beräknat positivt resultat inom den pedagogiska verksamheten med +5,5 Mkr beroende på färre placerade förskolebarn och elever än budgeterat. Inom vård och omsorg beräknas ett underskott uppstå, -3,8 Mkr. Anledningen härtill är fler vårdtagare än budgeterat, högre kostnader för anhörigvård och ledsagare samt utebliven moms-kompensation för förmedlade vårdboenden. Underskotten uppvägs i viss mån av lägre kostnader för kommunalt bostadstillägg för handikappade (KBH) som Centrum har det kommungemensamma ansvaret för samt överskott för de LSS-boenden som stadsdelen själv driver. I likhet med tidigare år har stadsdelen budgeterat en central reserv. Ett överskott beräknas för gemensam service med 6 Mkr, varav 5,5 Mkr utgörs av överskott från 2002.

Stadsdelsfullmäktige Södra Innerstaden

Stadsdelens nettokostnader under första tertialet uppgick till 225 Mkr, en ökning med 12 Mkr eller 6 % i förhållande till kostnaderna under första tertialet 2002.

För år 2003 beräknas ett underskott uppstå med -8,5 Mkr och prognosen medger en nettokostnadsökning jämfört med 2002 på 3,5 %. Detta innebär att nettokostnaderna under återstående tertial endast tillåts öka med 2,5 % jämfört med motsvarande period 2002. Det beräknade underskottet är främst hänförligt till individ- och familjeomsorgen, där kostnaderna för hemlösas boende beräknas uppgå till 7 Mkr mer än budgeterat. Denna bedömning kräver dock att andra alternativ än hotellboende blir tillgängliga under året, annars blir kostnaderna ännu större med ytterligare underskott som följd. Även kostnaderna för externa institutionsplaceringar samt öppenvården beräknas ge underskott, -3,5 Mkr. Inom skolverksamheten beräknas ett underskott med -2 Mkr beroende på fler elever med behov av särskilt stöd samt att fler placeringar än budgeterat i icke kommunala skoldaghem skett. En ansökan om omstruktureringsanslag beträffande Sofielundsskolans elevminskning och därmed en viss lärarövertalighet har lämnats till kommunstyrelsen

med en begäran om anslag 2003 med ca 2 Mkr. Ett underskott inom vård och omsorg beräknas till -1,6 Mkr, bl a beroende på för höga personalkostnader under perioden januari – maj. En ny organisation inom hemtjänsten kommer att innebära ekonomisk balans för verksamhetsområdet under resten av året. Stadsdelen har en reserv på +5 Mkr under gemensam service och övrigt som därmed begränsar det totala underskottet.

Förvaltningen har utarbetat en åtgärdsplan som kommer att läggas fram för stadsdelsfullmäktige i juni. Denna plan syftar till att eliminera det nu prognostiserade underskottet, dvs att ett nollresultat uppnås år 2003.

Stadsdelsfullmäktige Västra Innerstaden

Nettokostnaderna under första tertialet uppgick till 232 Mkr, i förhållande till kostnaderna under första tertialet 2002 en ökning med 30 Mkr eller 15 %.

För hela året prognostiseras ett underskott med -7,2 Mkr. Detta innebär att nettokostnaderna under återstående tertial endast tillåts öka med knappa 6 % jämfört med motsvarande period 2002. Det beräknade underskottet är i sin helhet hänförligt till verksamhetsområdet vård och omsorg, -13,2 Mkr. För gemensam service beräknas ett överskott med +5,7 Mkr, merparten är medel som avsatts för oförutsedda behov.

Underskottet inom vård och omsorg beror bl a på att antalet vårdtagare har blivit ca 60 fler än vad som beräknats i budgeten. För att tillgodose vårdbehovet för ett ökat antal medicinskt färdigbehandlade patienter har fler korttidsplatser och nya permanenta lägenheter tillskapats. Samtidigt har antalet vårdtagare med behov av rehabiliteringsinsatser ökat och fler platser vid kommunens rehabiliteringsavdelning (KRA) inrättats. Antalet mycket äldre fortsätter att öka i stadsdelen, vilket ställer ökade krav på resurser inom demensvården. En direkt framskrivning av nuvarande verksamhetsvolym inom området vård och omsorg skulle medföra ett underskott med -19 Mkr men beroende på beslutade eller föreslagna åtgärder beräknas underskottet kunna begränsas till -13,2 Mkr. Åtgärderna innebär bl a en total omorganisation av verksamheten som syftar till bättre samordning och maximalt resursutnyttjande. Vidare sänks bemanningen på särskilda boenden. Boendestödsgruppen, som inte är en lagstadgad verksamhet, avvecklas. Den ekonomiska ersättningen till insatser i ordinärt boende reduceras. Besparingseffekten under 2003 uppgår sammantaget till 5,8 Mkr. För år 2004 beräknas kostnaderna minska med nära 18 Mkr.

Kraftfulla åtgärder måste alltså vidtas för att uppnå ekonomisk balans 2004. Utöver de aktuella obalanserna skall underskottet, enligt kommunfullmäktiges regler, överföras till nästkommande år, vilket också kan komma att kräva finansieringsåtgärder.

Stadsdelsfullmäktige Limhamn-Bunkeflo

Nettokostnaderna för det första tertiet uppgick till 249 Mkr, en ökning med 13 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. Helårsprognosen beräknas till -7 Mkr varav -5 Mkr avser det överförda underskottet från 2002. Prognosen för andra och tredje tertialen medför därmed en nettokostnadsökning jämfört med 2002 på 4,5 %.

Stadsdelsfullmäktige gav vid sitt sammanträde i april förvaltningen i uppdrag att presentera förslag till åtgärder för att uppnå ekonomisk balans. Arbetet är påbörjat och kan i grova drag hänföras till översyn av all ej lagstadgad verksamhet, ändrade rutiner för företagshälsovård, en mer stringent biståndsbedömning och volymförändringar inom förskoleverksamheten t f a ändrade regler för arbetssökandes- och föräldraledigas barn. Åtgärderna ska presenteras på stadsdelsfullmäktiges sammanträde i juni.

Stadsdelsfullmäktige Hyllie

Nettokostnaderna för det första tertiet uppgick till 308 Mkr, en ökning med 29 Mkr eller 10 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Helårsprognosen uppgår till -1 Mkr dvs andra och tredje tertialen medför en nettokostnadsökning jämfört med 2002 med endast 2,4 %. Redan vid årets början signalerade förvaltningen att årets budget har små marginaler. Med beaktande av det förväntade budgetläget 2004 beslutade därför stadsdelsfullmäktige vid sammanträde i maj att genomföra ett åtgärds paket för att komma i långsiktig ekonomisk balans. Flertalet förslag får full effekt först 2004/2005. Åtgärderna bygger på att hela verksamheter som inte är lagmässigt tvingande avvecklas eller där kvalitén kan minskas med begränsade negativa effekter. De mer genomgripande åtgärderna avser avveckling eller förändring av fritidsgårdsverksamheten, kostnadsreduceringar inom skolbarnsomsorgen och stadsdelsbiblioteket samt avveckling av tjänster inom individ- och familjeomsorgen. För 2003 gäller restriktivitet avseende övriga kostnader som för varje verksamhet innebär en kostnadsminskning.

Stadsdelsfullmäktige Fosie

Nettokostnaderna under det första tertiet 2003 uppgick till 345 Mkr vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år med 18 %. I helårsprognosen beräknas ett totalt underskott med -13,0 Mkr. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 8 %, vilket innebär att de två senare tertialen 2003 beräknas uppvisa en kostnadsökning jämfört med föregående år med endast 4 %.

Den nu lagda prognosen är en förbättring jämfört med senaste utfallsprognos med +6,6 Mkr. Det resultat som prognostiserades inom skolverksamheten på -3,7 Mkr i utfallsprognosen efter mars månad har i prognosen efter delårsbokslutet förbättrats till ett nollresultat.

Ett underskott beräknas uppstå inom individ- och familjeomsorgen med -2,4 Mkr. För vård- och omsorgsverksamheten prognostiseras ett större underskott med -17,4 Mkr. Den främsta anledningen till underskottet uppges vara ökade personalkostnader inom den egna produktionen, ökade kostnader för anhörigvårdare samt kostnader för tekniska hjälpmedel. Nettokostnaderna inom vård och omsorg har ökat med 14 % under det första tertiet jämfört med föregående år och prognosen medger endast en fortsatt nettokostnadsökning under resterande åtta månader 2003 med 3 % jämfört med 2002. Ett överskott beräknas under gemensam service med 6,6 Mkr vilket till viss del balanserar underskotten i övriga verksamheter.

Stadsdelen arbetar intensivt för att uppnå en ekonomi i balans, men poängterar i sin skrivelse att en del av åtgärderna som planeras innebär en omfattande omstrukturering av verksamheten som kan förväntas få full effekt först på längre sikt. Behovet av åtgärder inför 2004 måste därför poängteras. Ett underskott i bokslutet 2003 ska enligt kommunfullmäktiges regler föras över till nästkommande år vilket kan komma att kräva finansieringsåtgärder utöver de aktuella obalanserna i budget 2003.

Stadsdelsfullmäktige Oxie

Nettokostnaderna under det första tertiet uppgår till 80 Mkr. Detta innebär en kostnadsökning med 6 % jämfört med motsvarande period föregående år. För helåret beräknas ett nollresultat, vilket innebär en nettokostnadsökning med 5 % jämfört med år 2002.

De olika verksamheterna uppvisar mycket små avvikelser i relation till de ekonomiska ramarna. Mindre underskott på vardera -0,6 Mkr redovisas inom skolverksamheten och vård- och omsorgsverksamheten. Resultatöverföringen från 2002 redovisas under

gemensam service och ger ett överskott som balanserar det totala resultatet för stadsdelen.

Stadsdelsfullmäktige Rosengård

Nettokostnaderna för det första tertiet uppgick till 281 Mkr, en ökning med 21 Mkr eller 8 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Helårsprognosen beräknas till -25 Mkr vilket ger en nettokostnadsökning jämfört med 2002 på 9 %. Detta innebär att nettokostnaderna under andra och tredje tertialen beräknas öka med ca 10 % jämfört med motsvarande perioder 2002. Samtliga verksamhetsområden överskrider tillgängliga ekonomiska ramar. De största underskotten finns inom individ- och familjeomsorg och vård och omsorg och beror huvudsakligen på externa institutionsplaceringar, hemlöshet och höga kostnader för äldreboenden. I 2003 års budget finns medel för 28 externa placeringar medan prognosen nu pekar på 43. Eftersom varje placering kostar ca 900 tkr står detta för ca 14 Mkr av underskottet inom individ och familjeomsorgen. Det kan noteras att utfallet för 2002 var 39 placeringar.

Stadsdelsfullmäktige fattade under hösten 2002 beslut om ett antal förändringsåtgärder inom verksamheten. Trots dessa fortsätter således kostnadsökningen. Förvaltningen har utarbetat förslag till ytterligare åtgärder för att komma i ekonomisk balans. Dessa är nu föremål för politisk beredning och prioritering. Förslaget innebär en genomgripande förändring av förvaltningens arbete eftersom den negativa kostnadsutvecklingen kräver långsiktiga verksamhetsförändringar. Detta innebär bl a att verksamheten inom vård och omsorg i ökad utsträckning ska kunna erbjuda hemtjänst som alternativ till boende- och korttidsplats. Arbetet med att finna ersättningsboende för några dyra äldreboenden samt alternativ användning av dessa lokaler är också påbörjat. En total genomgång av individ- och familjeomsorgens arbete pågår med syfte att utforma andra arbetsmetoder. Hemlöshetsproblematiken ska försöka lösas genom att lokaler inom stadsdelen, exempelvis Thomsons väg 34, byggs om till tillfälliga boenden. Dessutom föreslås nedläggning av snickeriverksamheten, indragning av tjänster i skolan, stoppad utbyggnad av förskoleplatser, översyn av fritidsgårdsverksamheten och medborgarkontoret samt anställnings- och investeringsstopp. I helårsprognosen på -25 Mkr är ovan redogjorda åtgärder inte invägda eftersom stadsdelsfullmäktige ännu inte fattat beslut om dessa. De mer övergripande

förändringarna förväntas inte ge ekonomisk effekt förrän tidigast 2004. Utöver de aktuella obalanserna skall underskottet, enligt kommunfullmäktiges regler, överföras till nästkommande år, vilket också kan komma att kräva finansieringsåtgärder.

Stadsdelsfullmäktige Husie

Stadsdelens nettokostnader uppgick under det första tertiet till 114 Mkr, vilket innebär en ökning med 3 % jämfört med motsvarande period 2002. Ett nollresultat prognostiseras för helåret och nettokostnaderna beräknas uppgå till totalt 364 Mkr, vilket på helårsbasis innebär en kostnadsökning med 8 % jämfört med 2002. Kostnaderna beräknas därmed öka kraftigt i relation till föregående år under de sista två tertialen. Stadsdelen anger att man förväntar en kostnadsökning till hösten beroende på ett ökat antal placeringar på särskilt boende och tillkommande kostnader för Östra Skrävlinge nya skola.

De olika verksamheterna visar endast små avvikelser mot budget. Förskoleverksamheten visar ett mindre underskott medan det för övriga verksamheter prognostiseras överskott. Inom den anslagsfinansierade omsorgsverksamheten beräknas ett större underskott på -1,8 Mkr uppstå till följd av att bemanningen enligt stadsdelen varit högre än vad produktionsersättningen medger. Ett överskott på +0,8 Mkr prognostiseras för gemensam service.

Stadsdelsfullmäktige Husie framhåller i sin skrivelse att man räknar med en betydligt kärvare ekonomi framöver och att det är av yttersta vikt att stadsdelens kostnader anpassas till rätt nivå inför 2004. Resultatöverföringen från 2002 med 5 Mkr och intäkter i form av assistansersättning med ytterligare 3 Mkr innebär att stadsdelen i budget 2003 erhållit totalt 8 Mkr i medel av engångskaraktär. Därtill förväntas Östra Skrävlinge nya skola öka kostnaderna inom skolverksamheten för 2004 med 6,4 Mkr.

Stadsdelsfullmäktige Kirseberg

Nettokostnaderna uppgår för första tertiet till 111 Mkr och nettokostnadsökningen jämfört med samma period år 2002 till 5 %. Stadsdelen prognostiserar för år 2003 ett helårsresultat på +0,2 Mkr. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 10 %. För de två senare tertialen förväntas kostnadsökningen i relation till föregående år därmed uppgå till ca 13 %. Detta trots att relativt omfattande kostnadsanpassningar planeras

inom skolverksamheten inför höstterminen 2003.

I det prognostiserade nollresultatet återfinns +4,1 Mkr i resultatöverföring från 2002 samt +2,6 Mkr hänförligt till det kommungemensamma stödboendet. För stödboendet har Kirseberg erhållit kommunbidrag för hela året, men det beräknas inte kunna starta förrän till hösten 2003. Kirseberg tilldelades kommunbidrag för stödboendet redan under 2002. Den del av överskottet i bokslutet 2002 som var hänförligt till stödboendet fördes inte över i resultatöverföringen och samma princip bör gälla inför 2004. Det framgår av stadsdelens skrivelse att man är medveten om att verksamheten inte finansieras inom resursfördelade medel under 2003 och att verksamheten under kommande år måste minska kostnaderna för att kunna behålla en ekonomi i balans.

För skolverksamheten beräknas ett underskott uppstå med -2,5 Mkr beroende på att planerade kostnadsanpassningar inte får helårseffekt under 2003. Inom vård- och omsorgsverksamheten förväntas ett underskott på -3,6 Mkr varav -2,6 Mkr avser omstruktureringkostnader beträffande Kirsebergshemmet. Stadsdelen har inkommit med en ansökan ur omstruktureringanslaget avseende Kirsebergshemmet.

FÖRSKOLEVERKSAMHET

Nettokostnader 1 januari – 30 april

Nettokostnaderna inom förskoleverksamheten uppgick under det första tertialet 2003 till 315 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning med 47 Mkr eller 18 % jämfört med samma period föregående år. Under 2002 och hittills under 2003 har en omfattande utbyggnad av antalet förskoleplatser skett i stadsdelarna. Antalet barn med plats i kommunala och enskilda förskolor var 570 fler än under det första tertialet 2002 vilket tillsammans med löneökningar och införandet av allmän förskola är den huvudsakliga orsaken till nettokostnadsökningen.

PROGNOS FÖR ÅR 2003

Stadsdel	Prognos 2003	Bokslut 2002
Centrum	+1,5 Mkr	+4,8 Mkr
Södra Innerstaden	-	-0,2 Mkr
Västra Innerstaden	-	-2,2 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-	-1,8 Mkr
Hyllie	+1,7 Mkr	+1,7 Mkr
Fosie	-	+2,6 Mkr
Oxie	-	+1,2 Mkr
Rosengård	-2,4 Mkr	+2,8 Mkr
Husie	-0,8 Mkr	+2,7 Mkr
Kirseberg	-	+0,7 Mkr
Totalt – Malmö	0,0 Mkr	+12,4 Mkr

Stadsdelarna räknar sammantaget med ett nollresultat för förskoleverksamheten. De stadsdelar som har överskott i prognosen anger färre antal barn än budgeterat eller fler barn från andra stadsdelar som orsaken till överskottet. I de stadsdelar som visar underskott har fler barn än budgeterat erhållit plats i annan stadsdel eller i enskild förskola.

Enligt befolkningsprognosen kommer det att finnas 13 600 barn i Malmö i åldersgruppen 1 – 5 år under 2003, en ökning med 200 barn jämfört med år 2002 och i nivå med vad som budgeterats. I genomsnitt beräknas 8 500 barn vara placerade i en kommunal förskola under året, vilket är en ökning med 500 barn jämfört med föregående år. Antalet barn i enskilt driven förskola beräknas öka med 100 till i genomsnitt 1 900 barn. Familjedagensplatser beräknas uppgå till knappt 500. Antalet barn i allmän förskola beräknas till i genomsnitt 500. Sammantaget förväntas drygt 11 300 barn ha en plats i förskoleverksamheten 2003 vilket är en ökning med 1 100 jämfört med 2002.

Jämfört med budget beräknas i genomsnitt under året 270 färre barn ha plats i förskola. Merparten av avvikelsen är hänförlig till allmän förskola där antalet platser beräknas understiga budget med -230. Fler barn än vad som budgeterats har plats i den kommunala verksamheten medan antalet platser i enskilt drivna förskolor är något färre än budgeterat.

Av barnen i åldern 1 – 5 år förväntas 89 % efterfråga en plats i förskoleverksamhet under 2003. Det är en ökning av efterfrågan med 7,4 %-enheter jämfört med år 2002 och motsvarar ett utökat behov av ca 1 000 platser. Att efterfrågan ökar är dels en effekt av de reformer som genomförts inom förskoleverksamheten de senaste åren (barn till föräldradediga och arbetssökandes

rätt till förskoleplats, maxtaxa och allmän förskola) dels en effekt av befolkningsökningen. Den utbyggnad av antalet förskoleplatser inkl allmän förskola som planeras av stadsdelarna under året motsvarar i princip den efterfrågeökning som väntas. Antalet barn i kö beräknas därmed inte förändras nämnvärt under året. Behovstäckningen, d v s andelen barn som är berättigade till plats och som har erhållit plats inom förskoleverksamheten, förväntas öka något till 94,2 %. Flertalet stadsdelar räknar med att ha en behovstäckning klart över 95 % medan Rosengård, som har 83 %, drar ner genomsnittet. Under det första tertialet 2003 har i genomsnitt 870 barn i Malmö köat till en plats i förskoleverksamhet och av dessa hade 460 väntat på en plats i mer än fyra månader. Det kan emellertid noteras att stadsdelsfullmäktige Husie framhåller i sin delårsrapport att man har svårigheter att fylla platserna i familjedaghemmen trots att man har en kö till förskoleverksamheten med barn som köat mer än fyra månader.

Kostnaden för en plats i kommunal förskola beräknas uppgå till 89 300 kr, vilket är drygt 2 400 kr mer än vad som budgeterats.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2002	Prognos 2003	Differens
Antal barn i befolkningen 1-5 år	13 380	13 554	+174
Antal placerade barn	10 201	11 307	+1 106
Antal köande barn som väntat > 4 månader	293	331	+38
Antal köande barn som väntat < 4 månader	369	367	-2
Behovstäckning	93,9 %	94,2 %	+0,3
Grundkostnader, brutto per barn i förskola	80 700 kr	82 000 kr	+ 1 300 kr
Total bruttokostnad per barn i förskola	88 500 kr	89 300 kr	+800 kr
Grundkostnader, brutto per barn i familjedaghem	82 400 kr	85 400 kr	+ 3 000 kr
Avgiftsfinansieringsgrad:			
Kommunalt daghem (totalkostnad)	7 %	6 %	-1
Familjedaghem	9 %	8 %	-1

I verksamhetsmåtten för 2003 ingår allmän förskola. Verksamheten i allmän förskola avser endast tre timmar per dag och pågår under perioden september – juni. Den allmänna förskolan har därmed en lägre kostnad per plats. Allmän förskola är också avgiftsfri för föräldrarna. Detta innebär att verksamhetsmåtten i tabellen ovan inte är helt jämförbara mellan år 2002 och 2003. Nettokostnaderna för förskoleverksamheten uppgick

år 2002 till 812 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2003 kostar netto 933 Mkr, en ökning med 121 Mkr eller 15 %. Av nettokostnadsökningen kan 36 Mkr eller drygt 4 % hänföras till införandet av allmän förskola. Löneökningarna motsvarar ca 4 % och resterande 7 % avser övrig volymökning. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognos för de återstående tertialen:

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	267,7	315,1	+17,7 %
2:a tertialet	245,8	279,2	+13,6 %
3:e tertialet	298,1	338,5	+13,6 %
Hela året	811,7	932,8	+14,9 %

SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNSOMSORG

Nettokostnader 1 januari – 30 april

För skolverksamheten inkl skolbarnsomsorg uppgick nettokostnaderna under det första tertialet till 732 Mkr. Det är en ökning med 48 Mkr jämfört med samma period föregående år och motsvarar en nettokostnadsökning med 7 %.

PROGNOS FÖR ÅR 2003

Stadsdel	Prognos 2003	Bokslut 2002
Centrum	+4,0 Mkr	+6,0 Mkr
Södra Innerstaden	-2,0 Mkr	+3,5 Mkr
Västra Innerstaden	-	+4,5 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-2,0 Mkr	-0,1 Mkr
Hyllie	+0,9 Mkr	-1,5 Mkr
Fosie	-	-9,0 Mkr
Oxie	-0,6 Mkr	-1,2 Mkr
Rosengård	-4,0 Mkr	-2,7 Mkr
Husie	+0,2 Mkr	+3,9 Mkr
Kirseberg	-2,5 Mkr	-3,5 Mkr
Totalt – Malmö	-5,9 Mkr	0,0 Mkr

Stadsdelarna beräknar tillsammans ett underskott med -5,9 Mkr. Den resursfördelade verksamheten beräknas ge ett underskott på totalt -7,3 Mkr medan den anslagsfinansierade verksamheten beräknas ge ett överskott med +1,4 Mkr. Stadsdelarna anger olika anledningar till underskotten: fler elever än beräknat, svårigheter på vissa skolor att anpassa kostnaderna till ett vikande elevunderlag,

fler placeringar på skoldaghem utanför kommunen och ökade kostnader för stödsatser. Rosengård vidtog under 2002 omfattande anpassningar i sin skolverksamhet och minskade antalet lärartjänster kraftigt. Ett underskott befaras även under 2003 och stadsdelen prognostiserar -5,4 Mkr i den resursfördelade skolverksamheten.

Det genomsnittliga elevantalet i skolverksamheten år 2003 beräknas totalt uppgå till ca 29 600, vilket är i nivå med budget och en minskning med ca 140 elever jämfört med år 2002. Detta stämmer väl överens med den beräknade befolkningsförändringen som visar på ca 140 färre invånare i ålderskategorin 6 – 15 år 2003 jämfört med år 2002. De fristående skolorna beräknas öka med ca 270 elever samtidigt som elevantalet i de kommunala skolorna sjunker med ca 400 jämfört med föregående år. Andelen platser i fristående regi beräknas öka med 1 %-enhet till 8 %.

I skolbarnsomsorgen beräknas det i genomsnitt under året finnas ca 9 200 barn, 300 fler än under år 2002 och drygt 200 fler än vad som budgeterats. Det kan noteras att antalet barn som efterfrågar skolbarnsomsorg ökar trots att antalet barn i skolverksamheten och antalet barn i befolkningen 6 – 12 år minskar. En av förklaringarna till efterfrågeökningen kan antas vara införandet av avgiftstak för föräldraavgifterna i samband med maxtaxe-reformen. Andelen platser i fristående regi beräknas öka något jämfört med år 2002 och uppgår till 10,5 %. Behovstäckningen är hög inom skolbarnsomsorgen och de allra flesta stadsdelar kan erbjuda de elever som är berättigade en plats inom verksamheten. En plats i skolbarnsomsorg beräknas kosta 30 800 kr vilket är 1300 kr lägre än vad som budgeterats.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2002	Prognos 2003	Differens
Antal elever (genomsnitt under året) i:			
Kommunal förskoleklass	2 333	2 246	-87
Kommunal grundskola	24 917	24 584	-333
Grund- och träningsårskola	326	333	+7
Fristående förskoleklass	246	270	+24
Fristående grundskola	1 813	2 064	+251
Bruttokostnader (kr) per barn i:			
Kommunal förskoleklass	34 900 kr	35 200 kr	+300 kr
Kommunal grundskola år 1 - 9 exkl kommungemensam verksamhet	59 200 kr	60 500 kr	+1 300 kr
Antal placerade barn i skolbarnsomsorg	923	9 236	+313
Bruttokostnader per barn på:			
Kommunalt fritidshem i skolår 0 – 6	30 000 kr	30 800 kr	+800 kr
Avgiftsfinansieringsgrad:			
Kommunalt fritidshem skolår 0 – 6	13 %	13 %	-

Nettokostnaderna för skola och skolbarnsomsorg uppgick år 2002 till 1 958 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2003 kostar netto 2 062 Mkr, en ökning med 103 Mkr eller 5 %.

Nettokostnadsökningen beräknas vara högre i relation till år 2002 under det första tertialet än under de två senare. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen:

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	684,1	732,5	+ 7,1 %
2:a tertialet	534,2	557,2	+ 4,3 %
3:e tertialet	740,1	772,0	+ 4,3 %
Hela året	1 958,4	2 061,7	+ 5,3 %

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG (INKL ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER)

Nettokostnader 1 januari - 30 april

Kostnaderna under perioden uppgick till 241 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period år 2002 med +21,5 Mkr eller +10 %. Den resursfördelade budgeten har ökat med +22,2 Mkr eller drygt +11 %. Kostnaderna för den anslagsfinansierade budgeten har alltså minskat med -0,7 Mkr. Detta beror på att delar av den kommungemensamma invandrarverksamheten vid Västra Innerstaden fr o m 1 mars har flyttats över till stadskontoret. Bortsett från Västra Innerstadens minskade kostnader har övriga stadsdelar ökat med +2 Mkr motsvarande +8 %.

PROGNOS FÖR ÅR 2003

Stadsdel	Prognos 2003	Bokslut 2002
Centrum	-1,7 Mkr	+1,5 Mkr
Södra Innerstaden	-10,5 Mkr	-3,5 Mkr
Västra Innerstaden	+0,3 Mkr	+0 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-1,0 Mkr	+5 Mkr
Hyllie	-2,7 Mkr	-0 Mkr
Fosie	-2,4 Mkr	+2,9 Mkr
Oxie	+0,1 Mkr	-1,2 Mkr
Rosengård	-18,0 Mkr	-7,3 Mkr
Husie	+0,6 Mkr	-1,5 Mkr
Kirseberg	+2,2 Mkr	+5,9 Mkr
Totalt - Malmö	-33,2 Mkr	-14,9 Mkr

Helårsprognosen för år 2003 beräknas av stadsdelarna medföra ett underskott på -33,2 Mkr.

Det är framför allt två stadsdelar som prognostiserar stora underskott, Södra Innerstaden med -10,5 Mkr och Rosengård -18,0 Mkr. Södra Innerstadens beräknade underskott beror till stor del på högre kostnader för hemlösa än budgeterat, -7 Mkr. Denna prognos förutsätter emellertid att andra alternativ än hotellboende blir möjliga, annars kommer kostnaderna att bli högre. Institutionsplaceringarna samt öppenvården beräknas ge ett underskott med -3,5 Mkr. För Rosengårds del är det stora beräknade underskottet till största delen hänförligt till externa institutionsplaceringar. Antalet årsplaceringar beräknas i förhållande till budgeten bli ca 14 fler vilket motsvarar -14 Mkr. Totalt beräknas 43 årsplaceringar. Det bör dock noteras att utfallet 2002 var 39 årsplaceringar. Även kostnaderna för hemlösa blir högre än budgeterat och ett underskott beräknas uppstå med drygt -2 Mkr.

Kirsebergs överskott är hänförligt till att stödboendet, som stadsdelen har ett kommungemensamt anslag för, inte beräknas komma i drift förrän till hösten.

Antalet externa placeringar i hem för vård eller boende beräknas till i genomsnitt 199 per månad. Det är 7 fler än vad som budgeterats. Antalet placeringar för vuxna beräknas uppgå till 115 och för barn/ungdomar till 84. Den genomsnittliga kostnaden per plats för vuxna beräknas i prognosen till 486 000 kr per år, vilket är ca 50 000 kronor mer än budgeterat. En plats för barn/ungdomar beräknas kosta 960 000 kr, nära 100 000 kr mer än budgeterat. En årsplacering i familjehem för barn/ungdom beräknas kosta 139 000 kr, 2 000 kr högre än budgeterat belopp. Antalet i familjehem placerade barn och ungdomar förväntas uppgå till 411, vilket är 16 färre än budgeterat. Kostnaderna för hemlösa på hotell, härbärgen eller lägenheter beräknas uppgå till 68,1 Mkr vilket är 12 Mkr mer än budgeterat. Antalet boendedygn prognostiseras till ca 325 000, vilket motsvarar knappt 900 personer i genomsnitt per dygn.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2002	Prognos 2003	Differens
Antal externa platser:			
* HVB (vuxna)	35	115	-20
* HVB (barn/ungdom)	86	84	-2
Familjehem (barn/ungdom)	435	411	-24
Kostnad per plats:			
* HVB (vuxna)	403 000 kr	486 000 kr	+83 000 kr
* HVB (barn/ungdom)	894 000 kr	960 000 kr	+66 000 kr
Familjehem (barn/ungdom)	128 000 kr	139 000 kr	+11 000 kr
Antal årsplaceringar på egna institutioner:			
* varav stadsdelarna	64	62	-2
	63	61	-2

Nettokostnaden inom individ- och familjeomsorgen uppgick år 2002 till 659 Mkr. Stadsdelarna räknar för år 2003 att verksamheten kommer att kosta netto 707 Mkr, en ökning med 48 Mkr eller 7 %. Förklaringar till ökningen, utöver generella löne- och prisökningar, är allt högre kostnader för hemlösa samt att platskostnaderna på de externa institutionerna ökar kraftigt.

Nedan jämföres fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen (Mkr). Som framgår av tabellen förutsätter stadsdelarnas sammantagna prognoser en dämpning i kostnadsutvecklingen jämfört med första tertialet:

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	219,8	241,3	+9,8 %
2:a tertialet	203,6	215,9	+6,0 %
3:e tertialet	235,7	249,8	+6,0 %
Hela året	659,0	706,9	+7,3 %

VÅRD OCH OMSORG

Nettokostnader 1 januari - 30 april

Kostnaderna under perioden uppgick till 860 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period år 2002 med +89 Mkr eller +12 %. Den resursfördelade budgeten har ökat med +69 Mkr eller +11 %. Kostnaderna för den anslagsfinansierade budgeten har ökat med drygt 20 Mkr eller 15 %. Den större ökningen inom den anslagsfinansierade verksamheten beror bl a på utbyggnaden av LSS-bostäder och daglig verksamhet.

PROGNOS FÖR ÅR 2003

Stadsdel	Prognos 2003	Bokslut 2002
Centrum	-3,8 Mkr	+6,1 Mkr
Södra Innerstaden	-1,0 Mkr	-10,7 Mkr
Västra Innerstaden	-13,2 Mkr	-5,1 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-4,0 Mkr	-4,1 Mkr
Hyllie	-1,2 Mkr	+3,6 Mkr
Fosie	-17,5 Mkr	-15,8 Mkr
Oxie	-0,6 Mkr	-0,8 Mkr
Rosengård	-9,1 Mkr	-9,7 Mkr
Husie	-0,9 Mkr	-2,8 Mkr
Kirseberg	-3,6 Mkr	-1,0 Mkr
Totalt - Malmö	-54,8 Mkr	-40,3 Mkr

Samtliga stadsdelar prognostiserar underskott. Särskilt stora underskott noteras för Västra Innerstaden, Fosie

och Rosengård, vars underskott tillsammans utgör nästan 75 % av det totala beräknade underskottet. Bl a höga kostnader för korttidsplatser och medicinskt färdigbehandlade är gemensamma orsaker. I Västra Innerstaden och Rosengård har dessutom antalet vårdtagare ökat kraftigt utöver budgeten. Ytterligare en bidragande orsak till underskotten är den uteblivna momskompensationen för förmedlade vårdboenden. I samtliga tre stadsdelar arbetar man med åtgärdsprogram som dock inte kan få fullt genomslag under 2003.

Äldreomsorg och förtidspensionärer (Sol)

I kommunen beräknas totalt 17,3 % av befolkningen i åldrarna över 65 år erhålla hemtjänst, drygt 65 % av dessa bor i ordinärt boende. Det kan konstateras att andelen i ordinärt boende fortsätter att öka jämfört med tidigare år. Drygt var femte person i åldern 80 – 84 år har hemtjänst medan nästan hälften har hemtjänst i åldersgruppen 85 – 89 år. I åldrarna 90 år och därutöver har knappt 85 % hemtjänst. För åldersgrupperna 80 – 84 år och 85 – 89 år är det tal som ligger nära nivåerna i budgeten medan andelen vårdtagare i åldersgruppen över 90 år ligger drygt 3 %-enheter över vad som antagits i budgeten. Andelen vårdtagare i denna åldersgrupp beräknas också öka något i förhållande till nivån 2002, då andelen var 81 %.

I Södra Innerstaden har drygt 25 % av befolkningen över 65 år hemtjänst. I Centrum och Västra Innerstaden har ca 22 % hemtjänst. Motsvarande andelar i Oxie och Husie ligger runt 10 %. Andelen i Limhamn/Bunkeflo har ökat och beräknas för år 2003 ligga på nära 13 %. I nedanstående tabell visas andelen pensionärer med hemtjänst i de olika stadsdelarna enligt boksluten 2001 och 2002 samt prognosen 2003:

	Bokslut 2001	Bokslut 2002	Prognos i DR1/2003
Centrum	20,5 %	21,2 %	22,1 %
Södra Innerstaden	23,7 %	24,6 %	25,1 %
Västra Innerstaden	0,0 %	20,9 %	21,9 %
Limhamn-Bunkeflo	11,0 %	12,0 %	12,6 %
Hyllie	16,5 %	16,9 %	17,1 %
Fosie	15,0 %	15,3 %	15,3 %
Oxie	9,7 %	10,3 %	9,8 %
Rosengård	17,1 %	17,2 %	14,7 %
Husie	8,4 %	9,3 %	9,7 %
Kirseberg	16,6 %	17,3 %	17,0 %
Malmö – totalt	6,5 %	17,1 %	17,3 %
Antal pensionärer i Malmö, 65 år -	47 999	47 403	46 952
Antal vårdtagare i Malmö, 65 år -	7 885	8 108	8 144

Antalet medicinskt färdigbehandlade beräknas ligga högre än nivån i budgeten, 24 mot budgeterade 19 patienter per månad. Detta är också en ökning jämfört med år 2002 då antalet motsvarade 22 årsplatser.

Antalet vårdtagare som får hemtjänst i den egna stadsdelen beräknas uppgå till 90 %, en ökning jämfört med år 2002 med 1 %-enhet. En successiv ökning har skett sedan 1996 då andelen var drygt 70 %.

Kostnaderna per vårdtagare i ordinärt boende inklusive korttidsvård beräknas till ca 125 000 kr per år, vilket är ca 4 000 kr högre än det budgeterade beloppet. En plats i särskilt boende beräknas i genomsnitt kosta 415 000 kr per år eller 10 000 kr högre än budgeten. En medicinskt färdigbehandlad patient beräknas kosta 1 060 000 kr per år, vilket är 25 000 kr högre än budget. Genomgående kan konstateras att kostnadsutvecklingen varit högre än vad stadsdelarna sammantaget har räknat med.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2002	Prognos 2003	Differens
Kostnader per vårdtagare:			
* ordinärt boende inkl korttidsvård		125 000 kr	
* särskilt boende	401 000 kr	413 000 kr	+12 000 kr
Antal vårdtagare i			
* ordinärt boende	5 626	5 948	+322
* särskilt boende	3 247	2 936	-311
Andel personer äldre än			
65 år med hemtjänst	17,1 %	17,3 %	+0,2 %
* 65 - 69 år	3,2 %	3,1 %	-0,1 %
* 70 - 74 år	5,4 %	5,8 %	+0,4 %
* 75 - 79 år	10,5 %	10,5 %	-
* 80 - 84 år	23,2 %	23,4 %	+0,2 %
* 85 - 89 år	47,8 %	46,8 %	-1,0 %
* 90 år -	81,2 %	83,8 %	+2,6 %
Antal medicinskt färdigbehandlade per månad			
	22	24	+2

Funktionshindre (LSS och LASS)

Under bokslutsperioden har kommunstyrelsen fattat beslut om utbyggnad av LSS-boenden med totalt 9 nya platser med driftstart under 2003. För att finansiera den fortsatta utbyggnaden beslutade kommunfullmäktige i budget 2003 att tillföra 18,5 Mkr. Efter det senaste beslutet om utbyggnad återstår, inklusive anslagen före år 2003, 15,4 Mkr år 2003 samt 11,6 Mkr år 2004.

Antalet personer med personlig assistans enligt LASS beräknas uppgå till i genomsnitt 300 per månad, en ökning med drygt 10 personer jämfört med 2002. Den tidigare kraftiga ökningen har alltså avstannat.

Ekonomisk sammanfattning vård och omsorg

Nettokostnaden inom verksamhetsområdet vård och omsorg uppgick år 2002 till 2 465 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2003 kostar netto 2 626 Mkr, en ökning med 161 Mkr eller 6,5 %.

Nedan jämföres fjolårets nettokostnadsutveckling inom vård och omsorg under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen (Mkr). Som framgår av tabellen förutsätter stadsdelarnas sammantagna prognoser en dämpning i kostnadsutvecklingen jämfört med första tertialet:

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	770,9	860,3	+11,6 %
2:a tertialet	817,6	852,4	+4,2 %
3:e tertialet	876,7	914,2	+4,2 %
Hela året	2 465,2	2 626,9	+6,5 %

FRITIDS- OCH KULTURVERKSAMHET

Inom detta verksamhetsområde redovisas kostnader för stadsdelsbiblioteken och den övriga kulturverksamhet som bedrivs i stadsdelarna. Dessutom redovisas kostnaderna för idrottsanläggningar, gymnastiksal, fritidsgårdar och föreningsbidrag.

Nettokostnaderna för det första tertialet uppgick till 42 Mkr, en ökning med 3 Mkr eller 7 % jämfört med första tertialet i fjol. Stadsdelarnas helårsprognoser uppgår sammantaget till +/-0 och endast mindre avvikelser noteras på några enskilda stadsdelar.

GEMENSAM SERVICE OCH ÖVRIGT

Under denna rubrik ingår främst stadsdelarnas gemensamma service, kostnaderna för stadsdelsfullmäktige och i några fall även centrala reserver för oförutsedda behov. Flera stadsdelar budgeterar även föregående års resultat under övrig verksamhet tills dess att stadsdelsfullmäktige har fattat beslut om hur medlen ska fördelas till de olika verksamheterna.

Helårsresultatet beräknas till +39 Mkr. Detta överskott kommer att minska i takt med att stadsdelsfullmäktige fattar beslut om hur medel ska fördelas ut i de olika verksamheterna. Det bör dock noteras att en del stadsdelar planerar att låta medlen ligga kvar ofördelade under hela året.

EKONOMISK HJÄLP

Kostnaderna för socialbidrag har under perioden januari – april uppgått till 230 Mkr. Under motsvarande period 2002 var kostnaderna 254 Mkr. Genom de statliga reformerna för äldreförsörjningsstödet och rekryteringsbidraget har emellertid socialbidraget för berörda grupper upphört eller minskat. För att få en rättvisande jämförelse måste alltså socialbidragkostnaderna för 2002 korrigeras med hänsyn till reformerna. Antalet ärenden per månad har under årets fyra första månader uppgått till 8 700, en minskning med ca 200 eller drygt 2 % när hänsyn tas till reformerna. Kostnaden per ärende har uppgått till knappt 6 600 kr vilket är i nivå med år 2002.

Stadsdelarna beräknar att socialbidragskostnaderna under år 2003 kommer att uppgå till brutto 689 Mkr, att jämföra med 697 Mkr år 2002. Bruttobudgeten för socialbidrag uppgår år 2002 till 657 Mkr. Stadsdelarna räknar således med ett underskott i förhållande till budgeten med -32 Mkr.

Socialbidragskostnaderna består främst av försörjningsstöd och introduktionsersättning:

	Försörjningsstöd	Introduktionsersättning	Socialbidrag totalt
Budget	545,2 Mkr	120,0 Mkr	657,2 Mkr
Prognos	569,4 Mkr	119,8 Mkr	689,2 Mkr
Differens	-24,2 Mkr	-7,8 Mkr	-32,0 Mkr

Stadsdelarnas budgetar för ekonomisk hjälp innehåller utöver socialbidragskostnaderna mindre belopp för t ex begravningshjälp samt smärre intäkter i form av återbetalningar av förskott på sociala förmåner, exempelvis bostadsbidrag, pensioner mm. Totalt uppstår för dessa poster ett nettoöverskott med ca 5 Mkr. Stadsdelarnas totala prognos för ekonomisk hjälp uppgår till -27 Mkr.

F r o m 1 mars redovisas statsbidraget för flyktingmottagning under kommunstyrelsens integrations- och arbetsmarknadsutskott. Ett överskott beräknas uppstå med +4,4 Mkr i förhållande till den budgeterade intäkten på 138 Mkr. Den sk schablonersättningen beräknas ge ett överskott på +2,5 Mkr, främst beroende på ca 100 fler nyanlända flyktingar under år 2002 än beräknat. Överskottet beträffande de övriga statsbidragen avseende återsökning av kostnader för äldre, sjuka och handikappade beräknas ge ett överskott på +1,9 Mkr vilket utgörs av överskott mot bokslutsfordringar 2002.

Nettounderskottet för ekonomisk hjälp 2003 beräknas således till -22,6 Mkr.

RESULTATRÄKNING, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD					
	Prognos helår 2003	Resultat jan-apr 2003	Budget inkl nya beslut 2003	Prognos helår 2003	Resultat helår 2002	Budget jan-apr 2003	Resultat jan-apr 2003	Resultat jan-apr 2002
Verksamhetens intäkter		1 545			3 286		961	1 048
Verksamhetens kostnader		-4 377			-11 821		-4 014	-3 810
Avskrivningar		-237			-475		-145	-135
Verksamhetens nettokostnader	-9 282	-3 069	-9 615	-9 617	-9 010	-3 192	-3 198	-2 897
Skatteintäkter	7 155	2 385	7 136	7 155	6 731	2 379	2 385	2 209
Generella statsbidrag och utjämning	2 461	837	2 437	2 461	2 436	812	837	829
Kommun- och regionbidrag	0	0	0	0	151	0	0	50
Finansiella intäkter	98	42	128	107	165	43	36	53
Finansiella kostnader	-264	-84	-86	-65	-81	-29	-24	-26
Resultat före extraord. poster	168	111	0	40	392	13	36	218
Extraordinära intäkter			0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader			0	0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt	-29	-3						
ÅRETS RESULTAT	139	108	0	40	392	13	36	218
Resultat enligt kommunförbundets skatteunderlagsprognos	51			-48				

FINANSIERINGSANALYS, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	jan-apr 2003	jan-apr 2002	jan-apr 2003	jan-apr 2002
Tillförda medel				
Resultat efter finansnetto	111	287	36	218
Justering för ej rörelsekapital- påverkande poster	273	226	175	147
Försäljning av anläggningstillgångar	1	7	0	7
Minskning av långfristiga fordringar	9	5	18	1
Ökning av långfristiga skulder	44	117	0	0
Rörelsekapitalpåverkande extra- ordinära poster	0	-1	0	0
Förändring av kapitalbindning	0	0	0	13
Summa tillförda medel	438	641	229	386
Använda medel				
Nettoinvesteringar	392	531	240	399
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	10	30
Minskning av långfristiga skulder	454	147	381	123
Skatter	8	16	0	0
Rörelsekapitalpåverkande extra- ordinära poster	0	0	0	0
Förändring av kapitalbindning	511	142	527	0
Summa använda medel	1 365	836	1 158	552
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-927	-195	-929	-166

BALANSRÄKNING, Mkr**SAMMANSTÄLLD
REDOVISNING****MALMÖ STAD**

	03 04 30	02 12 31	03 04 30	02 12 31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	2	2	0	0
Materiella anläggningstillgångar	14 812	14 656	7 821	7 724
- Därav mark, byggn o tekniska anl	12 964	12 856	7 353	7 230
- Därav maskiner o inventarier	1 441	1 442	468	494
- Därav övr materiella anl tillgångar	407	358	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	192	202	608	616
Summa anläggningstillgångar	15 006	14 860	8 429	8 340
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd mm	458	446	450	439
Fordringar	1 751	1 443	1 581	1 313
Kortfristiga placeringar	2 252	3 183	2 252	3 183
Kassa och bank	177	173	75	74
Summa omsättningstillgångar	4 638	5 245	4 358	5 009
SUMMA TILLGÅNGAR	19 644	20 105	12 787	13 349
EGET KAPITAL	10 161	10 053	8 288	8 252
- Därav periodens resultat	108	479	36	392
- Därav övr förändringar av eget kapital				
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner och likn förpl	505	467	454	417
Andra avsättningar	552	556	495	500
Latent skatteskuld	376	378	0	0
Summa avsättningar	1 433	1 401	949	917
SKULDER				
Långfristiga skulder	4 778	5 188	654	1 035
Kortfristiga skulder	3 272	3 463	2 896	3 145
Summa skulder	8 050	8 651	3 550	4 180
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	19 644	20 105	12 787	13 349
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	5 441	5 278	5 441	5 278
Övriga ansvarsförbindelser	939	939	2 975	2 975

DRIFTREDOVISNING, Tkr	HELÅR 2003 RESULTAT (prognos)	JAN – APR RESULTAT	KOSTNAD	INTÄKT*
NÄMND/VERKSAMHET				
Kommunfullmäktige	0	-335	-5 355	72
Revision	-104	-17	-2 765	20
Valnämnd	0	42	-214	0
Förtroendenämnd	0	25	-288	0
Överförmyndarnämnd	-1 417	-1 291	-4 044	0
Kommunstyrelse	0	-2 753	-12 149	2 425
Kommunstyrelsens Projekt och utredningar	0	4 199	-20 046	0
Anslag till kommunstyrelsens föfogande	40 968	22 798	0	0
Integrations och arbetsmarknadsutskott	0	669	-117 676	3 309
Statsbidrag flyktingar	4 408	1 470	0	47 470
Övr. gem. verksamhet	7 000	3 432	-66 658	20 541
Stadskontor	1 000	1 918	-60 460	20 297
Citytunnel	0	-1	-1	0
Lokalbank	500	500	0	0
Säkerhets- och beredskapsavdelning	-2 000	-341	-5 286	2 164
Servicenämnd	12 901	15 709	-503 051	518 760
Bostadsanpassningsbidrag	-6 950	-2 769	-10 952	0
Färdtjänst	0	-2 229	-23 125	4 780
Teknisk nämnd	19 137	4 563	-376 952	294 360
Hamnanläggningar	514	1 783	-12 810	12 914
Miljönämnd	181	-1 019	-15 555	3 081
Räddningsnämnd	0	-475	-43 586	8 002
Räddningsnämnd - resultatenheter	1 119	446	-26 088	24 892
Stadsbyggnadsnämnd	0	-1 367	-34 240	10 406
Utbildningsnämnd	0	-623	-406 353	177 467
Utbildningsnämndens arbetsmarknadsavdelning	0	-1	-23 460	22 198
Kulturnämnd	-342	265	-123 487	41 210
Regional kultur	0	-1	-70 002	56 981
Fritidsnämnd	0	388	-89 861	20 576
Stadsdelsfullmäktige				
Centrum - resursfördelning	4 645	5 643	-424 520	216 105
Centrum -anslagsfin.verks.	1 475	761	-126 827	13 027
Södra Innerstaden - resursfördelning	-9 100	-4 175	-478 684	263 049
Södra Innerstaden -anslagsfin.verks.	600	-1 035	-15 355	6 361
Västra Innerstaden - resursfördelning	-7 500	-13 052	-529 874	301 138
Västra Innerstaden -anslagsfin.verks.	300	819	-14 749	11 349
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	-7 000	-11 706	-492 335	268 860
Limhamn-Bunkeflo -anslagsfin.verks.	0	-134	-50 721	25 610

* Intäkt inkluderar ej kommunbidrag

DRIFTREDOVISNING, Tkr	HELÅR 2003 RESULTAT (prognos)	JAN – APR RESULTAT	KOSTNAD	INTÄKT*
Hyllie - resursfördelning	-1 246	-10 418	-537 888	261 773
Hyllie -anslagsfin.verks.	353	-202	-79 632	47 702
Fosie - resursfördelning	-13 918	-17 579	-648 965	329 496
Fosie -anslagsfin.verks.	932	1 753	-77 863	52 686
Oxie - resursfördelning	0	2 436	-174 215	95 834
Oxie -anslagsfin.verks.	0	327	-10 553	8 835
Rosengård - resursfördelning	-25 717	-13 450	-515 751	264 828
Rosengård -anslagsfin.verks.	850	1 614	-65 341	35 339
Husie - resursfördelning	1 800	4 936	-235 621	124 004
Husie -anslagsfin.verks.	-1 800	-572	-20 182	17 514
Kirseberg - resursfördelning	-640	-190	-221 860	116 928
Kirseberg -anslagsfin.verks.	800	2 087	-20 696	14 418
Summa resursfördelning	-58 676	-57555	-4 259 713	2 242 015
Summa anslagsfinansierad verksamhet	3 510	5 418	-48 1919	232 841
Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp				
Centrum	3 070	1 050	-18 890	680
Södra Innerstaden	-10 000	-3 303	-54 326	1 624
Västra Innerstaden	-350	-308	-5 752	426
Limhamn-Bunkeflo	0	65	-3 277	108
Hyllie	-4 195	-1 112	-21 728	402
Fosie	-4 200	-5 187	-52 599	1 278
Oxie	-2 140	-548	-2 804	167
Rosengård	-6 878	-1 324	-61 706	682
Husie	-727	-329	-2 857	53
Kirseberg	-1 600	-435	-9 740	175
Summa ekonomisk hjälp	-27 020	-11 431	-233 679	5 595
SUMMA NÄMNDERNA	-5 271	-18 583	-7 029 777	3 772 374
Finansförvaltning	17 122	19 824	-771 349	831 858
RESULTAT NÄMNDER o FINANSFÖRV	11 851	1 241	-7 801 126	4 604 232
Därav finansiella poster		2 771		
Budgeterat resultat	14 100	4 700		
AVVIKELSE MOT BUDGET	-2 249	-6 230		
* Intäkt inkluderar ej kommunbidrag				

NÄMNDERNAS NETTOINVESTERINGAR, Tkr

PROGNOS
HELÅR 2003

JAN – APR

NÄMND/VERKSAMHET

Övr. gem. verksamhet	-29 500	-3 486
Citytunnel	-35 000	-153
Säkerhets- och beredskapsavdelningen	-500	-49
Servicenämnd	-465 000	-87 636
Teknisk nämnd	-572 351	-171 268
Hamnanläggningar	-154 000	-12 292
Miljönämnd	-2 200	-537
Räddningsnämnd	-2 000	-204
Räddningsnämnd - resultatenheter	-500	0
Stadsbyggnadsnämnd	-1 500	-62
Utbildningsnämnd	-8 950	-195
Kulturnämnd	-6 550	-640
Fritidsnämnd	-25 000	-3 798
Stadsdelsfullmäktige		
Centrum	-3 000	-257
Södra Innerstaden	-7 500	-884
Västra Innerstaden	-12 080	-1 776
Limhamn-Bunkeflo	-6 770	-1 378
Hyllie	-6 250	-1 035
Fosie	-8 500	-611
Oxie	-2 850	-294
Rosengård	-18 630	-1 527
Husie	-4 000	-240
Kirseberg	-3 500	-307
Finansförvaltning	0	-30
SUMMA NÄMNDER o FINANSFÖRV	-1 376 131	-288 659



MALMÖ STAD
August Palms plats 1
Stadskontoret
205 80 Malmö
Tel 040-34 10 00
www.malmo.se