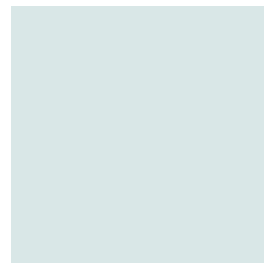
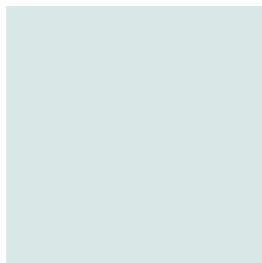


# Delårsrapport **2004**

*januari – april*



## INNEHÅLL

---

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

---

# Stadskontorets bedömning och sammanfattning

Årets första delårsrapport kännetecknas av en tydligt försämrad resultatutveckling jämfört med tidigare år. Periodens resultat uppgick till -49 Mkr jämfört med +41 Mkr föregående år. Periodens nettoinvesteringar uppgick till 328 Mkr vilket var något högre än under föregående år (289 Mkr).

Även prognosen för 2004 visar på en försämrad resultatutveckling. Kommunens totala resultat prognostiseras till -314 Mkr jämfört med +84 Mkr 2003. Av det prognostiserade resultatet är +25 Mkr hänförligt till verksamheterna medan resterande -339 Mkr avser skatter, generella bidrag och finansnetto. Trots att verksamheterna som helhet följer uppsatta ekonomiska ramar är det oroande att vissa stadsdelsnämnder och Kulturkoncernen prognostiserar underskott. Nettoinvesteringarna prognostiseras till 1 331 Mkr att jämföras med 1 096 Mkr år 2003.

Det finns all anledning att ta den försämrade resultatutvecklingen på allvar. Medan kommunen har verksamhetsutvecklingen under kontroll försämras resultatet uteslutande till följd av lägre skatte- och bidragsintäkter. Den lägre ekonomiska aktiviteten och den förskjutna konjunkturuppgången har inneburit att skatteunderlagsprognoser nedjusterats och genom ett oväntat utfall av LSS-utjämnningen och regeringens förslag till justerat statsbidrag under innevarande år blir bidragsintäkterna lägre än budgeterat.

Finansnettot förväntas i stort följa budget och ge ett tillskott på 3 Mkr. Det skall dock jämföras med fjolårets överskott om 46 Mkr. Det försämrade finansnettot beror på att en hög investeringsnivå försämrat likviditeten.

Vid en avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans skall samtliga realisationsvinster om 7 Mkr borträknas. Det då prognostiserade resultatet om -324 Mkr indikerar att kommunen för första gången inte kan uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Verksamheterna har utvecklats på följande sätt:

- Antalet inskrivna barn i förskoleverksamheten beräknas uppgå till i genomsnitt nära 12 000 per månad, vilket är 800 fler än under 2003. Efterfrågan på förskoleplats ökar från 86 % till 90 % 2004. Behovstäckningen beräknas öka från 96,0 % till 96,4 %.
- Antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola minskar under året med 160 till 29 200 st. Under året beräknas de fristående skolorna öka sitt elevantal med 280 elever jämfört med föregående år, en ökning med knappt 12 %. Elevantalet i de kommunala skolorna minskar med 440.
- Andelen barn som efterfrågar skolbarnsomsorg fortsätter att öka och antalet platser beräknas uppgå till 9 200. Behovstäckningen inom skolbarnsomsorgen är fortsatt mycket hög.
- Antalet placeringar på externa institutioner och familjehem inom individ- och familjeomsorgen fortsätter att minska. Jämfört med 2003 motsvarar minskningen sammanlagt ca 50 årsplaceringar och beräknas under 2004 uppgå till 560. Eftersom kostnaderna per plats ligger i nivå med fjolåret blir besparingen drygt 15 Mkr.
- Kostnaderna för hemlösa boende på hotell, härbärgen och lägenheter minskar. Enligt prognosen blir kostnaderna totalt 66 Mkr under 2004, en minskning med 3 Mkr jämfört med föregående år. Minskningen sker främst för hotellboendet.
- Totalt beräknas antalet ålderspensionärer minska med ca 300 personer. Dock ökar antalet personer äldre än 80 år, vilket medför att antalet vårdtagare fortsätter att öka. År 2004 beräknas antalet vårdtagare till knapp 9 500 per månad, en ökning med 500 jämfört med 2003.
- Kostnaderna för ekonomisk hjälp kommer enligt prognosen att ligga i nivå med kostnaderna 2003. I förhållande till budgeten beräknas ett underskott med 2,5 Mkr.
- Antalet anställda under de fyra första månaderna har i medeltal uppgått till 19 568. Förändringen av medelantalet anställda var -304 i förhållande till motsvarande period 2003.

# Förvaltningsberättelse

## VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

I den ursprungliga budgeten för år 2004, antagen av kommunfullmäktige den 16–17 juni 2003, upptogs 9 921 Mkr som nettokostnad. De i prognoserna angivna kommunbidragen till nämnder och verksamheter baseras på beslutade förändringar till och med kommunstyrelsen den 7 april 2004.

Under perioden januari – april uppgick verksamhetens nettokostnader till 3 209 Mkr vilket var en ökning med 1 % jämfört med föregående år.

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 896 Mkr vilket motsvarar en ökning med 4 % jämfört med år 2003.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 6 687 Mkr för de resterande åtta månaderna. Nettokostnaderna under maj – december år 2004 skulle då komma att utgöra 68 % av årets nettokostnader, vilket är högre än den genomsnittliga nivån under de senaste åren. Den prognostiserade nettokostnaden för perioden maj – december 2004 ligger knappt 6 % högre än motsvarande period under år 2003. Detta kan indikera att nämnderna överskattat kostnadsutvecklingen under resten av år 2004 och att nettokostnaderna för helåret kan bli lägre än vad som nu prognostiseras.

## NÄMNDERNAS RESULTAT

Utifrån redovisade nettokostnader för perioden januari – april har nämnderna upprättat utfallsprognoser för helåret 2004.

För helåret prognostiseras nämndernas resultat till +25 Mkr.

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

## SKATTER OCH GENERELLA BIDRAG

Skatteintäkterna uppgick till 2 385 Mkr under perioden. De generella statsbidragen och utjämnningen uppgick under perioden till 773 Mkr. Förutom statsbidrag på 354 Mkr erhöll kommunen utjämningsbidrag på sammanlagt 419 Mkr.

Prognosen uppvisar en negativ avvikelse mot budget om 341 Mkr. Förklaringen till det stora underskottet är främst lägre skatteunderlag, lägre befolkningsökning, utjämningsbidraget för LSS samt en reglering av statsbidraget.

Då budgeten upprättades under våren 2003 gjordes antagandet att skatteunderlaget i riket skulle öka med 15,3 % under åren 2002-2004. Enligt kommunförbundets senaste prognos beräknas nu skatteunderlagsökningen till endast 13,1 %. Den lägre ökningstakten medför att intäkterna nu beräknas bli 214 Mkr lägre än budget.

En viktig orsak till det lägre skatteunderlaget är att sysselsättningen inte ökar i den takt som prognostiserats. Trots en successivt ökad aktivitet i ekonomin med uppjusterade BNP-prognoser ökar inte sysselsättningen i den takt som förväntats. Skatteunderlagsprognoserna för åren 2002-2004 har därför successivt justerats ned sedan budgeten antogs våren 2003. Kommunförbundets prognoser framgår nedan:

### SKATTEUNDERLAG

	Budgetprognos mar. 03	Prognos sep. 03	Prognos okt. 03	Prognos jan. 04	Prognos mar. 04
Tillväxt 2002-2004	15,3 %	14,8 %	14,2 %	13,9 %	13,1 %

Befolkningsökningen mellan november månad 2002 och 2003 blev ca 1 100 lägre än vad som låg till grund för budget 2004. Den lägre befolkningen medför att bidragsintäkterna blir ca 40 Mkr mindre än budgeterat.

Då budgeten upprättades beräknades att Malmö skulle erhålla bidrag för LSS-kostnaderna; men på grund av övergångsregler budgeterades bidraget till 0 Mkr det första året. Under hösten 2003 gjorde SCB nya beräkningar på 2002 års statistik och enligt dessa skall Malmö under år 2004 betala en avgift till LSS-utjämnningen på 41 Mkr.

Regeringen har i vårpropositionen föreslagit att statsbidraget till kommunerna under innevarande år skall minskas med 1 755 Mkr till följd av pensionsreformens slutreglering. Under år 2003 justerades det generella statsbidraget då skatteunderlaget ökade till följd av pensionsreformen och ersättning av skattereduktion med ökat grundavdrag. Regeringen vill nu reglera ned statsbidraget ytterligare på grund av dessa regelförändringar. Statsbidraget justeras ned med 878 Mkr från och med år 2003. Det innebär att man redan år 2004 drar ner statsbidraget med 1 755 Mkr för att reglera för åren 2003 och 2004, vilket för Malmö betyder 52 Mkr i lägre statsbidragsintäkter.

Ekonomistyrningsverket och regeringen har under april lämnat prognoser över skatteunderlagsutvecklingen. Om ekonomistyrningsverkets prognos slår in förbättras resultatet med ca 10 Mkr medan regeringens prognos förbättrar resultatet med drygt 50 Mkr.

### FINANSNETTO

Finansnettot uppgick under de fyra första månaderna till +2 Mkr att jämföras med +12 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiseras ett finansnetto på +3 Mkr vilket är 2 Mkr bättre än det budgeterade. Det bättre finansnettot förklaras i huvudsak av lägre räntekostnad för pensionskulden. I övrigt beräknas finansnettot följa den budgeterade nivån; den lägre räntenivån uppvägs av en bättre likviditet än vad som antogs i budgeten för 2004. I förhållande till föregående år beräknas finansnettot dock försämrats med 43 Mkr.

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

### PERIODENS RESULTAT

Det sammanlagda resultatet för kommunen under årets fyra första månader uppgick till -49 Mkr.

Jämfört med föregående år har det skett en betydande försämring av resultatet. Resultatet för perioden januari – april år 2003 uppgick till +41 Mkr.

För helåret prognostiseras ett resultat på -314 Mkr. Även det prognostiserade resultatet är betydligt sämre än föregående års redovisade resultat om +84 Mkr.

### AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

Resultaträkningen skall utgöra utgångspunkt för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Det nu prognostiserade resultatet för 2004 indikerar att kommunen för första gången inte kan uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Årets resultat enligt resultaträkningen	-314 Mkr
-avgår samtliga realisationsvinster	-7 Mkr
<b>Justerat resultat</b>	<b>-321 Mkr</b>

### INVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna under de fyra första månaderna uppgick till 328 Mkr vilket är högre än motsvarande period föregående år då de uppgick till 289 Mkr.

För helåret prognostiseras nettoinvesteringarna till drygt 1,3 miljarder kronor vilket är en ökning med 235 Mkr i förhållande till 2003.

### PERSONALEN

#### Medelantal anställda

Medelantalet anställda under perioden uppgick till 19 568.

#### ANSTÄLLDA

	jan-apr 2004	jan-apr 2003
Medelantal anställda		
omräknat till heltid	19 568	19 872

Förändringen av medelantalet anställda var -304 jämfört med motsvarande period under 2003.

### PERSONALKOSTNADER

#### PERSONALKOSTNADER, MKR

	jan-apr 2004	jan-apr 2003
Lön och personalsociala kostnader	1 643	1 605
Sociala avgifter	571	559
Utbetalda pensioner	72	72
Individuellt intjänade pensioner	74	66
Avsatt till avtalspensioner	42	33
Avsatt till garantipensioner	-1	2
<b>Totalt</b>	<b>2 401</b>	<b>2 337</b>

I tabellens pensionskostnader ingår även löneskatt och ränta på avsatta pensionsmedel

### KOMMUNENS BOLAG

I räkenskapernas sammanställda redovisning har kommunen och dess bolag sammanförts på ett sätt som motsvarar koncernredovisningen. Den sammanställda redovisningen

omfattar de juridiska personer i vilka kommunen har ett inflytande om minst 20 %. Med denna definition omfattas 2004 totalt 14 företag med 4 underkoncernbildningar. Av företagen är 12 aktiebolag och 2 stiftelser.

#### **Förändringar under perioden**

Räddningsnämnden har på uppdrag av kommunfullmäktige överlåtit SIMAB, Sotarna i Malmö AB. Överlåtelserna gjordes per 2004-01-01.

Swedish Water Development AB har på en extra bolagsstämma den 20 januari 2004 beslutat att träda i likvidation. Bolaget ingår därmed inte i Malmö stads sammanställda redovisning.

#### **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 (Stiftelsen Malmö Symfoniorkester).

#### **Omsättning och resultat**

Kommunens företag omsatte 1 057 Mkr under delårsperioden (2003, 1 044 Mkr). De största företagen räknat efter omsättningen, reducerat från ägarandelar, är följande, Mkr:

#### **OMSÄTTNING, MKR**

	jan-april 2004	jan-april 2003	Ägarandel %
MKB-koncernen	416	394	100,0
SYSAV-koncernen	205	209	50,6
Copenhagen-Malmö Port	160	159	25,0
Kultur-koncernen	119	124	100,0

Koncernbolagen redovisar överlag ett positivt resultat för perioden, större vinster redovisas av MKB-koncernen med 8 Mkr och SYSAV-koncernen med 51 Mkr. Undantag är Kulturkoncernen som redovisar ett underskott på 15 Mkr och prognostiserar ett underskott för helåret på 37 Mkr. Med anledning av resultatutvecklingen har styrelsen i Malmö Opera och

Musikteater AB beslutat upprätta kontrollbalansräkning per den 30 april 2004. Den 7 april beslutade kommunstyrelsen att tidigarelägga utbetalningarna av bidragen från Malmö stad och Region Skåne till Kulturkoncernen för att hjälpa koncernen ur en befarad likviditetsbrist.

#### **ANDRA UPPLYSNINGAR**

##### **Redovisningsprinciper**

År 2004 sker en förändring i redovisningsprinciperna rörande hur anslutningsavgifterna i va-verksamheten redovisas. Tidigare har avgifterna inte resultatredovisats utan avsatts till va-verkets resultatregleringsfond men då dessa avgifter ej kommer att återbetalas är det mer korrekt att redovisa dessa som eget kapital. Jämförelsetal för tidigare år har korrigerats för att uppnå jämförbarhet med innevarande år.

Malmö den 26 maj 2004

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 kostnaderna överstigit intäkterna med 1,6 %. Detta var en kraftig försämring med 3 %-enheter jämfört med 2003. Det var framförallt den ökade andelen verksamhet och pensionskostnader som förklarar förändringen.

#### ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG

	jan-apr 2004	jan-apr 2003	jan-dec 2004	jan-dec 2003
Verksamheten	91,1 %	89,4 %	93,3 %	90,0 %
Pensioner	5,7 %	5,2 %	5,0 %	4,9 %
Avskrivningar	4,8 %	4,5 %	5,0 %	4,7 %
Finansnetto	-0,1 %	-0,4 %	0,0 %	-0,5 %
<b>Summa</b>	<b>101,6%</b>	<b>98,7%</b>	<b>103,3 %</b>	<b>99,2 %</b>

För helåret prognostiseras att kostnaderna kommer att överstiga intäkterna av skatter och bidrag med 3,3 %. Detta är också klart sämre än föregående år då resultatet uppgick till +0,8 % av skatter och bidrag.

### FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

Under perioden januari – april omsatte Malmö 4,2 miljarder kronor. Nettokostnaden var 1 % högre jämfört med motsvarande period 2003. Trots den blygsamma nettokostnadsökningen försämrades resultatet till följd av att intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämnning minskade med 2 %.

#### KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

	jan-apr 2004	% förändring apr-jan 2003
Verksamhetens nettokostnad	-3 209 Mkr	1 %
Skatteintäkter	2 385 Mkr	0 %
Generella bidrag	773 Mkr	-8 %
Finansnetto	2 Mkr	-83 %

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 896 Mkr vilket är en ökning med 4 % jämfört med år 2003. Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas till 9 579 Mkr vilket är en ökning med mindre än en halv procent.

### INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 328 Mkr vilket var en ökning jämfört med föregående år.

Under 2004 prognostiseras investeringsvolymen som andel av nettokostnaderna till 13 % vilket är något högre än under föregående år.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 103 Mkr kvar av skatteintäkterna och de generella bidragen när den löpande verksamheten var finansierad. Detta betyder att periodens investeringar till 31 % kunde finansieras med medel från verksamheten.

#### SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

	jan-apr 2004	jan-apr 2003	jan-dec 2004	jan-dec 2003
Medel från verksamheten, Mkr	103	186	167	523
Nettoinvestering, Mkr	328	289	1 331	1 096
<b>Självfinansieringsgrad</b>	<b>31 %</b>	<b>64 %</b>	<b>13 %</b>	<b>48 %</b>

För helåret prognostiseras en investeringsnivå på drygt 1,3 miljarder kronor vilket är drygt 200 Mkr högre än under föregående år. Då tillskottet av medel från verksamheten minskar till en tredjedel av beloppet föregående år sjunker självfinansieringsgraden till 13 % för helåret.

#### FINANSIERING AV INVESTERINGAR, MKR

	jan-apr 2004	jan-apr 2003	jan-dec 2004	jan-dec 2003
Medel från verksamheten	103	186	167	523
Försäljningar	1	40	370	5
Pensionsmedel	44	36	66	61
Avsättningar	0	0	0	37
Kapitalbindning	98	0	404	0
Nettolåneskuld	82	27	324	470
<b>Nettoinvestering</b>	<b>328</b>	<b>289</b>	<b>1 331</b>	<b>1 096</b>

Periodens nettoinvesteringar har i huvudsak finansierats med medel från verksamheten och genom minskad kapitalbindning och likvida medel.

Den prognostiserade inkomsten från försäljningar innefattar även exploateringsmark. Exploateringsmark som avyttras redovisas i bokslutet som minskat lager varvid den redovisade posten för försäljningar blir lägre medan posten kapitalbindning ökar i motsvarande grad.

### PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – april uppgick det redovisade resultatet till -49 Mkr vilket motsvarade en minskning av eget kapital med 1 %.

#### PERIODENS RESULTAT

	jan-apr 2004	jan-apr 2003
Periodens resultat, Mkr	-49	41
Resultat/Eget kapital	-1 %	0 %

### SOLIDITET

Den totala balansomslutningen uppgick i april till 12 803 Mkr, vilket var en ökning med 103 Mkr under delårsperioden.

Den ökade balansomslutningen tillsammans med minskningen av eget kapital har lett till en minskning av soliditeten med 1 %-enhet.

#### SOLIDITET

	april 2004	december 2003
<b>Soliditet</b>	<b>65 %</b>	<b>66 %</b>
Tillgångsförändring	+1 %	
Resultat/Eget kapital	-1 %	

## Risk – kontroll

### RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande skulder - räntebärande tillgångar) har minskat med 101 Mkr under perioden. Låneskulden har minskat med 12 Mkr till 823 Mkr, medan räntebärande tillgångar minskat med 113 Mkr till 1 917 Mkr.

Om skuldbegreppet utökas till att även omfatta räntebärande avsättningar och va-verkets eget kapital erhålls en total bild av de balansposter som påverkar kommunens finansnetto. De räntebärande avsättningarna och eget kapital uppgick i april till 985 Mkr vilket var en ökning med 67 Mkr under perioden.

### RÄNTEBÄRANDE SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH TILLGÅNGAR, MKR

	april 2004	december 2003
Skulder	-823	-835
Avsättningar	-850	-794
Eget kapital, va-verk	-135	-124
Tillgångar	1 917	2 030
<b>Netto</b>	<b>+109</b>	<b>+277</b>

För helåret beräknas nettotillgången minska med 373 Mkr. Låneskulden beräknas minska med 241 Mkr medan de räntebärande tillgångarna beräknas minska med 614 Mkr.

De räntebärande avsättningarna och eget kapital beräknas under året öka med 89 Mkr till 1 007 Mkr.

### TOTALA PENSIONSFRÖPLIKTELSE

Pensionsförpliktelser som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i bokslutet. Denna del av pensionsförpliktelserna är viktig att beakta ur risksynpunkt, då amorteringen av skulden kommer att belasta kommunens resultat under mer än 40 år. Pensionsförpliktelserna inom linjen uppgick i april till 5 419 Mkr vilket var en ökning med 99 Mkr sedan föregående årsbokslut.

Pensionsskulden inom linjen utgjorde 91 % av de totala pensionsförpliktelserna.

#### TOTALA PENSIONSFRÖPLIKTELSE, MKR

	april 2004	december 2003
Avsättningar för pensioner	522	478
Pensionsförmåner intjänade före 1998	5 419	5 320
<b>Totala intjänade pensionsförmåner</b>	<b>5 941</b>	<b>5 798</b>

### BUDGETFÖLJSAMHET

För helåret prognostiseras en positiv avvikelse mot budget för verksamheterna på 25 Mkr.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till -314 Mkr.

## Avslutande kommentar

Av den finansiella analysen framgår att resultatutvecklingen är oroande. Efter flera år av goda ekonomiska resultat tyder allt på att 2004 blir ett år då kommunen för första gången inte klarar det lagstadgade balanskravet.

Nettokostnaderna ökar under året med 4 % medan intäkterna blir i stort oförändrade. Den uteblivna intäktsökningen leder till att de löpande kostnaderna under året beräknas ianspråkta mer än 103 % av intäkterna från skatter och generella bidrag.

Det försämrade resultatet leder till att självfinansieringen av investeringarna sjunker till ca 13 % vilket i sin tur leder till en minskad likviditet och ett försämrat finansnetto.



# Översiktlig redogörelse över verksamheterna

## FINANSFÖRVALTNINGEN

För helåret prognostiseras ett resultat om +1,5 Mkr.

I det prognostiserade resultatet för finansförvaltningen ingår en post om 36,8 Mkr för täckande av ett befarat underskott i Kulturkoncernen i Malmö AB.

Finansförvaltningens totala prognostiserade resultat förbättras genom redovisade realisationsvinster på 6,7 Mkr. Härutöver förbättras resultatet genom att den avsättning på 30,0 Mkr som gjordes 2003 nu kan upplösas för att möta de lägre skatteintäkter som prognostiseras.

Periodens redovisade kostnader för omstrukturering och generationsväxling uppgick till 10,7 Mkr. Under perioden har kommunstyrelsen beviljat nya omstrukturingsanslag till en totalram om 6,9 Mkr.

## ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett underskott på 2,0 Mkr beroende på ökade kostnader för godmansarvoden.

## KOMMUNSTYRELSEN; PROJEKT OCH UTREDNINGAR

Under perioden januari – april har projekt- och utredningar till ett belopp om 19,2 Mkr finansierats ur detta anslag.

För helåret prognostiseras kostnaderna till 72,4 Mkr vilket är 20,0 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 42,0 Mkr av avsatta reserver ej kommer att tas i anspråk. Den viktigaste orsaken till detta är att de avsatta medlen för resultatöverföring från år 2003 inte behövde ianspråkta i budgeterad omfattning. Därutöver är det främst avsatta reserver för ökade lokal-kostnader som ej kommer att tas i anspråk under året.

## INTEGRATIONS – OCH ARBETSMARKNADSUTSKOTT

Integrations- och arbetsmarknadsutskottets kommunbidrag uppgår till 347 Mkr inklusive de särskilda medel som tillförts för åtgärder att minska socialbidragsberoendet samt för vuxenutbildning. Av kommunbidraget har knappt 119 Mkr förbrukats under det första tertiet. Budgeterade medel för avveckling av arbetsmarknadsavdelningen har ännu inte använts men kommer att förbrukas under året. I helårsprognosen beräknas ett nollresultat.

## STATSBIDRAG FÖR FLYKTINGAR

Statsbidraget för flyktingar är budgeterat till 133,5 Mkr och har beräknats bl a utifrån 1 000 nyanlända flyktingar under 2004. Antalet flyktingar minskade redan under 2003 till ca 800 och det finns för närvarande inget som pekar på att mottagandet under 2004 kommer att öka. Schablonersättningen för flyktingar, som anlänt under perioden 2002 – 2004, beräknas till 113,3 Mkr. Grundersättning erhålles med 0,5 Mkr.

Fr o m 2004 tillfaller de särskilda statsbidragen för flyktingar de stadsdelar där kostnaderna har uppkommit. Statsbidrag tfa kostnader, uppkomna före 2004, tillfaller enligt beslut i kommunstyrelsen stadsdelarna med 25 % och resten redovisas under denna budgettitel. Kommunstyrelsens intäkter av statsbidrag hänförliga till kostnader som uppkommit före 2004 beräknas till 4,7 Mkr. Ett totalt underskott beräknas uppstå med -15 Mkr.

## ÖVRIG GEMENSAM VERKSAMHET

Under perioden januari – april har nettokostnaden uppgått till 35,0 Mkr. För helåret prognostiseras ett överskott om 3,0 Mkr.

Investeringarna har under perioden uppgått till 0,8 Mkr och för helåret prognostiseras de till 23,0 Mkr. Investeringarna kan hänföras till IT-utbyggnad.

## STADSKONTORET

Stadskontorets prognostiserade resultat för helåret uppgår till +3,8 Mkr. Under perioden januari – april uppgick nettokostnaden till 41,8 Mkr vilket motsvarar en ökning med 1,6 Mkr i förhållande till föregående år.

## SÄKERHETS- OCH BEREDSKAPSAVDELNINGEN

Avdelningen prognostiserar ett underskott för helåret på -17,3 Mkr. Försäkringsavgifter beräknas ge ett underskott på 1,3 Mkr. Härutöver beräknas reglering av skadekostnader att uppgå till 16,0 Mkr under året; ett belopp som baseras på tidigare års skadeutveckling.

## SERVICENÄMNDEN

Nämndens resultat för perioden januari – april uppgick till +13,5 Mkr. Nämndens periodresultat var 2,2 Mkr lägre än 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 171,4 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna till 465,0 Mkr. Av periodens investeringar utgör skolor 34,2 Mkr, förskolor 9,8 Mkr, vård- och LSS-boenden 69,2 Mkr. Bland större färdigställda projekt under perioden januari – april kan nämnas Ribersborgsskolan – förskola, Slottsstadens skola – verksamhetsanpassning samt Augustenborg hus D – ombyggnad till kontor.

### TEKNISKA NÄMNDEN

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

*Fastighetskontoret* prognostiserar ett överskott om +0,8 Mkr för helåret. Resultatet förklaras i huvudsak av nya optioner inom Bo01-området och av förändringar i fastighetsinnehavet.

Nettointäkten under januari – april uppgick till 23,1 Mkr vilket var 4,0 Mkr högre än under motsvarande period år 2003.

Fastighetskontoret har under perioden genomfört investeringar om sammanlagt 15,0 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna uppgå till 186,9 Mkr.

Köpeskillingen för försålda fastigheter uppgår till 102,1 Mkr. Redovisade fastighetsförsäljningar har hittills i år gett en reavinst på 6,7 Mkr. Det är främst inom Svågertorps verksamhetsområde som försäljning skett för drygt 70 Mkr. Inom Bo01-området har försäljningar uppgående till 10 Mkr genomförts. Reavinster för försäld exploateringsmark resultatförs först när projektet slutredovisas vilket kan ske flera år efter försäljning.

*Gatukontoret* prognostiserar för helåret ett 0-resultat. Nettokostnaden under januari – april uppgick till 98,6 Mkr vilket var 2,1 Mkr lägre än under motsvarande period år 2003.

Gatukontorets investeringar har under de första fyra månaderna uppgått till 54,9 Mkr och för helåret prognostiseras de till 233,6 Mkr.

*Avfallshanteringen*s resultat bokförs direkt mot balansräkningens avsättningar varför över- och underskott ej resultatförs. Det underliggande resultatet, intäkter minus kostnader, uppgick dock under de första fyra månaderna till +5,3 Mkr med en helårsprognos på -1,6 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 fyra månaderna till +6,4 Mkr med ett prognostiserat 0-resultat för helåret.

Intäkterna från anslutningsavgifter resultatförs och ökar va-verkets egna kapital och bidrar därmed till att egenfinansiera verkets investeringar. Under perioden uppgick anslutningsavgifterna till 10,6 Mkr vilket var en dubbling jämfört med föregående år. För helåret prognostiseras anslutningsavgifterna till 25,0 Mkr.

Va-verkets investeringar har under de första fyra månaderna uppgått till 35,3 Mkr och för helåret prognostiseras de till 140,0 Mkr.

### HAMNANLÄGGNINGAR

Nettokostnaden för hamnanläggningarna uppgick under de första fyra månaderna till 1,0 Mkr. För helåret prognostiseras nettokostnaden till 4,4 Mkr vilket är 0,7 Mkr bättre än budget. Nyttjanderättsavgiften från Malmö Hamn AB har prognostiserats till 41,3 Mkr vilket är 2,4 Mkr mer än under föregående år.

Årets nettoinvesteringar prognostiseras till 123,0 Mkr.

### MILJÖNÄMNDEN

Nämndens nettokostnader för det första tertialet uppgick till 13 Mkr, en ökning med 0,7 Mkr jämfört med motsvarande period 2003. Miljönämnden beräknar ett överskott på 0,3 Mkr vid årets slut. Hänsyn har då tagits till att utfallet i årets lönerrevision förväntas bli lägre än vad som kompenserats för i ramen. Nämnden har även tagit beslut om att minska investeringsnivån från budgeterade 2,2 Mkr till ca 1,6 Mkr vilket leder till minskade kostnader för avskrivningar.

Vid årsskiftet inkorporerades LIP-kansliet (Lokalt Investeringsprogram) som en enhet i miljöförvaltningen. Totalt driver förvaltningen ett 30-tal projekt av olika omfattning. Huvuddelen utgörs av LIP/KLIMP-projekt samt olika EU-projekt. LIP-projekten, som startade i anslutning till Bo01 är nu i avslutningsfasen. De övriga LIP-projekten (LIP 02-05) bedrivs enligt planerna och KLIMP-projekten (Klimatinvesteringsprogram) är i inledningsskedet.

### RÄDDNINGSNÄMNDEN

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

Den kommunbidragsfinansierade verksamheten prognostiserar för helåret ett resultat på -0,8 Mkr. Nettokostnaden under de fyra första månaderna uppgick till 36,7 Mkr vilket var 1,1 Mkr högre än under föregående år.

Resultatenheten inom nämnden prognostiserar för helåret ett 0-resultat. Nettokostnaden under perioden januari – april uppgick till 0,4 Mkr vilket var 0,8 Mkr lägre än under föregående år.

### STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett överskott på +1,0 Mkr för helåret. Nettokostnaderna under de fyra första månaderna uppgick till 16,4 Mkr vilket var 7,4 Mkr lägre än under föregående år. Den lägre nettokostnaden under perioden förklaras främst av ökade intäkter för detaljplan, fastighetsbildning, bygglov och bygganmälan.

### UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämnden redovisar ett underskott med -2,8 Mkr för bokslutsperioden och bedömningen för helåret är ett underskott på -5 Mkr. Nettokostnaderna för helåret beräknas uppgå till 761 Mkr, vilket är en ökning med 51 Mkr eller 7 % jämfört med föregående år.

Antalet malmöelever i gymnasieskolan ökar. Då allt fler ungdomar väljer fristående gymnasieskolor innebär detta inte en ökning av antalet elever i de kommunala gymnasieskolorna. Dessutom fortsätter antalet elever från andra kommuner att minska. Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

ANTAL ELEVER GYMNASIESKOLAN I GENOMSNIITT

	Utfall 2003	Prognos 2004	Förändring
Antal elever i Malmös gymnasieskolor	9 900	9 795	-105
varav elever från Malmö	8 432	8 475	43
varav elever från annan ort	1 468	1 320	-148
Antal elever från Malmö i gymnasieskola	9 250	9 625	375
varav elever i kommunal gymnasieskola	8 432	8 475	43
varav elever i fristående gymnasieskola	648	990	342
varav elever i annan kommun	170	160	-10

De utbildningsplatser som finns i Malmös kommunala skolor för att möta en elevökning står tomma och utbildningsnämnden har en övertalighet av personal på vissa enheter och en överkapacitet av lokaler. Arbetet med en anpassning av organisationen har påbörjats

och i juni månad kommer utbildningsnämnden att fatta beslut om förändringar inför höstterminen 2005. Under sommaren 2004 beräknas planerade lokalanpassningar inom Kv Margareta färdigställas och till hösten kommer Skånes Turistgymnasium flytta in i lokalerna. Ett ökat antal elever i gymnasiesärskolan innebär att utrymmena vid Universitetsholmens gymnasium behöver utökas och planering för detta pågår.

Både de statliga och kommunala medlen till vuxenutbildningen har minskat och omfattningen av verksamheten är därför betydligt mindre under 2004 än under 2003. Antalet elever beräknas uppgå till i genomsnitt 7 600, en minskning med 1 700 jämfört med föregående år. Ett lägre statsbidrag per plats än beräknat innebär att den budgeterade volymen inte kommer att kunna uppnås, vilket i sin tur leder till ett återbetalningskrav till staten.

Nämnden framhåller i delårsrapporten att helårsprognosen innehåller flera osäkerhetsfaktorer. Av avgörande betydelse är den framtida elevutvecklingen i de kommunala och fristående gymnasieskolorna, antal elever från andra kommuner, den minskade ramen för vuxenutbildningen 2004 och slutavräkningen av statsbidraget för vuxenutbildningen 2003.

### KULTURNÄMNDEN

Kulturnämnden räknar med ett årsresultat på +1,0 Mkr vilket uppnås genom allmän återhållsamhet inom verksamheterna. Detta syns även i nettokostnaderna som under årets första tertial minskade med 0,9 % jämfört med motsvarande period föregående år. Det tillgängliga investeringsutrymmet uppgår till 8,5 Mkr varav 8,2 Mkr beräknas att förbrukas under året.

### FRTIDSNÄMNDEN

Nettokostnaderna för januari – april uppgick till 71 Mkr vilket var en ökning med knappt 2 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. Årets resultat beräknas till -2,0 Mkr beroende på avskrivning av planhyra för MIF Redhawks enligt beslut i fritidsnämnden. Investeringsramen uppgår till 15,0 Mkr men endast 10,0 Mkr förväntas användas under året.

Antalet besökare på Vattenpalatset Aq-va-kul fortsätter att minska. Under perioden januari – april 2004 har 117 300 besök registrerats jämfört med 123 200 under samma period 2003.

## STADSDELSFULLMÄKTIGE (EXKL EKONOMISK HJÄLP)

### Övergripande analys

Exklusive ekonomisk hjälp uppgick nettokostnaderna under det första tertialet till 2 300 Mkr, i jämförelse med motsvarande period 2003 en ökning med 33 Mkr eller 1,5 %. För den resursfördelade budgeten uppgick ökningen till 32 Mkr. Nettokostnaderna för hela år 2004 beräknas till 6 817 Mkr, en ökning jämfört med 2003 med 66 Mkr eller 2,3 %. Prognosen medger således en något högre kostnadsutveckling under resten av året. Totalt för stadsdelarna beräknas 2004 ett underskott med -25 Mkr i förhållande till budgeten.

Stadsdelarna har lämnat följande prognoser:

	Kommun- bidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Centrum	1 019,2	+ 5,2	99,5
Södra Innerstaden	661,8	- 2,5	100,4
Västra Innerstaden	677,0	+ 3,1	99,5
Limhamn-Bunkeflo	758,6	+ 1,0	99,9
Hyllie	915,3	0,0	100,0
Fosie	1 015,9	- 10,1	101,0
Oxie	234,3	+ 1,2	99,5
Rosengård	781,8	- 27,2	103,5
Husie	383,5	+4,3	98,9
Kirseberg	344,1	- 0,5	100,1
<b>TOTALT</b>	<b>6 791,6</b>	<b>- 25,5</b>	<b>100,4</b>

Överensstämmelsen med beviljade kommunbidrag är generellt sett mycket hög. Flera stadsdelar fick sina kommunbidrag justerade till följd av resultaten 2003. Av dessa har några redan uppnått balans i ekonomin genom omstruktureringar och besparingar. De stadsdelar som i denna rapport räknar med de största underskotten, Fosie och Rosengård, har ännu bara delvis kommit till rätta med obalanserna. För dessa återstår att vidta kraftfulla åtgärder för att få ekonomisk balans inför eller under 2005.

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

	Kommun- bidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Förskoleverksamhet	965,2	+ 0,1	100,0
Grundskola inkl skolbarnsomsorg	2 111,8	- 10,7	100,5
Individ- och familjeomsorg	619,1	- 25,0	104,0
Vård och omsorg	2 698,4	- 19,8	100,7
Fritid och kultur	118,4	- 0,6	100,5
Gemensam service och övrigt	278,7	+ 30,5	89,0
<b>TOTALT</b>	<b>6 791,6</b>	<b>- 25,5</b>	<b>100,4</b>

En stor avvikelse förväntas alltså inom individ- och familjeomsorg med -4 %. Nominellt relativt stora avvikelser beräknas också uppstå inom skola och skolbarnsomsorg samt vård och omsorg. Dock motsvarar dessa beräknade underskott inte mer än runt 0,5 %. Orsaken till att prognosen innehåller ett mycket stort överskott i verksamheten gemensam service och övrigt är att flera stadsdelar liksom tidigare år budgeterat centrala reserver för oförutsedda behov och att några stadsdelar inte har fördelat resultatöverföringen från 2003. 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 april månad uppgår till 2 300 Mkr. Helårsprognosen förutsätter en nettokostnad med 6 817 Mkr, dvs de två återstående tertialens nettokostnader beräknas uppgå till 4 517 Mkr. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första delårsbokslut samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen.

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	2 266,2	2 299,6	+ 1,5 %
2:a tertialet	1 986,2	2 042,4	+ 2,8 %
3:e tertialet	2 408,7	2 475,0	+ 2,8 %
<b>Hela året</b>	<b>6 661,1</b>	<b>6 817,0</b>	<b>+ 2,3 %</b>

Kostnadsökningen 2004 beräknas bli väsentligt lägre än vad ökningen varit tidigare år. Mellan åren 2001 och 2002 ökade stadsdelarnas nettokostnader med 6,6 %. Mellan 2002 och 2003 var motsvarande tal 7,0 %.

Det bör dock noteras att kostnader för introduktion, som tidigare låg på stadsdelarna, fr o m 2004 redovisas på kommunstyrelsens integrations- och arbetsmarknadsutskott. I 2004 års budget omfördelades därför 67 Mkr till utskottet. Beaktas denna förändring blir den verkliga nettokostnadsökningen drygt 3 %. Det bör också noteras att befolkningsutvecklingen under 2003 och 2004 inte blivit lika stor som förutsattes i budgeten och att flera stadsdelars budgetar därmed är baserade på för höga befolkningstal, ett förhållande som man redan nu måste ta hänsyn till i den ekonomiska planeringen inför 2005.

I det följande görs en kort sammanfattning av respektive stadsdels ekonomiska situation och därefter sker en genomgång av stadsdelarnas olika verksamhetsområden.

### Centrum

Stadsdelens nettokostnader under det första tertialet uppgick till 329 Mkr, en ökning med 7 Mkr eller 2 % jämfört med förra året. Den anslagsfinansierade verksamheten, främst LSS-bostäderna, har genom utbyggnaden ökat med ca 5 %. Den resursfördelade verksamhetens ökning uppgår till knappt 1 %.

I helårsprognosen beräknas ett överskott med +5 Mkr. Prognosen för de återstående tertialen medför en nettokostnadsökning jämfört med 2003 på 4 %, dvs en något högre kostnadsökning under resten av året. Överskottet i helårsprognosen är helt hänförligt till försenade driftstarter för några LSS-boenden. Totalt beräknas ett överskott av denna anledning med 6,8 Mkr, vilket inte bör få tillgodoräknas av stadsdelen utan i sin helhet återförs till kommunstyrelsen i samband med bokslutet.

Exklusive överskottet för LSS-boenden prognostiserar stadsdelsfullmäktige Centrum alltså ett underskott med ca - 2 Mkr. Det är främst inom förskoleverksamheten (-3 Mkr) samt individ- och familjeomsorgen (-6 Mkr) som kostnaderna blir större än budgeterat. En ökad andel heltidsbarn på förskolorna medför högre kostnader och vidare har transportkostnaderna till specialförskolorna också blivit högre. Inom individ- och familjeomsorgen beror det beräknade underskottet på fler institutionsplaceringar samt högre kostnader för hemlösa än budgeterat. I likhet med tidigare år har stadsdelen budgeterat en central reserv. Ett överskott beräknas för gemensam service med drygt 6 Mkr och utgörs av det överförda överskottet från 2003.

Stadsdelen har enda sedan år 2000 redovisat stora överskott, främst beroende på att budgetarna varit baserade på för höga befolkningstal. Därmed har stadsdelen också varit förberedd när 2004 års budget anpassades till en lägre befolkningstillväxt.

### Södra Innerstaden

Stadsdelens nettokostnader under det första tertialet uppgick till 226 Mkr, en ökning med knappt 2 Mkr eller 0,7 % i förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2003.

För 2004 beräknas ett underskott uppstå med -2,5 Mkr och prognosen medger en nettokostnadsökning jämfört med 2003 på 2,4 %. Detta innebär att nettokostnaderna under de återstående tertialen beäknas öka med drygt 3 %. Större underskott i förhållande till internbudgeten beräknas för skola/skolbarnsomsorg (-10 Mkr), individ- och familjeomsorg (-4 Mkr) samt vård och omsorg (-5 Mkr). Genom den centrala reserven, som avsatts under gemensam service, med ett överskott på drygt 15 Mkr, begränsas det totala underskottet.

Underskottet inom skola/skolbarnsomsorg beror bl a på att fler elever går i skolan i andra stadsdelar eller i friskolor. Antalet elever i skoldaghem har också blivit fler. Anledningen till underskottet inom individ- och familjeomsorg är att kostnaderna för hemlösa blir drygt 3 Mkr högre än budgeterat. Kostnaderna för hemlösas boende har dock minskat med 6 Mkr jämfört med 2003 och gäller främst hotellboendet. Kostnaderna för externa institutionsplaceringar blir också högre än beräknat. Inom vård och omsorg beror underskottet bl a på ökat omvårdnadsbehov i ordinärt boende samt fler vårdtagare. I februari var avvecklingen av 36 vårdplatser vid kommunens rehabiliteringsavdelning (KRA) klar. För detta har omstruktureringsanslag med 2,4 Mkr sökts, kostnader som belastar stadsdelen i föreliggande prognos.

För att få en ekonomi i balans har förvaltningen utarbetat förslag till handlingsplaner som presenterats för stadsdelsfullmäktige den 26 maj. Ekonomisk effekt av dessa planer har inte beaktats i prognosen.

### Västra Innerstaden

Nettokostnaderna under det första tertialet uppgick till 228 Mkr, i förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2003 en minskning med 4 Mkr eller 2 %.

För hela året prognostiseras ett överskott med +3,1 Mkr. Detta innebär att nettokostnaderna under resten av året kan öka med drygt 2 %, eftersom prognosen förutsätter en nettokostnadsökning 2004 med 1% jämfört med fjolåret.

Samtliga verksamheter beräknas ha uppnått ekonomisk balans eller uppvisar mindre överskott. Besparingarna, som beslutades under 2003, främst inom vård och omsorg, har genomförts framgångsrikt. Verksamhetsutökningar inom förskola och äldreomsorg har också kunnat ske inom de ekonomiska ramarna. Bl a kan noteras att netto 40 nya förskoleplatser tillkommit under bokslutsperioden samtidigt som fler vårdtagare än beräknat erhållit service inom hemtjänsten.

### Limhamn-Bunkeflo

Nettokostnaderna för januari – april uppgick till 255 Mkr, en ökning med 7 Mkr eller knappt 3 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Stadsdelen räknar med att uppnå ett nollresultat vid årets slut. I prognosen har då även hänsyn tagits till den minskning av kommunbidraget med ca 5 Mkr som följde av resultatöverföringen från 2003. Det innebär att de åtgärder som planeras för att komma i ekonomisk balans bedöms ge full effekt under året. Prognosen för andra och tredje tertialen medför därmed en nettokostnadsökning jämfört med 2003 på 6 %, bl a till följd av utbyggnad inom förskole- och skolverksamheten.

Stadsdelen har det kommunövergripande ansvaret för LASS (assistansersättning över 20 timmar per vecka). Till följd av ett ökat antal ärenden beräknas verksamheten visa ett underskott på ca 3 Mkr vilket fördelas mellan stadsdelarna utifrån antalet ärenden i respektive stadsdel.

### Hyllie

Nettokostnaderna för perioden uppgick till 305 Mkr, en minskning med 3 Mkr eller drygt 1 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Stadsdelen räknar med att ha en ekonomi i balans vid årets slut. Detta innebär att nettokostnaderna under resten av året kan öka med drygt 2 %, eftersom

prognosen förutsätter en nettokostnadsökning 2004 med 1 % jämfört med fjolåret. Prognosen förutsätter att åtgärderna, till följd av föregående års negativa resultat på ca 13 Mkr, genomförs enligt stadsdelsfullmäktiges beslut. Den löne- och priskompensation som har lämnats i ramarna för 2004 bedöms vara för hög och i prognosen har medel avsatts i en reserv för att verksamheten ska ha rätt nivå med sig in i 2005.

Alla verksamhetsområden påverkas av det begränsade ekonomiska utrymmet och arbetar intensivt med att genomföra beslutade åtgärder.

### Fosie

Nettokostnaderna under det första tertialet 2004 uppgick till 351 Mkr vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år med knappt 2 %. I helårsprognosen beräknas ett totalt underskott med -10 Mkr. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med drygt 2 %, vilket innebär att kostnadsökningen under de två senare tertialen 2004 beräknas vara i nivå med utvecklingen under årets fyra första månader.

Stadsdelens ekonomiska obalanser finns inom individ- och familjeomsorg med -11 Mkr samt inom vård- och omsorg med -15 Mkr. Underskottet i individ- och familjeomsorgen är i sin helhet hänförligt till högre kostnader för placeringar av barn och vuxna än beräknat. Både antalet placeringar och kostnaden per placering överstiger budget väsentligt. I vård- och omsorgsverksamheten är det framför allt högre kostnader för korttidsplaceringar och utskrivningsklara som är orsak till underskottet. Även kostnader för hemtjänst är högre än beräknat. För de pedagogiska verksamheterna prognostiseras överskott med totalt +11 Mkr.

I april månad fattade stadsdelsfullmäktige beslut om att samtliga verksamheter ska reducera sina kostnader med 2 % under 2004, dels för att komma tillrätta med årets underskott, dels för att ha rätt ingångsvärde 2005. Stadsdelsfullmäktige konstaterar i sin delårsrapport att de föreslagna åtgärderna endast får begränsad effekt under 2004 och att det därför kommer krävas ytterligare åtgärder för att minimera årets underskott.

Den nu lagda prognosen är en förbättring jämfört med senaste utfallsprognos med +7 Mkr. Resultatförbättringen har framför allt uppstått inom skolverksamheten, där det prognostiserade överskottet ökat från +2 Mkr vid den senaste utfallsprognosen till +6 Mkr

efter delårsbokslutet. Överskottet inom skolverksamheten är delvis hänförligt till att antalet elever är färre än budgeterat men är också en effekt av kravet på nettokostnadsminskningar i stadsdelen. Även det prognostiserade helårsresultatet för individ- och familjeomsorgen har förbättrats sedan senaste utfallsprognos med 3 Mkr, men underskottet i verksamheten är fortfarande stort. En strategigrupp har tillsatts i syfte att utarbeta en plan för att minska kostnaderna för placeringar av barn/ungdomar samt vuxna.

### *Oxie*

Nettokostnaderna under det första tertialet uppgår till 83 Mkr, vilket motsvarar en kostnadsökning med 3 % jämfört med föregående år. Helårsprognosen pekar på ett överskott på +1 Mkr. Under de senare två tertiälerna beräknas nettokostnaderna, som en följd av anpassning av främst den pedagogiska verksamheten till en minskad befolkning, att bli lägre än under föregående år. För helåret beräknas en ökning av nettokostnaderna med endast 1 %.

De olika verksamheterna uppvisar mycket små avvikelser i relation till de ekonomiska ramarna. Ett underskott på -1 Mkr prognostiseras för skolverksamheten och ett motsvarande överskott beräknas uppstå i vård och omsorg. Av delårsrapporten framgår att stadsdelsfullmäktige reserverat de medel som avser resultatöverföringen från 2003 i avvaktan på beslut om hanteringen av Malmö stads finansiella underskott. Detta redovisas som ett överskott med +1 Mkr under gemensam service.

### *Rosengård*

Nettokostnaderna för det första tertialet uppgick till 281 Mkr, en ökning med 1 Mkr eller 0,4 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. För hela året beräknas ett underskott på 27 Mkr, varav 18 Mkr härrör från resultatöverföringen från 2003. Prognosen innebär att nettokostnaderna ska minska med -0,7 % jämfört med föregående år vilket ger att nettokostnaderna under återstående tertiäl måste minska med -1,3 % jämfört med i fjol.

Stadsdelsfullmäktige har fattat beslut om ett flertal åtgärder för att komma i ekonomisk balans och ett förändringsarbete med följande inriktning pågår: Inom individ- och familjeomsorgen har sedan andra

halvåret 2003 antalet institutionsplaceringar nedbringats betydligt och verksamheten har genomfört neddragningar av antalet tjänster. Inom pedagogisk verksamhet pågår ett arbete med att identifiera övertalighet bland personalen och genomföra olika former av åtgärder för dessa. Ärende om 65 nya platser inom förskolan är föremål för beredning och samråd. Vård och omsorgsverksamheten arbetar med avveckling av kostnadskrävande boenden samt analys av biståndsbeslut. Antalet anhörigvårdare har tidigare reducerats. Kansliet har dragit in sammanlagt 9 helårsbefattningar och organisationen har ändrats till en funktionsorganisation för att bättre klara målet med ekonomi i balans. Tegelhuset har avvecklats och medborgarkontoret har mycket påtagligt reducerats.

Trots detta beräknas så gott som samtliga verksamhetsområden visa underskott vid årets slut. Utvecklingen inom individ- och familjeomsorgen är dock positiv och visar att de vidtagna åtgärderna ger minskade nettokostnader. Prognosen för 2004 beräknas till -7 Mkr att jämföras med bokslutsresultatet för 2003 som var -16 Mkr. Underskottet beror främst på högre kostnader än budgeterat för externa institutionsplaceringar och hemlöshet. Inom pedagogisk verksamhet beräknas resultatet till -7 Mkr trots att det inför höstterminen planeras stora anpassningar för att kunna bedriva verksamheten inom givna ekonomiska ramar. Anpassningen handlar dels om det minskande elevtalet i stadsdelen dels om ramjusteringen till följd av fjolårets underskott. Trots ett flertal åtgärder bedöms underskottet inom vård- och omsorgsverksamheten oförändrat uppgå till -12 Mkr. Stadsdelen bedömer att en stor del av underskottet beror på strukturella faktorer såsom höga hyreskostnader, små dyra boenden, hög vårdtyngd och dyra insatser för funktionshindre.

### *Husie*

Stadsdelens nettokostnader uppgick under det första tertialet till 127 Mkr, vilket innebär en ökning med 11 % jämfört med 2003. Ett helårsresultat på +4 Mkr prognostiseras och nettokostnaderna beräknas uppgå till totalt 379 Mkr. För helåret innebär detta en kostnadsökning med 6 % jämfört med 2003 och prognosen förutsätter således en kraftig dämpning av kostnadsutvecklingen under resterande del av året. Den kraftiga

nettokostnadsökningen under första tertiet beror bl a på att i januari 2003 erhöill stadsdelen en retroaktiv ersättning för personlig assistans (LASS) med 3 Mkr.

Merparten av det prognostiserade överskottet beräknas uppstå inom vård- och omsorgsverksamheten och beror framför allt på att antalet platser i särskilt boende och korttidsvård är lägre än budgeterat. Under gemensam service redovisar stadsdelen ett överskott på +0,5 Mkr till följd av att nivån för löneökningar beräknas uppgå till 3 % mot budgeterade 4 %.

Det framgår av stadsdelsfullmäktiges delårsrapport att man är medveten om att kommunbidraget för 2004 beräknats på fler invånare än vad som bedömts i den senaste befolkningsprognosen. Stadsdelen eftersträvar ett överskott för 2004 då den justerade befolkningsprognosen utgör underlag för beräkningen av resurstilldelningen i 2005 års budget.

### Kirseberg

Nettokostnaderna uppgick för första tertiet till 114 Mkr och nettokostnadsökningen jämfört med samma period 2003 till knappt 3 %. Stadsdelen prognostiserar för 2004 ett resultat på -0,5 Mkr. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 4 % vilket innebär att kostnadsökningen beräknas bli något högre under de två senare tertialen.

De olika verksamheterna uppvisar små avvikelser i relation till de ekonomiska ramarna. Ett underskott på -1 Mkr beräknas uppstå inom vård och omsorg och avser omstruktureringskostnader i samband med avveckling av Kirsebergshemmets vårdboendeplatser. Stadsdelsfullmäktige poängterar i sin skrivelse att antalet platser i Kirsebergs vårdboenden överstiger stadsdelens eget behov. En minskad efterfrågan från andra stadsdelar har inneburit att ett beslutsunderlag för avveckling av Garnisonslyckans vårdboende för personer med demenssjukdom har utarbetats.

För den anslagsfinansierade individ- och familjeomsorgen beräknas ett helårsresultat på -0,7 Mkr. Underskottet beror på att personal- och lokalkostnaderna för det kommungemensamma stödboendet är högre än beräknat. Under gemensam service prognostiserar stadsdelen ett överskott hänförligt till centrala reserver.

## FÖRSKOLEVERKSAMHET

### Nettokostnader 1 januari – 30 april

Nettokostnaderna inom förskoleverksamheten uppgick under det första tertiet 2004 till 334 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning med 19 Mkr eller 6 % jämfört med år 2003. I förskoleverksamheten fanns 550 fler barn under det första tertiet 2004 jämfört med samma period föregående år. Att det ökade antalet barn med plats inte inneburit att nettokostnaderna ökat med mer än 6 % kan antas bero på de förändrade vistelsetiderna för barn till föräldralediga och aktivt arbetssökande vårdnadshavare. Under det första tertiet 2004 hade 11 700 barn plats i förskoleverksamhet. Av dessa var 1 100 barn till föräldralediga och aktivt arbetssökande med 15 timmars vistelsetid per vecka. Uttryckt i antal heltidsplatser är ökningen mellan det första tertiet 2003 och 2004 liten, endast 50 platser.

### Prognos för 2004

Stadsdel	Prognos 2004	Bokslut 2003
Centrum	-3,1 Mkr	+ 4,2 Mkr
Södra Innerstaden	-	+ 3,9 Mkr
Västra Innerstaden	+ 0,2 Mkr	- 0,4 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-	- 1,4 Mkr
Hyllie	-0,5 Mkr	+ 2,2 Mkr
Fosie	+ 4,2 Mkr	+ 3,0 Mkr
Oxie	+ 0,3 Mkr	+ 2,2 Mkr
Rosengård	- 0,1 Mkr	- 0,4 Mkr
Husie	- 0,6 Mkr	- 2,0 Mkr
Kirseberg	- 0,3 Mkr	+ 0,5 Mkr
<b>Totalt – Malmö</b>	<b>+ 0,1 Mkr</b>	<b>+ 11,8 Mkr</b>

Stadsdelarna räknar sammantaget med ett nollresultat för förskoleverksamheten. I Fosie prognostiserar ett större överskott då stadsdelsfullmäktige reserverat medel till följd av utebliven befolkningsökning. Stadsdel Centrums underskott är framför allt hänförligt till att andelen heltidsbarn är högre än budgeterat.

Enligt den senaste befolkningsprognosen kommer det i Malmö finnas 13 700 barn i åldern 1–5 år under 2004. Detta är ca 200 barn fler än föregående år, men ca 200 färre än vad som budgeterats. Stadsdelarna beräknar att närmare 800 fler barn ska ha en plats i



förskoleverksamheten 2004 jämfört med 2003. Efterfrågan fortsätter att öka och för 2004 beräknar stadsdelarna att 90 % av befolkningen i åldersgruppen kommer att önska plats i förskoleverksamhet, att jämföra med 86 % 2003. Behovstäckningen, d v s andelen barn som är berättigade till plats och som har erhållit plats inom förskoleverksamheten, förväntas öka något till 96,4 %. Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

Förskoleverksamhet	Utfall 2003	Prognos 2004	Förändring
Antal barn i befolkningen 1-5 år	13 506	13 692	+186
Antal barn med plats	11 187	11 956	+769
Antal köande barn som väntat > 4 månader	238	236	-2
Antal köande barn som väntat < 4 månader	233	211	-22
Behovstäckning	96,0 %	96,4 %	
Total bruttokostnad per barn i kommunal förskola	88 600 kr	88 700 kr	+100 kr
Total bruttokostnad per barn i familjedaghem	84 500 kr	89 900 kr	+5 400 kr

Det bör noteras att kostnaden per barn i kommunal förskola 2003 och 2004 inte är jämförbara, då den genomsnittliga kostnaden 2004 fördelas även på platser för barn med 15 timmars vistelsetid och som därmed har en väsentligt lägre kostnad per plats. Den relativt kraftiga ökningen av kostnaden per barn i familjedaghem beror på att antalet barn i verksamheten minskar. Stadsdelarna har haft svårt att anpassa kostnaderna i samma takt som barnantalet sjunker.

Nettokostnaderna för förskoleverksamheten uppgick 2003 till 920 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2004 kostar netto 965 Mkr, en ökning med 45 Mkr eller 5 %. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognos för de återstående tertialen (Mkr):

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	315,1	334,3	6,1 %
2:a tertialet	265,0	275,5	4,0 %
3:e tertialet	340,4	355,3	4,4 %
<b>Hela året</b>	<b>920,5</b>	<b>965,1</b>	<b>4,8 %</b>

## SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNSOMSORG

### Nettokostnader 1 januari – 30 april

För skolverksamheten inkl skolbarnsomsorg uppgick nettokostnaderna under det första tertialet till 758 Mkr. Det är en ökning med 26 Mkr jämfört med samma period föregående år och motsvarar en nettokostnadsökning med 3,5 %.

### Prognos för år 2004

Stadsdel	Prognos 2004	Bokslut 2003
Centrum	-0,1 Mkr	+ 6,5 Mkr
Södra Innerstaden	- 9,5 Mkr	- 5,2 Mkr
Västra Innerstaden	+1,3 Mkr	+ 2,5 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-	- 2,8 Mkr
Hyllie	- 1,3 Mkr	- 0,5 Mkr
Fosie	+ 6,2 Mkr	+ 3,3 Mkr
Oxie	- 1,2 Mkr	+ 0,1 Mkr
Rosengård	- 6,7 Mkr	- 4,9 Mkr
Husie	+ 0,3 Mkr	+ 0,7 Mkr
Kirseberg	+0,3 Mkr	- 0,3 Mkr
<b>Totalt – Malmö</b>	<b>- 10,7 Mkr</b>	<b>- 0,7 Mkr</b>

Stadsdelarna beräknar tillsammans ett underskott med -11 Mkr. I Södra Innerstaden är kostnaderna för barn i andra stadsdelar och i friskolor fortsatt höga samtidigt som det finns svårigheter att anpassa kostnaderna till ett vikande elevantal i stadsdelens egna skolor. Detta tillsammans med höga kostnader för barn placerade i skoldaghem innebär att stadsdelen prognostiserar ett underskott för 2004 med närmare -10 Mkr. I Rosengårds grundskolor planeras omfattande anpassningar och nedskärningar inför höstterminen för att klara en omställning av organisationen till ekonomiska ramar och ett minskande elevantal. Trots detta prognostiserar stadsdelen ett underskott på -7 Mkr för skolverksamheten.

I befolkningen minskar antalet barn och ungdomar i åldern 6–15 år. Dessutom väljer allt fler elever skolgång i en friskola. Detta innebär sammantaget att antalet elever i de kommunala grundskolorna minskar. Mellan år 2003 och 2004 beräknas antalet elever i kommunala grundskolorna minska med 440 elever, samtidigt som antalet elever i friskolor ökar med 280.

Andelen platser i fristående regi ökar därmed med 1 %-enhet till 10 %. Elevutvecklingen har varit förväntad och avvikelserna mot budget är relativt små.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

Förskoleklass, grundskola och sarskola	Utfall 2003	Prognos 2004	Förändring
Antal elever (genomsnitt under året) i:			
Kommunal förskoleklass	2 217	2 208	-9
Kommunal grundskola	24 422	23 979	-443
Grund- och träningsarskola	341	350	+9
Fristående förskoleklass	268	287	+19
Fristående grundskola	2 120	2 380	+260
<b>Totalt</b>	<b>29 368</b>	<b>29 204</b>	<b>-164</b>
Andel barn i fristående skola	8,9 %	10,1 %	
Bruttokostnader (kr) per barn i:			
Kommunal förskoleklass	34 100 kr	36 200 kr	+2 100 kr
Kommunal grundskola år 1 - 9	62 700 kr	65 200 kr	+2 500 kr

I skolbarnsomsorgen beräknas det i genomsnitt under året finnas 9 200 barn, vilket är något färre än föregående år. Andelen barn i åldersgruppen 6–12 år som efterfrågar skolbarnsomsorg har ökat under de senaste åren, från 40 % 2001 till 45 % 2003. Antalet barn i fritidshem minskar därför inte i samma utsträckning som antalet barn i befolkningen minskar. En av förklaringarna till efterfrågeökningen kan antas vara införandet av avgiftstak för föräldraavgifter i samband med maxtaxereformen. Antalet barn i fristående fritidshem ökar med närmare 200 samtidigt som antalet barn i de kommunala fritidshemmen minskar. Jämfört med stadsdelarnas budget är det totalt sett något färre barn än beräknat. Antalet barn i fristående fritidshem är fler och antalet barn i de kommunala fritidshemmen är färre än budgeterat. I tabellen nedan redovisas några jämförelser med föregående års utfall:

Skolbarnsomsorg	Utfall 2003	Prognos 2004	Förändring
Antal elever (genomsnitt under året) i:			
Kommunala fritidshem	8 179	7 947	-232
Fristående fritidshem	1 014	1 205	+191
Familjedaghem	58	48	-10
<b>Totalt</b>	<b>9 251</b>	<b>9 200</b>	<b>-51</b>
Bruttokostnader per barn på:			
Kommunalt fritidshem i skolår 0 – 6	30 500 kr	32 800 kr	+2 300 kr

Nettokostnaderna för skola och skolbarnsomsorg uppgick år 2003 till 2 062 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2004 kostar netto 2 122 Mkr, en ökning med 60 Mkr eller 3 %. I tabellen jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen

med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen (Mkr):

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	732,5	758,2	3,5 %
2:a tertialet	540,4	555,9	2,9 %
3:e tertialet	789,1	808,4	2,4 %
<b>Hela året</b>	<b>2 062,0</b>	<b>2 122,5</b>	<b>2,9 %</b>

## INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG (INKL ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER)

### Nettokostnader 1 januari - 30 april

Kostnaderna under perioden uppgick till 210 Mkr, en minskning i förhållande till motsvarande period år 2003 med - 31 Mkr eller - 13 %. Delvis förklaras denna minskning med att kostnaderna för introduktion fr o m 2004 överförts till kommunstyrelsens integrations- och arbetsmarknadsutskott, som då erhöll 67 Mkr i ökat kommunbidrag. De minskade kostnaderna förklaras således till drygt 20 Mkr genom detta förhållande. Andra förklaringar är att kostnaderna för hemlösa minskat. Det är framför allt i två stadsdelar, som minskningen jämfört med 2003 varit mycket kraftig, nämligen i Hyllie och Rosengård. Här har bl a antalet placeringar på externa institutioner minskat.

### Prognos för 2004

Stadsdel	Prognos 2004	Bokslut 2003
Centrum	- 5,9 Mkr	- 1,7 Mkr
Södra Innerstaden	- 3,7 Mkr	- 4,8 Mkr
Västra Innerstaden	+ 0,5 Mkr	+ 1,6 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	+ 1,0 Mkr	0,0 Mkr
Hyllie	+ 0,6 Mkr	- 0,2 Mkr
Fosie	- 10,7 Mkr	-3,0 Mkr
Oxie	0,0 Mkr	- 1,1 Mkr
Rosengård	-7,0 Mkr	- 15,7 Mkr
Husie	+ 1,0 Mkr	+ 1,6 Mkr
Kirseberg	-0,7 Mkr	+ 2,7 Mkr
<b>Totalt - Malmö</b>	<b>- 25,0 Mkr</b>	<b>- 20,6 Mkr</b>

Helårsprognosen för 2004 beräknas av stadsdelarna medföra ett underskott på -25 Mkr. Det är framför allt två stadsdelar som prognostiserar stora underskott, Fosie med -11 Mkr och Rosengård -7 Mkr. Fosies beräknade underskott beror bl a på höga kostnader för externa

placeringar. Trots de kraftigt minskande kostnaderna jämfört med 2003 beräknas ett budgetunderskott i Rosengård med - 7 Mkr, som beror på kostnader för hemlösa samt för många institutionsplaceringar. Även Centrum och Södra Innerstaden räknat med relativt stora underskott av samma anledningar.

Sammanlagt beräknas kostnaderna för hemlösa (lägenheter, härbärgen och hotell) uppgå till 66 Mkr, i förhållande till stadsdelarnas internbudgetar ett underskott med - 9 Mkr. Jämfört med 2003 beräknas kostnaderna minska med drygt 3 Mkr. Kostnaderna för hotell beräknas minska kraftigt medan härbärgeskostnaderna ökar.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2003	Prognos 2004	Differens
Antal externa platser:			
* HVB (vuxna)	122	122	-
* HVB (barn/ungdom)	84	75	- 9
Familjehem (barn/ungdom)	397	360	- 37
Kostnad per plats:			
* HVB (vuxna)	449 000 kr	439 000 kr	- 10 000 kr
* HVB (barn/ungdom)	991 000 kr	1 016 000 kr	+ 25 000 kr
Familjehem (barn/ungdom)	150 000 kr	145 000 kr	- 5 000 kr
Antal årsplaceringar på egna institutioner:			
	57	64	+ 7
Boende för hemlösa:			
* Antal boendedygn	314 000	339 000	+ 15 000
* Kostnad per boendedygn	222 kr	194 kr	- 28 kr

Genom att antalet placeringar på externa institutioner och i familjehem beräknas minska sker en besparing jämfört med 2003 på ca 15 Mkr.

Nettokostnaden inom individ- och familjeomsorgen uppgick år 2003 till 695 Mkr. Stadsdelarna räknar för år 2004 att verksamheten kommer att kosta netto 644 Mkr, en minskning med 51 Mkr eller - 7 %. Förklaringar till minskningen är, som framgått ovan, att kostnaderna för introduktionen flyttats till integrations- och arbetsmarknadsutskottet. Exklusive denna förändring kan kostnadsökningen beräknas till drygt + 2 %. Nedan jämföres fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen (Mkr):

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	241,3	209,8	- 13,1 %
2:a tertialet	212,0	202,7	- 4,4 %
3:e tertialet	241,5	231,6	- 4,1 %
<b>Hela året</b>	<b>694,8</b>	<b>644,1</b>	<b>- 7,3 %</b>

## VÅRD OCH OMSORG

### Nettokostnader 1 januari - 30 april

Kostnaderna under perioden uppgick till 886 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period år 2003 med 25 Mkr eller 3 %. Den resursfördelade budgeten har ökat med 16 Mkr eller 2 %. Kostnaderna för den anslagsfinansierade budgeten har ökat med 10 Mkr eller 6 %. Den större ökningen inom den anslagsfinansierade verksamheten beror på utbyggnaden av LSS-bostäder, daglig verksamhet samt högre kostnader för personlig assistans (LASS).

### Prognos för 2004

Stadsdel	Prognos 2004	Bokslut 2003
Centrum	+ 8,0 Mkr	+ 9,5 Mkr
Södra Innerstaden	- 4,7 Mkr	+ 2,4 Mkr
Västra Innerstaden	+ 1,0 Mkr	- 26,3 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-	- 3,0 Mkr
Hyllie	-0,1 Mkr	- 15,1 Mkr
Fosie	- 15,3 Mkr	- 21,0 Mkr
Oxie	+ 1,0 Mkr	- 0,9 Mkr
Rosengård	- 12,0 Mkr	- 10,4 Mkr
Husie	+ 3,3 Mkr	+ 3,5 Mkr
Kirseberg	- 1,0 Mkr	- 4,1 Mkr
<b>Totalt - Malmö</b>	<b>- 19,8 Mkr</b>	<b>- 65,4 Mkr</b>

Det totala underskottet för verksamhetsområdet beräknas till - 20 Mkr. Fyra stadsdelar prognostiserar överskott. Centrums stora överskott beror huvudsakligen på försenade driftstarter för LSS-boenden. Fem stadsdelar prognostiserar underskott. Särskilt stora underskott noteras för Fosie och Rosengård. Gemensamma orsaker är för höga kostnader för korttidsplatser och hemtjänst i ordinärt boende. I Fosie beräknas också budgeten för utskrivningsklara patienter överskridas.

### Äldreomsorg och förtidspensionärer (SoL)

I kommunen beräknas totalt 18,9 % av befolkningen i åldrarna över 65 år erhålla hemtjänst, 70 % av dessa bor i ordinärt boende. Andelen pensionärer i ordinärt boende fortsätter att öka jämfört med tidigare år. Drygt var femte person i åldern 80 – 84 år har hemtjänst medan hälften har hemtjänst i åldersgruppen 85 – 89 år. I åldrarna 90 år och därutöver har knappt 88 % hemtjänst.

För åldersgrupperna 80 – 84 år och 85 – 89 år är det tal som ligger nära nivåerna i budgeten medan andelen vårdtagare i åldersgruppen över 90 år ligger drygt 3 %-enheter över vad som antagits i budgeten. Är prognosen riktig skulle andelen vårdtagare över 90 år öka kraftigt jämfört med 2003 då andelen uppgick till 81 %.

I Södra Innerstaden har drygt 26 % av befolkningen över 65 år hemtjänst. I Centrum och Västra Innerstaden är andelen något lägre, 22 % respektive 23 %. Motsvarande andelar i Oxie och Husie ligger runt 10 %. Andelen i Limhamn/Bunkeflo ökar successivt år från år och beräknas för år 2004 ligga på drygt 14 %. I nedanstående tabell visas andelen pensionärer med hemtjänst i de olika stadsdelarna enligt boksluten 2002 och 2003 samt prognosen 2004:

	Bokslut 2002	Bokslut 2003	Prognos i DR1/2004
Centrum	21,2 %	21,9 %	21,6 %
Södra Innerstaden	24,6 %	24,8 %	26,2 %
Västra Innerstaden	20,9 %	22,3 %	23,3 %
Limhamn-Bunkeflo	12,0 %	12,8 %	14,0 %
Hyllie	16,9 %	17,7 %	18,8 %
Fosie	15,3 %	15,0 %	18,5 %
Oxie	10,3 %	9,5 %	9,5 %
Rosengård	17,2 %	15,0 %	17,4 %
Husie	9,3 %	10,2 %	10,7 %
Kirseberg	17,3 %	19,9 %	21,4 %
<b>Malmö - totalt</b>	<b>17,1 %</b>	<b>17,6 %</b>	<b>18,9 %</b>
Antal pensionärer i Malmö, 65 år -	47 403	46 951	46 684
Antal vårdtagare i Malmö, 65 år -	8 108	8 266	8 831

Antalet utskrivningsklara patienter beräknas ligga högre än budget, 20 mot budgeterade 17 patienter per månad. Detta är också en ökning jämfört med 2003 då antalet motsvarade 15 årsplatser. Antalet vårdtagare som får hemtjänst i den egna stadsdelen beräknas uppgå till 91 %, i nivå med 2003. År 1996 var andelen drygt 70 %.

Genomgående kan konstateras att de budgeterade kostnaderna för olika vårdinsatser ligger mycket nära de kostnader som stadsdelarna sammantaget prognostiserar. Några jämförelser med föregående års utfall framgår av tabellen:

	Utfall 2003	Prognos 2004	Differens
Kostnader per vårdtagare:			
* ordinärt boende inkl korttidsvård	121 000 kr	120 000 kr	- 1 000 kr
* särskilt boende	419 000 kr	424 000 kr	+ 5 000 kr
Antal vårdtagare i			
* ordinärt boende	6 069	6 678	+ 609
* särskilt boende	2 908	2 833	- 75
Andel personer äldre än 65 år			
med hemtjänst	17,6 %	18,9 %	+ 1,3
* 65 - 69 år	3,0 %	3,1 %	+ 0,1
* 70 - 74 år	6,0 %	6,0 %	-
* 75 - 79 år	10,9 %	11,4 %	+ 0,5
* 80 - 84 år	24,1 %	26,2 %	+ 2,1
* 85 - 89 år	47,7 %	50,6 %	+ 2,9
* 90 år -	80,9 %	87,9 %	+ 8,8
Korttidsvård			
* Antal årsplatser	278	265	-13
* Kostnad per årsplats	538 000 kr	566 000 kr	+ 28 000 kr
Antal utskrivningsklara patienter per månad			
	15	20	+5

#### Funktionshindre (LSS och LASS)

Den totala nettokostnaden för stadsdelarnas resursfördelade LSS-verksamhet beräknas uppgå till 116 Mkr mot budgeterade 117 Mkr. Antalet personer med LSS-insatser, som finansieras genom den resursfördelade budgeten, beräknas bli något lägre än budgeterat, 983 mot budgeterade 1 039. Kostnaderna per person och år beräknas dock genomgående bli högre.

I genomsnitt beräknas 601 personer bo i LSS-vårdboenden under året mot budgeterade 630. Förklaringen är att driftstarten för nya LSS-boenden blivit försenade, varför ett överskott beräknas med + 6,8 Mkr. Kostnaden för en plats i vårdboende uppgår till 545 000 kr per år. Den totala kostnaden för LSS-boendena beräknas till 328 Mkr.

Under bokslutsperioden har kommunstyrelsen inte fattat några nya beslut om utbyggnad av LSS-vårdboenden. Efter bokslutsperioden har däremot kommunstyrelsen fattat beslut om sammanlagt 14 nya lägenheter med driftstart 2004 – 2005. Återstående utbyggnadsanslag under kommunstyrelsen, inklusive anslagen före år 2004, uppgår till 7,9 Mkr år 2004 samt 13,1 Mkr år 2005.

Antalet personer som deltar i daglig verksamhet beräknas till 560 mot budgeterade 590. Differensen förklaras av att deltagarna för om 2004 registreras i verksamhetssystemet ORIGO och därför är uppgifterna säkrare än i det tidigare manuella systemet. Den totala budgeten för daglig verksamhet, 91 Mkr, beräknas ge ett mindre överskott.

Antalet personer med personlig assistans enligt LASS beräknas uppgå till i genomsnitt 320 per månad, 11 fler än budgeten och en ökning med 12 personer jämfört med 2003. Den totala kostnaden beräknas till 69 Mkr, varför ett underskott uppstår med -3 Mkr, ett underskott som kommer att fördelas till samtliga stadsdelar.

#### **Ekonomisk sammanfattning vård och omsorg**

Nettokostnaden inom verksamhetsområdet vård och omsorg uppgick 2003 till 2 642 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2004 kostar netto 2 718 Mkr, en ökning med 76 Mkr eller 3 %. Förklaring till den relativt låga kostnadsökningen är att flera stadsdelar vidtagit besparingsåtgärder. Samtidigt har kostnaderna för LSS-boenden, daglig verksamhet och LASS ökat. Nedan jämföres fjolårets nettokostnadsutveckling inom vård och omsorg under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen (Mkr).

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	860,3	885,7	+ 2,9 %
2:a tertialet	867,3	893,5	+ 3,0 %
3:e tertialet	914,7	939,0	+ 2,7 %
<b>Hela året</b>	<b>2 642,4</b>	<b>2 718,2</b>	<b>+ 2,9 %</b>

#### **FRITIDS- OCH KULTURVERKSAMHET**

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

Nettokostnaderna för perioden uppgick till 40 Mkr, en minskning med 2 Mkr eller 4,5 % jämfört med motsvarande period i fjol. Stadsdelarnas helårsprognoser uppgår sammantaget till -600 tkr vilket ger att nettokostnaderna jämfört med föregående år beräknas minska med drygt 6 %. I några stadsdelar pågår förändring av fritidsgårdsverksamheten vilket innebär att fritidsgårdar läggs ner eller att verksamheten drivs av föreningar.

#### **GEMENSAM SERVICE OCH ÖVRIGT**

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

Helårsresultatet beräknas till +31 Mkr. Detta överskott kan komma att minska i takt med att stadsdelsfullmäktige fattar beslut hur medel ska fördelas ut i de olika verksamheterna.

#### **EKONOMISK HJÄLP**

Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionsersättning har under perioden januari – april uppgått till 232 Mkr. Under motsvarande period 2003 var kostnaderna 230 Mkr. Antalet ärenden per månad har under årets fyra första månader uppgått till 8 450, en minskning jämfört med 2003 med 250 ärenden eller -3 %. Kostnaden per ärende har emellertid ökat med 4 % och uppgått till knappt 6 900 kr.

Stadsdelarna beräknar att socialbidragskostnaderna under 2004 kommer att uppgå till brutto 700 Mkr eller exakt lika mycket som under 2003. Bruttobudgeten uppgår 2004 till 693 Mkr. Stadsdelarna räknar således med ett underskott i förhållande till budgeten med -7 Mkr.

Socialbidragskostnaderna består av försörjningsstöd och introduktionsersättning:

	Försörjningsstöd	Introduktions- ersättning	Socialbidrag totalt
Budget	574,3 Mkr	118,4 Mkr	692,7 Mkr
Prognos	581,1 Mkr	119,1 Mkr	700,2 Mkr
Differens	- 6,8 Mkr	- 0,7 Mkr	- 7,5 Mkr

Stadsdelarnas budgetar för ekonomisk hjälp innehåller utöver socialbidragskostnaderna mindre belopp för t ex begravningshjälp samt intäkter i form av återbetalningar av förskott på sociala förmåner, exempelvis bostadsbidrag, pensioner mm. Totalt uppstår för dessa poster, enligt stadsdelarnas prognoser, ett nettoöverskott med ca 5 Mkr. Stadsdelarnas totala prognos för ekonomisk hjälp uppgår därmed till -2,5 Mkr.

RESULTATRÄKNING, Mkr	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD				
	Prognos helår 2004	Resultat jan-apr 2004	Budget inkl nya beslut 2004	Prognos helår 2004	Resultat helår 2003	Resultat jan-apr 2004	Resultat jan-apr 2003
Verksamhetens intäkter	-	1 626	-	-	3 016	1 024	961
Verksamhetens kostnader	-	-4 487	-	-	-12 076	-4 081	-4 009
Avskrivningar	-	-258	-	-	-451	-152	-145
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-9 628</b>	<b>-3 119</b>	<b>-9 921</b>	<b>-9 896</b>	<b>-9 511</b>	<b>-3 209</b>	<b>-3 193</b>
Skatteintäkter	7 260	2 385	7 405	7 260	7 101	2 385	2 385
Generella statsbidrag och utjämning	2 319	773	2 515	2 319	2 436	773	837
Finansiella intäkter	62	25	66	66	113	21	36
Finansiella kostnader	-214	-70	-65	-63	-67	-19	-24
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>-201</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>-314</b>	<b>72</b>	<b>-49</b>	<b>41</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	12	0	0
Skatt/latent skatt	-29	-5	-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-230</b>	<b>-11</b>	<b>0</b>	<b>-314</b>	<b>84</b>	<b>-49</b>	<b>41</b>

FINANSIERINGSANALYS, Mkr	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	jan-apr 2004	jan-apr 2003	jan-apr 2004	jan-apr 2003
<b>Tillförda medel</b>				
Resultat efter finansnetto	-6	116	-49	41
Justering för ej rörelsekapitalpåverkande poster	276	268	156	170
Försäljning av anläggningstillgångar	1	1	1	0
Minskning av långfristiga fordringar	-1	9	4	18
Ökning av långfristiga skulder	9	44	0	0
Rörelsekapitalpåverkande extraordinära poster	0	0	0	0
Förändring av kapitalbindning	67	0	98	0
<b>Summa tillförda medel</b>	<b>346</b>	<b>438</b>	<b>210</b>	<b>229</b>
<b>Använda medel</b>				
Nettoinvesteringar	418	392	314	240
Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0	10
Minskning av långfristiga skulder	82	454	13	381
Skatter	6	8	0	0
Rörelsekapitalpåverkande extraordinära poster	0	0	0	0
Förändring av kapitalbindning	511	0	0	527
<b>Summa använda medel</b>	<b>506</b>	<b>1 365</b>	<b>327</b>	<b>1 158</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-160</b>	<b>-927</b>	<b>-117</b>	<b>-929</b>

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

	<b>04 04 30</b>	<b>03 12 31</b>	<b>04 04 30</b>	<b>03 12 31</b>
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	3	3	0	0
Materiella anläggningstillgångar	15 562	15 379	8 411	8 250
- Därav mark, byggnader och tekniska anläggningar	13 727	13 554	7 959	7 777
- Därav maskiner och inventarier	1 786	1 823	452	473
- Därav övriga materiella anläggningstillgångar	49	2	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	205	195	602	606
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>15 770</b>	<b>15 577</b>	<b>9 013</b>	<b>8 856</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Förråd mm	328	408	321	402
Fordringar	1 716	1 531	1 592	1 447
Kortfristiga placeringar	1 877	1 935	1 876	1 935
Kassa och bank	104	207	1	60
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>4 025</b>	<b>4 081</b>	<b>3 790</b>	<b>3 844</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>19 795</b>	<b>19 658</b>	<b>12 803</b>	<b>12 700</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>10 310</b>	<b>10 318</b>	<b>8 384</b>	<b>8 433</b>
- Därav periodens resultat	-11	168	-49	84
- Därav övriga förändringar av eget kapital	3			
<b>AVSÄTTNINGAR</b>				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	568	528	522	478
Andra avsättningar	489	480	401	441
Latent skatteskuld	389	390	0	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>1 446</b>	<b>1 398</b>	<b>923</b>	<b>919</b>
<b>SKULDER</b>				
Långfristiga skulder	4 818	4 891	615	628
Kortfristiga skulder	3 221	3 051	2 881	2 720
<b>Summa skulder</b>	<b>8 039</b>	<b>7 942</b>	<b>3 496</b>	<b>3 348</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>19 795</b>	<b>19 658</b>	<b>12 803</b>	<b>12 700</b>
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	5 419	5 320	5 419	5 320
Andra ansvarsförbindelser		938		3 202

DRIFTREDOVISNING, Tkr	RESULTAT	KOMMUN-	NETTOKOSTNAD JAN – APR	
	(prognos)	BIDRAG	2004	2003
	HELÅR 2004	HELÅR 2004		
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>				
Kommunfullmäktige	0	15 387	-4 994	-5 283
Revision	0	7 655	-2 390	-2 745
Valnämnd	-755	4 809	-190	-214
Förtroendenämnd	19	968	-302	-288
Överförmyndarnämnd	-2 015	8 603	-2 951	-4 044
Kommunstyrelse	0	22 165	-9 097	-9 724
Kommunstyrelsens Projekt och utredningar	20 000	92 370	-19 179	-20 045
Anslag till kommunstyrelsens föfogande	42 000	74 264		
Integrations och arbetsmarknadsutskott	0	347 030	-118 683	-114 367
Ekonomisk hjälp statsbidrag	-15 000	-133 500	39 496	47 470
Övrig gemensam verksamhet	3 000	98 257	-34 992	-46 117
Stadskontor	3 800	150 769	-41 806	-40 163
Citytunnel	0	0	0	-1
Lokalbank	474	500	-13	0
Säkerhets- och beredskapsavdelning	-17 275	9 501	-3 811	-3 122
Servicenämnd	14 100	0	13 526	15 709
Bostadsanpassningsbidrag	-3 606	31 394	-9 927	-10 952
Färdtjänst	0	48 875	-16 402	-18 345
Teknisk nämnd	800	372 600	-75 515	-82 592
Anslutningsavgifter va-verk	25 000	0	10 630	5 021
Hamnanläggningar	694	5 108	-1 046	104
Miljönämnd	334	38 854	-13 126	-12 474
Räddningsnämnd	-775	106 458	-36 727	-35 584
Räddningsnämnd - resultatenheter	0	3 045	-375	-1 197
Stadsbyggnadsnämnd	1 000	63 876	-16 427	-23 834
Utbildningsnämnd	-5 000	756 583	-256 610	-230 149
Kulturnämnd	985	241 039	-81 546	-82 277
Regional kultur	0	40 429	-17 758	-13 021
Fritidsnämnd	-2 000	197 837	-70 570	-69 285
<b>Stadsdelsfullmäktige</b>				
Centrum - resursfördelning	-3 575	638 142	-209 956	-208 415
Centrum - anslagsfinansierad verksamhet	8 775	381 028	-119 288	-113 800
Södra Innerstaden - resursfördelning	-3 200	642 662	-219 151	-215 635
Södra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	700	19 179	-7 102	-8 994
Västra Innerstaden - resursfördelning	2 600	668 128	-225 058	-228 737
Västra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	450	8 887	-2 785	-3 400
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	1 000	680 438	-229 304	-223 475
Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet	0	78 188	-26 176	-25 111
Hyllie - resursfördelning	499	815 436	-270 246	-276 115
Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet	-499	99 860	-34 404	-31 930
Fosie - resursfördelning	-11 452	958 874	-334 309	-319 470
Fosie - anslagsfinansierad verksamhet	1 373	57 069	-16 984	-25 177



DRIFTREDOVISNING, Tkr	RESULTAT	KOMMUN-	NETTOKOSTNAD JAN – APR	
	(prognos)	BIDRAG	2004	2003
	HELÅR 2004	HELÅR 2004		
Oxie - resursfördelning	1 433	227 619	-80 572	-78 381
Oxie - anslagsfinansierad verksamhet	-200	6 671	-2 081	-1 718
Rosengård - resursfördelning	-27 662	693 375	-249 786	-250 923
Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet	470	88 453	-31 666	-30 003
Husie - resursfördelning	4 460	377 845	-123 998	-111 617
Husie - anslagsfinansierad verksamhet	-125	5 622	-2 570	-2 668
Kirseberg - resursfördelning	200	322 630	-106 856	-104 932
Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet	-700	21 467	-7 320	-6 279
<b>Summa resursfördelning</b>	<b>-35 697</b>	<b>6 025 149</b>	<b>-2 049 236</b>	<b>-2 017 700</b>
<b>Summa anslagsfinansierad verksamhet</b>	<b>10 244</b>	<b>766 424</b>	<b>-250 376</b>	<b>-249 080</b>
<b>Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp</b>				
Centrum	-590	57 481	-19 360	-18 209
Södra Innerstaden	-4 500	153 060	-52 387	-52 702
Västra Innerstaden	-500	17 243	-6 072	-5 326
Limhamn-Bunkeflo	400	8 938	-2 457	-3 169
Hyllie	-629	67 839	-22 012	-21 326
Fosie	4 975	152 996	-50 753	-51 322
Oxie	-350	7 698	-2 978	-2 637
Rosengård	0	178 279	-58 300	-61 024
Husie	990	8 658	-2 584	-2 805
Kirseberg	-2 300	29 906	-10 389	-9 565
<b>Summa ekonomisk hjälp</b>	<b>-2 504</b>	<b>682 098</b>	<b>-227 292</b>	<b>-228 085</b>
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>37 823</b>	<b>10 078 547</b>	<b>-3 297 689</b>	<b>-3 252 384</b>
Finansförvaltning	1 506	-143 445	92 077	60 509
<b>SUMMA NÄMNDER OCH FINANSFÖRVALTNING</b>	<b>39 329</b>	<b>9 935 102</b>	<b>-3 205 612</b>	<b>-3 191 875</b>
Därav finansiella poster			2 960	1 076
Därav budgeterat resultat	14 100	-14 100		
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>25 229</b>	<b>9 921 002</b>	<b>-3 208 572</b>	<b>-3 192 951</b>

## NÄMNDERNAS NETTOINVESTERINGAR, Tkr

PROGNOS  
HELÅR 2004

JAN – APR

### NÄMND/VERKSAMHET

Övrig gemensam verksamhet	-23 000	-818
Citytunnel	-48 000	0
Servicenämnd	-465 000	-171 402
Teknisk nämnd	-560 456	-105 361
Hamnanläggningar	-123 000	-34 812
Miljönämnd	-1 500	0
Räddningsnämnd	-1 800	-410
Stadsbyggnadsnämnd	-1 500	0
Utbildningsnämnd	-8 200	-97
Kulturnämnd	-8 180	-272
Fritidsnämnd	-10 000	258

### Stadsdelsfullmäktige

Centrum	-3 035	-173
Södra Innerstaden	-16 500	-781
Västra Innerstaden	-16 790	-3 765
Limhamn-Bunkeflo	-8 885	-2 224
Hyllie	-7 000	-824
Fosie	-1 000	-134
Oxie	-2 541	-649
Rosengård	-10 900	-3 306
Husie	-7 210	-1 972
Kirseberg	-6 897	-1 506

### SUMMA NÄMNDER OCH FINANSFÖRVALTNING

**-1 331 394**

**-328 248**

**MALMÖ STAD**

August Palms plats 1

Stadskontoret

205 80 Malmö

Tel 040-34 10 00

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