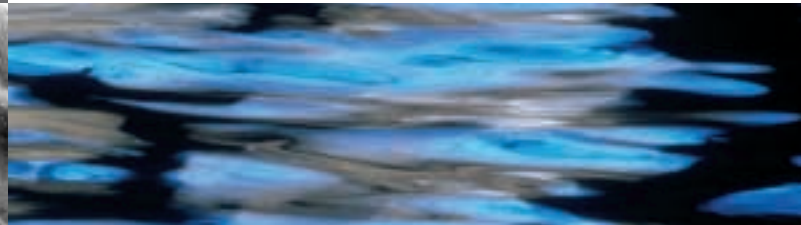


**Delårsrapport 2003**  
*januari – augusti*





## INNEHÅLL

---

Stadskontorets bedömning och sammanfattning	4
Förvaltningsberättelse	5
Finansiell analys	6
Översiktlig redogörelse över verksamheterna	11
Målavstämning	26
Resultaträkning	34
Finansieringsanalys	34
Balansräkning	35
Driftredovisning	36
Nämndernas nettoinvesteringar	38

---

# Stadskontorets bedömning och sammanfattning

Årets andra delårsrapport kännetecknas av en tydligt försämrad resultatutveckling jämfört med tidigare år. Periodens resultat uppgår till 357 Mkr jämfört med 646 Mkr föregående år. Periodens nettoinvesteringar uppgår till 607 Mkr vilket var något högre än under föregående år (541 Mkr).

Även prognosen för 2003 visar på en försämrad resultatutveckling. Kommunens totala resultat prognostiseras till 13 Mkr. Resultatet 2002 uppgick till 392 Mkr. Av det prognostiserade resultatet är 7 Mkr hänförligt till verksamheterna medan resterande 6 Mkr avser ett skatter och finansnetto. Nettoinvesteringarna prognostiseras till 1 164 Mkr att jämföras med 1 071 Mkr år 2002.

Det finns all anledning att ta den försämrade resultatutvecklingen på allvar. Den ekonomiska utvecklingen under vintern 2002/2003 har varit betydligt svagare än vad som förutsattes under hösten 2002. Den lägre ekonomiska aktiviteten och den förskjutna konjunkturuppgången har inneburit att skatteunderlagsprognoser nedjusterats.

Också nettokostnadsutvecklingen oroar. Nettokostnadsökningen prognostiseras till 7 % och överensstämmer därmed med den budgeterade. I delårsbokslutet har vi dock en nettokostnadsutveckling på 8 %. Detta indikerar att om nämndernas prognoser skall hållas måste nettokostnadsutvecklingen pressas ner under resterande del av året. De kostnader som särskilt ökat och där det finns underskott rör verksamhetsområdena individ- och familjeomsorg samt vård och omsorg. Oroande är också att flera av stadsdelnämnderna prognostiserar underskott.

Finansnettot förväntas i stort följa budget och ge ett överskott om 46 Mkr. Det skall dock jämföras med fjolårets överskott om 84 Mkr. Det försämrade finansnettot beror på att en hög investeringsnivå och förskottbetalningar för citytunneln försämrat likviditeten.

Vid en avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans skall samtliga realisationsvinster om 5 Mkr borträknas. Det då prognostiserade resultatet om 8 Mkr indikerar att kommunen med liten marginal uppfyller kravet på ekonomisk balans.

Trots det försämrade finansiella läget har ändå flertalet verksamheter utvecklats positivt. De viktigaste förändringarna är 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 460 platser i den allmänna förskolan som infördes 1 januari 2003. Behovstäckningen beräknas öka till 95,7%.

- Antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola minskar under året med 270 till 29 400 st. Under året beräknas de fristående skolorna öka sitt elevantal med 320 elever jämfört med föregående år, en ökning med 15 %. Elevantalet i de kommunala skolorna minskar med 590.
- 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 och beräknas under 2003 uppgå till 615. Emellertid ökar kostnaderna per plats, vilket medför att de sammanlagda kostnaderna för institutioner och familjevård beräknas uppgå till 200 Mkr, en ökning med drygt 10 Mkr jämfört med år 2002.
- Kostnaderna för hemlös boende på hotell, härbärgen och lägenheter fortsätter att öka. Enligt prognosen blir kostnaderna totalt 72 Mkr under 2003, en ökning med 8 Mkr jämfört med föregående år.
- Totalt beräknas antalet ålderspensionärer minska med ca 450 personer. Antalet vårdtagare ökar emellertid något jämfört med år 2002, vilket betyder att andelen pensionärer med hemtjänst i ordinärt eller särskilt boende ökar. Det totala antalet vårdtagare beräknas under år 2003 uppgå till i genomsnitt knappt 8 950 per månad.
- Kostnaderna för ekonomisk hjälp minskar enligt stadsdelarnas prognoser med drygt 60 Mkr jämfört med år 2002, främst beroende på de statliga reformerna om äldreförsörjningsstöd och rekryteringsbidrag, och beräknas uppgå till ca 700 Mkr. I förhållande till budgeten beräknas ett underskott med -34 Mkr.
- Antalet anställda under de åtta första månaderna har i medeltal uppgått till 19 965. Förändringen av medelantalet anställda var +269 i förhållande till motsvarande period år 2002.

# Förvaltningsberättelse

## VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

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 13 augusti 2003.

Med ledning av de periodiserade kommunbidragen kan den budgeterade nettokostnaden för verksamheten under perioden januari – augusti beräknas till 6 235 Mkr.

Under perioden januari – augusti uppgick verksamhetens nettokostnader till 6 063 Mkr vilket var en ökning med 8 % jämfört med föregående år.

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 608 Mkr vilket motsvarar en ökning med 7 % jämfört med år 2002.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 3 545 Mkr för de resterande fyra månaderna. Nettokostnaderna under september – december år 2003 skulle då komma att utgöra 37 % 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 170 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 – augusti redovisar nämnderna en avvikelse mot budget på +172 Mkr. För helåret prognostiseras resultatet till +7 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 4 732 Mkr under perioden. De generella statsbidragen och utjämningen uppgick under perioden till 1 646 Mkr. Förutom statsbidrag på 743 Mkr erhöll kommunen utjämningsbidrag på sammanlagt 903 Mkr.

Den ekonomiska utvecklingen under vintern 2002/2003 och våren har varit betydligt svagare än vad som prognostiserades under hösten 2002. Den lägre ekonomiska aktiviteten och den förskjutna konjunkturuppgången har inneburit att skatteunderlagsprognoserna har nedjusterats i denna prognos.

Prognosen för skatteintäkter och generella bidrag uppvisar en positiv avvikelse mot budget om 2 Mkr. Periodens bokslut och prognosen för helåret baseras på de i regeringens budgetproposition för år 2004 angivna uppräkningsstalen för inkomstären 2002 och 2003. I bedömningen av årets taxeringsutfall har också Riksskatteverkets och Ekonomistyrningsverkets prognoser utgjort underlag. I december erhöles det definitiva resultatet avseende inkomståret 2002. En reglering av uppburna förskott för åren 2002 och 2003 om -38 Mkr har påförts resultatet för perioden.

## FINANSNETTO

Finansnettot uppgick under de åtta första månaderna till +42 Mkr att jämföras med +61 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiseras ett finansnetto på +46 Mkr vilket är 4 Mkr bättre än det budgeterade. I förhållande till föregående år beräknas finansnettot dock försämrats med 38 Mkr.

Det försämrade finansnettot förklaras av den minskning av likviditeten som sker under året till följd av en hög investeringsnivå och förskottsbetalningar för Citytunneln. Denna minskning är budgeterad.

## PERIODENS RESULTAT

Det sammanlagda resultatet för kommunen under årets åtta första månader uppgick till +357 Mkr. Detta var 184 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 – augusti år 2002 uppgick till +646 Mkr.

För helåret prognostiseras ett resultat på +13 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	+13 Mkr
-avgår samtliga realisationsvinster	-5 Mkr
<b>Justerat resultat:</b>	<b>+8 Mkr</b>

## INVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna under de åtta första månaderna uppgick till 607 Mkr vilket är högre än motsvarande period föregående år då de uppgick till 541 Mkr.

För helåret prognostiseras nettoinvesteringarna till knappt 1,2 miljarder kronor vilket är en ökning med 100 Mkr i förhållande till år 2002.

## PERSONALEN

### Medelantal anställda

Medelantalet anställda under perioden uppgick till 19 965.

### ANSTÄLLDA

	jan-aug 2003	jan-aug 2002
Medelantal anställda omräknat till heltid	19 965	19 696

Förändringen av medelantalet anställda var +269 jämfört med motsvarande period under år 2002.

## PERSONALKOSTNADER

### PERSONALKOSTNADER, MKR

	jan-aug 2003	jan-aug 2002
Lön och personalsociala kostnader	2 927	2 796
Sociala avgifter	1 016	936
Utbetalda pensioner	139	147
Individuellt intjänade pensioner	132	116
Avsatt till avtalspensioner	47	29
Avsatt till garantipensioner	3	-9
<b>Totalt</b>	<b>4 264</b>	<b>4 015</b>

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

## KOMMUNENS BOLAG

I räkenskaperas 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

Kommunfullmäktige beslutade i mars 2003 om fortsatt satsning på Medeon AB. Malmö stad förvärvade i april Teknikbrostiftelsens i Lund aktieandel i Medeon AB. Därtill har ett aktieägaravtal tecknats mellan Malmö stad och kvarstående ägare, Wihlborgs Fastigheter AB. Malmö stads ägarandel i Medeon AB uppgår efter förvärvet till 60 %.

### 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 2 046 Mkr under delårsperioden (2002, 1 871 Mkr). De största företagen räknat efter omsättningen, oreducerat från ägarandelar, är följande:

### OMSÄTTNING, MKR

	jan-aug 2003	jan-aug 2002	Ägarandel %
MKB-koncernen	791	764	100,0
SYSAV-koncernen	381	303	50,6
Copenhagen-Malmö Port	347	315	25,0
Kultur-koncernen	224	197	100,0

Koncernbolagen redovisar överlag ett positivt resultat för perioden, större vinster redovisas av MKB-koncernen med 48 Mkr, SYSAV-koncernen med 77 Mkr samt Copenhagen Malmö Port med 30 Mkr. Undantag är Kulturkoncernen med -3 Mkr.

Delårsbokslutet uppvisar en ekonomi i obalans för två av Kulturkoncernens dotterbolag. Symfoniorkestern redovisar ett underskott på 0,5 Mkr men i delårsbokslutet bedömer bolaget helårsresultatet till noll.

Malmö Opera och Musikteater AB redovisar ett resultat för de första åtta månaderna på -6,8 Mkr och prognostiserar ett helårsresultat på -15 Mkr.

Årets prognostiserade resultat baseras på att Kulturkoncernen erhållit 5 Mkr från Sparbanksstiftelsen och ett extra bidrag från Malmö stad på 2,4 Mkr. Båda dessa intäktsposter är av engångskaraktär för 2003 och har inte ingått i budget.

Ekonomi i Malmö Opera och Musikteater AB är nu så svag att bolaget har ett negativt eget kapital d v s hela aktiekapitalet är förbrukat och mer därtill. Helårsprognosen pekar på 15 Mkr i underskott plus eventuella kostnader i samband med den omstruktureringsprocess som påbörjas i syfte att uppnå ekonomisk balans.

För att rädda bolaget från konkurs måste Malmö stad senast 26 februari 2004 tillskjuta medel för att återställa aktiekapitalet. I prognosen för finansförvaltningen har 15 Mkr upptagits för detta ändamål.

## ANDRA UPPLYSNINGAR

### **Redovisningsprinciper**

Under perioden har samma redovisningsprinciper tillämpats som under år 2002.

Malmö den 29 september 2003



**Inger Nilsson**

**Staffan Moberg**



# 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 5 % av intäkterna återstod efter det att den löpande verksamheten finansierats. Detta var en kraftig försämring med 5 %-enheter jämfört med år 2002. Det var framförallt den ökade andelen verksamhet och pensionskostnader som förklarar förändringen.

### ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG

	jan-aug 2003	jan-aug 2002	jan-dec 2003	jan-dec 2002
Verksamheten	85,5 %	81,8 %	90,8 %	87,0 %
Pensioner	5,0 %	4,3 %	4,8 %	4,6 %
Avskrivningar	4,6 %	4,4 %	4,8 %	5,1 %
Finansnetto	-0,7 %	-1,0 %	-0,5 %	-0,9 %
<b>Summa</b>	<b>94,4%</b>	<b>89,6%</b>	<b>99,9 %</b>	<b>95,8 %</b>

För helåret prognostiseras ett resultat på endast 0,1 % 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 – augusti omsatte Malmö 8,0 miljarder kronor. Nettokostnaden var 8 % högre jämfört med motsvarande period år 2002. Verksamhetens nettokostnad ökade mer än dubbelt så snabbt som intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning som ökade med 3 %.

### KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

	jan-aug 2003	%förändring jan-aug 2002
Verksamhetens nettokostnad	-6 063 Mkr	8 %
Skatteintäkter	4 732 Mkr	6 %
Generella bidrag	1 646 Mkr	-4 %
Finansnetto	42 Mkr	-31 %

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 608 Mkr vilket är en ökning med 7 % jämfört med år 2002. Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas till 9 575 Mkr vilket är en ökning med 3 %.

### INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 607 Mkr vilket var en ökning jämfört med föregående år.

Under år 2003 prognostiseras investeringsvolymen som andel av nettokostnaderna till 12 % vilket är oförändrat jämfört med föregående år.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 652 Mkr kvar av skatteintäkterna och de generella bidragen när den löpande verksamheten var finansierad. Detta betyder att periodens investeringar till 107 % kunde finansieras med medel från verksamheten.

### SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

	jan-aug 2003	jan-aug 2002	jan-dec 2003	jan-dec 2002
Medel från verksamheten, Mkr	652	920	473	867
Nettoinvestering, Mkr	607	541	1 164	1 071
<b>Självfinansieringsgrad</b>	<b>107 %</b>	<b>170 %</b>	<b>41 %</b>	<b>81 %</b>

För helåret prognostiseras en investeringsnivå på knappt 1,2 miljarder kronor vilket är ca 100 Mkr högre än under föregående år. Då tillskottet av medel från verksamheten i det närmaste halveras sjunker självfinansieringsgraden till 41 % för helåret.



#### FINANSIERING AV INVESTERINGAR, MKR

	jan-aug 2003	jan-aug 2002	jan-dec 2003	jan-dec 2002
Medel från verksamheten	652	920	473	867
Försäljningar	0	0	107	97
Pensionsmedel	0	0	59	32
Kapitalbindning	0	0	0	75
Nettolåneskuld	0	0	525	0
<b>Nettoinvestering</b>	<b>607</b>	<b>541</b>	<b>1 164</b>	<b>1 071</b>

Periodens nettoinvesteringar har i sin helhet finansierats med medel från verksamheten. Till skillnad från föregående år måste en del av årets investeringar även finansieras genom minskad likviditet.

#### PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – augusti uppgick det redovisade resultatet till +357 Mkr vilket motsvarade en ökning av eget kapital med 4 %.

#### PERIODENS RESULTAT

	jan-aug 2003	jan-aug 2002
Periodens resultat, Mkr	357	646
Resultat/Eget kapital	4 %	8 %

#### SOLIDITET

Den totala balansomslutningen uppgick i augusti till 12 746 Mkr, vilket var en minskning med 603 Mkr under delårsperioden.

Den minskade balansomslutningen tillsammans med ökningen av eget kapital har lett till en ökning av soliditeten med 6 %-enheter.

#### SOLIDITET

	augusti 2003	december 2002
<b>Soliditet</b>	<b>68 %</b>	<b>62 %</b>
Tillgångsförändring	-5 %	
Resultat/Eget kapital	+4 %	

## Risk – kontroll

#### RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande skulder - räntebärande tillgångar) har minskat med 727 Mkr under perioden. Låneskulden har minskat med 381 Mkr till 836 Mkr, medan räntebärande tillgångar minskat med 1 108 Mkr till 2 198 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 augusti till 898 Mkr vilket var en ökning med 63 Mkr under perioden.

#### RÄNTEBÄRANDE SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH TILLGÅNGAR

	augusti 2003	december 2002
Skulder, Mkr	-836	-1 217
Avsättningar, Mkr	-898	-835
Tillgångar, Mkr	2 198	3 306
<b>Netto, Mkr</b>	<b>+464</b>	<b>+1 254</b>

För helåret beräknas nettotillgången minska med 1 166 Mkr. Låneskulden beräknas minska med 382 Mkr medan de räntebärande tillgångarna beräknas minska med 1 548 Mkr.

De räntebärande avsättningarna beräknas under året öka med 71 Mkr till 906 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 augusti till 5 341 Mkr vilket var en ökning med 127 Mkr sedan föregående årsbokslut.

Pensionskulden inom linjen utgjorde 92 % av de totala pensionsförpliktelserna.

#### TOTALA PENSIONSFRÖPLIKTELSE, MKR

	augusti 2003	december 2002
Avsättningar för pensioner	467	417
Pensionsförmåner intjänade före 1998	5 341	5 214
Totala intjänade pensionsförmåner	5 808	5 631

### **BUDGETFÖLJSAMHET**

För helåret prognostiseras en positiv avvikelse mot budget för verksamheterna på 7 Mkr.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till +13 Mkr.

### ***Avslutande kommentar***

Av den finansiella analysen framgår att resultatutvecklingen är oroande. Efter flera år av goda ekonomiska resultat tycks 2003 bli ett år då kommunen med mycket liten marginal klarar det lagstadgade balanskravet.

Nettokostnaderna ökar under året med 7 % medan intäkterna endast ökar med 3 %. Ett resultat där 99,9 % av skatter och generella bidrag går åt till att finansiera den löpande verksamheten är otillfredsställande i ljuset av att kommunen samtidigt har en investeringsnivå som är betydligt högre än för genomsnittskommunen.

Det försämrade resultatet leder till att självfinansieringen av investeringarna halveras till ca 40 % vilket i sin tur leder till en minskad likviditet och ett försämrat finansnetto.

Trots att verksamheterna som helhet följer uppsatta ekonomiska ramar är det oroande att flera stadsdelsnämnder prognostiserar underskott.

# Översiktlig redogörelse över verksamheterna

## FINANSFÖRVALTNINGEN

För åtta månadersperioden uppgick resultatet till -4,0 Mkr och för helåret prognostiseras ett resultat om -11,2 Mkr.

Det negativa resultatet i delårsbokslutet förklaras av att pensionskostnaderna ökat snabbare än vad som prognostiserades då budgeten upprättades. Redovisade fastighetsförsäljningar hittills i år har gett en reavinst på 5,0 Mkr.

Periodens redovisade kostnader för omstrukturering och generationsväxling uppgick till 27,4 Mkr. Under perioden har kommunstyrelsen beviljat nya omstrukturingsanslag till en totalram om 18,6 Mkr.

I det prognostiserade resultatet för finansförvaltningen ingår en post om 15,0 Mkr för täckande av ett befarat underskott i Kulturkoncernen i Malmö AB.

## KOMMUNSTYRELSEN

Under de åtta första månaderna har nettokostnaden uppgått till 15,9 Mkr vilket var 1,9 Mkr över den periodiserade budgeten.

För helåret prognostiseras ett underskott på 1,0 Mkr. Underskottet förklaras framförallt av att omställningsvederlag utbetalats samt att antalet kommunalråd och politiska sekreterare har utökats utan att medel motsvarande kostnadsökningen tillförts i tillräcklig omfattning.

## KOMMUNSTYRELSEN; PROJEKT OCH UTREDNINGAR

Under perioden januari – augusti har projekt- och utredningar till ett belopp om 33,5 Mkr finansierats ur detta anslag.

För helåret prognostiseras kostnaderna till 57,7 Mkr vilket är 15,0 Mkr lägre än det budgeterade beloppet beroende på att beslutade projekt ej avslutas under året eller blivit försenade i uppstarten.

## ANSLAG TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

För helåret prognostiseras att 50,0 Mkr av avsatta reserver ej kommer att tas i anspråk. Av avsatta medel för LSS-utbyggnad beräknas endast 10,6 Mkr komma att tas i anspråk vilket gör att resterande 15,2 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 tre fjärdedelar av året gått till ända innan nya beslut om medelstilldelning kan ske i kommunstyrelsen.

## KOMMUNSTYRELSENS INTEGRATIONS- OCH ARBETSMARKNADSUTSKOTT

Integrations- och arbetsmarknadsutskottets kommunbidrag uppgår till 319,6 Mkr inklusive de särskilda medel som tillförts för åtgärder att minska socialbidragsberoendet samt för vuxenutbildning. Överföring av medel till stadskontoret för befattningar, i samband med omorganisationen fr o m 1 mars, har också skett. Av kommunbidraget har 200,1 Mkr förbrukats under de två första tertialen, vilket är 5,9 Mkr lägre än den periodiserade budgeten. Några verksamheter såsom Arbete och Utbildning i Rosengård och arbetsmarknadsinsatser i Centrum, har redovisat överskott med ca 3 Mkr vardera. Arbetsbyrån i Rosengård samt projektet ”Validering Vård och omsorg” har redovisat underskott med -1,7 Mkr respektive -1,6 Mkr. I helårsprognosen beräknas ett nollresultat.

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 +8,3 Mkr.

## ÖVRIG GEMENSAM VERKSAMHET

Under perioden januari – augusti har nettokostnaden uppgått till 60,2 Mkr vilket var 4,5 Mkr lägre än föregående år. För helåret prognostiseras ett överskott om 10,0 Mkr.

Investeringarna har under perioden uppgått till 4,6 Mkr och för helåret prognostiseras de till 15,6 Mkr. Investeringarna kan hänföras till IT-utbyggnad.

## STADSKONTORET

Stadskontorets prognostiserade resultat för helåret uppgår till +4,5 Mkr. Under perioden januari – augusti uppgick nettokostnaden till 76,4 Mkr vilket motsvarar en ökning med 10,9 Mkr i förhållande till föregående år.

## SÄKERHETS- OCH BEREDSKAPSAVDELNINGEN

Avdelningen prognostiserar ett underskott för helåret på 14,1 Mkr. Försäkringsavgifter beräknas ge ett underskott på 1,6 Mkr. Härutöver beräknas reglering av skadekostnader att uppgå till 12,5 Mkr om skadeutvecklingen under resterande månader fortsätter i samma takt som under januari – augusti. Utvecklingen av skadekostnaderna är oroande. Kommunstyrelsen kommer att noga följa skadeutvecklingen och ansvariga förvaltningar måste intensifiera arbetet med att nedbringa skadekostnaderna.

## SERVICENÄMNDEN

Nämndens resultat för perioden januari – augusti uppgick till +48,0 Mkr. Nämndens periodresultat har förbättrats med 9,5 Mkr jämfört med föregående år. Förbättringen har uppnåtts genom minskade kostnader medan intäkterna varit oförändrade i förhållande till föregående år. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på +14,1 Mkr vilket är lika med det budgeterade resultatkravet.

Investeringsverksamheten har under perioden uppgått till 246,0 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna till 436,0 Mkr. Av periodens investeringar utgör skolor 109,6 Mkr, förskolor 17,3 Mkr, vård- och LSS-boenden 53,3 Mkr. I ombyggnaden av Rådhuset för Malmö Tingsrätt har nedlagts 40,5 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 +3,0 Mkr för helåret. Resultatet förklaras i huvudsak av förändringar i fastighetsinnehavet.

Nettointäkten under januari – augusti uppgick till 34,9 Mkr vilket var 4,0 Mkr högre än under motsvarande period år 2002.

Fastighetskontoret har under perioden genomfört investeringar om sammanlagt 120,4 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna uppgå till 156,2 Mkr. Av genomförda och prognostiserade investeringar avser 66 Mkr exploateringsverksamheten och 74 Mkr har beviljats för förvärv av fastigheterna Amphitrite och Gylfe 2.

Köpeskillingen för försålda fastigheter uppgår till 107,4 Mkr. Redovisade fastighetsförsäljningar har hittills i år gett en reavinst på 5,0 Mkr. Reavinster för försäld 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 – augusti uppgick till 247,8 Mkr vilket var 63,8 Mkr högre än under motsvarande period år 2002.

Gatukontorets investeringar har under de åtta första månaderna uppgått till 129,0 Mkr och för helåret prognostiseras de till 222,2 Mkr. Bland de större investeringsprojekten under perioden kan nämnas Lorensborgsgatan norra, Klaffbron inre hamnen, Mälarbron och Lorensborgsgatan-Stadiongatan.

*Avfallshanteringens* resultat bokförs direkt mot balansräkningens avsättningar varför över- och underskott ej resultatförs. Det underliggande resultatet, intäkter minus kostnader, uppgick dock under de första åtta månaderna till -6,4 Mkr med en helårsprognos på -3,7 Mkr.

*Va-verkets* resultat bokförs direkt mot balansräkningens avsättningar varför över- och underskott ej resultatförs. Det underliggande resultatet, intäkter minus kostnader, uppgick dock under de första åtta månaderna till +19,3 Mkr med en helårsprognos på +15,5 Mkr. Om anläggningsavgifterna exkluderas blir det prognostiserade resultatet -1,5 Mkr.

Va-verkets investeringar har under de åtta första månaderna uppgått till 54,4 Mkr och för helåret prognostiseras de till 117,4 Mkr.

## HAMNANLÄGGNINGAR

Nettokostnaden för hamnanläggningarna uppgick under de åtta första månaderna till 1,4 Mkr. För helåret prognostiseras nettokostnaden till 2,8 Mkr vilket är 2,2 Mkr bättre än budget. Nyttjanderättsavgiften från Malmö Hamn AB har prognostiserats till 37,1 Mkr vilket är 5,0 Mkr mer än under föregående år.

Årets nettoinvesteringar prognostiseras till 95,0 Mkr vilket innefattar fortsatta investeringar i hamnanläggningar för Nordic Hub och färdigställande av Magasin M2 till depåmagasin för stadsarkivet.

## MILJÖNÄMNDEN

Miljönämndens helårsprognos visar ett överskott på 0,2 Mkr beroende på ökade projektintäkter och lägre omkostnader. Nettokostnaderna under januari – augusti uppgick till 21 Mkr vilket var en ökning med 3 Mkr jämfört med motsvarande period 2002. Årets investeringar beräknas till 1,6 Mkr. Det innebär att 0,6 Mkr av investeringsutrymmet inte kommer att användas i år, vilket huvudsakligen beror på att slutbetalning av luftövervakningssystemet inte kommer att ske förrän 2004.

Nämnden räknar med att i stort sett kunna uppnå fastställda mål för verksamheten. Det kan bl a nämnas att under året genomförs en förvaltningsöversyn med stor delaktighet från medarbetarna där arbetsmiljö och arbetsorganisation sätts i fokus.

## RÄDDNINGSNÄMNDEN

Räddningsnämnden ansvarar för två verksamheter, dels den kommunbidragsfinansierade räddningstjänsten dels den resultatenheter som bedriver ambulans- och färdtjänsttransporter.

*Den kommunbidragsfinansierade verksamheten* prognostiserar för helåret ett resultat på +0,6 Mkr. Nettokostnaden under de åtta första månaderna uppgick till 68,4 Mkr vilket var 8,8 Mkr högre än under föregående år.

*Resultatenheten* inom nämnden visade för bokslutsperioden ett överskott på +0,9 Mkr. Enligt prognosen för helåret blir överskottet +0,7 Mkr. Nettokostnaden under perioden januari – augusti uppgick till 3,4 Mkr vilket var 0,4 Mkr högre än under föregående år.

## STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett överskott på 1,0 Mkr för helåret. Nettokostnaderna under de åtta första månaderna uppgick till 35,0 Mkr vilket var 2,3 Mkr lägre än under föregående år.

## UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämnden redovisar ett underskott med -1,8 Mkr för bokslutsperioden och bedömningen för helåret är ett underskott med -4,0 Mkr. Nettokostnaderna för helåret beräknas uppgå till 711 Mkr, vilket är en ökning med 46 Mkr eller 7 % jämfört med föregående år. Utbildningsnämnden framhåller i delårsrapporten att helårsprognosen är osäker, bland annat beroende på att kartläggningen av elevrörelser för höstterminen 2003 inte är klar. Det är osäkert hur stor andel av malmöeleverna som har valt en fristående gymnasieskola eller en gymnasieskola i annan kommun. Analysarbetet för hösten kan vidtas först efter elevräkningen i mitten av september. Antalet elever från kranskommunerna förväntas minska i de kommunala gymnasieskolorna. Antalet elever i behov av stöd via elevassistenter har ökat markant. Därtill har fler malmöelever inför höstterminen fått plats vid gymnasiesärskola på annan ort, med höga kostnader som följd. Slutligen har kostnaderna för verksamhetssystemet ELIT fortsatt att öka.

I Malmös gymnasieskolor beräknas antalet elever uppgå till i genomsnitt 9 900, varav 8 400 elever från Malmö. Detta är en minskning av det totala antalet elever med 100 jämfört med föregående år och 150 färre elever än vad som budgeterats. Både elever bosatta i Malmö och elever från kranskommunerna beräknas bli färre i de kommunala gymnasieskolorna. Kostnaden per

gymnasieelev beräknas öka från 66 800 kr år 2002 till 69 200 kr år 2003. Antalet elever från Malmö i fristående skolor beräknas uppgå till i genomsnitt 640 vilket är en ökning med 290 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 129.

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 stödsatserna 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 storstadsatsningen. Samarbetet mellan grundskola och gymnasieskola fortsätter. Som ett led i en gemensam strävan att underlätta övergången från grundskola till gymnasieskola för elever med särskilda behov har tidig gymnasieplanering gjorts för drygt 100 elever.

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. Tendensen med en minskning av den grundläggande vuxenutbildningen har brutits och omfattningen har stabiliserats på 2002 års nivå. Volymen av gymnasiala kurser ligger också på en stabil nivå jämfört med 2002, men med en viss förskjutning mot yrkesinriktade kurser. Den del av vuxenutbildningen som tidigare var förlagd till lokaler i kvarteret Taxeringsintendenten i Rosengård har inför hösten flyttats till Södervärnsskolan. Kommunstyrelsen har tillstyrkt nämndens ansökan om befrielse från betalningsansvar för lokalerna i Taxeringsintendenten.

## KULTURNÄMNDEN

Kulturnämnden räknar med ett årsresultat på +3,0 Mkr vilket är en kraftig förbättring sedan delårsrapport 1 då prognosen var -0,3 Mkr. Förbättringen beror till största del på museimagasinet M2 i hamnen. Inflyttningen har försenats och debiteringen av hyrestillägget för ombyggnadsarbetena senarelagts, vilket leder till att kostnaderna förskjuts framåt i tiden. Alla nämndens verksamheter bedöms vara i ekonomisk balans vid årets slut. 6,4 Mkr beräknas användas av det tillgängliga investeringsutrymmet på 7,7 Mkr.

Nettokostnaderna för januari – augusti uppgick till 149 Mkr, en ökning med 4 Mkr eller 2,8 % jämfört med motsvarande period förra året.

## FRITIDSNÄMNDEN

Nämnden beräknar oförändrat ett nollresultat vid årets slut och investeringsramen på 25 Mkr förväntas förbrukas i sin helhet. Nettokostnaderna för januari – augusti uppgick till 126 Mkr vilket var en ökning med 13 Mkr jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Under bokslutsperioden har resultatet påverkats negativt av problem med ungdomsgång på Vattenpalatset Aq-va-kul, kraftigt ökade energikostnader samt högre initialkostnader än budgeterat med anledning av senarelagd inflyttning till lokaler på Föreningarnas Hus. Genom allmän återhållsamhet samt omfördelning inom befintlig budget från föreningsbidrag till övriga driftskostnader beräknas nämnden ändå uppnå ett nollresultat.

## STADSDELSFULLMÄKTIGE (EXKL EKONOMISK HJÄLP)

### Övergripande analys

Exklusive ekonomisk hjälp uppgick nettokostnaderna under de två första tertialen till 4 252 Mkr, i jämförelse med motsvarande period år 2002 en ökning med 304 Mkr eller 7,7 %. För den resursfördelade budgeten uppgick ökningen till 267 Mkr. Nettokostnaderna för hela år 2003 beräknas till 6 676 Mkr, en ökning jämfört med 2002 med 469 Mkr eller 7,2 %. Prognosen förutsätter således en viss dämpning av kostnadsutvecklingen under resten av året. Trots detta beräknas ett negativt resultat i förhållande till budgeten med -35 Mkr.

Stadsdelarna har lämnat följande prognoser:

	Kommun- bidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Centrum	1 001,6	+10,6	98,9
S Innerstaden	656,7	-1,7	100,3
V Innerstaden	653,3	-7,1	101,1
Limhamn-Bunkeflo	715,4	-5,5	100,8
Hyllie	892,7	-3,8	100,4
Fosie	997,0	-12,8	101,3
Oxie	232,2	-0,2	100,1
Rosengård	794,3	-21,6	102,7
Husie	364,2	+5,0	98,6
Kirseberg	333,5	+1,8	99,5
<b>TOTALT</b>	<b>6 640,8</b>	<b>-35,4</b>	<b>100,5</b>

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 eller under år 2004.

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

	Kommun- bidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Förskoleverksamhet	932,8	+5,3	99,4
Grundskola inkl skolbarnsomsorg	2 056,6	+6,3	99,7
Individ- och familjeomsorg	673,8	-30,4	104,5
Vård och omsorg	2 572,5	-69,8	102,7
Fritid och kultur	126,9	-0,0	100,0
Gemensam service och övrigt	278,3	+53,2	80,9
<b>TOTALT</b>	<b>6 640,8</b>	<b>-35,4</b>	<b>100,5</b>

Stora avvikelser förväntas alltså inom individ- och familjeomsorg samt vård och omsorg. Den procentuellt största avvikelsen noteras för individ- och familjeomsorg med nära -5%. Den nominellt största avvikelsen beräknas uppstå inom vård och omsorg med -70 Mkr, som motsvarar nära -3 %. 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 stadsdelar inte har fördelat resultatöverföringen från år 2002. Det totala överskottet i gemensam service och övrigt finansierar till en del de beräknade underskotten i de egentliga verksamheterna.

Den redovisade nettokostnaden t o m augusti månad uppgår till 4 252 Mkr. Helårsprognosen förutsätter en nettokostnad med 6 676 Mkr, dvs det återstående tertialets nettokostnad beräknas uppgå till 2 424 Mkr. Nedan jämföres fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets andra delårsbokslut samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet.

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	2 053,4	2 266,2	+10,4 %
2:a tertialet	1 895,4	1 986,2	+4,8 %
3:e tertialet	2 278,1	2 423,7	+6,4 %
<b>Hela året</b>	<b>6 227,0</b>	<b>6 676,2</b>	<b>+7,2 %</b>

Det kan konstateras att en betydande dämpning av kostnadsökningen skett under andra tertialet jämfört med det första om man jämför motsvarande perioder under år 2002. I samband med delårsrapport 1 beräknades en kostnadsökning för andra och tredje tertialen med vardera 6,1 %. Det blev alltså i verkligheten en lägre ökning under andra tertialet, vilket motsvarar nära 25 Mkr.



Stadsdelarnas prognoser innebär sammantaget en kostnadsökning jämfört med år 2002 med 7,2 %. Budgeten medger en kostnadsökning på 6,6 %.

I prognosen i samband med delårsrapport 1 konstaterades att för att uppnå ett nollresultat skulle ökningen under de två återstående tertialen behöva begränsas till +4,8 %. Detta har uppfyllts under andra tertialet. De av stadsdelarna nu lagda prognoserna förutsätter sammantaget en kostnadsökning under tredje tertialet på 6,4 % och då uppstår ett underskott med drygt 35 Mkr. En netto-kostnadsökning i nivå med den som skett under andra tertialet, dvs 4,8 %, skulle emellertid medföra ett sammantaget nollresultat.

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 klargöra om de volymmässiga målsättningarna, som verksamhetsmåtten ger uttryck för, beräknas kunna bli uppnådda under år 2003 inom de olika verksamheterna. Vidare görs jämförelser med utfallet år 2002. Slutligen kommenteras ekonomisk hjälp.

### *Stadsdelsfullmäktige Centrum*

Stadsdelens nettokostnader under de två första tertialen uppgick till 624 Mkr, en ökning med 48 Mkr eller 8 % jämfört med motsvarande period föregående år. Den anslagsfinansierade verksamheten, främst LSS-bostäderna, har genom den successiva utbyggnaden ökat med knappt 13 %. Den resursfördelade verksamhetens ökning uppgår till 6 %.

I helårsprognosen beräknas ett överskott med +10,6 Mkr. Prognosen för tredje tertialet medför en nettokostnadsökning jämfört med 2002 på 10 %, dvs kostnadsökningen under det återstående tertialet kommer att ligga något högre jämfört med ökningen under de två första tertialen. Överskottet i helårsprognosen består av ett beräknat positivt resultat inom den pedagogiska verksamheten med +10,6 Mkr främst beroende på färre placerade förskolebarn och elever än budgeterat. Inom vård och omsorg beräknas ett underskott uppstå, -5,3 Mkr. Anledningen härtill är fler vårdtagare än budgeterat i ordinärt boende, högre kostnader för anhörigvårdare, ledsagare och avlösare. 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 7,7 Mkr, varav 6,4 Mkr utgörs av överskott från 2002. Även om stadsdelen räknar med ett stort överskott 2003 pågår olika åtgärder för att anpassa kostnadsnivåerna inför år 2004. I resursfördelningen för år 2004 har den långsammare befolkningsutvecklingen inom Centrum under senare år beaktats varför stadsdelen relativt sett har en lägre ekonomisk ram 2004 än under föregående år.

### *Stadsdelsfullmäktige Södra Innerstaden*

Stadsdelens nettokostnader under de två första tertialen uppgick till 416 Mkr, en ökning med 5 Mkr eller 1 % i förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2002.

För år 2003 beräknas ett underskott uppstå med -1,7 Mkr och prognosen medger en nettokostnadsökning jämfört med 2002 på 2,5 %. Detta innebär att nettokostnaderna under det återstående tertialet kan tillåtas öka med 4,7 %. Det beräknade underskottet är främst hänförligt till individ- och familjeomsorgen, där kostnaderna för hemlösa boende beräknas uppgå till 10 Mkr mer än budgeterat, vilket betyder att det beräknade underskottet blivit 3 Mkr högre jämfört med bedömningen i delårsrapport 1. Även kostnaderna för öppenvården beräknas ge underskott med drygt -2 Mkr. Inom skolverksamheten beräknas ett underskott med -3,8 Mkr bl a beroende på fler elever med behov av särskilt stöd placerade i andra stadsdelar samt att fler placeringar än budgeterat skett i icke kommunala skoldaghem. Stadsdelen har en reserv på 8,2 Mkr under gemensam service och övrigt, som inte kommer att tas i anspråk och som därmed begränsar det totala underskottet. Budgeterade kostnader för bl a rehabiliteringsåtgärder kommer inte heller att fullt ut behöva tas i anspråk eftersom samarbete med Försäkringskassan väsentligt minskat kostnaderna för dessa ärenden.

Förvaltningen utarbetade under våren en åtgärdsplan som fastställdes i stadsdelsfullmäktige i juni. Denna plan syftade till att eliminera det då prognostiserade underskottet, -8,5 Mkr, så att ett nollresultat skulle kunna uppnås år 2003. Den nu lagda prognosen visar att arbetet varit mycket framgångsrikt, inte minst med tanke på att kostnaderna för hemlösa fortsatt att öka.



### *Stadsdelsfullmäktige Västra Innerstaden*

Nettokostnaderna under de två första tertialen uppgick till 432 Mkr, i förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2002 en ökning med 42 Mkr eller 11 %.

För hela året beräknades ett underskott med -7,1 Mkr. Detta innebär att nettokostnaderna under det återstående tertialet endast tillåts öka med 5 % jämfört med motsvarande period 2002. Detta verkar rimligt eftersom kostnadsökningen under andra tertialet begränsades till 6 % efter den stora ökningen under första tertialet med 15 %. Det beräknade underskottet är i sin helhet hänförligt till verksamhetsområdet vård och omsorg, -15 Mkr. Inom skolverksamheten beräknas ett överskott bl a beroende på lägre kostnader för elever med behov av särskilt stöd placerade i andra stadsdelar eller i friskolor. För gemensam service beräknas ett överskott med +5,8 Mkr, merparten medel som avsatts för oförutsedda behov.

Underskottet inom vård och omsorg beror bl a på att antalet vårdtagare har blivit ca 100 fler än beräknat, största delen av ökningen i ordinärt boende. För att tillgodose vårdbehovet för ett ökat antal utskrivningsklara 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 -18 Mkr men beroende på beslutade åtgärder beräknas underskottet kunna begränsas till -15 Mkr. Åtgärdsprogrammet som beslutats får full effekt under år 2004. Stadsdelen redovisar att betydande kostnader, 1,9 Mkr, har belastat verksamheten under 2003 i och med införandet av det nya IT-systemet Origo. En kommentar görs också i stadsdelens skrivelse att den från 1 juli 2002 införda maxtaxan kan ha inneburit fler vårdtagare i ordinärt boende. Vidare påtalas att en viss inflyttning från andra stadsdelar sker när servicelägenheter blir lediga och att detta inte regleras i resursfördelningen förrän nästkommande år.

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 januari – augusti uppgick till 468 Mkr, en ökning med 25 Mkr eller 6 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Årets resultat beräknas till -5 Mkr. Prognosen för tredje tertialet medför därmed en nettokostnadsökning jämfört med föregående år på 9 %. Resultatet på -5 Mkr, 0,8 % av kommunbidraget, motsvarar ungefärligen det överförda underskottet från 2002. Stadsdelsfullmäktige har under året fattat flera beslut om åtgärder för att uppnå ekonomisk balans. Verksamheterna arbetar intensivt med anpassningen och prognosen har också förbättrats med ca 2 Mkr sedan delårsrapport 1. Vid årets slut beräknas de flesta verksamheter utom äldreomsorgen vara i ekonomisk balans. Inom äldreomsorgen har åtgärder inte kunnat genomföras i tänkt omfattning då tidigare förslag återremitterades av stadsdelsfullmäktige i juni.

Stadsdelen planerar för en ny idrottshall i Bunkeflo under 2004 samt för en ny skola i Klagshamn under 2005. Nybyggnationerna kommer att innebära en kraftig kostnadsökning som ska finansieras inom stadsdelens givna ekonomiska ram. Årets prognos på -5 Mkr visar att nettokostnadsökningen har dämpats. Dock måste stadsdelens nettokostnader generellt sett sänkas ytterligare för att komma till rätta med föregående års underskott samt den ökade hyreskostnaden.

### *Stadsdelsfullmäktige Hyllie*

Nettokostnaderna för perioden uppgick till 581 Mkr, en ökning med 42 Mkr eller 8 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

För hela året beräknas ett underskott med -3,8 Mkr. Detta innebär att nettokostnaderna under det återstående tertialet endast tillåts öka med 0,9 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. Prognosen inkluderar effekter på 3,4 Mkr till följd av de åtgärder som stadsdelsfullmäktige beslutade om under våren. Trots detta beräknas således ett underskott och prognosen har försämrats med ca 3 Mkr sedan delårsrapport 1.

Den största ekonomiska obalansen, -9 Mkr, finns i äldreomsorgen och beror framför allt på köp av korttidsplatser, utskrivningsklara patienter och KRA-platser. Inom individ- och familjeomsorgen beräknas ett underskott som kan härledas till kostnader för hemlöshet, öppenvårdsinsatser och familjevård. Underskotten möts till viss del av överskott inom pedagogisk verksamhet och gemensam service.

### *Stadsdelsfullmäktige Fosie*

Nettokostnaderna under de första åtta månaderna uppgick till 642 Mkr vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år med 10 %. Under det första tertiet uppgick nettokostnadsökningen till hela 18 % jämfört med 2002, medan ökningen under det andra tertiet endast uppgick till 3 %. En betydande dämpning av nettokostnadsökningen har alltså skett under det andra tertiet och då framför allt inom skolverksamheten. För det sista tertiet prognostiserar stadsdelen en nettokostnadsökning på 5 %.

I helårsprognosen beräknas ett totalt underskott med -12,8 Mkr. För vård- och omsorgsverksamheten prognostiserar ett större underskott med -23,2 Mkr som till viss del balanseras av ett överskott inom pedagogisk verksamhet med +5,7 Mkr samt en större överskott under gemensam service med +8,3 Mkr. Ett underskott prognostiserar även inom individ- och familjeomsorgen med -3,6 Mkr till följd av fler institutionsplaceringar för barn och ungdomar samt kostnader för boende på hotell och härbärgen.

Efter första tertiet 2003 prognostiserade stadsdelen ett underskott på -17 Mkr inom vård- och omsorgsverksamheten. Prognosen efter andra tertiet med ett underskott på -23 Mkr innebär att den ekonomiska situationen inom verksamhetsområdet har försämrats ytterligare. Anledningar till underskottet är bl a ökade personalkostnader inom den egna produktionen till följd av ökad vårdtyngd, minskade intäkter från andra stadsdelar, lägre hemtjänstintäkter än budgeterat samt ökade kostnader för tekniska hjälpmedel. Dessutom utnyttjas fler korttidsplatser.

Nettokostnaderna inom vård- och omsorgsverksamheten både under det första och det andra tertiet var 14 % högre än under 2002. För det sista tertiet beräknas nettokostnaderna minska jämfört med föregående år med -2%, vilket indikerar att en betydande kostnadsdämpning förväntas under årets sista fyra månader. Det framgår inte av delårsrapporten hur stor del av åtgärderna i den framtagna omstrukturings- och utvecklingsplanen som beräknas få effekt under 2003 men stadsdelen framhåller att merparten av åtgärderna får effekt först på lång sikt.

Behovet av åtgärder inför 2004 måste 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 de två första tertialen uppgår till 146 Mkr. Detta innebär en kostnadsökning med 7 % jämfört med motsvarande period föregående år. För helåret beräknas nettokostnaderna till 232 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning med 5 %. En kostnadsdämpning förväntas därmed under det sista tertiet jämfört med föregående år.

För helåret prognostiserar ett mindre underskott på -0,2 Mkr. De olika verksamheterna uppvisar små avvikelser i relation till de ekonomiska ramarna. Ett överskott beräknas för förskoleverksamheten på +1,3 Mkr då den förtätning som skett i den egna verksamheten genererar ett intäktsöverskott. Mindre underskott redovisas inom skolverksamheten och inom vård- och omsorgsverksamheten. Ett underskott på -1,3 Mkr beräknas uppstå inom individ- och familjeomsorgen beroende på att antalet placeringar av barn och ungdomar i hem för vård och boende överstiger budget. Resultatöverföringen från 2002 redovisas under gemensam service och ger ett överskott som balanserar det totala resultatet för stadsdelen.

### *Stadsdelsfullmäktige Rosengård*

Nettokostnaderna för perioden januari – augusti uppgick till 518 Mkr, en ökning med 48 Mkr eller 10 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

För år 2003 beräknas ett underskott uppstå med -22,7 Mkr vilket innebär en nettokostnadsökning jämfört med föregående år med 9 %. Enligt beslut i kommunstyrelsen lämnar stadsdelen extra utfallsprognoser under året. Nuvarande prognos är en förbättring med 4 Mkr sedan den senaste prognosen i augusti. Detta beror till stor del på att stadsdelen, enligt beslut i kommunstyrelsen, får tillgodoräkna sig statsbidrag för återsökningsbara kostnader för några flyktingfamiljer.

Trots ett flertal anpassningsåtgärder beräknas samtliga verksamhetsområden visa underskott vid årets slut. De största obalanserna finns inom individ- och familjeomsorgen, -16 Mkr, och vård och omsorg, -10 Mkr. Individ- och familjeomsorgens underskott beror främst på externa placeringar av barn och unga samt kostnader för hemlöshet. Inom vård och omsorg beror en stor del av underskottet på att behovet av boende- och korttidsplatser är större än budgeterat. Det kan dock noteras att stadsdelens internbudget redan vid årets början var underbudgeterad både vad gäller externa placeringar inom individ- och familjeomsorgen och

antalet boende- och korttidsplatser inom äldreomsorgen. Även pedagogisk verksamhet visar underskott, -6 Mkr, trots att verksamheten genomgick omfattande neddragningar under 2002. Viss anpassning har fortskridit även under 2003. Verksamheternas sammantagna underskott vägs till viss del upp av ett överskott på 9 Mkr under gemensam service och övrigt.

Stadsdelsfullmäktige har i januari och juni fattat beslut om två omfattande besparingspaket. Av prognosen framgår dock att dessa inte fått förväntad effekt. 2003 års underskott minskar det ekonomiska utrymmet även för budget 2004. Verksamhetsansvariga arbetar för närvarande med att ta fram förslag på åtgärder för att komma i balans till nästa år. Många av stadsdelens ekonomiska obalanser har varit kända under lång tid och det krävs omfattande verksamhetsförändringar för att komma tillrätta med problemen.

#### *Stadsdelsfullmäktige Husie*

Stadsdelens nettokostnader under de två första tertialen uppgick till 216 Mkr, vilket innebär en ökning med 3 % jämfört med motsvarande period 2002. Ett överskott på +5 Mkr prognostiseras för helåret och nettokostnaderna beräknas uppgå till totalt 359 Mkr, vilket på helårsbasis innebär en kostnadsökning med 6 % jämfört med 2002. 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.

Överskottet beräknas i huvudsak uppstå inom den resursfördelade verksamheten och då i budgeten för befolkningsansvaret. För vård- och omsorgsverksamheten prognostiseras +3,7 Mkr beroende på att antalet platser på särskilt boende minskar samt att återbetalningar erhållits från försäkringskassan. Ett överskott på +1,3 Mkr beräknas uppstå inom individ och familjeomsorgen till följd av ett lägre antal vårdtyngd för missbrukare och färre placeringar av barn och ungdomar än beräknat. Inom skolverksamheten är antalet barn i befolkningsansvaret färre än planerat och stadsdelen har kunnat öka försäljningen av skolplatser till andra stadsdelar. Detta beräknas sammantaget generera ett överskott på +2,0 Mkr. Inom förskoleverksamheten har fler barn än budgeterat erhållit plats, vilket innebär att ett underskott på -1,6 Mkr prognostiseras.

Det framgår av delårsrapporten att det prognostiserade överskottet på 5 Mkr är en följd av stadsdelens långsiktiga ekonomiska planering. Resultatöverföringen från

2002 med 5 Mkr, kompensation för höga skolhyror med 0,8 Mkr samt 4,3 Mkr i form av retroaktiv ersättning från försäkringskassan avseende LSS innebär att stadsdelen under 2003 erhållit totalt 10 Mkr av engångskaraktär. För 2004 beräknas kostnaderna öka med drygt 6 Mkr till följd av Östra Skrävlinge nya skola. Stadsdelen räknar därmed med en betydligt kärvare ekonomi framöver och arbetar för att i tid anpassa kostnaderna till rätt nivå.

#### *Stadsdelsfullmäktige Kirseberg*

Nettokostnaderna för årets första åtta månader uppgår till 210 Mkr och nettokostnadsökningen jämfört med samma period år 2002 till 9 %. Stadsdelen prognostiserar för år 2003 ett helårsresultat på +1,8 Mkr. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 10 %.

I det prognostiserade överskottet återfinns +4,1 Mkr i resultatöverföring från 2002 samt +3,5 Mkr hänförligt till det kommungemensamma stödboendet. För stödboendet, som inte beräknas kunna starta förrän i oktober 2003, har Kirseberg erhållit kommunbidrag för hela året. 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.

Inom vård- och omsorgsverksamheten förväntas ett underskott på -3,7 Mkr i den resursfördelade budgeten till följd av utebliven moms-kompensation, kraftigt ökade kostnader för bemanningsföretag, kostnader för tekniska hjälpmedel samt kostnader förenade med införandet av det nya verksamhetssystemet Origo. Ett underskott på -1,1 Mkr beräknas även uppstå inom anslagsfinansierad vård- och omsorgsverksamhet då vårdtyngden har varit högre än förväntat. Ett mindre underskott på -0,7 Mkr prognostiseras inom den resursfördelade individ- och familjeomsorgen. Kostnaden för placeringar av vuxna missbrukare och för hotell och härbärgen överskrider budget med drygt 2 Mkr men uppvägs till viss del av att kostnaden för antalet placerade barn och ungdomar förväntas bli lägre än budgeterat. För individ- och familjeomsorgen sammantaget prognostiseras ett överskott på +3,0 Mkr varav +3,5 Mkr avser stödboendet inom den anslagsfinansierade budgeten.

## FÖRSKOLEVERKSAMHET

### Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

Nettokostnaderna inom förskoleverksamheten uppgick under de första åtta månaderna till 580 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning med 66 Mkr eller 13 % jämfört med samma period föregående år. Under det första tertialet var nettokostnadsökningen 18 % jämfört med föregående år, men kostnadsökningen har dämpats under det andra tertialet till knappt 8 %. 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 500 fler under årets första åtta månader jämfört med samma period föregående år. Utbyggnaden tillsammans med löneökningar och införandet av allmän förskola är den huvudsakliga orsaken till nettokostnadsökningen.

#### PROGNOS FÖR ÅR 2003

Stadsdel	Prognos 2003	Bokslut 2002
Centrum	+2,3 Mkr	+4,8 Mkr
S Innerstaden	+1,8 Mkr	-0,2 Mkr
V Innerstaden	+0,1 Mkr	-2,2 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-1,5 Mkr	-1,8 Mkr
Hyllie	+1,8 Mkr	+1,7 Mkr
Fosie	+3,4 Mkr	+2,6 Mkr
Oxie	+1,3 Mkr	+1,2 Mkr
Rosengård	-2,3 Mkr	+2,8 Mkr
Husie	-1,6 Mkr	+2,7 Mkr
Kirseberg	+/-0 Mkr	+0,7 Mkr
<b>Totalt – Malmö</b>	<b>+5,3 Mkr</b>	<b>+12,4 Mkr</b>

Prognosen för helåret har förbättrats från ett nollresultat efter det första tertialet till ett prognostiserat överskott på 5 Mkr efter det andra tertialet. De stadsdelar som har överskott i prognosen anger färre antal barn än budgeterat eller fler barn från andra stadsdelar som orsaken till överskottet samt att förtätning skett i befintlig verksamhet. 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 jämfört med år 2002 och i nivå med vad som budgeterats. I genomsnitt beräknas

ca 8 500 barn vara placerade i en kommunal förskola under året, vilket är en ökning med 500 jämfört med föregående år. Antalet barn i enskilt bedriven förskola beräknas till i genomsnitt ca 1 900, en ökning med 100 jämfört med 2002. Familjedaghemplatser beräknas uppgå till knappt 500. Antalet barn i allmän förskola beräknas till i genomsnitt 460, vilket kan jämföras med de 700 platser som budgeterats. 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 200 färre barn ha plats i förskoleverksamheten vilket i sin helhet kan förklaras av den lägre efterfrågan på plats i allmän förskola. Fler barn än budgeterat beräknas få plats i kommunal förskola samtidigt som efterfrågan på plats i familjedaghem och i enskilt drivna förskolor beräknas bli något lägre än budgeterat.

Av barnen i åldern 1 – 5 år förväntas 87 % efterfråga en plats i förskoleverksamhet under 2003. Det är en ökning av efterfrågan med 5,5 %-enheter jämfört med år 2002 och motsvarar ett utökat behov av ca 750 platser. Att efterfrågan ökar är en effekt av de reformer som genomförts inom förskoleverksamheten de senaste åren (barn till föräldralediga och arbetssökandes rätt till förskoleplats, maxtaxa och allmän förskola). Den utbyggnad av antalet förskoleplatser inkl allmän förskola som planeras av stadsdelarna under året överstiger den ökade efterfrågan och antalet barn i kö beräknas därmed minska. Stadsdelarna prognostiserar en genomsnittlig barnomsorgskö under 2003 med 500 barn, varav 270 med en kötid som överstiger fyra månader. Under 2002 uppgick antalet köande barn till i genomsnitt 660, varav 290 hade köat mer än fyra månader. Behovstäckningen, d v s andelen barn som är berättigade till plats och som har erhållit plats inom förskoleverksamheten, förväntas uppgå till 95,7 % under år 2003. Detta är en ökning jämfört med år 2002 med 1,8 %-enheter. Flertalet stadsdelar räknar med att ha en behovstäckning klart över 95 % medan Rosengård, som har 83 %, drar ner genomsnittet.

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	11 253	+1 052
Antal köande barn som väntat > 4 månader	293	275	-18
Antal köande barn som väntat < 4 månader	369	230	-139
Behovstäckning	93,9 %	95,7 %	+1,8
Grundkostnader, brutto per barn på komunal förskola	80 700 kr	82 000 kr	+1 300
Total bruttokostnad per barn på kommunal förskola	88 500 kr	89 200 kr	+700
Grundkostnader, brutto per barn i familjedaghem	82 400 kr	84 600 kr	+2 200
Avgiftsfinansieringsgrad:			
Kommunalt förskola (totalkostnad)	7 %	6 %	-1
Familjedaghem	9 %	8 %	-1

I verksamhetsmått 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 verksamhetsmått 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 927 Mkr, en ökning med 115 Mkr eller 14 %. Nettokostnadsökningen kan hänföras till införandet av allmän förskola, löneökningarna samt övrig volymökning. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första och andra tertial enligt delårsboksluten samt stadsdelarnas prognoser för det sista tertialet:

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	267,7	315,1	+17,7 %
2:a tertialet	245,8	265,0	+7,8 %
3:e tertialet	298,1	347,4	+16,5 %
<b>Hela året</b>	<b>811,7</b>	<b>927,5</b>	<b>+14,3 %</b>

## SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNSOMSORG

### Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

För skolverksamheten inkl skolbarnsomsorg uppgick nettokostnaderna de två första tertialen 2003 till 1 273 Mkr. Det är en ökning med 55 Mkr jämfört med samma period föregående år och motsvarar en nettokostnadsökning med 4,5 %.

#### PROGNOS FÖR ÅR 2003

Stadsdel	Prognos 2003	Bokslut 2002
Centrum	+8,3 Mkr	+6,0 Mkr
S Innerstaden	-3,8 Mkr	+3,5 Mkr
V Innerstaden	+1,3 Mkr	+4,5 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-3,8 Mkr	-0,1 Mkr
Hyllie	+3,5 Mkr	-1,5 Mkr
Fosie	+2,3 Mkr	-9,0 Mkr
Oxie	-0,8 Mkr	-1,2 Mkr
Rosengård	-2,2 Mkr	-2,7 Mkr
Husie	+2,0 Mkr	+3,9 Mkr
Kirseberg	-0,5 Mkr	-3,5 Mkr
<b>Totalt – Malmö</b>	<b>+6,3 Mkr</b>	<b>-</b>

Stadsdelarna beräknar tillsammans ett överskott på +6,3 Mkr. Detta är en förbättring med drygt 12 Mkr jämfört med prognosen efter det första tertialet. Den resursfördelade verksamheten beräknas ge ett överskott på totalt +3,8 Mkr och den anslagsfinansierade verksamheten beräknas ge ett överskott med +2,5 Mkr. De stadsdelar som prognostiserar underskott anger fler elever med behov av särskilt stöd, fler placeringar på specialskolor och ett ökat elevantal i befolkningsansvaret alternativt färre elever i de egna produktionen som orsak till underskotten.

Det genomsnittliga elevantalet i skolverksamheten år 2003 beräknas totalt uppgå till 29 400, vilket är i nivå med budget och en minskning med 270 elever jämfört med år 2002. De fristående skolorna beräknas öka med 320 elever till 2 400, vilket är 100 fler än budgeterat. Samtidigt sjunker elevantalet i de kommunala skolorna med 590 jämfört med år 2002 till totalt 27 000. 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 budget. 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 maxtaxereformen. Andelen platser i fristående regi beräknas öka något jämfört med år 2002 och uppgår till 10,4 %. 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 31 800 kr vilket är i nivå med 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	2 217	-116
Kommunal grundskola	24 917	24 432	-485
Grund- och träningsårskola	326	341	+15
Fristående förskoleklass	246	271	+25
Fristående grundskola	1 813	2 103	+290
Bruttokostnader (kr) per barn i:			
Kommunal förskoleklass	34 900 kr	35 300 kr	+400 kr
Kommunal grundskola år 1 – 9 exkl kommungemensam verksamhet	59 200 kr	60 600 kr	+1 400 kr
Antal placerade barn i skolbarnsomsorg	8 923	9 230	+307
Bruttokostnader per barn på:			
Kommunalt fritidshem i skolår 0 – 6	30 000 kr	31 800 kr	+1 800 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 2 050 Mkr, en ökning med 92 Mkr eller 5 %. Det är framför allt nettokostnadsökningen under det andra tertialet som har varit låg i relation till år 2002, endast +1,2 %. För det sista tertialet prognostiseras en nettokostnadsökning på 5%. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första och andra tertial enligt delårsboksluten samt stadsdelarnas prognoser för det sista tertialet.

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	684,1	732,5	+7,1 %
2:a tertialet	534,2	540,4	+1,2 %
3:e tertialet	740,1	777,4	+5,0 %
<b>Hela året</b>	<b>1 958,4</b>	<b>2 050,3</b>	<b>+4,7 %</b>

## INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG (INKL ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER)

### Nettokostnader 1 januari - 31 augusti

Kostnaderna under perioden uppgick till 453 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period år 2002 med +30 Mkr eller +7 %. Den resursfördelade budgeten har ökat med +33,6 Mkr eller +10 %. Kostnaderna för den anslagsfinansierade budgeten har alltså minskat med -3,7 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 +2,7 Mkr.

### PROGNOS FÖR ÅR 2003

Stadsdel	Prognos 2003	Bokslut 2002
Centrum	-2,4 Mkr	+1,5 Mkr
S Innerstaden	-10,4 Mkr	-13,5 Mkr
V Innerstaden	+0,6 Mkr	+2,0 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	0,0 Mkr	+0,5 Mkr
Hyllie	-2,0 Mkr	-4,0 Mkr
Fosie	-3,6 Mkr	+2,9 Mkr
Oxie	-1,3 Mkr	-1,2 Mkr
Rosengård	-15,6 Mkr	-7,3 Mkr
Husie	+1,3 Mkr	-1,5 Mkr
Kirseberg	+3,0 Mkr	+5,9 Mkr
<b>Totalt - Malmö</b>	<b>-30,3 Mkr</b>	<b>-14,9 Mkr</b>

Helårsprognosen för år 2003 beräknas av stadsdelarna medföra ett underskott på -30,3 Mkr, vilket är en förbättring med 3 Mkr jämfört med prognosen i delårsrapport 1.

Det är framför allt två stadsdelar som prognostiserar stora underskott, Södra Innerstaden med -10,4 Mkr och Rosengård -15,6 Mkr. Södra Innerstadens beräknade underskott beror på betydligt högre kostnader för hemlösa än budgeterat, -10 Mkr. Även för Rosengårds del är kostnaderna för hemlösa högre än budgeterat, -4 Mkr. Den största anledningen till underskottet beror dock på underbudgetering av externa placeringar för barn och ungdomar. Antalet årsplaceringar beräknas i förhållande till budgeten bli ca 14 fler vilket motsvarar -14 Mkr.

I många stadsdelar har kostnaderna för hemlösa ökat. Sammanlagt beräknas kostnaderna för hemlösa (lägenheter, härbärgen och hotell) uppgå till 72 Mkr, i förhållande till stadsdelarnas internbudgeterar ett underskott med -18 Mkr. Prognosen bygger ändå på att kostnaderna

under sista tertiet dämpas något. För perioden januari – augusti var kostnaderna nämligen nära 50 Mkr. Flera stadsdelar påtar de ökade insatserna i öppenvården.

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

Antalet externa placeringar i hem för vård eller boende beräknas till i genomsnitt 202 per månad. Det är 5 fler än vad som budgeterats. Antalet placeringar för vuxna beräknas uppgå till 119 och för barn/ungdomar till 83. Den genomsnittliga kostnaden per plats för vuxna beräknas i prognosen till 502 000 kr per år, vilket är ca 60 000 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 149 000 kr, 12 000 kr högre än budgeterat belopp. Antalet i familjehem placerade barn och ungdomar förväntas uppgå till 396, vilket är 31 färre än budgeterat. Kostnaderna för hemlösa på hotell, härbärgen eller lägenheter beräknas, som framgick ovan, uppgå till 72 Mkr. Antalet boendedygn prognostiseras till ca 334 000, vilket motsvarar drygt 900 personer i genomsnitt per dygn till en kostnad av 215 kr per dygn.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2002	Prognos 2003	Differens
Antal externa platser:			
* HVB (vuxna)	135	119	-16
* HVB (barn/ungdom)	86	83	-3
Familjehem (barn/ungdom)	435	396	-39
Kostnad per plats:			
* HVB (vuxna)	403 000 kr	502 000 kr	+99 000 kr
* HVB (barn/ungdom)	894 000 kr	959 000 kr	+65 000 kr
Familjehem (barn/ungdom)	128 000 kr	149 000 kr	+21 000 kr
Antal årsplaceringar på egna institutioner:			
* varav stadsdelarna	64	64	0
	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 704 Mkr, en ökning med 45 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 två första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet (Mkr):

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	219,8	241,3	+9,8 %
2:a tertialet	203,6	212,0	+4,1 %
3:e tertialet	235,7	250,9	+6,5 %
<b>Hela året</b>	<b>659,0</b>	<b>704,2</b>	<b>+ 6,8 %</b>

## VÅRD OCH OMSORG

### Nettokostnader 1 januari - 31 augusti

Kostnaderna under perioden uppgick till 1 728 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period år 2002 med +139 Mkr eller + 9 %. Den resursfördelade budgeten har ökat med 103 Mkr eller +8 %. Kostnaderna för den anslagsfinansierade budgeten har ökat med 36 Mkr eller 13 %. Den större ökningen inom den anslagsfinansierade verksamheten beror på utbyggnaden av LSS-bostäder och daglig verksamhet.

### PROGNOS FÖR ÅR 2003

Stadsdel	Prognos 2003	Bokslut 2002
Centrum	-5,3 Mkr	+6,1 Mkr
S Innerstaden	-1,1 Mkr	-10,7 Mkr
V Innerstaden	-15,0 Mkr	-5,1 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-4,6 Mkr	-4,1 Mkr
Hyllie	-8,9 Mkr	+3,6 Mkr
Fosie	-23,2 Mkr	-15,8 Mkr
Oxie	-0,5 Mkr	-0,8 Mkr
Rosengård	-10,1 Mkr	-9,7 Mkr
Husie	+3,7 Mkr	-2,8 Mkr
Kirseberg	-4,8 Mkr	-1,0 Mkr
<b>Totalt - Malmö</b>	<b>- 69,8 Mkr</b>	<b>- 40,3 Mkr</b>

Det totala underskottet beräknas till -69,8 Mkr, vilket är 15 Mkr sämre än i prognosen i samband med delårsrapport 1.

Samtliga stadsdelar, utom Husie, prognostiserar underskott. Särskilt stora underskott noteras för Västra Innerstaden, Fosie och Rosengård, vars underskott tillsammans utgör ca 3/4 av det totala beräknade underskottet. Bl a höga kostnader för korttidsplatser och utskrivningsklara patienter är gemensamma orsaker.



I Västra Innerstaden och Rosengård har dessutom antalet vårdtagare ökat kraftigt utöver budgeten. I Fosie anges en betydande ökning i vårdtyngd vara huvudorsaken till det beräknade underskottet. 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.

Flertalet stadsdelar räknar med fler vårdtagare än budgeterat. Kostnaderna för hjälpmedel beräknas också av många stadsdelar bli högre än budgeterat beroende på den felaktiga faktureringen, som skedde 2002, och som inte var känd när internbudgetarna fastställdes. Dessutom kommer lagernedskrivningar 2003 att påverka de redovisade kostnaderna.

Det bör också noteras att det mycket stora underskottet i förhållande till stadsdelarnas internbudgetar (-69 Mkr i resursfördelad budget) inte överensstämmer med beräkningarna i resursfördelningen. Skillnaden mellan resursfördelningen och de beräknade nettokostnaderna uppgår till -44 Mkr. När stadsdelarna upprättat sina internbudgetar har alltså omfördelningar gjorts med netto ca 25 Mkr till andra verksamheter. Samtidigt har i internbudgetarna gemensam service och övrigt förstärkts med netto 59 Mkr bl a genom överskott från 2002 och reserver för oförutsedda behov. En del av finansieringen av vård och omsorg sker därför från detta område.

#### **Äldreomsorg och förtidspensionärer (SoL)**

I kommunen beräknas totalt 17,4 % av befolkningen i åldrarna över 65 år erhålla hemtjänst, drygt 66 % 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 83 % 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 nästan 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 knappt 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 DR2/2003
Centrum	20,5 %	21,2 %	21,7 %
S Innerstaden	23,7 %	24,6 %	24,6 %
V Innerstaden	20,0 %	20,9 %	22,2 %
Limhamn-Bunkeflo	11,0 %	12,0 %	12,6 %
Hyllie	16,5 %	16,9 %	17,4 %
Fosie	15,0 %	15,3 %	15,4 %
Oxie	9,7 %	10,3 %	9,5 %
Rosengård	17,1 %	17,2 %	14,9 %
Husie	8,4 %	9,3 %	10,1 %
Kirseberg	16,6 %	17,3 %	17,4 %
<b>Malmö – totalt</b>	<b>16,5 %</b>	<b>17,1 %</b>	<b>17,4 %</b>
Antal pensionärer i Malmö, 65 år –	47 999	47 403	46 952
Antal vårdtagare i Malmö, 65 år –	7 885	8 108	8 104

Antalet utskrivningsklara patienter beräknas ligga något lägre än nivån i budgeten, 18 mot budgeterade 19 patienter per månad. Detta är också en minskning 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 12 000 kr högre än budgeten. En utskrivningsklar patient beräknas kosta 1 086 000 kr per år, vilket är 52 000 kr högre än budget. Genomgående kan konstateras att kostnadsutvecklingen varit högre än vad stadsdelarna 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	415 000 kr	+15 000 kr
Antal vårdtagare i			
* ordinärt boende	5 626	6 010	+384
* särskilt boende	3 247	2 937	-310
Andel personer äldre än			
65 år med hemtjänst	17,1 %	17,4 %	+0,3 %
* 65 - 69 år	3,2 %	2,9 %	-0,3 %
* 70 - 74 år	5,4 %	5,5 %	+0,1 %
* 75 - 79 år	10,5 %	10,7 %	+0,2 %
* 80 - 84 år	23,2 %	23,8 %	+0,6 %
* 85 - 89 år	47,8 %	47,7 %	-0,1 %
* 90 år -	81,2 %	83,3 %	+2,1 %
Antal utskrivningsklara			
patienter per månad	22	18	-4

#### Funktionshindre (LSS och LASS)

Den totala nettokostnaden för stadsdelarnas resursfördelade LSS-verksamhet beräknas uppgå till 110 Mkr mot budgeterade 115 Mkr, dvs ett överskott med +5 Mkr. Antalet personer med ledsagare beräknas bli lägre än budgeterat (276 mot budgeterade 334). Det samma gäller personer med korttidsstillsyn (97 mot budgeterade 133). I gengäld blir antalet personer med personlig assistent enligt LSS fler (123 mot budgeterade 102). Samtidigt som alltså antalet personer med assistent blir fler blir dock kostnaden per person lägre än budget (188 000 kr/år mot budgeterade 241 000 kr/år).

I genomsnitt beräknas 596 personer bo i LSS-vårdboenden under året mot budgeterade 568. Kostnaden per vårdboende blir emellertid ca 30 000 kr lägre, varför totalkostnaden för verksamheten ger ett litet överskott med drygt 1 Mkr. Totalkostnaden beräknas till 312 Mkr.

Under bokslutsperioden har kommunstyrelsen fattat beslut om utbyggnad av LSS-vårdboenden med totalt 9 nya platser med driftstart under 2003. Dessutom har beslutats om ombyggnad av 7 icke fullvärdiga bostäder. 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, 15,2 Mkr år 2003 samt 7,9 Mkr år 2004. Efter bokslutsperioden har nämligen kommunstyrelsen fattat beslut om utbyggnad av ytterligare 23 nya och 9 ombyggda lägenheter med driftstart successivt från år 2004.

Antalet personer som deltar i daglig verksamhet beräknas till 590 mot budgeterade 555. Även i denna verksamhet beräknas kostnaden per person bli lägre än budgeterat. Genom att kostnaden per person blir lägre beräknas totalkostnaden för verksamheten överensstämma med budgeten.

Antalet personer med personlig assistans enligt LASS beräknas uppgå till i genomsnitt 309 per månad, lika med budget men en ökning med 20 personer jämfört med 2002.

#### 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 2 642 Mkr, en ökning med 177 Mkr eller 7,2 %, utöver pris- och löneökningar beroende på högre kostnader för hemtjänst i ordinärt boende samt utbyggnaden inom LSS-verksamheten.

Nedan jämföres fjolårets nettokostnadsutveckling inom vård och omsorg under de tre tertialen med årets två första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet (Mkr). Som framgår av tabellen förutsätter stadsdelarnas prognoser en viss ytterligare dämpning av kostnadsökningen under tredje tertialet jämfört med förra året:

	2002	2003	Diff i %
1:a tertialet	770,9	860,3	+11,6 %
2:a tertialet	817,6	867,3	+6,1 %
3:e tertialet	876,7	914,6	+4,3 %
<b>Hela året</b>	<b>2 465,2</b>	<b>2 642,3</b>	<b>+6,5 %</b>

#### 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 perioden uppgick till 80 Mkr, en ökning med 5 Mkr eller 7 % jämfört med motsvarande period 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 hur medlen ska fördelas till de olika verksamheterna.

Helårsresultatet beräknas till +53 Mkr. Detta överskott kommer att minska i takt med att stadsdelsfullmäktige fattar beslut 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 – augusti uppgått till 471 Mkr. Under motsvarande period 2002 var kostnaderna 518 Mkr. Genom de statliga reformerna för äldreomsorgsstödet 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 åtta första månader uppgått till 8 800, i nivå med utfallet 2002 när hänsyn tas till reformerna. Kostnaden per ärende har uppgått till knappt 6 700 kr vilket också är i nivå med år 2002.

Stadsdelarna beräknar att socialbidragkostnaderna under år 2003 kommer att uppgå till brutto 698 Mkr, att jämföra med 686 Mkr år 2002. Bruttobudgeten för socialbidrag uppgår år 2003 till 657 Mkr. Stadsdelarna räknar således med ett underskott i förhållande till budgeten med -41 Mkr.

Socialbidragkostnaderna består främst av försörjningsstöd och introduktionsersättning:

	Försörjningsstöd	Introduktionsersättning	Socialbidrag totalt
Budget	545,3 Mkr	112,0 Mkr	657,3 Mkr
Prognos	77,5 Mkr	120,3 Mkr	697,8 Mkr
Differens	-32,2 Mkr	-8,3 Mkr	-40,5 Mkr

Stadsdelarnas budgetar för ekonomisk hjälp innehåller utöver socialbidragkostnaderna mindre belopp för t ex begravningshjälp samt smärre intäkter i form av återbetalningar av forskott på sociala förmåner, exempelvis bostadsbidrag, pensioner mm. Totalt uppstår för dessa poster ett nettoöverskott med ca 7 Mkr.

Stadsdelarnas totala prognos för ekonomisk hjälp uppgår därmed till -34 Mkr.

Fro m 1 mars redovisas statsbidraget för flyktingmottagning under kommunstyrelsens integrations- och arbetsmarknadsutskott. Ett överskott beräknas uppstå med +8,3 Mkr i förhållande till den budgeterade intäkten på 138 Mkr. Den sk schablonersättningen beräknas ge ett överskott för åren 2001 och 2002 med sammanlagt drygt 10 Mkr. Däremot blir intäkterna avseende 2003 års flyktingmottagande lägre än beräknat, -4 Mkr beroende på att endast ca 900 flyktingar beräknas komma till Malmö under år 2003, 100 färre än budgeterat. Överskottet beträffande de övriga statsbidragen som gäller återsökning av kostnader för äldre, sjuka och handikappade beräknas ge ett överskott på +1,8 Mkr.

Underskottet för ekonomisk hjälp 2003, om man räknar in statsbidragsintäkterna, beräknas således uppgå till ca -26 Mkr.

# Målavstämning

## SÄRSKILT PRIORITERADE MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktige har, utifrån de kommunövergripande styrdokumenterna, formulerat särskilt prioriterade mål för kommunens verksamhet.

Målen har fastställts tillsammans med nämndernas ekonomiska ramar i Malmö stads årsbudget.

Nämndernas delårsrapporter är ett led i dialogen mellan kommunledning, nämnder och verksamhet om förutsättningar för och utvecklingen av den kommunala servicen till malmöborna.

I delårsrapport 2 redovisar nämnderna hur måluppfyllelsen bedöms för kommunfullmäktiges särskilt prioriterade mål under året och vilka åtgärder som kommer att genomföras för att nå målen 2004 eller

senare. Bedömningen utgår från ett antal frågor med direkt koppling till de prioriterade målen.

För varje särskilt prioriterat mål anger nämnderna med utgångspunkt från de specificerade frågorna när målet bedöms vara uppfyllt, 2003, 2004 eller senare/vet ej.

Nämndernas bedömning om förväntad tidpunkt för måluppfyllelse av varje enskild fråga redovisas tillsammans med kommentarer hämtade från nämndsskrivelserna. Ytterligare kommentarer från nämnderna finns i respektive nämnds årsanalys.

För att ge en bild av utvecklingen över tiden presenteras också om nämnderna ändrat sin bedömning av måluppfyllelsen jämfört med år 2002.

### Förklaring:

Hur nämndernas bedömning har förändrats jämfört med tidigare år (årsredovisning 2002) markeras med:

\*\* = nämnden bedömer en tidigare måluppfyllelse

\* = nämnden bedömer en senare måluppfyllelse

ingen asterisk = nämnden gör samma bedömning som tidigare år

## DELTIDSARBETSLÖSHET

### Verka för att andelen ofrivilligt deltidsanställda minskar

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden kartlagt andelen deltidsanställda?	<b>20 Nämnder:</b> Service, Fastighet, Miljö, Stadsbygg, Teknisk (VA), Teknisk (GK), Räddning, Fritid, Kultur, Stadsrevision, CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		
När har nämnden kartlagt andelen ofrivilligt deltidsanställda?	<b>20 Nämnder:</b> Service, Fastighet, Miljö, Stadsbygg, Teknisk (VA), Teknisk (GK), Räddning, Fritid, Kultur, Stadsrevision, CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		
När har nämnden minskat andelen ofrivilligt deltidsanställda?	<b>17 Nämnder:</b> Service, Fastighet, Miljö, Stadsbygg, Teknisk (VA), Teknisk (GK), Räddning, Fritid, Stadsrevision, CE, SI, LB, HY**, FO, OX, RO, HU	<b>2 Nämnder:</b> VI*, KI*	<b>1 Nämnd:</b> Kultur

### Nämndernas måluppfyllelse

Nämnderna har kartlagt andelen deltidsanställda och samtliga nämnder bedömer att de skall ha kartlagt andelen som är ofrivilligt deltidsanställda senast under år 2003. Flera nämnder har inga ofrivilligt deltidsanställda i sina organisationer. Deltidsanställda förekommer främst inom verksamheterna vård och omsorg samt barnomsorg. Nästan alla nämnder minskar andelen ofrivilligt deltidsanställda. En svårighet är att utökad tjänstgöring ofta inte kan erbjudas på en och samma

arbetsplats som den där den deltidsanställda har sin tjänstgöring. För att nå målet att alla som vill skall kunna öka sin grad av sysselsättning krävs flexibilitet såväl hos den anställda som hos arbetsgivaren. Inom Kultur nämnden finns ofrivilligt deltidsanställda inom Kulturkompaniet som arbetar med översyn och dialog med berörd personal. Västra Innerstaden och Kirseberg bedömer att det är svårt att tillgodose önskemålen inom given tidsplan.

## MÅNGFALD

### Andelen utrikes födda bland de nyrekryterade ska motsvara deras andel av befolkningen i yrkesverksam ålder

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden kartlagt andelen utrikes födda bland de nyrekryterade?	<b>20 Nämnder:</b> Service, Fastighet, Miljö, Stadsbygg**, Räddning, Teknisk (VA)***, Fritid, Kultur, Utbildning, CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		<b>1 Nämnd:</b> Teknisk (GK)
När har nämnden en dokumenterad plan för nyrekrytering av utrikes födda på olika nivåer i organisationen?	<b>11 Nämnder:</b> Service, Teknisk (VA)***, Räddning, CE, SI, VI, HY, FO, RO, HU, KI	<b>1 Nämnd:</b> Kultur*	<b>9 Nämnder:</b> Fastighet, Stadsbygg, Teknisk (GK), Miljö, Fritid, Utbildning*, Stadsrevision, LB, OX
När motsvarar andelen utrikes födda bland de nyrekryterade andelen utrikes födda malmöbor i yrkesverksam ålder?	<b>4 Nämnder:</b> Service, HY, OX**, KI		<b>17 Nämnder:</b> Fastighet, Stadsbygg, Fritid, Teknisk (VA), Teknisk (GK), Räddning, Miljö, Kultur, Utbildning, Stadsrevision, CE, VI, SI, LB, FO, RO, HU

#### Nämndernas måluppfyllelse

Nämnderna bedömer det inte troligt att andelen utrikes födda bland de nyanställda de närmaste åren kommer att motsvara deras andel av befolkningen i yrkesverksam ålder. Endast ett fåtal nämnder anser att det finns goda möjligheter att nå målet innevarande år. Nämnderna följer dock utvecklingen av andelen utrikes födda bland de nyrekryterade. Främst låg personalomsättning och svårigheter att rekrytera personal påverkar möjligheterna att nå målet. Vid nyrekrytering har flera nämnder en

uttalad policy att kalla minst en sökande med utländsk bakgrund om minimikraven för tjänsten uppfylls. Mångfaldsplan med mål om personalsammansättningen finns upprättade i en del nämnder, andra menar att en egen plan inte skall realiseras utan att allt arbete skall utgå från Malmö stads åtgärdsplan för att främja integration. Servicenämnden pekar speciellt på att mångfald också är att rekrytera handikappade, utifrån ålderssammansättning samt erfarenheter och kompetens.

## INTEGRATION

### Sätta egna, konkreta och mätbara mål för nämndens integrationsarbete.

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden genomfört utbildning för både personal och ledare när det gäller integrationsfrågor?	<b>14 Nämnder:</b> Fastighet, Teknisk (GK)***, Räddning, Utbildning, CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI	<b>5 Nämnder:</b> Service*, Kultur, Stadsbygg*, Fritid, Stadsrevision	<b>2 Nämnder:</b> Teknisk (VA), Miljö*
När har nämnden en dokumenterad uppföljningsplan för arbetet med det integrationspolitiska programmet?	<b>9 Nämnder:</b> Teknisk (GK)***, Räddning, CE, LB, HY, FO, OX, RO, HU	<b>3 Nämnder:</b> Service*, Kultur*, KI*	<b>9 Nämnder:</b> Fastighet, Stadsbygg, Teknisk (VA), Miljö*, Fritid, Utbildning*, Stadsrevision, SI, VI*
När har nämnden personal som särskilt ansvarar för integrationsfrågor?	<b>6 Nämnder:</b> Stadsbygg**, Teknisk (GK)***, Räddning, Utbildning, CE, VI, LB, HY, FO, OX, RO*, HU, KI	<b>2 Nämnder:</b> Service*, Kultur*	<b>13 Nämnder:</b> Fastighet, Teknisk (VA), Miljö, Stadsrevision, Fritid, SI,
När har nämnden egna, konkreta och mätbara mål för integrationsarbetet?	<b>11 Nämnder:</b> Räddning, Utbildning, Teknisk (GK)***, CE, SI, LB, HY, FO, OX, RO, HU	<b>3 Nämnder:</b> Service*, Kultur*, KI*	<b>7 Nämnder:</b> Fastighet, Stadsbygg, Teknisk (VA), Miljö*, Fritid, Stadsrevision, VI*

#### Nämndernas måluppfyllelse

Flertalet nämnder har eller kommer att ha konkreta och mätbara mål för integrationsarbetet under 2003. Utbildningar planeras under året eller har genomförts under tidigare år. Ansvar för integrationsarbetet

involveras i de flesta nämnderna i det ordinarie verksamhetsansvaret och därför kommer endast en del nämnder att ha särskild personal som har ett uttalat ansvar för dessa frågor.

## JÄMSTÄLLDHET

### Sätta egna, konkreta och mätbara mål för nämndens jämställdhetsarbete.

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden genomfört utbildning för personal och ledare när det gäller jämställdhet?	<b>15 Nämnder:</b> Stadsbygg, Räddning, Kultur**, Utbildning, Miljö, CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI	<b>5 Nämnder:</b> Service*, Fastighet*, Fritid*, Teknisk (VA)*, Teknisk (GK)*	
När har nämnden en dokumenterad uppföljningsplan för arbetet med jämställdhet?	<b>18 Nämnder:</b> Service, Fastighet, Miljö, Stadsbygg, Teknisk (VA), Räddning, Fritid, Kultur, Utbildning, CE, SI, VI, LB, FO, OX, RO, HU, KI	<b>1 Nämnd:</b> Teknisk (GK)*	<b>1 Nämnd:</b> HY
När har nämnden egna, konkreta och mätbara mål för arbetet med jämställdhet?	<b>18 Nämnder:</b> Service, Stadsbygg, Miljö, Teknisk (VA), Räddning, Fritid, Kultur, Utbildning, CE, SI, VI, LB, HY, FO**, OX, RO, HU, KI	<b>2 Nämnder:</b> Fastighet*, Teknisk (GK)*	

#### Nämndernas måluppfyllelse

Nämnderna upprättar årligen jämställdhetsplaner eller andra dokument där jämställdhetsfrågorna ingår. I förvaltningarna arbetar olika jämställdhetsgrupper med främst utbildning för att skapa ett positivt synsätt på jämställdhetsfrågorna. Olika aktiviteter genomförs med

syfte att förankra frågorna i organisationen samtidigt som information och utbildningsfrågor planeras för genomförande löpande över tiden. Hyllie refererar till den kommunövergripande planen och har upprättat en lokalt anpassad plan.

## DEMOKRATI

### Fler medborgare ska anse att de har möjlighet att komma i kontakt med sina stadsdelspolitiker.

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden gjort en mätning av medborgarnas uppfattning om möjligheterna att komma i kontakt med sina politiker?	<b>7 Nämnder:</b> CE, SI**, VI, HY, FO, OX, HU	<b>1 Nämnd:</b> KI*	<b>2 Nämnder:</b> LB, RO
När har nämnden ökat antalet medborgare som anser att de har möjlighet att komma i kontakt med sina politiker?	<b>3 Nämnder:</b> FO, OX, HU**	<b>2 Nämnder:</b> SI, VI*	<b>5 Nämnder:</b> CE*, LB, HY, RO, KI

#### Nämndernas måluppfyllelse

De flesta nämnderna har eller kommer under året att genomföra olika insatser eller mätningar för att undersöka hur medborgarna upplever sina möjligheter att komma i kontakt med sina politiker. Nämnderna har dessutom satsat på insatser av informationskaraktär. Centrum uttrycker detta med att möjligheten att delta i den demokratiska processen begränsas ofta av bristen på information och genom att öka tillgången på information, ökar intresset och kunskapen om verksamheten.

Något som i sin tur befrämjar möjligheten att kontakta sina förtroendevalda. Nämnderna har anställt informatörer, utvecklat webbaserad kommunikation, har öppna forum, temakvällar och öppna sammanträden med möjlighet för medborgarna att ställa frågor och medborgarkontoren har utvecklats allt för att aktivera medborgarna till att ta kontakt med politiker och förvaltning med synpunkter på verksamheten.

## BARN OCH UNGDOM

*Ha ett individuellt åtgärdsprogram upprättat för alla barn (från 3 års ålder) och för ungdomar som är i behov av särskilt stöd.*

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden upprättat åtgärdsprogram för alla barn med behov av särskilt stöd inom förskoleverksamheten?	<b>9 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, HU, KI		<b>1 Nämnd:</b> RO*
När har nämnden upprättat åtgärdsprogram för alla barn och ungdomar med behov av särskilt stöd inom skolan?	<b>8 Nämnder:</b> CE, SI, LB, HY, FO, OX, HU, KI	<b>1 Nämnd:</b> VI*	<b>1 Nämnd:</b> RO*
När har nämnden inventerat behovet av åtgärder för de barn som står utanför förskoleverksamheten?	<b>8 Nämnder:</b> CE, VI, LB, HY, FO, OX, HU, KI	<b>2 Nämnder:</b> SI*, RO*	

### Nämndernas måluppfyllelse

Förskolorna och skolorna i stadsdelarna upprättar åtgärdsprogram för barn och ungdomar i behov av särskilt stöd. Några stadsdelar har skapat en gemensam utformning av åtgärdsprogrammen för att få en samstämmighet i användandet. Rosengård har tagit fram en arbetsmodell för arbetet med åtgärdsprogram och idag finns det goda förutsättningar för att arbetet med individuella utvecklingsplaner skall kunna genomföras

för varje enskilt barn i förskolan. De stadsdelar som inte inventerat behovet av åtgärder för barn utanför förskoleverksamheten planerar för detta. Södra Innerstaden utvecklar t ex ett samarbete med barnhälsovården. En svårighet vid inventeringar är att nå de barn som inte är kända av verksamheten samt att en del föräldrar inte önskat få någon träff till stånd.

## BARN OCH UNGDOM

*Verka för att barn och ungdom trivs i förskolan och skolan och utvecklar lust och nyfikenhet till att lära.*

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden tillsett att alla barn med behov av särskilt stöd får extra stöd utöver den ordinarie verksamheten/undervisningen?	<b>6 Nämnder:</b> CE, LB, FO, OX, HU, KI**		<b>4 Nämnder:</b> SI, VI, HY, RO
När har nämndens samtliga skolor skapat flexibla arbetsformer med olika inlärningsstilar?	<b>8 Nämnder:</b> CE**, SI, LB, HY, FO, OX, HU, KI		<b>2 Nämnder:</b> VI, RO
När har nämndens samtliga skolor skapat en flexibel organisation med olika stora elevgrupperingar?	<b>7 Nämnder:</b> CE**, SI, LB, FO, OX, HU, KI		<b>3 Nämnder:</b> VI, HY, RO
När har nämnden kartlagt om samtliga elever känner sig medansvariga i planeringen av sin egen undervisning och inläring?	<b>7 Nämnder:</b> VI, LB, HY, FO, OX, RO, KI	<b>3 Nämnder:</b> CE*, SI*, HU	
När har nämnden kartlagt elevernas närvaro i skolan?	<b>10 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		

### Nämndernas måluppfyllelse

Stadsdelarna arbetar med olika insatser inom förskola och skola för att skapa trivsel och utveckla lust och nyfikenhet för barn och ungdom att lära. Västra Innerstaden pekar på att detta är ett ständigt pågående arbete som aldrig får anses avslutat. Arbetet fortsätter också med att skapa flexibla arbetsformer och alternativa former för arbetsorganisation, elevgrupperingar och tidsanvändning. Dessa insatser styrs av de behov som finns och de förutsättningar som ges såväl personalmässigt

som lokal och resursmässigt. I stadsdelarna sätts elevinflytandet i fokus och sker i form av allt från traditionella elevråd till direkta mätningar av hur eleverna upplever sin egen medverkan i planeringen av undervisningen och det egna lärandet. Samtliga skolor i stadsdelarna kartlägger sedan flera år elevernas närvaro. Limhamn-Bunkeflo med flera stadsdelar menar att detta görs varje skoldag med väl inarbetade rutiner.



## FÖRSKOLA

### *Inom 4 månader erbjuda alla en förskoleplats inom rimligt geografiskt avstånd.*

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden kartlagt behovet av förskoleplatser inom stadsdelen med beaktande även av föräldraledigas och aktivt arbetssökandes barns rätt till plats?	CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI	<b>10 Nämnder:</b>	
När har nämnden inventerat tillgången på platser inom stadsdelen?	<b>10 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		
När erbjuder nämnden alla barn boende i stadsdelen en förskoleplats inom fyra månader inom rimligt geografiskt avstånd?	<b>4 Nämnder:</b> CE, OX, HU, KI	<b>4 Nämnder:</b> SI*, HY, FO, RO*	<b>2 Nämnder:</b> VI, LB

#### **Nämndernas måluppfyllelse**

Samtliga stadsdelar har kartlagt tillgång och efterfrågan på förskoleplatser och har en god bild av behovet. Efterfrågan på platser har påverkats av reformer för barn till aktivt arbetssökande och föräldralediga, maxtaxa och befolkningsutveckling. Flera stadsdelar har svårt att erbjuda alla barn en plats inom fyra månader trots en utbyggnad under de senaste åren. Västra Innerstaden

och flera andra stadsdelar menar att det för att kunna erbjuda plats inom fyra månader oberoende av tidpunkt på året krävs antingen att förskolan och skolan får lika förutsättningar för inskrivning av barn och inte som nu ”utan oskäligt dröjsmål” respektive vid läsårsstarten eller att resurser tillförs så att platser kan stå lediga under delar av året.

## GRUNDSKOLA

### *Jämfört med föregående år öka andelen elever i skolår 9 som når minst godkänd nivå i de behörighetsgivande ämnena.*

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När kan nämnden följa huruvida andelen elever i samma årskull med minst godkänd nivå ökar över tiden (från skolår 8 till skolår 9)?	<b>10 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		
När ökar nämnden andelen elever med minst godkänd nivå i ämnet svenska/svenska som andraspråk?	<b>4 Nämnder:</b> HY, FO, HU, KI**	<b>4 Nämnder:</b> CE*, SI*, LB, OX*	<b>2 Nämnder:</b> VI*, RO*
När ökar nämnden andelen elever med minst godkänd nivå i ämnet matematik?	<b>5 Nämnder:</b> HY, FO, OX, HU, KI**	<b>3 Nämnder:</b> CE*, SI*, LB	<b>2 Nämnder:</b> VI*, RO*
När ökar nämnden andelen elever med minst godkänd nivå i ämnet engelska?	<b>5 Nämnder:</b> HY, FO, OX, HU, KI**	<b>3 Nämnder:</b> CE*, SI*, LB	<b>2 Nämnder:</b> VI*, RO*

#### **Nämndernas måluppfyllelse**

Samtliga stadsdelar följer elevresultaten i de behörighetsgivande ämnena över åren. Andelen elever som når minst godkänd nivå i de behörighetsgivande ämnena svenska, matematik och engelska är oförändrad för Malmö som helhet jämfört med år 2002. Andelen varierar dock stort

mellan stadsdelar och enskilda skolor. Vid en del skolor minskar andelen elever med godkänd nivå, vid andra skolor ökar andelen med godkänd nivå. Stadsdelarnas insatser berör framförallt språkutvecklingen för att så många elever som möjligt skall nå målen i skolår 9.

## GRUNDSKOLA

### Förbättra resultaten i de nationella proven jämfört med föregående år.

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När upprättar nämndens samtliga skolor lokala arbetsplaner med kunskapsmål för lärandet i ett 6 till 16-årsperspektiv?	<b>7 Nämnder:</b> CE, SI, LB, FO, OX, HU**, KI	<b>2 Nämnder:</b> VI*, RO*	<b>1 Nämnd:</b> HY
När har nämnden förbättrat resultaten i de nationella proven i ämnet svenska?	<b>5 Nämnder:</b> CE, VI, FO, HU, KI**	<b>4 Nämnder:</b> SI*, LB, HY*, OX*	<b>1 Nämnd:</b> RO*
När har nämnden förbättrat resultaten i de nationella proven i ämnet matematik?	<b>7 Nämnder:</b> CE, VI, HY, FO, OX, HU, KI**	<b>2 Nämnder:</b> SI*, LB	<b>1 Nämnd:</b> RO*
När har nämnden förbättrat resultaten i de nationella proven i ämnet engelska?	<b>6 Nämnder:</b> CE**, HY, FO, OX, HU, KI**	<b>3 Nämnder:</b> VI*, SI*, LB	<b>1 Nämnd:</b> RO*

#### Nämndernas måluppfyllelse

De flesta skolor arbetar fortlöpande med att utveckla de lokala arbetsplanerna med kunskapsmål för de olika skolåren. Utveckling av individuella utvecklingsplaner är en del i utvecklingsarbetet. Resultaten i de nationella proven varierar stort mellan stadsdelar och skolor. Några stadsdelar kan inte utveckla den redan idag höga kunskapsnivån utan mycket stora insatser medan andra har en större möjlighet att förbättra resultaten. I vissa stadsdelar

kan skönjas förbättringar i de lägre åldersgrupperna vilket ses som en effekt av satsningar på språkförskolor och språkverkstäder för att utveckla språkinläringen. Ökade kunskaper i svenska språket visar sig även ge bättre resultat i andra ämnen. Rosengård anser att det finns förutsättningar för ett långsiktigt arbete men att resultat av utvecklingsinsatser i skolan ibland visar sig först efter flera år.

## SYSSELSÄTTNING

### Verka för att förvärvsfrekvensen i befolkningen 20-64 år ökar med minst 2 procentenheter, i områden som berörs av storstadsavtalet med minst 4 procentenheter och bland utrikes födda med minst 4 procentenheter. (Målet är reviderat av kommunstyrelsen.)

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden kartlagt antalet medborgare utan arbete?	<b>7 Nämnder:</b> CE, SI, LB, FO, RO, HU, KI		<b>3 Nämnder:</b> VI*, HY, OX*
När har nämnden operativa mål för att öka förvärvsfrekvensen?	<b>10 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX**, RO, HU, KI		
När har nämnden minskat arbetslösheten jämfört med föregående år?	<b>8 Nämnder:</b> CE, SI, LB, HY, FO, OX**, RO, KI		<b>2 Nämnder:</b> VI, HU

#### Nämndernas måluppfyllelse

Utvecklingen följs med hjälp av arbetsmarknadsstatistik som bygger på uppgifter från Arbetsförmedlingen. Någon stadsdel menar att deras uppdrag endast omfattar de personer som är aktuella inom individ- och familjeomsorgen. Arbetslösa bidragstagare är väl kartlagda genom de arbetsmarknadsinsatser som stadsdelarna bedriver. De grupper som saknar arbete eller utbildning är de som står långt ifrån arbetsmarknaden och som också

behöver stora stödinsatser. Insatserna framöver blir allt mer individanpassade och därmed allt mer resurskrävande. Samtliga stadsdelar har operativa mål för att öka förvärvsfrekvensen. Stadsdelarna ser en trend mot minskad arbetslöshet men menar samtidigt att detta förutsätter en god arbetsmarknad och fortsatta arbetsmarknadspolitiska åtgärder samt samarbete med andra förvaltningar och myndigheter.

## SYSSLESÄTTNING

*Verka för genomsnittligt antal hushåll med försörjningsstöd per månad i åldersgruppen 20-64 år skall minska med 1 000. (Målet är reviderat av kommunstyrelsen.)*

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden kartlagt de långvarigt (mer än 3 månader) bidragsberoendes förutsättningar för att bli självförsörjande?	<b>10 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		
När har nämnden dokumenterade riktlinjer för hur arbetet med försörjningsstödet skall samordnas med arbetet med arbetsmarknadsåtgärder?	<b>10 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		
När har nämnden dokumenterade, operativa mål för hur arbetet med introduktionen av nyanlända skall bedrivas?	<b>9 Nämnder:</b> CE, SI, LB, HY, FO, OX**, RO, HU, KI		<b>1 Nämnd:</b> VI*
När har nämnden minskat antalet bidragsberoende utrikes födda?	<b>5 Nämnder:</b> SI, FO, OX**, RO, KI**	<b>3 Nämnder:</b> CE*, LB, HY*	<b>2 Nämnder:</b> VI*, HU
När har nämnden dokumenterade, operativa mål för att minska andelen lågutbildade?	<b>8 Nämnder:</b> CE**, SI, LB, HY, FO, OX, RO, HU		<b>2 Nämnder:</b> VI*, KI*
När har nämnden minskat kostnaderna för försörjningsstöd?	<b>6 Nämnder:</b> CE, LB, FO, OX**, RO, HU**	<b>2 Nämnder:</b> SI*, HY	<b>2 Nämnder:</b> VI, KI*

### Nämndernas måluppfyllelse

Stadsdelarna kartlägger de långvarigt bidragsberoendes förutsättningar för att bli självförsörjande. Inom stadsdelarna finns riktlinjer för hur arbetet med arbetsmarknadsåtgärder skall bedrivas och samordnas med försörjningsstödet, i en del stadsdelar är detta arbete helt samordnat organisatoriskt. Stadsdelarna har under de senaste åren minskat kostnaden för försörjningsstödet något som bedöms bli allt svårare för varje år främst därför att de som idag uppbär försörjningsstöd har ett

omfattande behov av starkt individuellt anpassade åtgärder, längre motivationsarbete och arbetssträning innan de kan återgå till arbete eller studier. Resultatutvecklingen är också konjunkturberoende och en fortsatt positiv utveckling förutsätter att inga större förändringar inträffar. Västra Innerstaden menar att det blir allt svårare att nå målet och att målsättningen därför är att kostnaderna inte skall öka utan ligga kvar på samma låga nivå.

## VÅRD OCH OMSORG

*Öka brukarnas och de anhörigas upplevelse av god kvalitet inom vård- och omsorgsverksamheterna.*

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden utifrån de kommunövergripande kvalitetsuppföljningsprogrammen genomfört uppföljningar av den upplevda kvaliteten i de särskilda boendena för äldre?	<b>8 Nämnder:</b> CE, SI, VI, HY, FO, OX, RO**, KI	<b>2 Nämnder:</b> LB*, HU*	
När har nämnden utifrån de kommunövergripande kvalitetsuppföljningsprogrammen genomfört uppföljningar av den upplevda kvaliteten i hemtjänsten?	<b>7 Nämnder:</b> CE, SI, LB, FO, OX, HU**, KI	<b>2 Nämnder:</b> VI*, HY	<b>1 Nämnd:</b> RO
När har nämnden utifrån de kommunövergripande kvalitetsuppföljningsprogrammen genomfört uppföljningar av den upplevda kvaliteten i LSS-verksamheten?	<b>4 Nämnder:</b> CE, SI, FO, OX	<b>5 Nämnder:</b> VI*, LB*, HY, HU, KI	<b>1 Nämnd:</b> RO
När har nämnden sammanställt och dokumenterat synpunkter som framförts vid matråd?	<b>8 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, FO, OX, RO, HU	<b>1 Nämnd:</b> KI*	<b>1 Nämnd:</b> HY
När har nämnden sammanställt och dokumenterat synpunkter som framförts vid brukarråd och anhörigträffar?	<b>9 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, FO, OX, RO, HU, KI		<b>1 Nämnd:</b> HY

### Nämndernas måluppfyllelse

Stadsdelarna har utvecklat olika modeller för att genomföra uppföljning av den upplevda kvaliteten inom vård och omsorg. Uppföljning genomförs med utgångspunkt från Malmö stads kvalitetskriterier inom de särskilda boendena, hemtjänsten och LSS-verksamheterna liksom verksamhetsinsyn av medicinskt ansvarig sjuksköterska. Den kommunövergripande undersökningen av den upplevda kvaliteten i särskilt boende för äldre i Malmö år 2002 används också som ett medel i den fortsatta kvalitets-

utvecklingen inom äldreomsorgen. Stadsdelarna har presenterat åtgärdsplaner för boendeenheterna med utgångspunkt från resultatet i den kommunövergripande undersökningen. I de fall synpunkter från matråd/brukarråd och anhörigträffar framförallt på enhetsnivå dokumenteras sker detta med minnesanteckningar som följs upp och åtgärdas av enhetscheferna. Hyllie har inga planer på att sammanställa dessa anteckningar till fullmäktigenivå.

## ÄLDREMSORGEN

### Öka andelen personal inom äldreomsorgen som genomgått grundutbildning

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden kartlagt andelen personal som genomgått grundutbildning?	<b>10 Nämnder:</b> CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		
När har nämnden ökat andelen personal som genomgått grundutbildning?	<b>7 Nämnder:</b> SI, VI, LB, FO, OX, RO, HU		<b>3 Nämnder:</b> CE, HY, KI*
När har nämnden ett konkret, mätbart mål (% eller antal) för ökningen av andelen personal med grundutbildning?	<b>4 Nämnder:</b> SI, VI**, FO, HU	<b>2 Nämnder:</b> OX*, KI*	<b>4 Nämnder:</b> CE, LB* HY, RO

#### Nämndernas måluppfyllelse

Personal som genomgått grundutbildning kartläggs sedan flera år i stadsdelarna. Stadsdelar medverkar i valideringsprojekt och i utbildningsinsatser inom omvårdnadsprogrammet. Detta har också lett till att de flesta stadsdelar har ökat andelen personal med grundutbildning. Konkreta mål saknas i en del förvaltningar men ambitionen är hela tiden att all personal skall ha grundutbildning. Fortsatta rekryteringssvårigheter på grund av arbetsmarknadsläget kan dock leda till en ökning av andelen personal som inte har grundutbildning. En förutsättning för att nå målet är därför en låg

personalomsättning. Personalförsörjningsfrågorna står i fortsatt fokus med olika satsningar som kan förväntas leda till förbättrade rekryteringsmöjligheter. Södra Innerstaden lyfter t ex fram möjligheten att generellt införa årsarbetstid inom vård- och omsorg eller förfogandetid inom hemtjänsten för att skapa ett ökat välbefinnande hos personalen. Hyllie fortsätter att se över möjligheterna att ta in utbildad personal för att utföra arbetsuppgifter som inte är av direkt omvårdnads-karaktär, något som på sikt kan leda till att andelen utbildad personal inom omvårdnadsdelen ökar väsentligt.

## HEMLÖSHET

### Minska antalet hemlösa

Fråga	2003	2004	Senare/vet ej
När har nämnden kartlagt de bostadslösa behov av olika boendeformer?	10 Nämnder: CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI		
När har nämnden minskat antalet personer som bott på härbärgen jämfört med föregående år?	5 Nämnder: VI**, LB**, OX**, HU**, KI	2 Nämnder: CE, RO*	3 Nämnder: SI*, HY, FO
När har nämnden minskat antalet bostadslösa (enligt den definition som används i samband med Malmö stads årliga kartläggning av bostadslösa)?	1 Nämnd: HU**	1 Nämnd: CE	8 Nämnder: SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, KI

#### Nämndernas måluppfyllelse

Stadsdelarna kartlägger de bostadslösa behov av olika boendeformer och en kammungemensam räkning av de bostadslösa sker årligen under oktober. Stadsdelarna arbetar aktivt för att minska antalet hemlösa men genom stor inflyttning och en svår bostadssituation i Malmö har antalet personer med långvarig bostadslöshet blivit allt fler och bristen på lägenheter är det största hindret för att hjälpa dessa personer till ett eget boende. Den situation som råder gör att stadsdelarna förväntar

en ökning av antalet hemlösa istället för en minskning. Betydande insatser t.ex. förebyggande arbete för att i ett tidigt stadium förhindra uppsägningar krävs i arbetet mot hemlöshet.

Samordnaren i bostadslöshetsfrågor, som är anställd av Kirseberg men med ett kommunövergripande ansvar, träffar regelbundet fastighetskontoret och stadsfastigheter i syfte att få fram lokaler och tomter som kan användas för olika typer av socialt boende.

## RESULTATRÄKNING, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD					
	Prognos helår 2003	Resultat jan-aug 2003	Budget inkl nya beslut 2003	Prognos helår 2003	Resultat helår 2002	Budget jan-aug 2003	Resultat jan-aug 2003	Resultat jan-aug 2002
Verksamhetens intäkter		3 061			3 286		1 899	2 003
Verksamhetens kostnader		-8 418			-11 821		-7 667	-7 329
Avskrivningar		-482			-475		-295	-274
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-9 298</b>	<b>-5 839</b>	<b>-9 615</b>	<b>-9 608</b>	<b>-9 010</b>	<b>-6 235</b>	<b>-6 063</b>	<b>-5 600</b>
Skatteintäkter	7 106	4 732	7 136	7 106	6 731	4 757	4 732	4 463
Generella statsbidrag och utjämning	2 469	1 646	2 437	2 469	2 436	1 625	1 646	1 622
Kommun- och regionbidrag	0	0	0	0	151	0	0	100
Finansiella intäkter	105	94	128	108	165	94	85	114
Finansiella kostnader	-245	-162	-86	-62	-81	-57	-43	-53
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>137</b>	<b>471</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>392</b>	<b>184</b>	<b>357</b>	<b>646</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt	-29	-23						
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>108</b>	<b>448</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>392</b>	<b>184</b>	<b>357</b>	<b>646</b>

## FINANSIERINGSANALYS, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	jan-aug 2003	jan-aug 2002	jan-aug 2003	jan-aug 2002
<b>Tillförda medel</b>				
Resultat efter finansnetto	471	777	357	646
Justering för ej rörelsekapitalpåverkande poster	528	438	343	283
Försäljning av anläggningstillgångar	3	7	0	6
Minskning av långfristiga fordringar	10	5	12	2
Ökning av långfristiga skulder	101	193	0	0
Rörelsekapitalpåverkande extraordinära poster	0	0	0	0
Förändring av kapitalbindning	0	0	0	0
<b>Summa tillförda medel</b>	<b>1 113</b>	<b>1 420</b>	<b>712</b>	<b>937</b>
<b>Använda medel</b>				
Nettoinvesteringar	766	1 037	531	703
Ökning av långfristiga fordringar	2	0	9	30
Minskning av långfristiga skulder	517	272	381	246
Skatter	22	31	0	0
Rörelsekapitalpåverkande extraordinära poster	0	1	0	0
Förändring av kapitalbindning	912	258	925	83
<b>Summa använda medel</b>	<b>2 219</b>	<b>1 599</b>	<b>1 846</b>	<b>1 062</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-1 106</b>	<b>-179</b>	<b>-1 134</b>	<b>-125</b>

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

	<b>03 08 31</b>	<b>02 12 31</b>	<b>03 08 31</b>	<b>02 12 31</b>
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	2	2	0	0
Materiella anläggningstillgångar	14 942	14 656	7 967	7 724
- Därav mark, byggnader och tekniska anläggningar	13 104	12 856	7 515	7 230
- Därav maskiner och inventarier	1 406	1 442	452	494
- Därav övriga materiella anläggningstillgångar	432	358	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	197	202	613	616
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>15 141</b>	<b>14 860</b>	<b>8 580</b>	<b>8 340</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Förråd mm	427	446	420	439
Fordringar	1 739	1 443	1 623	1 313
Kortfristiga placeringar	2 092	3 183	2 093	3 183
Kassa och bank	158	173	30	74
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>4 416</b>	<b>5 245</b>	<b>4 166</b>	<b>5 009</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>19 557</b>	<b>20 105</b>	<b>12 746</b>	<b>13 349</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>10 497</b>	<b>10 053</b>	<b>8 610</b>	<b>8 252</b>
- Därav periodens resultat	444	479	357	392
- Därav övriga förändringar av eget kapital				
<b>AVSÄTTNINGAR</b>				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	518	467	467	417
Andra avsättningar	562	556	504	500
Latent skatteskuld	379	378	0	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>1 459</b>	<b>1 401</b>	<b>971</b>	<b>917</b>
<b>SKULDER</b>				
Långfristiga skulder	4 773	5 188	654	1 035
Kortfristiga skulder	2 828	3 463	2 511	3 145
<b>Summa skulder</b>	<b>7 601</b>	<b>8 651</b>	<b>3 165</b>	<b>4 180</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>19 557</b>	<b>20 105</b>	<b>12 746</b>	<b>13 349</b>
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	5 406	5 278	5 406	5 278
Andra ansvarsförbindelser	939	939	2 975	2 975

<b>DRIFTREDOVISNING, Tkr</b>	<b>HELÅR 2003 RESULTAT (prognos)</b>	<b>JAN – AUG RESULTAT</b>	<b>KOSTNAD</b>	<b>INTÄKT*</b>
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>				
Kommunfullmäktige	-1 000	-991	-10 978	91
Revision	0	-72	-5 093	326
Valnämnd	0	-1	-593	0
Förtroendenämnd	43	62	-514	0
Överförmyndarnämnd	-1 417	-1 039	-6 486	0
Kommunstyrelse	-1 000	-1 945	-21 921	6 033
Kommunstyrelsens Projekt och utredningar	15 000	15 023	-33 466	0
Anslag till kommunstyrelsens föfogande	50 000	37 304	0	0
Integrations och arbetsmarknadsutskott	0	5 910	-204 527	4 417
Ekonomisk hjälp statsbidrag	8 337	5 558	-88	97 646
Övrig gemensam verksamhet	10 000	13 917	-109 607	49 440
Stadskontor	4 500	10 939	-111 218	34 858
Citytunnel	0	-1	-1	0
Lokalbank	500	500	0	0
Säkerhets- och beredskapsavdelning	-14 100	-4 029	-13 979	4 388
Servicenämnd	14 101	48 033	-969 209	1 017 242
Bostadsanpassningsbidrag	-6 950	-3 973	-20 339	0
Färdtjänst	0	299	-41 893	9 959
Teknisk nämnd	20 736	11 313	-811 842	598 919
Hamnanläggningar	2 204	1 986	-26 730	25 359
Miljönämnd	195	2 347	-30 471	9 183
Räddningsnämnd	570	-97	-83 833	15 390
Räddningsnämnd - resultatenheter	694	878	-51 646	48 294
Stadsbyggnadsnämnd	1 000	4 971	-62 007	27 009
Utbildningsnämnd	-4 000	-1 830	-665 701	235 616
Utbildningsnämndens arbetsmarknadsavdelning	0	496	-58 472	56 444
Kulturnämnd	2 987	2 019	-228 970	79 654
Regional kultur	0	-1	-145 720	113 962
Fritidsnämnd	0	36	-158 571	32 872
<b>Stadsdelsfullmäktige</b>				
Centrum - resursfördelning	9 920	13 703	-821 798	429 099
Centrum - anslagsfinansierad verksamhet	690	-176	-257 281	26 424
Södra Innerstaden - resursfördelning	-2 900	21 386	-927 091	525 945
Södra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	1 200	824	-29 270	14 051
Västra Innerstaden - resursfördelning	-7 700	-13 422	-1 074 918	648 225
Västra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	600	1 459	-28 115	22 651
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	-4 200	6 674	-958 481	541 056
Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet	-1 300	317	-102 645	52 480
* Intäkt inkluderar ej kommunbidrag				



<b>DRIFTREDOVISNING, Tkr</b>	<b>HELÅR 2003 RESULTAT (prognos)</b>	<b>JAN – AUG RESULTAT</b>	<b>KOSTNAD</b>	<b>INTÄKT*</b>
Hyllie - resursfördelning	-4 099	7 640	-1 042 219	521 338
Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet	255	410	-154 231	93 680
Fosie - resursfördelning	-15 078	9 171	-1 249 181	654 804
Fosie - anslagsfinansierad verksamhet	2 280	5 322	-150 686	103 550
Oxie - resursfördelning	-345	938	-316 933	174 859
Oxie - anslagsfinansierad verksamhet	150	632	-20 833	17 324
Rosengård - resursfördelning	-22 712	-17 069	-992 048	524 724
Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet	1 131	6 144	-119 120	68 542
Husie - resursfördelning	6 450	12 742	-455 551	244 610
Husie - anslagsfinansierad verksamhet	-1 450	-819	-39 876	34 943
Kirseberg - resursfördelning	10	-2 259	-435 255	237 855
Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet	1 750	3 206	-42 316	29 217
<b>Summa resursfördelning</b>	<b>-40 654</b>	<b>39 504</b>	<b>-8 273 475</b>	<b>4 502 515</b>
<b>Summa anslagsfinansierad verksamhet</b>	<b>5 306</b>	<b>17 319</b>	<b>-944 373</b>	<b>462 862</b>
<b>Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp</b>				
Centrum	2 410	1 727	-39 137	1 681
Södra Innerstaden	-10 000	-6 058	-110 383	3 546
Västra Innerstaden	-1 500	-1 043	-12 213	831
Limhamn-Bunkeflo	350	313	-5 785	148
Hyllie	-7 708	-4 384	-45 672	859
Fosie	-7 360	-7 073	-106 475	2 808
Oxie	-1 120	-638	-5 201	279
Rosengård	-6 878	-5 003	-124 910	2 185
Husie	-505	-296	-5 567	220
Kirseberg	-2 000	-1 293	-20 371	817
<b>Summa ekonomisk hjälp</b>	<b>-34 311</b>	<b>-23 748</b>	<b>-475 714</b>	<b>13 374</b>
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>32 741</b>	<b>180 687</b>		
Finansförvaltning	-11 344	-3 962		
<b>RESULTAT NÄMNDER OCH FINANSFÖRVALTNING</b>	<b>21 397</b>	<b>176 725</b>		
Därav finansiella poster		-5 020		
Därav budgeterat resultat	14 100	9 400		
<b>AVVIKELSE MOT BUDGET</b>	<b>7 297</b>	<b>172 345</b>		
* Intäkt inkluderar ej kommunbidrag				

## NÄMNDERNAS NETTOINVESTERINGAR, Tkr

PROGNOS  
HELÅR 2003

JAN – AUG

	PROGNOS HELÅR 2003	JAN – AUG
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>		
Övrig gemensam verksamhet	-15 577	-4 582
Stadskontor	-52	-52
Citytunnel	-35 000	-260
Säkerhets- och beredskapsavdelning	-100	-49
Servicenämnd	-436 000	-246 021
Teknisk nämnd	-495 749	-303 841
Hamnanläggningar	-94 952	-21 554
Miljönämnd	-1 600	-939
Räddningsnämnd	-750	-459
Räddningsnämnd - resultatenheter	-100	0
Stadsbyggnadsnämnd	-1 500	-194
Utbildningsnämnd	-8 950	-1 858
Kulturnämnd	-6 361	-1 205
Fritidsnämnd	-25 000	-9 047
<b>Stadsdelsfullmäktige</b>		
Centrum	-1 530	-272
Södra Innerstaden	-5 000	-1 832
Västra Innerstaden	-2 780	-2 514
Limhamn-Bunkeflo	-7 200	-3 517
Hyllie	-5 550	-2 123
Fosie	-4 000	-1 534
Oxie	-1 807	-817
Rosengård	-7 000	-2 896
Husie	-3 800	-1 191
Kirseberg	-3 500	-630
Finansförvaltning	-30	-30
<b>SUMMA NÄMNDER OCH FINANSFÖRVALTNING</b>	<b>-1 163 888</b>	<b>-607 417</b>



**MALMÖ STAD**

August Palms plats 1

Stadskontoret

205 80 Malmö

Tel 040-34 10 00

[www.malmo.se](http://www.malmo.se)