

**MALMÖ STAD**

August Palms plats 1

Stadskontoret

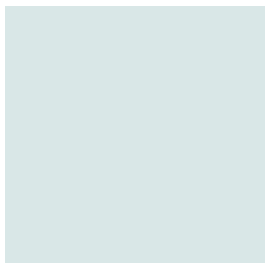
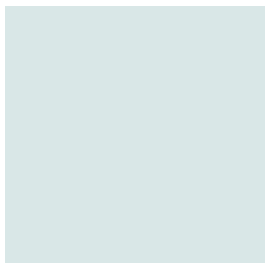
205 80 Malmö

Tel 040-34 10 00

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

# Delårsrapport **2004**

*januari – augusti*



## INNEHÅLL

---

Stadskontorets bedömning och sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	4
Finansiell analys	7
Verksamheten	9
Målavstämning	23
Resultaträkning	30
Finansieringsanalys	30
Balansräkning	31
Driftredovisning	32
Nämndernas nettoinvesteringar	34

---

# Stadskontorets bedömning och sammanfattning

Resultatet för årets åtta första månader uppgår till 294 Mkr. Det är en tydlig resultatförsämring jämfört med tidigare år. I fjol uppgick motsvarande resultat till 370 Mkr och åren dessförinnan har resultaten pendlat mellan 400 – 600 Mkr. Periodens nettoinvesteringar uppgick till 644 Mkr vilket var högre än under föregående år (531 Mkr).

Som vi konstaterade i samband med delårsrapport 1 har kommunens finanser försämrats kraftigt jämfört med de förutsättningar som gavs i budgeten för 2004. Detta beror på att skatteunderlagsutvecklingen blivit betydligt svagare än den bedömning som gjordes inför budgeten. Intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning bedöms i nuläget bli ca 250 Mkr sämre än budget. Det prognostiserade resultatet för 2004 är dock betydligt bättre än vad som bedömdes i delårsrapport 1. Nu prognostiseras resultatet till -28 Mkr jämfört med -314 i delårsrapport 1. Av det prognostiserade resultatet är +226 Mkr hänförligt till verksamheterna medan resterande -254 Mkr avser skatter, generella bidrag och finansnetto. Det finns tre orsaker till den förbättrande prognosen.

För det första reviderar regeringen, liksom andra bedömare, upp sin prognos över tillväxten relativt kraftigt för i år och för nästa år. BNP beräknas öka med 3,6 % i år och 3,0 % nästa år. Konjunkturuppgången har än så länge inte förbättrat arbetsmarknadsläget innevarande år utan först nästa år ökar sysselsättningen. En viss verkan finns dock på skatteunderlaget och vår bedömning är att skatteintäkterna förbättras med ca 50 Mkr jämfört med den uppskattning vi gjorde i delårsrapport 1.

För det andra aviserar regeringen i höstpropositionen att det tillfälliga sysselsättningsstödet ökas med 1,5 miljard innevarande år. För Malmös del innebär det än förbättring med drygt 30 Mkr.

Den tredje förklaringsfaktorn rör förbättrade nettokostnader med drygt 200 Mkr. Den största delen härrör sig från poster av engångsnatur såsom återbetalad moms och realisationsvinster. 85 Mkr är engångsutbetalningar för återsökt moms från i första hand gatumarksparkering. Nästan 50 Mkr kommer från realisationsvinster till följd av fastighetsförsäljning. Därtill lämnar flertalet av stadens nämnder och styrelser bättre prognoser över utfallet 2004. Överskott finns också på vissa centrala anslag som, till följd av det ekonomiska läget, inte disponeras.

Nettoinvesteringarna prognostiseras till 1 093 Mkr att jämföras med 980 Mkr år 2003.

Finansnettot förväntas i stort följa budget och ge ett tillskott på 2 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 49 Mkr borträknas. Det då prognostiserade resultatet om -77 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 11 800 per månad, vilket är 600 fler än under 2003. Efterfrågan på förskoleplats ökar från 86 % till 88 % 2004. Behovstäckningen beräknas öka från 96,0 % till 97,4 %.
- Antalet elever i förskoleklass, grundskola och sarskola minskar under året med 290 till 29 100. Under året beräknas de fristående skolorna öka sitt elevantal med 240 elever jämfört med föregående år, en ökning med 10 %. Elevantalet i de kommunala skolorna minskar med 530.
- 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 30 årsplaceringar och beräknas under 2004 uppgå till 590. Eftersom kostnaderna per plats också beräknas sjunka blir besparingen ca 25 Mkr.
- Kostnaderna för hemlösas boende på hotell, härbärgen och lägenheter minskar. Enligt prognosen blir kostnaderna totalt 65 Mkr under 2004, en minskning med nära 5 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 bidrar till att antalet vårdtagare fortsätter att öka. År 2004 beräknas antalet vårdtagare till knappt 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 ca 5 Mkr.
- Antalet anställda under de åtta första månaderna har i medeltal uppgått till 19 699. Förändringen av medelantalet anställda var -274 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 11 augusti 2004.

Under perioden januari – augusti uppgick verksamhetens nettokostnader till 6 063 Mkr vilket var en ökning med 0,2 % jämfört med föregående år.

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 695 Mkr vilket motsvarar en ökning med 2 % jämfört med år 2003.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 3 632 Mkr för de resterande fyra månaderna. Nettokostnaderna under september – december år 2004 skulle då komma att utgöra 37 % av årets nettokostnader, vilket är högre än den genomsnittliga nivån under de senaste åren. Den prognostiserade nettokostnaden för perioden september – december 2004 ligger knappt 5 % 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 – augusti har nämnderna upprättat utfallsprognoser för helåret 2004.

För helåret prognostiseras nämndernas resultat till +226 Mkr.

De enskilda verksamheternas utveckling och prognoser kommenteras och redovisas efter förvaltningsberättelse och finansiell analys under rubriken Verksamheten.

## SKATTER OCH GENERELLA BIDRAG

Skatteintäkterna uppgick till 4 772 Mkr under perioden. De generella statsbidragen och utjämnningen uppgick under perioden till 1 573 Mkr. Förutom statsbidrag på 736 Mkr erhöll kommunen utjämningsbidrag på sammanlagt 837 Mkr.

Prognosen uppvisar en negativ avvikelse mot budget om 255 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. I den nu föreliggande prognosen beräknas skatteunderlagsökningen till endast 13,6 %. Den lägre ökningstakten medför att intäkterna nu beräknas bli ca 170 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. En viss förbättring i prognosläget kan dock skönjas då de prognoser som upprättats efter sommaren ligger på en högre nivå än under våren.

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 ca 40 Mkr.

Riksdagen har beslutat att statsbidraget till kommunerna under innevarande år skall minskas med 1 755 Mkr till följd av pensionsreformens slutreglering, vilket för Malmö betyder ca 50 Mkr i lägre statsbidragsintäkter. I höstens budgetproposition föreslår regeringen att det generella sysselsättningsstödet för år 2004 skall öka med 1 500 Mkr utöver redan beslutade 3 400 Mkr, vilket för Malmö betyder ca 40 Mkr i ökade statsbidragsintäkter.

## FINANSNETTO

Finansnettot uppgick under de åtta första månaderna till +12 Mkr att jämföras med +42 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiseras ett finansnetto på +2 Mkr vilket är 1 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 44 Mkr. Detta 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 åtta första månader uppgick till +294 Mkr.

Jämfört med föregående år har det skett en försämring av resultatet. Resultatet för perioden januari – augusti år 2003 uppgick till +370 Mkr.

För helåret prognostiseras ett resultat på -28 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 år 2004 indikerar att kommunen för första gången inte kan uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Årets resultat enligt resultaträkningen	-28 Mkr
-avgår samtliga realisationsvinster	-49 Mkr
<b>Justerat resultat</b>	<b>-77 Mkr</b>

### INVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna under de åtta första månaderna uppgick till 644 Mkr vilket är högre än motsvarande period föregående år då de uppgick till 531 Mkr.

För helåret prognostiseras nettoinvesteringarna till knappt 1,1 miljarder kronor vilket är en ökning med ca 100 Mkr i förhållande till 2003.

### PERSONALEN

#### Medelantal anställda

Medelantalet anställda under perioden uppgick till 19 699.

#### ANSTÄLLDA

	jan-aug 2004	jan-aug 2003
Medelantal anställda		
omräknat till heltid	19 699	19 973

Förändringen av medelantalet anställda var -274 jämfört med motsvarande period under 2003.

### PERSONALKOSTNADER

#### PERSONALKOSTNADER, MKR

	jan-aug 2004	jan-aug 2003
Lön och personalsociala kostnader	2 981	2 927
Sociala avgifter	1 033	1 016
Utbetalda pensioner	146	139
Individuellt intjänade pensioner	147	132
Avsatt till avtalspensioner	57	47
Avsatt till garantipensioner	3	3
<b>Totalt</b>	<b>4 367</b>	<b>4 264</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 år 2004 totalt 14 företag med 4 underkoncernbildningar. Av företagen är 12 aktiebolag och 2 stiftelser.

#### Förändringar under perioden

Räddningsnämnden har på uppdrag av kommunfullmäktige överlätit SIMAB, Sotarna i Malmö AB. Överlåtelsen 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.

Under våren 2004 avslutades likvidationen för Temaparken Utvecklings AB.

### **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 aktieföretag (t ex Prokrami AB) och stiftelser (Stiftelsen Malmö Symfoniorkester).

### **Omsättning och resultat**

Kommunens företag omsatte 2 104 Mkr under delårsperioden (2003, 2 046 Mkr). De största företagen räknat efter omsättningen, oreducerat från ägarandelar, är följande, Mkr:

#### OMSÄTTNING, MKR

	jan.aug 2004	jan-aug 2003	Ägarandel %
MKB-koncernen	826	791	100,0
SYSÄV-koncernen	390	381	50,6
Copenhagen-Malmö Port	370	347	25,0
Kultur-koncernen	214	224	100,0

Koncernbolagen redovisar överlag ett positivt resultat för perioden, större vinster redovisas av MKB-koncernen med 64 Mkr och SYSÄV-koncernen med 54 Mkr. Undantag är Kulturkoncernen som redovisar ett underskott på 21 Mkr och prognostiserar ett underskott för helåret på 44 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. Kulturkoncernen har under sommaren inlämnat en ansökan till kommunen varvid man hemställer att kommunen beviljar Malmö Opera och Musikteater AB en kapitaltäckningsgaranti på 43,9 Mkr.

### **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 29 september 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 intäkterna överstigit kostnaderna med 4,6 %. Detta var en försämring med drygt 1 %-enhet jämfört med 2003. Verksamhetens andel av intäkterna var i stort oförändrad, det är ökade kostnader för pensioner, avskrivningar samt försämrat finansnetto som ligger bakom resultatförsämringen.

#### ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG

	jan-aug 2004	jan-aug 2003	jan-dec 2004	jan-dec 2003
Verksamheten	85,4 %	85,3 %	90,4 %	90,0 %
Pensioner	5,3 %	5,0 %	5,0 %	4,9 %
Avskrivningar	4,9 %	4,6 %	4,9 %	4,7 %
Finansnetto	-0,2 %	-0,7 %	0,0 %	-0,5 %
<b>Summa</b>	<b>95,4%</b>	<b>94,2%</b>	<b>100,3 %</b>	<b>99,2 %</b>

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

### FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

Under perioden januari – augusti omsatte Malmö 8,0 miljarder kronor. Nettokostnaden var 0,2 % högre jämfört med motsvarande period 2003. Trots den blygsamma nettokostnadsökningen försämrades resultatet till följd av att intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämnning minskade med 0,5 %.

#### KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

	jan-aug 2004	%-förändring jan-aug 2003
Verksamhetens nettokostnad	-6 063 Mkr	0 %
Skatteintäkter	4 772 Mkr	1 %
Generella bidrag	1 573 Mkr	-4 %
Finansnetto	12 Mkr	-71 %

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 695 Mkr vilket är en ökning med 2 % jämfört med år 2003. Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas till 9 665 Mkr vilket är en ökning med drygt en procent.

## INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 644 Mkr vilket var en ökning jämfört med föregående år.

Under 2004 prognostiseras investeringsvolymen som andel av nettokostnaderna till 11 % vilket är något högre än under föregående år.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 602 Mkr kvar av skatteintäkterna och de generella bidragen när den löpande verksamheten var finansierad. Detta betyder att periodens investeringar till 93 % kunde finansieras med medel från verksamheten.

#### SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

	jan-aug 2004	jan-aug 2003	jan-dec 2004	jan-dec 2003
Medel från verksamheten, Mkr	602	665	446	523
Nettoinvestering, Mkr	644	531	1 093	980
<b>Självfinansieringsgrad</b>	<b>93 %</b>	<b>125 %</b>	<b>41 %</b>	<b>53 %</b>

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

### PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – augusti uppgick det redovisade resultatet till +294 Mkr vilket motsvarade en ökning av eget kapital med 3 %.



#### PERIODENS RESULTAT

	jan-aug 2004	jan-aug 2003
Periodens resultat, Mkr	294	370
Resultat/Eget kapital	+3 %	+4 %

#### SOLIDITET

Den totala balansomslutningen uppgick i augusti till 12 938 Mkr, vilket var en ökning med 238 Mkr under delårsperioden.

Ökningen av eget kapital i relation till den ökade balansomslutningen har lett till att soliditeten ökat med 1 %-enhet.

#### SOLIDITET

	augusti 2004	december 2003
<b>Soliditet</b>	<b>67 %</b>	<b>66 %</b>
Tillgångsförändring	+2 %	
Resultat/Eget kapital	+3 %	

### Risk – kontroll

#### RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande skulder - räntebärande tillgångar) har minskat med 138 Mkr under perioden. Låneskulden har minskat med 12 Mkr till 823 Mkr, medan räntebärande tillgångar minskat med 150 Mkr till 1 880 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 resultat. De räntebärande avsättningarna och eget kapital uppgick i augusti till 1 020 Mkr vilket var en ökning med 102 Mkr under perioden.

#### RÄNTEBÄRANDE SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH TILLGÅNGAR, MKR

	augusti 2004	december 2003
Skulder	-823	-835
Avsättningar	-876	-794
Eget kapital, va-verk	-144	-124
Tillgångar	1 880	2 030
<b>Netto</b>	<b>+37</b>	<b>+277</b>

För helåret beräknas nettotillgången minska med 250 Mkr. Låneskulden beräknas minska med 206 Mkr medan de räntebärande tillgångarna beräknas minska med 456 Mkr.

De räntebärande avsättningarna och eget kapital beräknas under året öka med 103 Mkr till 1 021 Mkr.

#### TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE

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 5 390 Mkr vilket var en ökning med 70 Mkr sedan föregående årsbokslut.

Pensionsskulden inom linjen utgjorde 91 % av de totala pensionsförpliktelserna.

#### TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE, MKR

	augusti 2004	december 2003
Avsättningar för pensioner	540	478
Pensionsförmåner intjänade före 1998	5 390	5 320
Totala intjänade pensionsförmåner	5 930	5 798

#### BUDGETFÖLJSAMHET

För helåret prognostiseras en positiv avvikelse mot budget för verksamheterna på 226 Mkr. Det skall noteras att en stor del av det positiva resultatet i verksamheten härrör från poster av engångsnatur såsom återbetald moms och realisationsvinster samt överskott i centrala reserver.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till -28 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 2 % medan intäkterna beräknas öka med 1 %. Obalansen mellan kostnads- och intäktsökningen leder till att de löpande kostnaderna under året beräknas överskrida mer än 100 % av intäkterna från skatter och generella bidrag.

Det försämrade resultatet leder till att självfinansieringen av investeringarna sjunker till ca 41 % vilket i sin tur leder till en minskad likviditet och ett försämrat finansnetto.

# Verksamheten

## FINANSFÖRVALTNINGEN

För helåret prognostiseras ett resultat om +110,6 Mkr.

I det prognostiserade resultatet för finansförvaltningen ingår en post om 40,5 Mkr för täckande av ett befarat underskott i Kulturkoncernen i Malmö AB.

I det prognostiserade resultatet ingår en engångspost om 85,0 Mkr avseende återbetald moms från gatuparkeringsavgifter och köpt sfi-undervisning.

Finansförvaltningens totala resultat förbättras genom realisationsvinster på 49,0 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.

Ett underskott prognostiseras för interndeberade anläggningsräntor till följd av att nettoinvesteringarna under 2003 och 2004 blivit lägre än vad som förutsattes då budgeten upprättades.

Periodens redovisade kostnader för omstrukturering och generationsväxling uppgick till 24,9 Mkr. Under perioden har kommunstyrelsen beviljat nya omstrukturingsanslag till en totalram om 22,6 Mkr.

## ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett underskott på 2,2 Mkr beroende på ökade kostnader för godmansarvoden. Nämndens budget för år 2005 har utökats med 2,5 Mkr för att täcka dessa kostnader.

## KOMMUNSTYRELSEN; PROJEKT OCH UTREDNINGAR

Under perioden januari – augusti har projekt- och utredningar till ett belopp om 29,5 Mkr finansierats ur detta anslag.

För helåret prognostiseras kostnaderna till 44,4 Mkr vilket är 48,0 Mkr lägre än det budgeterade beloppet beroende på att projekt senarelagts eller ej ianspråktagets på grund av det ekonomiska läget.

## ANSLAG TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

För helåret prognostiseras att 49,6 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 lokalkostnader som ej kommer att tas i anspråk under året. Av de 14,6 Mkr som avsatts för LSS-utbyggnad beräknas 7,9 Mkr vara outnyttjade vid årets slut.

## 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 214 Mkr förbrukats under de två första tertialen.

I delårsbokslut 1 beräknades att budgeterade medel för avveckling av arbetsmarknadsavdelningens projekt skulle användas i sin helhet. Detta kommer inte att bli fallet och är det huvudsakliga skälet till att ett överskott beräknas med +8 Mkr år 2004.

## STATSBIDRAG FÖR FLYKTINGAR

Statsbidraget för flyktingar är budgeterat till 133,5 Mkr och har beräknats bli utifrån 1 000 nyanlända flyktingar under 2004. Antalet flyktingar minskade redan under 2003 till ca 800 och beräknas minska ytterligare under 2004 till ca 650. Schablonersättningen för flyktingar, som anlänt under perioden 2002 – 2004, beräknas till 104,8 Mkr. Grundersättning erhålles med 0,5 Mkr.

För om 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 7,2 Mkr.

De totala statsbidragsintäkterna blir således 112,5 Mkr, dvs ett underskott beräknas uppstå med -21 Mkr.

## ÖVRIG GEMENSAM VERKSAMHET

Under perioden januari – augusti har nettokostnaden uppgått till 54,1 Mkr. För helåret prognostiseras ett överskott om 13,3 Mkr.

Investeringarna har under perioden uppgått till 3,9 Mkr och för helåret prognostiseras de till 12,0 Mkr. Investeringarna kan hänföras till IT-utbyggnad.

## STADSKONTORET

Stadskontorets prognostiserade resultat för helåret uppgår till +7,0 Mkr. Överskottet uppkommer genom lägre personalkostnader och genom att det från år 2003 överförda överskottet ej kommer att disponeras.

### 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 – augusti uppgick till +61,8 Mkr. Nämndens periodresultat var 13,8 Mkr högre än föregående år. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på +11,5 Mkr vilket är 2,6 Mkr lägre än det budgeterade resultatkravet.

Investeringsverksamheten har under perioden uppgått till 328,1 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna till 497,0 Mkr. Av periodens investeringar utgör skolor 80,8 Mkr, förskolor 16,6 Mkr, vård- och LSS-boenden 116,8 Mkr. Bland större färdigställda projekt under perioden januari – augusti kan nämnas Kuratorn – två vårdboenden, Rörsjöskolan – ombyggnad, Diamanten och Ribersborgsskolan – förskolor, Rönnen – ombyggnad för televäxel, Hjärpen Småhusen – ombyggnad.

### TEKNISKA NÄMNDEN

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

*Fastighetskontoret* prognostiserar ett överskott om +2,5 Mkr för helåret. Resultatet förklaras i huvudsak av nya optioner inom Bo01-området och av förändringar i fastighetsinnehavet.

Nettointäkten under januari – augusti uppgick till 47,4 Mkr vilket var 12,5 Mkr högre än under motsvarande period år 2003.

Fastighetskontoret har under perioden genomfört investeringar om sammanlagt 67,1 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna uppgå till 127,8 Mkr.

Köpeskillingen för försålda fastigheter uppgår till 226,1 Mkr. Redovisade fastighetsförsäljningar har hittills i år gett en reavinst på 31,2 Mkr. Det är främst inom Svågertorps verksamhetsområde som försäljning skett för drygt 90 Mkr. Inom Bo01-området har försäljningar uppgående till 17 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 – augusti uppgick till 252,2 Mkr vilket var 4,4 Mkr högre än under motsvarande period år 2003.

Gatukontorets investeringar har under de åtta första månaderna uppgått till 124,5 Mkr och för helåret prognostiseras de till 224,8 Mkr. Av prognostiserade investeringar avser 125,2 Mkr stationsomgivning kring Citytunnelns tre stationer, 25,3 Mkr övriga investeringar till följd av Citytunnel och Öresundsbroanslutningar. 27,3 Mkr avser investeringar i Västra hamnen och övriga exploateringsområden.

*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 0,0 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 åtta månaderna till +20,1 Mkr med en prognos för helåret på +5,8 Mkr.

Intäkterna från anslutningsavgifter resultatförs och ökar va-verkets egna kapital och bidrar därmed till att egenfinansiera verkets investeringar. Under perioden uppgick anslutningsavgifterna till 19,9 Mkr. För helåret prognostiseras anslutningsavgifterna till 28,0 Mkr.

Va-verkets investeringar har under de åtta första månaderna uppgått till 64,1 Mkr och för helåret prognostiseras de till 127,4 Mkr.

### HAMNANLÄGGNINGAR

Nettokostnaden för hamnanläggningarna uppgick under de åtta första månaderna till 2,3 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 40,3 Mkr vilket är 1,4 Mkr mer än under föregående år.

Årets nettoinvesteringar prognostiseras till 100,0 Mkr varav merparten avser kajer och muddringsarbeten för Nordic Hub samt andra investeringar för bilimport.

## MILJÖNÄMNDEN

Nettokostnaderna för januari – augusti uppgick till 23 Mkr, en ökning med 1,2 Mkr jämfört med motsvarande period 2003. Nämnden beräknar ett överskott på 0,7 Mkr vid årets slut. Överskottet beror främst på lägre kostnader än budgeterat för personal och avskrivningar.

## RÄDDNINGSNÄMNDEN

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

*Den kommunbidragsfinansierade verksamheten* prognostiserar för helåret ett resultat på +0,5 Mkr. Nettokostnaden under de åtta första månaderna uppgick till 68,3 Mkr vilket var 0,1 Mkr lägre än under föregående år.

*Resultatenheter* inom nämnden prognostiserar för helåret ett resultat på -0,2 Mkr. Nettokostnaden under perioden januari – augusti uppgick till 1,0 Mkr vilket var 2,4 Mkr lägre än under föregående år.

## STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett överskott på +5,0 Mkr för helåret. Nettokostnaderna under de åtta första månaderna uppgick till 30,7 Mkr vilket var 4,3 Mkr lägre än under föregående år. Den lägre nettokostnaden under perioden och förväntat helårsresultat förklaras främst av ökade intäkter för detaljplan, fastighetsbildning, bygglov och bygganmälan.

## UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämnden redovisar ett underskott med -15 Mkr för bokslutsperioden, varav -9 Mkr avser omstruktureringskostnader i samband med arbetsmarknadsavdelningens avveckling. För helåret prognostiseras ett totalt underskott om -19 Mkr, varav -11 Mkr är hänförligt till arbetsmarknadsavdelningen. För utbildningsnämndens verksamhet exkl arbetsmarknadsavdelningen beräknas därmed ett underskott för helåret med -8 Mkr, vilket är en försämring med -3 Mkr sedan prognosen efter det första tertialet. Nettokostnaderna för helåret beräknas uppgå till 764 Mkr, vilket är en ökning med 54 Mkr eller 8 % 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 GENOMSnitt

	Utfall 2003	Prognos 2004	Förändring
Antal elever i Malmös gymnasieskolor	9 900	9 760	-140
varav elever från Malmö	8 432	8 382	-50
varav elever från annan ort	1 468	1 378	-90
Antal elever från Malmö i gymnasieskola	9 250	9 542	292
varav elever i kommunal gymnasieskola	8 432	8 382	-50
varav elever i fristående gymnasieskola	648	980	332
varav elever i annan kommun	170	180	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. Utbildningsnämnden har beslutat om en plan för gymnasieskolornas programutbud 2005–2007. Beslutet innebär bl a att den fysiska överkapaciteten, som bedöms till ca 1 000 platser, är reducerad när planen är genomförd läsåret 2006/2007. Planen omfattar organisationsförändringar som berör ett stort antal av de nuvarande skolenheterna och tre större skolanläggningar avvecklas: Kv Dekanen, Tärnöskolan samt Vingaskolan.

Både de statliga och kommunala medlen till vuxenutbildningen har minskat och omfattningen av verksamheten är därför betydligt mindre under 2004 än under 2003. En preliminär bedömning är att antalet heltidsplatser kommer att motsvara 6 500, vilket är enligt de totala målen för vuxenutbildningen. Den grundläggande vuxenutbildningen är lagstadgad. Det har varit en ökad efterfrågan på dessa platser, vilket har inneburit att den grundläggande vuxenutbildning har ökat på bekostnad av den gymnasiala vuxenutbildningen. De statliga förutsättningarna har ändrats vilket medför att den budgeterade volymen för gymnasial vuxenutbildning inte kommer att uppnås under 2004. Detta leder till ett krav på återbetalning till staten, vilket är beaktat i prognosen.

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 +1,9 Mkr. Nettokostnaderna för de två första tertialen uppgick till 153 Mkr, en ökning med 3 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. En stor del av överskottet beror på lägre kostnader än beräknat för det sk Magasinsprojektet som innebär att en stor del av museernas magasinerade föremål flyttas till ett nytt centralmagasin i frihamnen. Det tillgängliga investeringsutrymmet uppgår till 16,4 Mkr varav 10,3 Mkr beräknas förbrukas under året.

### FRITIDSNÄMNDEN

Nettokostnaderna för januari – april uppgick till 129 Mkr vilket var en ökning med 3 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. Årets resultat beräknas till -1,5 Mkr beroende på avskrivning av planhyra för Malmö Redhawks enligt beslut i fritidsnämnden. Investeringsramen uppgår till 15,0 Mkr men endast 7,0 Mkr förväntas användas under året.

Antalet besökare på Vattenpalatset Aq-va-kul har minskat under en tid. Dock ligger besöksantalet nu i nivå med motsvarande period under fjolåret.

### STADSDELSFULLMÄKTIGE (EXKL EKONOMISK HJÄLP)

#### Övergripande analys

Nettokostnaderna uppgick under de två första tertialen till 4 280 Mkr, i jämförelse med motsvarande period 2003 en ökning med 28 Mkr eller 0,7 %. För den resursfördelade budgeten uppgick ökningen till 34 Mkr. Nettokostnaderna för hela 2004 beräknas till 6 771 Mkr, en ökning jämfört med 2003 med 110 Mkr eller 1,6 %. Prognosen medger således en högre kostnadsutveckling under resten av året. Totalt för stadsdelarna beräknas år 2004 ett överskott med +21 Mkr i förhållande till budgeten, dvs en klar förbättring jämfört med delårsrapport 1, då prognosen var -25 Mkr.

Stadsdelarna har lämnat följande prognoser:

	Kommunbidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Centrum	1 019,2	+ 7,4	99,3
Södra Innerstaden	661,8	+ 1,9	99,7
Västra Innerstaden	677,0	+ 5,3	99,2
Limhamn-Bunkeflo	758,6	+ 7,6	99,0
Hyllie	915,3	+ 10,3	98,9
Fosie	1 015,9	+ 5,3	99,5
Oxie	234,3	+ 0,7	99,7
Rosengård	781,8	-21,9	102,8
Husie	383,5	+5,0	98,7
Kirseberg	344,1	- 0,6	100,2
<b>TOTALT</b>	<b>6 791,6</b>	<b>+ 20,8</b>	<b>99,7</b>

Överensstämmelsen med beviljade kommunbidrag är generellt sett mycket hög. Flera stadsdelar fick sina kommunbidrag nedjusterade till följd av resultaten 2003. Av dessa har flertalet redan uppnått balans i ekonomin genom omstruktureringar och besparingar och räknar nu med överskott 2004. Rosengård, den enda stadsdelen som i denna rapport räknar med ett stort underskott, har delvis kommit till rätta med obalanserna och beräknar nu ett resultat som är drygt 5 Mkr bättre än i delårsrapport 1.

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

	Kommunbidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Förskoleverksamhet	970,5	+ 3,4	99,7
Grundskola inkl skolbarnsomsorg	2 114,1	- 5,6	100,3
Individ- och familjeomsorg	619,1	- 10,6	101,7
Vård och omsorg	2 699,0	- 5,5	100,2
Fritid och kultur	119,0	- 0,7	100,6
Gemensam service och övrigt	270,0	+ 39,8	85,3
<b>TOTALT</b>	<b>6 791,6</b>	<b>+ 20,8</b>	<b>99,7</b>

De i delårsrapport 1 relativt stora nominella underskotten inom individ- och familjeomsorg samt vård och omsorg har i denna prognos reducerats. Även prognoserna för förskoleverksamheten och grundskola inkl skolbarnsomsorgen har förbättrats något. Orsaken till att prognosen innehåller ett mycket stort överskott i 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 fullt ut de beräknade underskotten i de egentliga verksamheterna.

De redovisade nettokostnaderna t o m augusti månad uppgick till 4 280 Mkr. Helårsprognosen förutsätter en nettokostnad med 6 771 Mkr, dvs det återstående tertialets nettokostnader beräknas uppgå till 2 490 Mkr. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets andra delårsbokslut samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet.

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	2 266,2	2 299,6	+ 1,5 %
2:a tertialet	1 986,2	1 980,7	- 0,3 %
3:e tertialet	2 408,7	2 490,4	+ 3,4 %
<b>Hela året</b>	<b>6 661,1</b>	<b>6 770,7</b>	<b>+ 1,6 %</b>

Mellan år 2001 och 2002 ökade stadsdelarnas nettokostnader med 6,6 %. Mellan 2002 och 2003 var motsvarande tal 7,0 %. Kostnadsökningen 2004 beräknas bli väsentligt lägre, nämligen 1,6 %. 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 mellan 2003 och 2004 drygt 2,5 %. Framför allt har överföringen påverkat kostnaderna för tre stadsdelar, nämligen Södra Innerstaden, Fosie och Rosengård. 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 nu verkar ha tagit 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 de två första tertialen uppgick till 633 Mkr, en ökning med 9 Mkr eller 1,5 % jämfört med förra året. Den anslagsfinansierade verksamheten, främst LSS-bostäderna, har genom utbyggnaden ökat med ca 3 %. Den resursfördelade verksamhetens ökning uppgår till ca 0,5 %.

I helårsprognosen beräknas ett överskott med +7,4 Mkr. Prognosen för det återstående tertialet medför en nettokostnadsökning jämfört med 2003 på 7,5 %, dvs en betydligt högre kostnadsökning under resten av året.

Överskottet i helårsprognosen är bl a hänförligt till försenade driftstarter för några LSS-boenden. Totalt beräknas ett överskott av denna anledning med 4,4 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 överskott med ca 3 Mkr. Inom förskoleverksamheten (-3,6 Mkr) samt individ- och familjeomsorgen (-5,6 Mkr) beräknas kostnaderna bli större än budgeterat. En ökad andel heltidsbarn på förskolorna medför högre kostnader och vidare har transportkostnaderna till specialförskolorna blivit högre. Inom individ- och familjeomsorgen beror det beräknade underskottet på fler institutionsplaceringar samt högre kostnader för hemlösa än budgeterat. Överskott inom vård och omsorg, bl a konvalescentplatser och rehabiliteringsplatser, uppväger tills viss del ovannämnda underskott. I likhet med tidigare år har stadsdelen också budgeterat en central reserv. Ett överskott beräknas för gemensam service med nära 8 Mkr och utgörs av det överförda överskottet från 2003 samt besparingar inom administrationen.

Stadsdelen har ända 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 de två första tertialen uppgick till 418 Mkr, en ökning med 2 Mkr eller 0,5 % i förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2003. Tas hänsyn till kostnaderna för introduktion blir kostnadsökningen 2,5 %.

För 2004 beräknas ett överskott uppstå med +1,9 Mkr och prognosen medger en nettokostnadsökning jämfört med 2003 på 1,7 %. Detta innebär att nettokostnaderna under det återstående tertialet beräknas öka med nära 4 %. Större underskott i förhållande till internbudgeten beräknas för skola/skolbarnsomsorg (-8 Mkr), individ- och familjeomsorg (-5 Mkr) samt vård och omsorg (-4 Mkr). Underskotten balanseras genom den centrala reserven, som avsatts under gemensam service, med ett överskott på drygt 17 Mkr, tillsammans med ett överskott inom förskoleverksamheten med 1,5 Mkr.

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 hemlösa boende har dock minskat med drygt 6 Mkr jämfört med 2003 och gäller främst hotellboendet. Kostnaderna för externa institutionsplaceringar för barn och ungdomar 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, delvis finansierat genom omstruktureringsanslag. Tidigareläggning av avvecklingen av Augustenborgshemmet samt förberedelser inför beslut om avveckling av Lönngården 2005 medför underskott med -2 Mkr under 2004. Eventuella omstruktureringsanslag har inte beaktats i prognosen.

Den nu lagda prognosen är förbättrad jämfört med prognosen i delårsrapport 1, framför allt genom att fastlagda handlingsplaner från den 26 maj har fått effekt.

### Västra Innerstaden

Nettokostnaderna under de två första tertialen uppgick till 426 Mkr, i förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2003 en minskning med -6 Mkr eller -1,5 %.

För hela året prognostiseras ett överskott med +5,3 Mkr. Detta innebär att nettokostnaderna under resten av året kan öka med drygt 4 %, eftersom i helårsprognosen förutsätts en nettokostnadsökning 2004 med 0,5 % jämfört med fjolåret.

Samtliga verksamheter beräknas ha uppnått ekonomisk balans och för flertalet prognostiseras mindre överskott. Besparingarna, som beslutades under 2003, främst inom vård och omsorg, har genomförts framgångsrikt. Ett exempel på sparåtgärder är satsningen på hemrehabteam som har inneburit att antalet korttidsplatser med rehabinriktning blivit lägre än budgeterat och att ett överskott därmed kan beräknas med + 3 Mkr. 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 man bedömer att den genomsnittliga vårdtyngden inom hemtjänsten har ökat beroende på fler vårdtagare som är 90 år eller äldre.

### Limhamn-Bunkeflo

Nettokostnaderna för januari – augusti uppgick till 474 Mkr, vilket var en ökning jämfört med 2003 med ca 6 Mkr eller drygt 1 %.

Stadsdelen räknar med att uppnå ett överskott på 7,6 Mkr vid årets slut. Stadsdelens befolkning ökar och en utbyggnad pågår inom förskole- och skolverksamheten. Till följd av detta medför prognosen för tredje tertialet en relativt hög nettokostnadsökning på 10 % jämfört med samma period under fjolåret. Det positiva resultatet är till stor del en effekt av att de åtgärder som sattes igång i verksamheterna redan sommaren 2003 för att komma i ekonomisk balans nu bedöms ge full effekt. Exempelvis har individ- och familjeomsorgen lyckats i arbetet med att minska dyr institutionsvård genom förebyggande arbete, vilket resulterat i en prognos för verksamheten på +5,3 Mkr. Inom vård och omsorg beräknas ett sammantaget överskott på 2,1 Mkr, till stor del beroende på att ett utökad stöd inom hemtjänsten har lett till minskat behov av dyrare platser inom särskilda boenden. Förskoleverksamheten visar ett mindre underskott på -0,7 Mkr beroende på utbyggnaden medan skolan är i balans. Ramen för årets lönerörelse har inte utnyttjats fullt ut vilket motsvarar ca 4 Mkr av det totala överskottet.

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 578 Mkr, vilket var en minskning med 3 Mkr jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Stadsdelen prognostiserar ett överskott på 10,2 Mkr vid årets slut vilket innebär att även hela årets nettokostnader beräknas bli något mindre jämfört med föregående år. Överskottet beror på att verksamheterna målmedvetet arbetar med olika åtgärder för att komma i ekonomisk balans vilket uppenbarligen gett effekt. Alla verksamheter visar överskott utom skolan där elevminskningen blivit större än förväntat. Det största överskottet, ca 6 Mkr, beräknas inom individ- och familjeomsorgen t f a färre placeringar av såväl barn som vuxna. 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.

### Fosie

Nettokostnaderna under årets första åtta månader uppgick till 644 Mkr vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år med mindre än 0,5%. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med endast 0,6% jämfört med år 2003. Om hänsyn tas till kostnaderna för introduktion uppgår kostnadsökningen till 2,1 %.

För helåret beräknas ett överskott med +5 Mkr. Stadsdelen har under flera år haft en ekonomisk obalans, främst inom vård- och omsorgsverksamheten, och har tidigare under året prognostiserat ett större underskott för 2004. En omfattande åtgärds- och utvecklingsplan för vård och omsorg har tidigare beslutats, men förväntas ge full effekt först under 2005. I april månad 2004 fattade stadsdelsfullmäktige därför beslut om att samtliga verksamheter ska reducera sina kostnader med 2% innevarande år, dels för att komma tillrätta med årets underskott och dels för att säkerställa ingångsvärdet för 2005. En allmän kostnadsrestriktivitet har tillsammans med vidtagna åtgärder nu förbättrat det prognostiserade resultatet för 2004 med 15 Mkr jämfört med prognosen efter det första tertiet.

Stadsdelen uppvisar fortfarande underskott inom vård och omsorg med -14 Mkr. Kostnaderna för korttidsplaceringar är fortsatt höga och antalet vårdtagare i hemtjänst fler än budgeterat. Lägre kostnader för personal och vårdplaceringar har minskat underskottet inom individ- och familjeomsorgen till -5 Mkr. Ett större överskott beräknas uppstå i de pedagogiska verksamheterna med +17 Mkr. Överskottet är dels hänförligt till att stadsdelen tar emot fler barn från andra stadsdelar och har en lägre befolkning än beräknat i åldersgruppen men är också en effekt av kravet på nettokostnadsminskningar i stadsdelen. Under gemensam service beräknas ett överskott på +7 Mkr.

### Oxie

Nettokostnaderna under det första och andra tertiet uppgår till 150 Mkr, vilket motsvarar en kostnadsökning med 3 % jämfört med föregående år. Helårsprognosen pekar på ett överskott på +0,7 Mkr. För helåret beräknas en ökning av nettokostnaderna med endast 1 %.

Under det sista tertiet beräknas nettokostnaderna, som en följd av anpassning av främst den pedagogiska verksamheten till en minskad befolkning, att bli lägre än under föregående år.

Ett underskott på -2 Mkr prognostiseras för skolverksamheten och förklaras huvudsakligen av att kostnadsanpassningen till ett lägre elevantal i skolorna beräknas få full effekt först under hösten 2004. För vård- och omsorgsverksamheten beräknas ett överskott på +2 Mkr hänförligt till färre vårdtagare än beräknat i den egna befolkningen. Resultatöverföringen från 2003 redovisas som ett överskott på +0,8 Mkr under gemensam service.

### Rosengård

Nettokostnaderna för perioden uppgick till 507 Mkr, en minskning med -11 Mkr eller -2,2 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. En del av minskningen motsvaras av kostnaderna för integration som för om 2004 är överförda till stadskontoret.

För hela året beräknas ett underskott på -22 Mkr, varav -18 Mkr härrör från resultatöverföringen från 2003. Prognosen innebär att nettokostnaderna ska minska med -1,4 % jämfört med föregående år. Stadsdelens förändringsarbete för att nå ekonomisk balans börjar således ge effekt i minskade nettokostnader. Jämfört med augusti 2003 har antalet helårsanställningar minskat med ca 120.

Förskoleverksamheten har tillförts medel under året och kösituationen har därmed förbättrats avsevärt jämfört med i fjol. Skola och skolbarnsomsorg visar ett underskott på -7 Mkr, varav 4 Mkr är engångskostnader för avveckling av 20 tjänster. Sedan några år tillbaka minskar elevunderlaget i stadsdelen och organisationen anpassas nu efter detta. Individ- och familjeomsorgen visar ett underskott på -8 Mkr. Ett stort arbete pågår för att minska verksamhetens kostnader. Exempelvis har 10 tjänster dragits in, vårdtiderna kortats och restriktivitet råder vad gäller att bevilja boende på hotell. Under hösten öppnas en egen öppenvårdsverksamhet för att minimera externa placeringar. Inom vård och omsorgsområdet beräknas ett underskott på -8 Mkr vilket är en förbättring med 4 Mkr sedan föregående prognos. Förbättringen beror på att behovet av boendeplatser minskar successivt. Stadsdelen bedömer att en stor del av underskottet inom vård och omsorg beror



på strukturella faktorer såsom höga hyreskostnader, små dyra boenden, hög vårdtyngd och dyra insatser för funktionshindrade. Fortsatta åtgärder är bl a avveckling av fyra gruppboendeenheter, översyn av hemsjukvården och reglerna kring återlämning av tekniska hjälpmedel. Stadsdelens fritidsverksamhet har varit föremål för flera utredningar. Den senaste tidens händelser på Rosengård har än en gång satt fritidsfrågorna i fokus. Under hösten kommer fritidsverksamhetens utformning att föreläggas stadsdelsfullmäktige.

Arbetet med omstrukturering av stadsdelens lokalbestånd innehåller en viktig besparingspotential. Exempelvis ersätts dyra äldreboenden med billigare lösningar, avveckling sker av kontorslokaler för individ- och familjeomsorg, familjerätt, arbetsbyrå m fl. Upp-sägning av lokalerna på Tegelhuset och alternativanvändning av lokaler under löpande kontraktstid är under genomförande.

### Husie

Stadsdelens nettokostnader uppgick under årets första åtta månader till 236 Mkr, vilket innebär en ökning med 9 % jämfört med 2003. Nettokostnadsökningen har därmed dämpats sedan det första tertiet. Ett helårsresultat på +5 Mkr prognostiseras och nettokostnaderna beräknas uppgå till totalt 378 Mkr. För helåret beräknas en kostnadsökning med 5 % jämfört med 2003 och prognosen förutsätter således att kostnadsutvecklingen dämpas ytterligare under resterande del av året.

Ett underskott på -1 Mkr beräknas för förskoleverksamheten då intäkterna i den egna produktionen varit lägre än förväntat, samtidigt som kostnaderna inte anpassats i motsvarande utsträckning. Skolverksamheten beräknas ge ett överskott på +1 Mkr då antalet barn i befolkningen är lägre än budgeterat. För vård- och omsorgsverksamheten prognostiseras ett överskott på +2 Mkr, vilket framför allt är hänförligt till att antalet platser i särskilt boende och korttidsvård är lägre än beräknat. Färre placeringar på institution av både barn och vuxna innebär att ett överskott på +2 Mkr beräknas uppstå inom individ- och familjeomsorgen. Under gemensam service redovisar stadsdelen ett överskott på +0,9 Mkr till följd av att nivån för löneökningar beräknas till 3 % mot budgeterade 4 %.

Det framgår av stadsdelsfullmäktiges delårsrapport att man är medveten om att kommunbidraget för år 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 för första och andra tertiet uppgår till 215 Mkr och nettokostnadsökningen jämfört med samma period år 2003 till drygt 2 %. Stadsdelen prognostiserar för år 2004 ett resultat på -0,6 Mkr vilket är i nivå med tidigare prognoser. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 4 % vilket innebär att kostnadsökningen beräknas bli klart högre under det sista tertiet.

De olika verksamheterna uppvisar små avvikelser i relation till ekonomiska ramar. Ett underskott på -1 Mkr beräknas uppstå inom den resursfördelade individ- och familjeomsorgen till följd av ett ökat antal externa institutionsplaceringar av vuxna samt ökade kostnader för ersättning till kontaktfamiljer. Ett underskott om -0,8 Mkr beräknas för det kommungemensamma stödboendet för personer med psykiska funktionsnedsättningar och missbruksproblem. Stödboendet har haft högre kostnader än det tilldelade anslaget och stadsdelsfullmäktige framhåller i delårsrapporten att trots ett flertal åtgärder kvarstår de ekonomiska svårigheterna inför 2005.

För LSS-verksamheten beräknas ett underskott om -1 Mkr. En ökad vårdtyngd och ökade kostnader för sjukskrivningar av den ordinarie personalen är de främsta orsakerna till underskottet. Stadsdelsfullmäktige bedömer att de ekonomiska svårigheterna inom LSS-verksamheten kvarstår inför nästa år och framhåller att medeltilldelningen inte medger en rimlig grundbemanning.

Ett överskott under gemensam service och övrigt balanserar det totala resultatet för stadsdelen.

## FÖRSKOLEVERKSAMHET

### Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

Nettokostnaderna inom förskoleverksamheten uppgick under de två första tertialen 2004 till 613 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning med 33 Mkr eller 6 % jämfört med år 2003. Under perioden hade 11 800 barn plats i förskoleverksamhet, en ökning med 600 jämfört med föregående år. Av dessa var 1 100 barn

till föräldralediga och aktivt arbetssökande vårdnadshavare med 15 timmars vistelsetid per vecka. Uttryckt i heltidsplatser uppgår ökningen mellan de två första tertialen 2003 och 2004 till 130 platser.

#### PROGNOS FÖR ÅR 2004

Stadsdel	Prognos 2004	Bokslut 2003
Centrum	-3,6 Mkr	+ 4,2 Mkr
S Innerstaden	+1,5 Mkr	+ 3,9 Mkr
V Innerstaden	+ 1,0 Mkr	- 0,4 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-0,7 Mkr	- 1,4 Mkr
Hyllie	+0,5 Mkr	+ 2,2 Mkr
Fosie	+ 5,8 Mkr	+ 3,0 Mkr
Oxie	-0,1 Mkr	+ 2,2 Mkr
Rosengård	+0,4 Mkr	- 0,4 Mkr
Husie	-1,1 Mkr	- 2,0 Mkr
Kirseberg	-0,3 Mkr	+ 0,5 Mkr
<b>Totalt – Malmö</b>	<b>+ 3,4 Mkr</b>	<b>+ 11,8 Mkr</b>

Stadsdelarna räknar sammantaget med ett mindre överskott för förskoleverksamheten. I Fosie prognostiserar ett större överskott dels hänförligt till de medel stadsdelsfullmäktige reserverat till följd av utebliven befolkningsökning och dels som en effekt av beslutet om en reduktion av kostnaderna i stadsdelens samtliga verksamheter under 2004. 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 en ökning med 200 barn jämfört med 2003, men 200 färre än vad som budgeterats. Stadsdelarna beräknar att 600 fler barn ska ha en plats i förskoleverksamheten 2004 jämfört med 2003. Totalt sett är antalet barn med förskoleplats i nivå med budget. Däremot beräknas antalet heltidsbarn överstiga budget samtidigt som barn med föräldralediga och aktivt arbetssökande vårdnadshavare är färre än förväntat. Omräknat till heltidsplatser innebär stadsdelarnas prognoser att antalet förskoleplatser kommer att vara 160 fler än budgeterat.

Efterfrågan fortsätter att öka och för 2004 beräknar stadsdelarna att 88 % av barnen i åldersgruppen kommer att önska plats i förskoleverksamhet, att jämföra med 86 % år 2003. Det genomsnittliga antalet barn i

kö beräknas minska jämfört med år 2003. Behovstäckningen, d v s andelen barn som är berättigade till plats och som har erhållit plats inom förskoleverksamheten, förväntas öka till 97 %. I Rosengård har förskoleverksamheten tillförts medel och behovstäckningen i stadsdelen beräknas öka markant från 89 % år 2003 till närmare 94 % år 2004. Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

#### FÖRSKOLEVERKSAMHET

	Utfall 2003	Prognos 2004	Förändr
Antal barn i befolkningen 1-5 år	13 506	13 692	186
Antal barn med plats	11 188	11 793	605
Antal köande barn som väntat > 4 månader	238	165	-73
Antal köande barn som väntat < 4 månader	233	146	-87
Behovstäckning	96,00%	97,40%	+1,4
Total bruttokostnad per barn i kommunal förskola	88 600 kr	90 700 kr	2 100 kr
Total bruttokostnad per barn i familjedaghem	84 500 kr	97 900 kr	13 400 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 kraftiga ökningen av kostnaden per barn i familjedaghem beror på att antalet barn i verksamheten minskar. Stadsdelarna har svårt att anpassa kostnaderna i samma takt som barnantalet sjunker.

Nettokostnaderna för förskoleverksamheten uppgick år 2003 till 920 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2004 kostar netto 967 Mkr, en ökning med 47 Mkr eller 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:

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	315,1	334,3	+6,1%
2:a tertialet	265,0	278,7	+5,2%
3:e tertialet	340,4	354,1	+4,0%
<b>Hela året</b>	<b>920,5</b>	<b>967,1</b>	<b>+5,1%</b>

## SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNOMSORG

### Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

För skolverksamheten inkl skolbarnsomsorg uppgick nettokostnaderna under de två första tertialen till 1 317 Mkr. Det är en ökning med 44 Mkr jämfört med samma period föregående år och motsvarar en nettokostnadsökning med 3,4 %.

#### PROGNOS FÖR ÅR 2004

Stadsdel	Prognos 2004	Bokslut 2003
Centrum	-0,9 Mkr	+ 6,5 Mkr
S Innerstaden	- 8,3 Mkr	- 5,2 Mkr
V Innerstaden	+1,5 Mkr	+ 2,5 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	-	- 2,8 Mkr
Hyllie	- 2,2 Mkr	- 0,5 Mkr
Fosie	+ 11,5 Mkr	+ 3,3 Mkr
Oxie	- 2,2 Mkr	+ 0,1 Mkr
Rosengård	- 6,6 Mkr	- 4,9 Mkr
Husie	+ 1,3 Mkr	+ 0,7 Mkr
Kirseberg	+0,3 Mkr	- 0,3 Mkr
<b>Totalt – Malmö</b>	<b>- 5,6 Mkr</b>	<b>- 0,7 Mkr</b>

Stadsdelarna beräknar tillsammans ett underskott med -6 Mkr, vilket är en förbättring med 5 Mkr sedan prognosen efter det första tertialet. Resultatförbättringen beror framför allt på att Fosie bedömer att överskottet i skolverksamheten blir större än vad man tidigare beräknat. Stadsdelen har bl a tagit emot fler barn från andra stadsdelar, vilket inneburit högre intäkter samtidigt som kostnaderna hålls nere i enlighet med stadsdelsfullmäktiges beslut om en generell reducering av samtliga verksamheters kostnader under 2004.

I Södra Innerstaden är kostnaderna för barn i andra stadsdelar och i friskolor fortsatt höga. Tillsammans med höga kostnader för barn placerade i skoldaghem innebär detta att stadsdelen prognostiserar ett underskott för 2004 med -8 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. Mellan år 2003 och 2004 beräknas antalet elever i kommunala grundskolorna minska med 530 elever, samtidigt som antalet elever i friskolor ökar med 240. Andelen platser i fristående regi beräknas uppgå

till drygt 9%. Jämfört med budget är det ca 280 färre barn och ungdomar i åldersgruppen 6–15 år. Antalet elever i de kommunala skolorna är 240 färre än budgeterat och antalet elever i fristående skolor 40 färre än beräknat.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

#### FÖRSKOLEKLASS, GRUNDSKOLA OCH SÄRSKOLA

	Utfall 2003	Prognos 2004	Förändr
Antal elever (genomsnitt under året) i:			
Kommunal förskoleklass	2 217	2 182	-35
Kommunal grundskola	24 422	23 911	-511
Grund- och träningsårsskola	341	353	12
Fristående förskoleklass	268	290	22
Fristående grundskola	2 120	2 342	222
<b>Totalt</b>	<b>29 368</b>	<b>29 078</b>	<b>-290</b>
Andel barn i fristående skola	8,1%	9,2%	+1,1
Bruttokostnader (kr) per barn i:			
Kommunal förskoleklass	34 100 kr	36 800 kr	2 700 kr
Kommunal grundskola år 1 - 9	62 700 kr	65 700 kr	3 000 kr

I skolbarnsomsorgen beräknas det i genomsnitt under året finnas ca 9 200 barn, vilket är något färre än föregående år och färre än budgeterat. Andelen barn i åldersgruppen 6-12 år som efterfrågar skolbarnsomsorg har ökat under de senaste åren, från 40 % år 2001 till 46 % år 2004. 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:

#### SKOLBARNOMSORG

	Utfall 2003	Prognos 2004	Förändr
Antal elever (genomsnitt under året) i:			
Kommunala fritidshem	8 179	7 991	-188
Fristående fritidshem	1 014	1 189	175
Familjedaghem	58	46	-12
<b>Totalt</b>	<b>9 251</b>	<b>9 226</b>	<b>-25</b>
Andel barn som efterfrågar skolbarnsomsorg	45 %	46 %	
Bruttokostnader per barn på:			
Kommunalt fritidshem i skolår 0 – 6	30 500 kr	33 100 kr	2 600 kr

Nettokostnaderna för skola och skolbarnsomsorg uppgick år 2003 till 2 062 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2004 kostar netto 2 120 Mkr, en

ökning med 58 Mkr eller 3 %. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första och andra tertial enligt delårsboksluten samt stadsdelarnas prognoser för det sista tertialet:

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	732,5	758,2	+3,5%
2:a tertialet	540,4	558,6	+3,4%
3:e tertialet	789,1	802,9	+1,8%
<b>Hela året</b>	<b>2 062,0</b>	<b>2 119,7</b>	<b>+2,8%</b>

## INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG (INKL ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER)

### Nettokostnader 1 januari - 31 augusti

Kostnaderna uppgick under perioden till 406 Mkr, en minskning i förhållande till motsvarande period år 2003 med -47 Mkr eller -10 %. Denna minskning förklaras till största delen 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 ca 45 Mkr genom detta förhållande. Andra förklaringar är att kostnaderna för hemlösa minskat med ca 7 Mkr. Det är framför allt i två stadsdelar, som den totala 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	- 5,6 Mkr	- 1,7 Mkr
Södra Innerstaden	- 5,0 Mkr	- 4,8 Mkr
Västra Innerstaden	+ 1,0 Mkr	+ 1,6 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	+ 5,3 Mkr	0,0 Mkr
Hyllie	+ 6,0 Mkr	- 0,2 Mkr
Fosie	- 4,7 Mkr	- 3,0 Mkr
Oxie	- 0,3 Mkr	- 1,1 Mkr
Rosengård	- 7,5 Mkr	- 15,7 Mkr
Husie	+ 2,0 Mkr	+ 1,6 Mkr
Kirseberg	- 1,8 Mkr	+ 2,7 Mkr
<b>Totalt - Malmö</b>	<b>- 10,6 Mkr</b>	<b>- 20,6 Mkr</b>

Helårsprognosen för 2004 beräknas av stadsdelarna medföra ett underskott på -11 Mkr. Det är fyra stadsdelar som prognostiserar relativt stora underskott, Centrum, Södra Innerstaden och Fosie kring -5 Mkr samt Rosengård drygt -7 Mkr. Trots kraftigt minskade

kostnader jämfört med 2003 beräknas alltså ett budgetunderskott i Rosengård med -7,5 Mkr. Detta beror på kostnaderna för hemlösa samt för många institutionsplaceringar. Samma anledningar anges av de övriga stadsdelarna med stora underskott.

Sammanlagt beräknas kostnaderna för hemlösa (lägenheter, härbärgen och hotell) uppgå till 65 Mkr, i förhållande till stadsdelarnas internbudgettar ett underskott med -8,5 Mkr. Jämfört med 2003 beräknas kostnaderna minska med knappt 5 Mkr. Kostnaderna för hotell beräknas minska kraftigt, drygt 8 Mkr, medan härbärgeskostnaderna ökar.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2003	Prognos 2004	Differens
Antal externa platser:			
* HVB (vuxna)	122	121	- 1
* HVB (barn/ungdom)	84	72	- 12
Familjehem (barn/ungdom)	397	382	- 15
Kostnad per plats:			
* HVB (vuxna)	449 000 kr	389 000 kr	- 60 000 kr
* HVB (barn/ungdom)	991 000 kr	1 003 000 kr	+ 12 000 kr
Familjehem (barn/ungdom)	150 000 kr	142 000 kr	- 8 000 kr
Antal årsplaceringar på egna institutioner:	57	61	+ 4
Boende för hemlösa:			
* Antal boendedyggn	314 000	321 000	+ 7 000
* Kostnad per boendedyggn	222 kr	203 kr	- 19 kr

Antalet placeringar på externa institutioner och i familjehem beräknas minska. Samtidigt minskas kostnaden per institutionsplats för vuxna väsentligt. Detta sammantaget gör att kostnaderna för externa placeringar och familjehem beräknas bli ca 25 Mkr lägre än under 2003.

Nettokostnaden inom individ- och familjeomsorgen uppgick år 2003 till 695 Mkr. Stadsdelarna räknar för år 2004 att verksamheten kommer att kosta netto 630 Mkr, en minskning med 65 Mkr eller -9 %. Förklaringar till minskningen är, som framgått ovan, att kostnaderna för introduktionen flyttats till integrations- och arbetsmarknadsutskottet. Exklusive denna förändring kan kostnadsökningen ändå beräknas till endast +0,3 %. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets två första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet (Mkr):

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	241,3	209,8	- 13,1 %
2:a tertialet	212,0	196,2	- 7,4 %
3:e tertialet	241,5	223,7	- 7,4 %
<b>Hela året</b>	<b>694,8</b>	<b>629,6</b>	<b>- 9,4 %</b>

## VÅRD OCH OMSORG

### Nettokostnader 1 januari - 31 augusti

Kostnaderna uppgick under perioden till 1 739 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period 2003 med 11 Mkr eller 0,7 %. De resursfördelade kostnaderna har ökat med endast 2 Mkr. Kostnaderna för den anslagsfinansierade budgeten har ökat med 9 Mkr eller 3 %. Den större ökningen inom den anslagsfinansierade verksamheten beror på viss utbyggnad av LSS-bostäder och daglig verksamhet samt att antalet personer med personlig assistans (LASS) blivit något fler.

### Prognos för 2004

Stadsdel	Prognos 2004	Bokslut 2003
Centrum	+ 9,6 Mkr	+ 9,5 Mkr
Södra Innerstaden	- 3,6 Mkr	+ 2,4 Mkr
Västra Innerstaden	+ 1,5 Mkr	- 26,3 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	+ 2,2 Mkr	- 3,0 Mkr
Hyllie	+ 2,2 Mkr	- 15,1 Mkr
Fosie	- 14,0 Mkr	- 21,0 Mkr
Oxie	+ 2,5 Mkr	- 0,9 Mkr
Rosengård	- 7,6 Mkr	- 10,4 Mkr
Husie	+ 2,1 Mkr	+ 3,5 Mkr
Kirseberg	- 0,3 Mkr	- 4,1 Mkr
<b>Totalt - Malmö</b>	<b>- 5,5 Mkr</b>	<b>- 65,4 Mkr</b>

Det totala underskottet för verksamhetsområdet beräknas till -5 Mkr. Sex stadsdelar prognostiserar överskott. Centrums stora överskott beror till knappt hälften på försenade driftstarter för LSS-boenden. Fyra stadsdelar prognostiserar underskott. Särskilt stora underskott noteras för Fosie och Rosengård. Gemensamma orsaker är för höga kostnader för korttidsplatser och hemtjänst i ordinärt boende. Fosie har ett högre antal vårdtagare medan Rosengård kommenterar sin prognos med dyra lokaler, som dock håller på att avvecklas, samt att vårdtyngden är hög i stadsdelen. I Fosie beräknas också budgeten för utskrivningsklara patienter överskridas.

### Äldreomsorg och förtidspensionärer (SoL)

I kommunen beräknas totalt 18,7 % 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 fjärde person i åldern 80 – 84 år har hemtjänst medan hälften har hemtjänst i åldersgruppen 85 – 89 år.

I åldrarna 90 år och därutöver har 83 % hemtjänst. Andelarna ligger nära nivåerna i budgeten. I delårsrapport 1 angavs andelen vårdtagare i åldersgruppen 90 år och äldre till 88 %. Den nu angivna nivån ligger också relativt nära nivån 2003, som då var 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 andel i Husie ligger runt 10 %. Tidigare gällde detta också Oxie, som emellertid under 2004 fått ta emot ett ökat antal vårdtagare och andelen blir därför nu drygt 12 %. Andelen i Limhamn/Bunkeflo ökar successivt år från år och beräknas för år 2004 ligga på 14 %. Även i Kirseberg har andelen vårdtagare ökat kraftigt, med i genomsnitt 2 %-enheter årligen sedan 2002 och ligger nu nästan i nivå med Centrum och Västra Innerstaden. 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 DR2/2004
Centrum	21,2 %	21,9 %	22,1 %
S Innerstaden	24,6 %	24,8 %	26,3 %
V Innerstaden	20,9 %	22,3 %	23,0 %
Limhamn-Bunkeflo	12,0 %	12,8 %	13,9 %
Hyllie	16,9 %	17,7 %	18,8 %
Fosie	15,3 %	15,0 %	17,3 %
Oxie	10,3 %	9,5 %	12,3 %
Rosengård	17,2 %	15,0 %	16,6 %
Husie	9,3 %	10,2 %	10,5 %
Kirseberg	17,3 %	19,9 %	21,4 %
<b>Malmö - totalt</b>	<b>17,1 %</b>	<b>17,6 %</b>	<b>18,7 %</b>
Antal pensionärer i Malmö, 65 år -	47 403	46 951	46 684
Antal vårdtagare i Malmö, 65 år -	8 108	8 266	8 749

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 %.

Antalet kommunalt drivna platser uppgår till knappt 8 300 och motsvarar 91 % av det totala antalet platser. År 1996 var denna andel 75 %.

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 nedanstående tabell:

	Utfall 2003	Prognos 2004	Differens
Kostnader per vårdtagare:			
* ordinärt boende inkl korttidsvård	121 000 kr	118 000 kr	- 3 000 kr
* särskilt boende	419 000 kr	431 000 kr	+ 12 000 kr
Antal vårdtagare i			
* ordinärt boende	6 069	6 688	+ 619
* särskilt boende	2 908	2 779	- 129
Andel personer äldre än 65 år			
med hemtjänst	17,6 %	18,7 %	+ 1,1
* 65 - 69 år	3,0 %	3,3 %	+ 0,3
* 70 - 74 år	6,0 %	6,1 %	+ 0,1
* 75 - 79 år	10,9 %	11,9 %	+ 1,0
* 80 - 84 år	24,1 %	26,2 %	+ 2,1
* 85 - 89 år	47,7 %	49,2 %	+ 1,5
* 90 år -	80,9 %	83,3 %	+ 2,4
Korttidsvård			
* Antal årsplatser	278	260	-18
* Kostnad per årsplats	538 000 kr	561 000 kr	+ 23 000 kr
Antal utskrivningsklara patienter			
per månad	15	20	+5

### Funktionshindrade (LSS och LASS)

Den totala nettokostnaden för stadsdelarnas resursfördelade LSS-verksamhet beräknas uppgå till 115 Mkr mot budgeterade 117 Mkr. Antalet personer med LSS-insatser, som finansieras genom den resursfördelade budgeten, beräknas bli något lägre än budgeterat, 1 021 mot budgeterade 1 052. Kostnaderna per person och år blir dock högre.

I genomsnitt beräknas 626 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 + 4,4 Mkr. Kostnaden för en plats i vårdboende uppgår till 528 000 kr per år. Den totala kostnaden för LSS-boendena beräknas till 330 Mkr.

Under bokslutsperioden har kommunstyrelsen fattat beslut om sammanlagt 24 nya lägenheter med driftstart 2004 – 2005. I och med förseningarna av redan beslutade vårdboenden kan del av överskotten användas till de nya vårdboendena, varför kommunstyrelsen inte tillfört stadsdelsfullmäktige ökat kommunbidrag 2004. Återstående utbyggnadsanslag under kommunstyrelsen, inklusive anslagen före år 2004, uppgår till 7,9 Mkr år 2004 samt 16,3 Mkr år 2005.

Antalet personer som deltar i daglig verksamhet beräknas till 532 mot budgeterade 528. Den totala budgeten för daglig verksamhet, 91 Mkr, beräknas hålla.

Antalet personer med personlig assistans enligt LASS beräknas uppgå till i genomsnitt 319 per månad, 10 fler än budgeten och en ökning med 11 personer jämfört med 2003. Den totala kostnaden prognostiseras 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 2 705 Mkr, en ökning med 62 Mkr eller 2,4 %. Förklaring till den relativt låga kostnadsökningen är att flera stadsdelar vidtagit besparingsåtgärder. Samtidigt har kostnaderna för LSS-boenden, daglig verksamhet och LASS ökat. Nedan jämförs 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 finns utrymme för en betydligt högre kostnadsutveckling under tredje tertialet jämfört med förra året.

	2003	2004	Diff i %
1:a tertialet	860,3	885,7	+ 2,9 %
2:a tertialet	867,3	853,2	- 1,6 %
3:e tertialet	914,7	965,6	+ 5,6 %
<b>Hela året</b>	<b>2 642,4</b>	<b>2 704,5</b>	<b>+ 2,4 %</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 75 Mkr, en minskning med - 5 Mkr eller 6 % jämfört med motsvarande period i fjol. Stadsdelarnas helårsprognoser uppgår sammantaget till -700 tkr vilket innebär att nettokostnaderna jämfört med föregående år beräknas minska med ca 3 %. I några stadsdelar har besparingsåtgärder vidtagits under året.

### 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 +40 Mkr. En del stadsdelar brukar låta de centrala medlen ligga kvar för att balansera underskott inom verksamheterna. Den nu redovisade prognosen för gemensam service påverkas av hur stadsdelarna hanterar de centrala medlen. Överskottet kan komma att minska om stadsdelsfullmäktige fattar beslut att medel ska fördelas ut i de olika verksamheterna samtidigt som då underskotten för dessa verksamheter blir lägre.

### EKONOMISK HJÄLP

Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionersättning har under perioden januari – augusti uppgått till 470 Mkr. Under motsvarande period 2003 var kostnaderna 472 Mkr. Antalet ärenden per månad har under årets åtta första månader uppgått till 8 510, en minskning jämfört med 2003 med 300 ärenden eller -3,5 %. Kostnaden per ärende har emellertid ökat med 3,2 % och uppgått till knappt 6 900 kr.

Stadsdelarna beräknar att socialbidragskostnaderna under 2004 kommer att uppgå till drygt 701 Mkr, dvs 1 Mkr mer än under 2003. Bruttobudgeten uppgår 2004 till knappt 693 Mkr. Stadsdelarna räknar således med ett underskott i förhållande till budgeten med drygt -8 Mkr.

Socialbidragskostnaderna består av försörjningsstöd och introduktionsersättning:

	Försörjningsstöd	Introduktionsersättning	Socialbidrag totalt
Budget	574,3 Mkr	118,4 Mkr	692,7 Mkr
Prognos	592,9 Mkr	108,5 Mkr	701,4 Mkr
Differens	- 18,6 Mkr	+ 9,9 Mkr	- 8,7 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 4 Mkr. Stadsdelarnas totala prognos för ekonomisk hjälp uppgår därmed till -4,8 Mkr.

# Målavstämning

## SÄRSKILT PRIORITERADE MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

Kommunfullmäktige har formulerat ett antal särskilt prioriterade mål för kommunens verksamhet år 2004. Målen är tillsammans med nämndernas ekonomiska ramar fastställda i Malmö stads årsbudget. Nämndernas delårsrapporter är ett led i dialogen mellan kommunledning, nämnder och verksamhet om utvecklingen av den kommunala servicen till malmöborna.

I denna bilaga redovisas nämndernas egna bedöm-

ningar av måluppfyllelsen för respektive mål. För varje effektmål anges när målet bedöms vara uppfyllt (2004, 2005 eller senare/vet ej). Dessutom redovisas huvuddragen i nämndernas arbete samt vilka ytterligare åtgärder som nämnderna avser att vidtaga för att nå målen.

För ytterligare fördjupning i nämndernas bedömning av måluppfyllelsen hänvisas till respektive nämnds delårsrapport.

### FÖRKORTNINGAR:

FK – Fastighetskontoret, Teknisk nämnd

SB – Stadsbyggnadsnämnd

GK – Gatukontoret, Teknisk nämnd

FR – Fritidsnämnden

SE – Servicenämnd

RÅ – Räddningsnämnden

VA – Va-verket, Teknisk nämnd

MI – Miljönämnden

KU – Kulturnämnden

RK – Stadsrevisionen

UB – Utbildningsnämnden

CE – SDF Centrum

FO – SDF Fosie

HU – SDF Husie

HY – SDF Hyllie

KI – SDF Kirseberg

LB – SDF Limhamn Bunkeflo

OX – SDF Oxie

RO – SDF Rosengård

SI – SDF Södra innerstaden

VI – SDF Västra innerstaden

## DEMOKRATI

### Malmöborna ska ges ett ökat inflytande över kommunens verksamheter

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har medborgarnas möjlighet att påverka verksamheten ökat?	<b>9 Nämnder:</b> SB, GK, CE, SI, HY, FO, OX, HU, KI		<b>4 Nämnder:</b> RÅ, VI, LB, RO	<b>8 Nämnder:</b> FK, SE, FR, VA, MI, KU, RK, UB
När har medborgarnas medverkan i beslut ökat?	<b>7 Nämnder:</b> SB, GK, CE, SI, FO, OX, HU	<b>1 Nämnd:</b> KI	<b>2 Nämnder:</b> FK, SE	<b>6 Nämnder:</b> FN, VA, MI, KU, RK, UB

### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

Flertalet nämnder arbetar med att stärka den demokratiska processen. Vanligast är att på olika sätt försöka stärka medborgarnas inflytande över politiska beslut. Exempel på detta är att nämnder har regelbundna träffar med brukarorganisationer och företrädare för föreningslivet. Andra exempel är inrättande av medborgarpaneler och att medborgarförslag kan skickas direkt till stadsdelsfullmäktige.

Några få nämnder försöker även öka medborgarnas inflytande genom att underlätta påverkansmöjligheterna direkt gentemot verksamheten. Exempelvis försöker

gatukontoret att vid nya projekt involvera berörda medborgare med hjälp av fokusgrupper och seminarier. Flera stadsdelar arbetar rutinmässigt med brukarråd och klagomålshantering inom olika verksamheter.

Några nämnder lyfter fram medborgarkontoren som en viktig mötesplats. Rosengård vill också ställa mötesplatser till förfogande för att fördjupa medborgarnas aktiva deltagande i verksamheten och den politiska processen. Manifestationen i augusti, mot våld och skadegörelse, är ett exempel.



## Malmö ska ha ett rikt och omfattande föreningsliv

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har andelen föreningsaktiva malmöbor ökat?	<b>5 Nämnder:</b> FR, CE, VI, FO, OX		<b>8 Nämnder:</b> RÅ, FK, SI, LB, HY, RO, HU, KI	<b>8 Nämnder:</b> SE, SB, GK, VA, MI, KU, RK, UB

### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

Flera nämnder menar att föreningsaktiviteten är hög i Malmö och att verksamheterna samverkar och stödjer föreningslivet för att ytterligare öka aktiviteten. Exempel på detta är inrättande av anläggningsråd i Västra Innerstaden för att möta föreningarnas behov. Andra exempel är att Fosie erbjuder verktyg för möten och information via medborgarnät eller den s.k. frivilligcentralen och att Husie anordnar årliga kultur dagar där föreningar inbjuds att visa upp sin verksamhet.

Flera nämnder har dock svårt att bedöma om insatserna för att stimulera och påverka människors engagemang i föreningar också leder till en ökning av föreningsaktiviteten. Fritidsnämnden bedömer dock att antalet ökar men att detta inte kan fortsätta om inte lokalsituationen för föreningarna kan förbättras. Många föreningar har redan idag svårt att ta emot fler medlemmar till följd av lokalbegränsningar.

## BROTTSFÖREBYGGANDE

### Brottsförebyggande insatser ska inriktas främst på trygghet för ungdom och äldre

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har ungdomars och äldres upplevda trygghet ökat?	<b>1 Nämnd:</b> HY	<b>4 Nämnder:</b> RÅ, SI, OX, KI	<b>8 Nämnder:</b> SE, GK, CE, VI, LB, FO, RO, HU	<b>8 Nämnder:</b> FR, FK, SB, VA, MI, KU, RK, UB

### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

Flertalet nämnder anser att det brottsförebyggande arbetet är långsiktigt och att insatser för att förändra attityder och upplevelser av trygghet tar lång tid. Nämnderna menar också att trygghetsfrågorna kommer att vara ett viktigt inslag för höstens fokus på handlingsprogrammet "Välfärd för alla" där trygghet är ett av de prioriterade områdena.

Fosie har valt en medveten strategi för det drog- och brottsförebyggande arbetet och anställt en samordnare liksom Södra Innerstaden som också har en samordnare för en ökad samsyn kring frågorna.

Skolorna i Hyllie arbetar med värdegrundsfrågor

och självstärkande metoder för att stärka eleverna så att de undviker riskbetande. I Oxie arbetar skolorna med fokus på attityder och värderingar för att ge förutsättningar till en trygg skolmiljö.

Gatukontoret och Stadsbyggnadsnämnden arbetar i projekt för att öka tryggheten och med långsiktig utformning av offentliga platser. På Rosengårds initiativ har projekt med stadsdelsvärdar startats och blivit väl mottaget, i samverkan med Gatukontoret har möjligheterna att förflytta sig tryggt inom stadsdelen setts över och tillsammans med stadsfastigheter har viss bevakning skapats inom området.

## FOLKHÄLSA

### Folkhälsoarbetet ska bryta trenden mot ett ökat missbruk

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har andelen ungdomar som provat alkohol, narkotika och tobak minskat?	<b>5 Nämnder:</b> CE, LB, FO, OX, KI	<b>1 Nämnd:</b> SI	<b>6 Nämnder:</b> GK, MI, VI, HY, RO, HU	<b>9 Nämnder:</b> FR, FK, SE, SB, VA, RÅ, KU, RK, UB

#### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

Samtliga stadsdelsnämnder arbetar brett med frågan och använder främst skolan som arena för arbetet som riktas mot såväl elever och föräldrar som skolpersonal. Bland alla konkreta insatser kan nämnas informationsinsatser via stadsdelstidningen, temaarbete i skolorna, föräldrautbildningar samt kompetenshöjning hos pedagoger och fritidspersonal. Södra Innerstaden har

haft ett särskilt fokus på tidig social prevention och riktat arbete mot särskilda riskgrupper.

Även om det tyngsta ansvaret vilar på stadsdelsnämnderna i denna fråga har även miljönämnden och fritidsnämnden bedrivit ett brett arbete för att åstadkomma rökfria serveringsmiljöer respektive rökfria idrottsanläggningar.

## SYSSELSÄTTNING OCH INTEGRATION

### Sysselsättningskrisen ska brytas, så att malmöbor får samma möjlighet till reguljärt arbete som genomsnittssvensken

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har förvärvsfrekvensen ökat med minst 1 procentenhet och bland utrikes födda med minst 2 procentenheter jämfört med föregående år?		<b>1 Nämnd:</b> CE	<b>9 Nämnder:</b> SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI	<b>11 Nämnder:</b> FK, VA, RÅ, FR, SE, SB, GK, MI, KU, RK, UB

#### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

De flesta nämnder anser att prognosen för att uppnå målsättningen är god. Många olika faktorer kan dock påverka sysselsättningen allt ifrån inflyttning till den rådande konjunkturen. En del nämnder ser endast små möjligheter att påverka utvecklingen av förvärvsfrekvensen.

Nämnderna prioriterar framförallt ungdomar och de personer som står längst ifrån arbetsmarknaden.

Hyllie använder metoder som praktikplacering, arbetsmarknadsutbildning, jobbkrytering, utbildning och individuella handlingsplaner allt för att öka förvärvsfrekvensen.

Södra Innerstadens enhet för arbete och försörjning har påbörjat ett förändringsarbete mot att arbeta utifrån den s.k. "Skärgårdsmodellen" med ett lösningsfokuserat förhållningssätt i hela organisationen.

## Utbildningsnivån bland Malmös befolkning ska generellt höjas

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har andelen malmöbor som ej har treårig gymnasieutbildning minskat?	<b>1 Nämnd:</b> KI	<b>2 Nämnder:</b> CE, OX	<b>6 Nämnder:</b> SI, LB, HY, FO, RO, HU	<b>12 Nämnder:</b> FK, SE, SB, GK, VA, RÅ, MI, FR, KU, RK, UB, VI

### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

Nämnderna försöker att motivera och underlätta för personer med låg utbildning till studier eller annan kompetenshöjande åtgärd. Utbildningsnämnden anser att en positiv tendens är märkbar för Malmö, men denna kan påverkas av demografiska förändringar över tiden. De demografiska faktorerna kan leda till att utbildnings-

nivåerna endast höjs i en långsam takt trots betydande insatser inom vuxenutbildningen. Fosie anser att viljan till studier är tätt sammankopplad med möjligheten att få arbete vilket även utbildningsnämnden har fokus på med en tydligare verksamhetsutveckling mot arbetsmarknadsanknytning och snabbare genomströmning.

## BARN OCH UNGDOM

### Full behovstäckning inom förskolan ska uppnås

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har inom fyra månader efter ansökan samtliga barn kunnat anvisats plats inom rimligt geografiskt avstånd?	<b>5 Nämnder:</b> SI, HY, OX, HU, KI	<b>1 Nämnd:</b> CE	<b>4 Nämnder:</b> VI, LB, FO, RO	<b>11 Nämnder:</b> FK, SE, SB, GK, VA, RÅ, MI, FR, KU, RK, UB

### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

Flera nämnder menar att det trots omfattande utbyggnad av nya förskoleplatser är svårt att tillgodose behovet inom fyra månader. Ändrad lagstiftning och ökad efterfrågan gör det svårt att klara behoven trots intensivt arbete med okonventionella lösningar och samverkan över förvaltningsgränserna.

Andra nämnder menar att utbyggnad har lett till balans mellan tillgång och efterfrågan på platser och att det dessutom finns en del lediga platser.

Rosengård anser att behoven av omsorg fluktuerar kraftigt och att full behovstäckning bara kan uppnås om det byggs upp en överkapacitet på platser, något som inte anses vara en framkomlig väg. Västra Innerstaden anser att det för att kunna erbjuda plats inom fyra månader oberoende av tidpunkt på året krävs antingen att förskolan och skolan får mer lika förutsättningar för inskrivning av barn eller att förskolan ges förutsättningar att ha platser lediga under delar av året.

## Barn och ungas språkutveckling ska stå i centrum i alla skolformer

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har andelen elever som når godkänd nivå i de behörighetsgivande ämnena ökat?	<b>7 Nämnder:</b> CE, VI, HY, FO, OX, HU, KI	<b>1 Nämnd:</b> LB	<b>2 Nämnder:</b> SI, RO	<b>11 Nämnder:</b> FK, SE, SB, GK, VA, RÄ, MI, FR, KU, RK, UB

### Nämndernas kommentarer till målpuppfyllelsen

Nämnder med ansvar för pedagogisk verksamhet bedriver en mängd olika insatser för att språkutvecklingen ständigt skall stå i centrum inom de olika skolformerna. Andelen elever som når godkänd nivå i de behörighetsgivande ämnena har minskat i vissa skolor och ökat i andra. Förändringar mellan åren kan i viss mån vara en naturlig variation mellan olika årskullar och dessutom ha koppling till förändringar i de demografiska förhållandena.

I exempelvis Västra Innerstaden och Kirseberg har arbetet med läsutvecklingsschema engagerat eleverna och pedagogerna vilket har förbättrat skolornas möjlighet att prioritera sina insatser. Skolan bedriver också intensivkurser för elever som behöver extra stöd för att nå s.k. kravnivåer. Kroksbäcksskolans studieverkstad är

ett exempel på en åtgärd som visat säkerställda resultat. Införande av individuella studieplaner för elever i riskzonen och utveckling av arbetet med åtgärdsprogram är andra insatser som påverkar andelen elever med godkänd nivå i de behörighetsgivande ämnena.

Rosengård menar att elevernas flerspråkighet är både en ofantlig resurs och en svårighet för pedagogerna. För att öka den samlade kompetensen på området satsar Rosengård på en gemensam kompetensutveckling i "flerspråkighet och lärande" som skall kunna ge en bättre målpuppfyllelse. Allmänna förskolor som arbetar med språksatser kan också på sikt göra barnen bättre språkligt rustade till skolstarten.

## VÅRD OCH OMSORG

### Utbyggnaden av fullvärdiga boenden ska fortsätta

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har efter beviljat bistånd ingen behövt vänta mer än tre månader på erbjudan om särskilt boende?	<b>6 Nämnder:</b> CE, SI, OX, RO, HU, KI	<b>1 Nämnd:</b> HY	<b>3 Nämnder:</b> VI, LB, FO	<b>11 Nämnder:</b> FK, SE, SB, GK, VA, RÄ, MI, FR, KU, RK, UB

### Nämndernas kommentarer till målpuppfyllelsen

Äldreomsorgen genomgår en omfattande strukturomvandling. Flertalet stadsdelar uppger att man inom kort kan erbjuda plats i särskilt boende till samtliga malmöbor som bedömts ha ett sådant behov. Trots detta är det endast ett fåtal stadsdelar som i dagsläget planerar att bygga nya äldreboenden. Centrum och Husie täcker behovet med befintlig boendekapacitet, medan Hyllie och Oxie tvingas bygga ut antalet platser. Kirseberg planerar att ersätta ett stort antal icke fullvärdiga boenden med ny kapacitet medan Södra Innerstaden, Rosengård, Fosie och Limhamn-Bunkeflo avvecklar flera boendeenheter.

Förklaringen till att många stadsdelar trots allt når målet är de satsningar som gjorts på hemtjänsten för att i ökad utsträckning möjliggöra kvarboende. De stadsdelar som ännu inte når målet kommer i första hand att satsa ytterligare på hemtjänst samt rehabilitering och förebyggande insatser i ett allt tidigare skede.

Eftersom flera stadsdelar är beroende av tillgång på äldreboenden i andra stadsdelar upplever man situationen som osäker och svåröverskådlig. Husie och Hyllie uppger att de därför förstärkt insatserna för att noga följa utvecklingen i de stadsdelar där man idag köper platser.

## BOENDE OCH STADSMILJÖ

### Byggnaderna ska tillfredsställa ett ökat behov av bostäder

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har bostadsbyggandet ökat med särskild inriktning på hyresrätter med rimlig hyra?	<b>2 Nämnder:</b> FK, SB		<b>1 Nämnd:</b> GK	<b>18 Nämnder:</b> SE, VA, RÅ, MI, FR, KU, RK, UB, CE, SI, VI, LB, HY, FO, OX, RO, HU, KI

#### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

Fastighetskontoret prioriterar arbetet med att skapa förutsättningar för ett ökat bostadsbyggande. Stadsbyggnadsnämnden visar med flera exempel på att bostäder färdigställs innevarande år och nämnden kommer så långt möjligt att verka för att utvecklingen ytterligare stärks men nämnden konstaterar samtidigt att det

ytterst dock är aktörerna på marknaden som avgör utvecklingen.

Flertalet nämnder anser inte att bostadsbyggandet ingår i nämndsansvaret men bevakar området i olika sammanhang bland annat genom deltagande vid olika planeringsinsatser.

## INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

### Malmö stad ska verka för att minska bostadslösheten

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har antalet hemlösa minskat?	<b>4 Nämnder:</b> CE, HY, FO, HU	<b>1 Nämnd:</b> OX	<b>5 Nämnder:</b> SI, VI, LB, RO, KI	<b>11 Nämnder:</b> FK, SE, SB, GK, VA, RÅ, MI, FR, KU, RK, UB

#### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

Nämnderna arbetar på olika sätt med att minska hemlösheten. Vissa nämnder betonar samverkan med andra förvaltningar och övriga berörda aktörer. Andra nämnder jobbar mer konkret med att utveckla alternativa boendeformer och träningslägenheter. En tredje strategi är att genom olika insatser förebygga vräkningar.

De förvaltningar som är mest optimistiska i sina möjligheter att nå målet är de som satsar på de två sistnämnda strategierna. Centrum och Fosie fortsätter arbetet med att utveckla alternativa boendeformer och träningslägenheter och i Husie arbetar en förstärkt bostadsadministration framgångsrikt med hemlösheten.

## PERSONALPOLITIK

### All service ska bygga på en dialog anpassad för brukargrupper av olika etniskt ursprung

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När motsvarar andelen nyanställda som är utrikes födda befolkningssammansättningen i Malmö?	<b>5 Nämnder:</b> SB, MI, CE, HY, KI		<b>16 Nämnder:</b> FK, SE, GK, VA, RÅ, FR, KU, RK, UB, SI, VI, LB, FO, OX, RO, HU	

#### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

De flesta nämnder uppger att minskningar av verksamheten och låg personalomsättning gör det svårt att nyanställa personer med olika etniskt ursprung. Andra vanliga förklaringar till svårigheterna är att få sökande har utländsk bakgrund och att de som väl söker ofta saknar behörighet och rätt kompetens.

Limhamn-Bunkeflo framhåller att man trots den låga personalomsättningen arbetar med att medvetandegöra frågan för att på sikt kunna öka kunskapen, ändra attityder och bryta traditionella rekryteringsmönster.

Centrum och Kirseberg uppger att man trots låg personalomsättning lyckats öka andelen anställda med utländsk bakgrund. I Oxie prövas nya metoder genom att kalla samtliga sökande med utländsk bakgrund till anställningsintervju – förutsatt att kompetens och behörighetskrav är uppfyllda. Södra Innerstaden har antagit en ny åtgärdsplan som bl.a. innehåller åtgärder så att annonser och annan information om nya befattningar på ett mer riktat sätt når utlandsfödda.

### Personalen ska ha ett säkerställt bättre hälsoläge

Effektmål	2004	2005	Senare / vet ej	Berör ej nämnd /ej tidsbedömt
När har sjukfrånvaron minskat?	<b>13 Nämnder:</b> FK, SE, GK, VA, MI, UB, CE, VI, LB, FO, OX, HU, KI	<b>2 Nämnder:</b> FR, RK	<b>5 Nämnder:</b> SB, RÅ, SI, HY, RO	<b>1 Nämnd:</b> KU

#### Nämndernas kommentarer till måluppfyllelsen

Många nämnder ger sjukfrånvaron hög prioritet. Arbetet med att sänka sjukfrånvaron bedrivs dock på lite olika sätt. Nämnderna har nått resultat genom uppföljning av sjukfrånvarostatistik, samverkan med försäkringskassan, rehabiliteringsutbildning till arbetsledare samt traditionella friskvårdsinsatser.

När det gäller stadsdelsnämnderna är det främst Centrum, Kirseberg, Rosengård och Husie som bedriver ett offensivt arbete med att öka ledarnas kompetens i systematiskt arbetsmiljöarbete. Insatser riktas mot såväl den psykosociala som den fysiska arbetsmiljön.

Fosie och Hyllie påpekar att budgetläget och den ekonomiska situationen slår dubbelt mot hälsoläget. Först genom att skapa allmän oro hos medarbetarna samt tvinga fram nedskärningar med ökad arbetsbelastning som följd. Och sedan genom att begränsa möjligheterna till rehabiliterande åtgärder.

Vissa förvaltningar, främst inom tekniska nämnden, har sedan länge en relativt låg sjukfrånvaro vilket gör att man bedömer det som svårt att åstadkomma ytterligare sänkningar.

## RESULTATRÄKNING, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD				
	Prognos helår 2004	Resultat jan-aug 2004	Budget inkl nya beslut 2004	Prognos helår 2004	Resultat helår 2003	Resultat jan-aug 2004	Resultat jan-aug 2003
Verksamhetens intäkter	-	3 148	-	-	3 016	1 977	1 899
Verksamhetens kostnader	-	-8 459	-	-	-12 076	-7 732	-7 654
Avskrivningar	-	-518	-	-	-451	-308	-295
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-9 426</b>	<b>-5 829</b>	<b>-9 921</b>	<b>-9 695</b>	<b>-9 511</b>	<b>-6 063</b>	<b>-6 050</b>
Skatteintäkter	7 308	4 772	7 405	7 308	7 101	4 772	4 732
Generella statsbidrag och utjämning	2 357	1 573	2 515	2 357	2 436	1 573	1 646
Finansiella intäkter	60	46	66	63	113	51	85
Finansiella kostnader	-207	-138	-65	-61	-67	-39	-43
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>92</b>	<b>424</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>	<b>72</b>	<b>294</b>	<b>370</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	12	0	0
Skatt/latent skatt	-31	-29	-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>61</b>	<b>395</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>	<b>84</b>	<b>294</b>	<b>370</b>

## FINANSIERINGSANALYS, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	jan-aug 2004	jan-aug 2003	jan-aug 2004	jan-aug 2003
<b>Tillförda medel</b>				
Resultat efter finansnetto	424	484	294	370
Justering för ej rörelsekapitalpåverkande poster	561	520	336	330
Försäljning av anläggningstillgångar	3	3	1	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	12	14	12
Ökning av långfristiga skulder	6	102	0	0
Rörelsekapitalpåverkande extraordinära poster	0	0	0	0
Förändring av kapitalbindning	0	0	0	0
<b>Summa tillförda medel</b>	<b>994</b>	<b>1 121</b>	<b>645</b>	<b>712</b>
<b>Använda medel</b>				
Nettoinvesteringar	877	766	644	531
Ökning av långfristiga fordringar	16	1	15	9
Minskning av långfristiga skulder	89	520	13	381
Utdelning	0	5		
Skatter	27	22		
Rörelsekapitalpåverkande extraordinära poster	0	0	0	0
Förändring av kapitalbindning	138	912	95	925
<b>Summa använda medel</b>	<b>1 147</b>	<b>2 226</b>	<b>767</b>	<b>1 846</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-153</b>	<b>-1 105</b>	<b>-122</b>	<b>-1 134</b>

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

	<b>04 08 31</b>	<b>03 12 31</b>	<b>04 08 31</b>	<b>03 12 31</b>
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	4	3	0	0
Materiella anläggningstillgångar	15 757	15 379	8 585	8 250
- Därav mark, byggnader o tekniska anläggningar	13 913	13 554	8 135	7 777
- Därav maskiner o inventarier	1 773	1 823	450	473
- Därav övriga materiella anläggningstillgångar	71	2	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	222	195	608	606
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>15 983</b>	<b>15 577</b>	<b>9 193</b>	<b>8 856</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Förråd mm	275	408	269	402
Fordringar	1 733	1 531	1 603	1 447
Kortfristiga placeringar	1 847	1 935	1 847	1 935
Kassa och bank	141	207	26	60
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 996</b>	<b>4 081</b>	<b>3 745</b>	<b>3 844</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>19 979</b>	<b>19 658</b>	<b>12 938</b>	<b>12 700</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>10 713</b>	<b>10 318</b>	<b>8 727</b>	<b>8 433</b>
- Därav periodens resultat	395	168	294	84
- Därav övriga förändringar av eget kapital				
<b>AVSÄTTNINGAR</b>				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	587	528	540	478
Andra avsättningar	497	480	408	441
Latent skatteskuld	393	390	0	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>1 477</b>	<b>1 398</b>	<b>948</b>	<b>919</b>
<b>SKULDER</b>				
Långfristiga skulder	4 808	4 891	615	628
Kortfristiga skulder	2 981	3 051	2 648	2 720
<b>Summa skulder</b>	<b>7 789</b>	<b>7 942</b>	<b>3 263</b>	<b>3 348</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>19 979</b>	<b>19 658</b>	<b>12 938</b>	<b>12 700</b>
Pensionsförpliktelser som inte har upp- tagits bland skulder eller avsättningar	5 380	5 320	5 380	5 320
Andra ansvarsförbindelser	938	938	3 202	3 202



DRIFTREDOVISNING, Tkr	RESULTAT	KOMMUN-	NETTOKOSTNAD JAN – AUG	
	(prognos)	BIDRAG	2004	2003
	HELÅR 2004	HELÅR 2004		
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>				
Kommunfullmäktige	0	15 387	-10 548	-10 887
Revision	250	7 655	-4 492	-4 767
Valnämnd	-755	4 809	-4 355	-593
Förtroendenämnd	19	968	-530	-514
Överförmyndarnämnd	-2 215	8 603	-5 835	-6 486
Kommunstyrelse	0	23 165	-17 414	-15 888
Kommunstyrelsens Projekt och utredningar	48 000	92 370	-29 535	-33 466
Anslag till kommunstyrelsens föfogande	49 600	73 264		
Integrations och arbetsmarknadsutskott	8 000	347 030	-213 611	-200 110
Ekonomisk hjälp statsbidrag	-21 000	-133 500	74 991	97 558
Övrig gemensam verksamhet	13 300	98 257	-54 119	-60 167
Stadskontor	7 000	150 769	-88 060	-76 360
Citytunnel	0	0	0	-1
Lokalbank	445	500	-35	0
Säkerhets- och beredskapsavdelning	-17 275	9 501	-9 935	-9 591
Servicenämnd	11 475	0	61 832	48 033
Bostadsanpassningsbidrag	-1 606	31 394	-19 148	-20 339
Färdtjänst	0	48 875	-31 203	-31 934
Teknisk nämnd	2 500	372 600	-204 761	-212 923
Anslutningsavgifter va-verk	28 000	0	19 860	13 120
Hamnanläggningar	676	5 108	-2 311	-1 371
Miljönämnd	734	38 854	-22 529	-21 288
Räddningsnämnd	500	106 458	-68 320	-68 443
Räddningsnämnd - resultatenheter	-230	3 045	-956	-3 352
Stadsbyggnadsnämnd	5 000	63 876	-30 693	-34 998
Utbildningsnämnd	-19 330	756 583	-476 273	-432 113
Kulturnämnd	1 900	241 039	-153 323	-149 316
Regional kultur	0	40 429	-44 361	-31 758
Fritidsnämnd	-1 500	197 837	-129 101	-125 699
<b>Stadsdelsfullmäktige</b>				
Centrum - resursfördelning	1 475	638 142	-395 301	-392 699
Centrum - anslagsfinansierad verksamhet	5 946	381 028	-237 546	-230 857
Södra Innerstaden - resursfördelning	1 000	642 662	-406 392	-401 146
Södra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	900	19 179	-11 949	-15 219
Västra Innerstaden - resursfördelning	4 800	668 128	-421 823	-426 693
Västra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	500	8 887	-4 403	-5 464
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	7 050	680 438	-423 393	-417 425
Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet	500	78 188	-50 195	-50 165
Hyllie - resursfördelning	10 664	815 436	-514 785	-520 881
Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet	-427	99 860	-63 327	-60 551
Fosie - resursfördelning	1 453	958 874	-612 019	-594 377
Fosie - anslagsfinansierad verksamhet	3 808	57 069	-31 963	-47 136

DRIFTREDOVISNING, Tkr	RESULTAT	KOMMUN-	NETTOKOSTNAD JAN – AUG	
	(prognos)	BIDRAG	2004	2003
	HELÅR 2004	HELÅR 2004		
Oxie - resursfördelning	870	227 619	-145 178	-142 074
Oxie - anslagsfinansierad verksamhet	-200	6 671	-4 485	-3 509
Rosengård - resursfördelning	-23 700	693 375	-453 997	-467 324
Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet	1 800	88 453	-52 803	-50 578
Husie - resursfördelning	5 150	377 845	-231 427	-210 941
Husie - anslagsfinansierad verksamhet	-150	5 622	-4 246	-4 933
Kirseberg - resursfördelning	1 300	322 630	-200 858	-197 400
Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet	-1 900	21 467	-14 456	-13 099
<b>Summa resursfördelning</b>	<b>10 062</b>	<b>6 025 149</b>	<b>-3 805 173</b>	<b>-3 770 960</b>
<b>Summa anslagsfinansierad verksamhet</b>	<b>10 777</b>	<b>766 424</b>	<b>-475 373</b>	<b>-481 511</b>
<b>Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp</b>				
Centrum	-2 300	57 481	-40 094	-37 456
Södra Innerstaden	-4 050	153 060	-105 197	-106 837
Västra Innerstaden	-600	17 243	-12 407	-11 382
Limhamn-Bunkeflo	1 100	8 938	-4 708	-5 637
Hyllie	-1 796	67 839	-46 409	-44 813
Fosie	2 682	152 996	-103 083	-103 667
Oxie	-700	7 698	-5 741	-4 922
Rosengård	2 000	178 279	-116 524	-122 725
Husie	764	8 658	-5 345	-5 347
Kirseberg	-1 900	29 906	-21 170	-19 554
<b>Summa ekonomisk hjälp</b>	<b>-4 800</b>	<b>682 098</b>	<b>-460 678</b>	<b>-462 340</b>
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>129 527</b>	<b>10 078 547</b>	<b>-6 205 989</b>	<b>-6 108 464</b>
Finansförvaltning	110 646	-143 445	148 788	64 624
<b>SUMMA NÄMNDER o FINANSFÖRV.</b>	<b>240 173</b>	<b>9 935 102</b>	<b>-6 057 201</b>	<b>-6 043 840</b>
Därav finansiella poster			5 460	5 887
Därav budgeterat resultat	14 100	-14 100		
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD</b>	<b>226 073</b>	<b>9 921 002</b>	<b>-6 062 661</b>	<b>-6 049 727</b>

## NÄMNDERNAS NETTOINVESTERINGAR, Tkr

PROGNOS  
HELÅR 2004

JAN – AUG

### NÄMND/VERKSAMHET

Övrig gemensam verksamhet	-12 000	-3 853
Citytunnel	-22 000	-415
Servicenämnd	-497 000	-328 070
Teknisk nämnd	-479 980	-255 771*
Hamnanläggningar	-100 000	-77 617
Miljönämnd	-1 200	-147
Räddningsnämnd	-1 700	-994
Stadsbyggnadsnämnd	-1 550	-110
Utbildningsnämnd	-8 200	-2 924
Kulturnämnd	-10 250	-3 031
Fritidsnämnd	-6 995	-995

### Stadsdelsfullmäktige

Centrum	-3 035	-1 310
Södra Innerstaden	-16 500	-2 619
Västra Innerstaden	-19 000	-10 701
Limhamn-Bunkeflo	-8 430	-3 523
Hyllie	-7 000	-3 501
Fosie	-1 000	-375
Oxie	-2 339	-1 405
Rosengård	-10 900	-4 762
Husie	-3 251	-2 711
Kirseberg	-4 450	-1 950

### SUMMA NÄMNDER o FINANSFÖRV.

**-1 216 780**

**-706 784**

\*) inkl exploateringsfastigheter varför summa nettoinvesteringar i investeringsredovisningen ej överensstämmer med nettoinvesteringar i finansieringsanalysen.

