



Malmö stad

DELÅRSRAPPORT 2005

JAN – APR

INNEHÅLL

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

> STADSKONTORETS BEDÖMNING OCH SAMMANFATTNING

Årets första delårsrapport kännetecknas av en förbättrad resultatutveckling jämfört med föregående år. Periodens resultat uppgick till +153 Mkr jämfört med -49 Mkr föregående år. Periodens nettoinvesteringar uppgick till 331 Mkr vilket var lägre än under föregående år (418 Mkr).

Även prognosen för 2005 visar på en tillfredsställande resultatutveckling. Kommunens totala resultat prognostiseras till +184 Mkr jämfört med +235 Mkr 2004. Det underliggande resultatet, rensat från jämförelsestörande poster tycks emellertid bli betydligt bättre år 2005 än under föregående år. Av det prognostiserade resultatet är +163 Mkr hänförligt till verksamheterna medan resterande +21 Mkr avser skatter, generella bidrag och finansnetto. Nettoinvesteringarna prognostiseras av nämnderna till 1,3 miljarder kronor att jämföras med 1,0 miljarder år 2004. Den låga investeringsnivån under de fyra första månaderna indikerar dock en lägre investeringsnivå än den som nämnderna prognostiserar.

Finansnettot förväntas utvecklas gynnsammare än budgeterat. Överskottet gentemot budget prognostiseras till +27 Mkr. Trots en fortsatt hög investeringsvolym minskar det positiva finansnettot med endast 2 Mkr jämfört med föregående år.

Vid en avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans skall samtliga realisationsvinster om 55 Mkr borträknas. Det då prognostiserade resultatet om +129 Mkr indikerar att kommunen liksom tidigare år kan uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Verksamheterna har utvecklats på följande sätt:

- Antalet inskrivna barn i förskoleverksamheten beräknas uppgå till i genomsnitt 12 000 per månad, vilket är 300 fler än under 2004. En ökad befolkning och en ökad efterfrågan innebär att behovet av platser ökar med 400. För närvarande pågår ett planeringsarbete som syftar till att öka antalet förskoleplatser 2005.
- Antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola minskar under året med 600 till 28 400. Under året beräknas de fristående skolorna öka sitt elevantal med 200 elever jämfört med föregående år samtidigt som antalet elever i de kommunala skolorna minskar med 800.
- Antalet barn som efterfrågar skolbarnsomsorg minskar med 200 till följd av ett minskat antal 6–12 åringar i befolkningen. Andelen barn i åldersgruppen som efterfrågar skolbarnsomsorg fortsätter emellertid att öka och beräknas för 2005 uppgå till 47 %.
- Det sammanlagda antalet årsplaceringar på externa institutioner och familjehem inom individ- och familjeomsorgen ökar något jämfört med 2004 och uppgår till drygt 600. Då emellertid andelen av de billigare familjehemsplaceringarna ökar, uppstår en besparing med ca 9 Mkr jämfört med 2004.
- Kostnaderna för hemlösa boende ökar. Enligt prognosen blir kostnaderna totalt 69 Mkr under 2005, en ökning med 5 Mkr jämfört med föregående år. Boendet på hotell fortsätter dock att minska.
- Totalt beräknas antalet ålderspensionärer minska med nära 400 personer. Dock fortsätter antalet vårdtagare att öka. År 2005 beräknas antalet vårdtagare till drygt 9 300 per månad, en ökning med 100 jämfört med 2004.
- Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionsersättning kommer enligt prognosen att minska med 20 Mkr jämfört med 2004. I förhållande till budgeten beräknas ett överskott för ekonomisk hjälp med drygt 17 Mkr.
- Antalet anställda under de fyra första månaderna har i medeltal uppgått till 19 220. Förändringen av medelantalet anställda var -359 i förhållande till motsvarande period 2004. I minskningen ingår 96 anställda inom ambulanssjukvård och sjuktransport som överförts till Region Skåne.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

De i prognoserna angivna kommunbidragen till nämnder och verksamheter baseras på beslutade förändringar till och med kommunstyrelsen den 6 april 2005. I den ursprungliga budgeten för år 2005, antagen av kommunfullmäktige i juni 2004, upptogs 10 137 Mkr som nettokostnad. Genom tilläggsbeslut har den budgeterade nettokostnaden ökat till 10 210 Mkr.

Under perioden januari – april uppgick verksamhetens nettokostnader till 3 254 Mkr vilket var en ökning med 1 % jämfört med föregående år.

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 047 Mkr vilket motsvarar en ökning med 7 % jämfört med år 2004. Om realisationsvinster och återbetalad moms exkluderas blir den prognostiserade nettokostnadsökningen 4 %.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 6 793 Mkr för de resterande åtta månaderna. Nettokostnaderna under maj – december år 2005 skulle då komma att utgöra 68 % av årets nettokostnader, vilket är högre än den genomsnittliga nivån under de senaste åren. Den prognostiserade nettokostnaden för perioden maj – december 2005 ligger drygt 5 % högre än motsvarande period under år 2004. Detta kan indikera att nämnderna överskattat kostnadsutvecklingen under resten av år 2005 och att nettokostnaderna för helåret kan bli lägre än vad som nu prognostiserats.

NÄMNDERNAS RESULTAT

Utifrån redovisade nettokostnader för perioden januari – april har nämnderna upprättat utfallsprognoser för helåret 2005.

För helåret prognostiseras nämndernas resultat till +163 Mkr.

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

SKATTER OCH GENERELLA BIDRAG

Skatteintäkterna uppgick till 2 530 Mkr under perioden. De generella statsbidragen och utjämnningen uppgick under perioden till 879 Mkr.

Budgeten för skatter och bidrag för år 2005 upprättades i mars 2004 utifrån det utjämningsystem som gällde till och med år 2004. Övergången till det nya systemet 2005 gör att vi nu inte kan göra en utfallsanalys post för post vilket kunde gjorts om vi haft samma system i

budget och utfall. Den nu prognostiserade budgetavvikelsen kan emellertid i allt väsentligt förklaras av poster vilka ej påverkats av den nya utjämnningen.

Jämförelse mellan ursprunglig budget och preliminär utbetalning

I den budget som antogs i juni 2004 beräknades intäkterna från skatter och bidrag till 10 159 Mkr. De preliminära utbetalningarna och sysselsättningsstödet kommer under året att uppgå till 10 276 Mkr. Vi har således en positiv avvikelse gentemot den ursprungliga budgeten på ca 117 Mkr.

Den viktigaste förklaringen till de ökade intäkterna är den höjning av sysselsättningsstödet med 6 miljarder som aviserades i budgetpropositionen för år 2005. För Malmös del innebär det ökade stödet en intäktsförstärkning på ca 127 Mkr.

LSS-utjämnningen innebär ökade kostnader med ca 15 Mkr i förhållande till budget. Budgeten för år 2005 baserades på våra utjämningskostnader för år 2004 och det finns få små möjligheter att prognostisera bidragsförändringen.

Totalbefolkningen den 1 november 2004 påverkar alla de generella bidragen i utjämningsystemet. I budgeten beräknade vi invånarantalet till 268 836 men utfallet blev 268 971. Denna avvikelse medför ökade intäkter på ca 5 Mkr.

Skatteunderlagsutvecklingen är en betydande osäkerhetskälla i budget och prognosarbetet. När budgeten upprättades användes kommunförbundets marsprognos för utvecklingen under inkomståren 2003–2005. Den preliminära utbetalningen under år 2005 baseras på utfall avseende år 2003 och regeringens uppräkningsstat för åren 2004 och 2005. Dessa uppräkningsstat fastställs i samband med budgetpropositionen i september. En jämförelse mellan skatteunderlagsprognoserna ser ut som följer:

	2003	2004	2005	2003-05
Budgetprognos	4,1	3,2	3,9	11,6
Prel. Utbetalning	4,2	3,5	3,8	11,9

Den uppjustering av skatteunderlaget som gjorts innebär ökade intäkter på ca 25 Mkr.

Kostnadsutjämnningen neutraliserar emellertid effekten av det ökade skatteunderlaget då utjämningsbidraget blev ca 25 Mkr lägre än vad som prognostiserades i

budgeten. Det lägre utjämningsbidraget förklaras dels av den förändring av beräkningarna i delkomponenterna som föranletts av det nya utjämningsystemet och dels av att den årliga uppdateringen av statistikunderlagen slog hårdare än vad som kunde prognostiseras.

Sammanfattningsvis kan budgetavvikelsen brytas ner på följande komponenter:

Sysselsättningsstöd	+ 127 Mkr
LSS-utjämning	- 15 Mkr
Befolkningsökning	+ 5 Mkr
Skatteunderlag	+ 25 Mkr
Kostnadsutjämning	- 25 Mkr

Finansierade tilläggsanslag

Kommunfullmäktige har, på grundval av den prognostiserade intäktsökningen, använt överskottet för att finansiera tilläggsanslag för åtgärder mot hemlöshet samt finansiering av kommunbidragsjusteringar till följd av 2004 års resultatöverföring. Uppjusteringen av budgeten för skatte- och bidragsintäkter har uppgått till 73 Mkr varför de budgeterade intäkter nu uppgår till 10 232 Mkr.

Senaste skatteunderlagsprognoserna

Som nämnts ovan baseras de preliminära skatteintäkterna på regeringens uppräkningsstal för åren 2004 och 2005. Bokslutet för år 2005 kommer emellertid att upprättas med ledning av utfall för år 2004 samt Ekonomistyrningsverkets uppräkningsstal för år 2005 som presenteras i december. Fram till dess upprättas prognoser av Sveriges Kommuner och Landsting, ekonomistyrningsverket och regeringen. De under april månad redovisade skatteunderlagsprognoserna redovisar följande utveckling:

	2003	2004	2005	2003-05
Ekonomistyrningsverket	4,2	3,2	3,8	11,6
Regeringen	4,2	3,0	3,6	11,2
Sv Kommuner och Landsting	4,2	3,0	3,7	11,3

I delårsrapporten prognostiserat resultat

I delårsrapporten har skatteunderlagsprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting utgjort underlag för intäktsberäkningen. De totala intäkterna från skatter och generella bidrag uppgår enligt denna beräkning till 10 226 Mkr vilket är 6 Mkr lägre än de budgeterade intäkterna.

FINANSNETTO

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

För helåret prognostiseras ett finansnetto på +5 Mkr vilket är 27 Mkr bättre än det budgeterade. Det bättre finansnettot förklaras i huvudsak av större intäkter till följd av en högre likviditetsnivå och utdelningar från koncernföretagen. Även räntan för pensionsskulden blir lägre än budgeterat. I förhållande till föregående år beräknas finansnettot försämrats med 2 Mkr.

PERIODENS RESULTAT

Det sammanlagda resultatet för kommunen under årets fyra första månader uppgick till +153 Mkr. Jämfört med föregående år har det skett en betydande förbättring av resultatet. Resultatet för perioden januari – april år 2004 uppgick till -49 Mkr.

För helåret prognostiseras ett resultat på +184 Mkr. Det prognostiserade resultatet är något sämre än föregående års redovisade resultat om +235 Mkr. Om jämförelsestörande poster såsom realisationsvinster och återbetalad moms exkluderas blir det underliggande resultatet för år 2005 dock bättre än föregående års resultat.

AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET

Resultaträkningen skall utgöra utgångspunkt för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Det nu prognostiserade resultatet för år 2005 indikerar att kommunen kommer att uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Årets resultat enligt resultaträkningen	+ 184 Mkr
-avgår samtliga realisationsvinster	- 55 Mkr
Justerat resultat	+ 129 Mkr

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna under de fyra första månaderna uppgick till 331 Mkr. I beloppet ingår en post på 141 Mkr som avser aktier i Sydsvatten AB som tidigare varit en långfristig fordran. Den egentliga investeringsverksamheten under 2005 var drygt 200 Mkr lägre än under föregående år då investeringarna uppgick till 418 Mkr.

För helåret prognostiseras nettoinvesteringarna till drygt 1,3 miljarder kronor vilket är en ökning med knappt 300 Mkr i förhållande till 2004. Den låga investeringsnivån under de fyra första månaderna indikerar dock en lägre investeringsnivå än den som nämnderna prognostiserar.

PERSONALEN

Medelantal anställda

Medelantalet anställda under perioden uppgick till 19 220.

ANSTÄLLDA

	jan-apr 2005	jan-apr 2004
Medelantal anställda omräknat till heltid	19 220	19 579

Förändringen av medelantalet anställda var -359 jämfört med motsvarande period under 2004. I minskningen ingår 96 anställda inom ambulanssjukvård och sjuktransport som överförts till Region Skåne.

PERSONALKOSTNADER

PERSONALKOSTNADER, MKR

	jan-apr 2005	jan-apr 2004
Lön och personalsociala kostnader	1 661	1 643
Sociala avgifter	577	571
Utbetalda pensioner	73	72
Individuellt intjänade pensioner	73	74
Avsatt till avtalspensioner	43	42
Avsatt till garantipensioner	2	-1
Totalt	2 429	2 401

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

KOMMUNENS BOLAG

I räkenskaperas sammanställda redovisning har kommunen och dess bolag sammanförts på ett sätt som motsvarar koncernredovisningen. Den sammanställda redovisningen omfattar de juridiska personer i vilka kommunen har ett inflytande om minst 20 %. Med denna definition omfattas år 2005 totalt 14 företag med 4 underkoncernbildningar. Av företagen är 12 aktiebolag och 2 stiftelser.

Förändringar under perioden

Under 2004 tecknades ett nytt konsortialavtal mellan ägarkommunerna i Sydsvatten AB. Avtalet innebar att delägarlånerna till del skulle omvandlas till aktiekapital.

Malmö Stads fordran på delägarlån uppgick till 210 Mkr. Under 2005 har 141 Mkr av delägarlånet kvittats mot aktier i en nyemission. Resterande del, 69 Mkr, återbetalas på tre år.

Malmö stads intressen i andra företag

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

Omsättning och resultat

Kommunens företag omsatte 1 091 Mkr under delårsperioden (2004, 1 057 Mkr). De största företagen räknat efter omsättningen, oducerat från ägarandelar, är följande, Mkr:

OMSÄTTNING, MKR

	jan.april 2005	jan-april 2004	Ägarandel %
MKB-koncernen	430	416	100,0
SYSAV-koncernen	222	205	46,0
Copenhagen-Malmö Port	167	160	25,0
Kultur-koncernen	112	119	100,0

Koncernbolagen redovisar överlag ett positivt resultat för perioden, större vinster redovisas av MKB-koncernen med 23 Mkr och SYSAV-koncernen med 47 Mkr. Kulturkoncernen i Malmö AB prognostiserar ett 0-resultat för helåret.

ANDRA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Under perioden har samma redovisningsprinciper tillämpats som under år 2004.

Malmö den 26 maj 2005



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 4,5 %. Detta var en kraftig förbättring med 6 %-enheter jämfört med 2004. Det var framförallt den lägre andelen verksamhet och pensionskostnader som förklarar förändringen.

ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG

	jan-apr 2005	jan-apr 2004	jan-dec 2005	jan-dec 2004
Verksamheten	87,5 %	91,1 %	88,7 %	87,5 %
Pensioner	3,2 %	5,7 %	4,7 %	5,1 %
Avskrivningar	4,7 %	4,8 %	4,8 %	5,3 %
Finansnetto	0,1 %	-0,1 %	0,0 %	-0,1 %
Summa	95,5%	101,6%	98,2%	97,6%

För helåret prognostiseras att resultatet kommer att uppgå till 1,8 % av skatter och statsbidragsintäkter. Detta är något sämre än föregående år då resultatet uppgick till 2,4 % av skatter och bidrag. Vad gäller resultatutvecklingen kan sägas att den är god. Det av Sveriges Kommuner och Landstings definierade resultatmålet om 2 % av skatter och bidrag uppfylls. Resultatet innebär att ökningen av alla pensionskostnader kan täckas. Likaså en värdesäkring av förmögenheten och en reserv för oförutsedda händelser.

FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

Under perioden januari – april omsatte Malmö 4,3 miljarder kronor. Nettokostnaden var 1 % högre jämfört med motsvarande period 2004. Den blygsamma nettokostnadsökningen tillsammans med en ökning av

skatter och generella bidrag på sammanlagt 8 % bidrog till den kraftiga resultatförbättringen.

KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

	jan-apr 2005	%-förändring jan-apr 2004
Verksamhetens nettokostnad	-3 254 Mkr	1 %
Skatteintäkter	2 530 Mkr	6 %
Generella bidrag	879 Mkr	14 %
Finansnetto	-2 Mkr	- %

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 047 Mkr vilket är en ökning med 7 % jämfört med år 2004. Om realisationsvinster och återbetald moms exkluderas blir den prognostiserade nettokostnadsökningen 4 %. Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas till 10 226 Mkr vilket är en ökning med 6 %.

INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 331 Mkr. I beloppet ingår en post på 141 Mkr som avser aktier i Sydsvatten AB som tidigare varit en långfristig fordran. Den egentliga investeringsverksamheten under 2005 var således drygt 200 Mkr lägre än under föregående år.

Under 2005 prognostiseras investeringsvolymen som andel av nettokostnaderna till 13 % vilket är högre än under föregående år. Exkluderas Sydsvattenaktierna blir andelen 12 %.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 314 Mkr kvar av skatteintäkterna och de generella bidragen när den löpande verksamheten var finansierad. Detta betyder att periodens investeringar till 95 % kunde finansieras med medel från verksamheten.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

	jan-apr 2005	jan-apr 2004	jan-dec 2005	jan-dec 2004
Medel från verksamheten, Mkr	314	103	672	748
Nettoinvestering, Mkr	331	418	1 335	1 049
Självfinansieringsgrad	95 %	25 %	50 %	71 %

För helåret prognostiseras en investeringsnivå på drygt 1,3 miljarder kronor vilket är knappt 300 Mkr högre än under föregående år. Då tillskottet av medel från verksamheten minskar jämfört med föregående år sjunker självfinansieringsgraden till 50 % för helåret. Sannolikt överskattar nämnderna den prognostiserade investeringsnivån varför självfinansieringsgraden för helåret kan komma att ligga närmare 70 %.

PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – april uppgick det redovisade resultatet till +153 Mkr vilket motsvarade en ökning av eget kapital med 2 %.

PERIODENS RESULTAT

	jan-apr 2005	jan-apr 2004
Periodens resultat, Mkr	153	-49
Resultat/Eget kapital	2 %	-1 %

SOLIDITET

Den totala balansomslutningen uppgick i april till 13 189 Mkr, vilket var en ökning med 44 Mkr under delårsperioden.

Den ökade balansomslutningen har uppvägs av ökningen av eget kapital vilket har lett till en ökning av soliditeten med 1 %-enhet.

SOLIDITET

	april 2005	december 2004
Soliditet	67 %	66 %
Tillgångsförändring	+0 %	
Resultat/Eget kapital	+2 %	

Risk – kontroll

RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande skulder - räntebärande tillgångar) har minskat med 34 Mkr under perioden. Låneskulden var oförändrad 628 Mkr, medan räntebärande tillgångar minskat med 34 Mkr till 1 801 Mkr.

Om skuldbegreppet utökas till att även omfatta räntebärande avsättningar och va-verkets eget kapital erhålls en total bild av de balansposter som påverkar kommunens finansnetto. De räntebärande avsättningarna och va-verkets eget kapital uppgick i april till 1 111 Mkr vilket var en ökning med 70 Mkr under perioden.

RÄNTEBÄRANDE SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH TILLGÅNGAR, MKR

	april 2005	december 2004
Skulder	-628	-628
Avsättningar	-931	-883
Eget kapital, va-verk	-180	-158
Tillgångar	1 801	1 835
Netto	+62	+166

För helåret beräknas nettotillgången minska med 38 Mkr. Låneskulden beräknas minska med 206 Mkr medan de räntebärande tillgångarna beräknas minska med 244 Mkr.

De räntebärande avsättningarna och eget kapital beräknas under året öka med 105 Mkr till 1 146 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 april till 5 117 Mkr vilket var en minskning med 231 Mkr sedan föregående årsbokslut. Sedan föregående bokslut har KPA minskat förpliktelserna med ca 320 Mkr beroende på att ett antal personer omregistrerats till Region Skåne samt ändringar på grund av aktualisering och ändrad samordning.

Pensionsskulden inom linjen utgjorde 89 % av de totala pensionsförpliktelserna.

TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE, MKR

	april 2005	december 2004
Avsättningar för pensioner	598	553
Pensionsförmåner intjänade före 1998	5 117	5 348
Totala intjänade pensionsförmåner	5 715	5 901

BUDGETFÖLJSAMHET

För helåret prognostiseras en positiv avvikelse mot budget för verksamheterna på 163 Mkr.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till +184 Mkr.

Avslutande kommentar

Av den finansiella analysen framgår att resultatutvecklingen är tillfredsställande. Verksamheternas resultat ligger som helhet inom tilldelade ekonomiska ramar. Skatter och statsbidrag uppvisar inga större avvikelser gentemot budget. Nettokostnaderna, rensade från jämförelsestörande poster, ökar under året med 4 % medan intäkterna ökar med 6 %.

Det av Sveriges Kommuner och Landstings definierade resultatmålet om 2 % av skatter och bidrag uppfylls. Resultatet innebär att ökningen av alla pensionskostnader kan täckas. Likaså en värdesäkring av förmögenheten och en reserv för oförutsedda händelser.

Det prognostiserade resultatet för helåret indikerar att Malmö, liksom tidigare år, uppfyller det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Investeringsnivån är fortsatt hög men med en gynnsam resultatutveckling är det ändå troligt att självfinansieringen av investeringarna kan nå upp till 70 %.

> ÖVERSIKTLIG REDOGÖRELSE ÖVER VERKSAMHETERNA

FINANSFÖRVALTNINGEN

För helåret prognostiseras ett resultat om +93,8 Mkr.

I det prognostiserade resultatet för finansförvaltningen ingår prognostiserade realisationsvinster från fastighetsförsäljningar på 53 Mkr. De under perioden redovisade realisationsvinsterna uppgick till 5,0 Mkr.

Finansförvaltningens totala prognostiserade resultat förbättras också till följd av att pensionskostnaderna blir lägre än budgeterat, även övriga personalomkostnader blir något lägre än budget.

Statsbidragen till pedagogisk verksamhet blir ca 6,1 Mkr högre än budget vilket främst förklaras av uppdateringar i beräkningsmodellen för underlaget till ersättning för maxtaxan i barnomsorgen.

Periodens redovisade kostnader för omstrukturering och generationsväxling uppgick till 8,9 Mkr. Under perioden har kommunstyrelsen beviljat nya omstrukturingsanslag till en totalram om 5,0 Mkr.

Periodens nettoinvesteringar uppgick till 154,1 Mkr. Hela beloppet avser aktieförvärv. 141,2 Mkr avser ett tidigare långfristigt lån till Sydsvatten som omvandlats till aktier och resterande 12,9 Mkr var aktier i det nybildade Kommunassurans Syd Försäkrings AB.

KOMMUNSTYRELSEN; PROJEKT OCH UTREDNINGAR

Under perioden januari – april har projekt- och utredningar till ett belopp om 17,8 Mkr finansierats ur detta anslag.

För helåret prognostiseras kostnaderna till 71,5 Mkr vilket är 10,0 Mkr lägre än det budgeterade beloppet beroende på att beslutade projekt ej avslutas under året eller blivit försenade i uppstarten.

ANSLAG TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

För helåret prognostiseras att 6,1 Mkr av avsatta reserver ej kommer att tas i anspråk. Den viktigaste orsaken till detta är avsatta reserver för ökade lokalkostnader ej kommer att tas i anspråk under året. Avsatt reserv för personalkostnadsökningar disponeras bara för 9 månader av helårsbeloppet.

INTEGRATIONS – OCH ARBETSMARKNADSUTSKOTT

Integrations- och arbetsmarknadsutskottets kommunbidrag uppgår till 334 Mkr inklusive de särskilda medel som tillförts för åtgärder att minska socialbidragsberoendet samt för vuxenutbildning. Av kommunbidraget har 105 Mkr förbrukats under det första tertialet. I helårsprognosen beräknas ett nollresultat.

STATSBIDRAG FÖR FLYKTINGAR

Statsbidraget för flyktingar är budgeterat till 106,5 Mkr och har beräknats bl a utifrån 800 nyanlända flyktingar under 2005. Antalet flyktingar minskade under 2004 till ca 650 och för närvarande pekar det mot ca 500 flyktingar under 2005. Statsbidraget för flyktingar, som anlänt under perioden 2003 – 2005, beräknas till 89,5 Mkr. Ett underskott beräknas alltså med 17 Mkr.

ÖVRIG GEMENSAM VERKSAMHET

Under perioden januari – april har nettokostnaden uppgått till 37,3 Mkr. För helåret prognostiseras ett överskott om 2,9 Mkr.

Investeringarna har under perioden uppgått till 7,8 Mkr och för helåret prognostiseras de till 39,0 Mkr. Investeringarna kan hänföras till IT-utbyggnad.

STADSKONTORET

Stadskontorets prognostiserar ett 0-resultat för helåret. Under perioden januari – april uppgick nettokostnaden till 46,9 Mkr vilket motsvarar en ökning med 5,1 Mkr i förhållande till föregående år.

SÄKERHETS- OCH BEREDSKAPSAVDELNINGEN

Avdelningen prognostiserar ett underskott för helåret på -4,1 Mkr. Underskottet uppkommer till följd av att reglering av skadekostnader beräknas uppgå till 12,0 Mkr under året; ett belopp som baseras på tidigare års skadeutveckling. Den prognostiserade nettokostnaden för helåret 23,6 Mkr är ca 1,3 Mkr högre än föregående år.

SERVICENÄMNDEN

Nämndens resultat för perioden januari – april uppgick till +21,3 Mkr. Nämndens periodresultat var 7,7 Mkr högre än föregående år. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på +10,9 Mkr vilket är lika med det budgeterade resultatkravet.

Investeringsverksamheten har under perioden uppgått till 104,6 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna till 465,0 Mkr. Av periodens investeringar utgör skolor 12,2 Mkr, förskolor 12,0 Mkr, vård- och LSS-boenden 22,5 Mkr. I kultur- och fritidslokaler har investerats 20,7 Mkr och 9,3 Mkr i studentbostäder. Bland större färdigställda projekt under perioden januari – april kan nämnas Gröndals vårdboende och studentboende i Rönnen byggd 6.

TEKNISKA NÄMNDEN

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

Fastighetskontoret prognostiserar ett 0-resultat för helåret vilket motsvarar en budgeterad nettointäkt på 71,6 Mkr.

Nettointäkten under januari – april uppgick till 25,1 Mkr vilket var 2,0 Mkr högre än under motsvarande period år 2004.

Fastighetskontoret har under perioden genomfört investeringar om sammanlagt 0,4 Mkr och för helåret prognostiserar investeringarna uppgå till 17,5 Mkr. Exploateringsverksamheten har under perioden uppgått till 33,1 Mkr och för helåret prognostiserar den till 197,0 Mkr.

Köpeskillingen för försålda fastigheter uppgår till 116,2 Mkr. Redovisade fastighetsförsäljningar har hittills i år gett en reavinster på 4,5 Mkr. För helåret prognostiserar fastighetsförsäljningarna till sammanlagt knappt 275 Mkr med en förväntad realisationsvinster på drygt 50 Mkr. Reavinsterna för försåld exploateringsmark resultatförs först när projektet slutredovisas vilket kan ske flera år efter försäljning.

Gatukontoret prognostiserar för helåret ett resultat på +6,0 Mkr

Nettokostnaden under januari – april uppgick till 126,7 Mkr vilket var 28,1 Mkr högre än under motsvarande period år 2004.

Gatukontorets investeringar har under de första månaderna uppgått till 8,4 Mkr och för helåret prognostiserar de till 233,8 Mkr.

Avfallshanteringen resultat bokförs direkt mot balansräkningens avsättningar varför över- och underskott ej resultatförs. Det underliggande resultatet, intäkter minus kostnader, uppgick dock under de första fyra månaderna till +2,7 Mkr med en helårsprognos på +2,0 Mkr.

Va-verkets resultat bokförs direkt mot balansräkningens avsättningar varför över- och underskott ej resultatförs. Det underliggande resultatet, intäkter minus kostnader, uppgick dock under de första fyra månaderna till -0,0 Mkr med ett prognostiserat överskott på +2,4 Mkr för helåret.

Intäkterna från anslutningsavgifter resultatförs och ökar va-verkets egna kapital och bidrar därmed till att egenfinansiera verkets investeringar. Under perioden uppgick anslutningsavgifterna till 21,4 Mkr vilket var en dubbling jämfört med föregående år. För helåret prognostiserar anslutningsavgifterna till 32,0 Mkr. Va-verkets investeringar har under de första

månaderna uppgått till 22,2 Mkr och för helåret prognostiserar de till 126,8 Mkr.

HAMNANLÄGGNINGAR

Nettokostnaden för hamnanläggningarna uppgick under de första fyra månaderna till 1,5 Mkr. För helåret prognostiserar nettokostnaden till 6,4 Mkr vilket är 1,3 Mkr högre än budget. Nyttjanderättsavgiften från Malmö Hamn AB har prognostiserats till 40,5 Mkr vilket är samma som under föregående år.

Årets nettoinvesteringar prognostiserar till 99,0 Mkr.

MILJÖNÄMNDEN

Nämndens nettokostnader för det första tertiet uppgick till 11 Mkr, en minskning med 1,7 Mkr jämfört med motsvarande period 2004. Miljönämnden beräknar ett överskott på 0,4 Mkr vid årets slut, bl a beroende på lägre personalkostnader till följd av tillfälliga vakanser under våren. Vidare beräknas kapitalkostnaderna bli lägre än budgeterat på grund av försenad leverans av instrument till mätstation för gatumiljö som orsakats av överklagande av upphandling.

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar för helåret ett resultat på +3,3 Mkr. Överskottet förklaras i huvudsak av realisationsvinster men också engångskostnader till följd av att ambulansverksamheten överförts till Region Skåne. Nettokostnaden under de första fyra månaderna uppgick till 35,2 Mkr vilket var 1,5 Mkr lägre än under föregående år.

STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett 0-resultat för helåret. Nettokostnaderna under de första fyra månaderna uppgick till 16,6 Mkr vilket var i stort oförändrat jämfört med föregående år.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar för 2005 ett underskott med 6 Mkr. Nettokostnaderna för helåret beräknas uppgå till 796 Mkr, vilket är en ökning med 34 Mkr eller 4,5 % jämfört med föregående år. Det prognostiserade underskottet är i sin helhet hänförligt till arbetsmarknadsavdelningens avveckling. Nämnden har inkommit till kommunstyrelsen med begäran om utökat kommunbidrag till följd av avvecklingskostnaderna.

Nämnden framhåller ett antal osäkerhetsfaktorer som påverkar verksamheten och den ekonomiska utvecklingen under året. Det är ännu inte känt hur många av eleverna i år 9 som är obehöriga, vilket kan komma att påverka organisationen av det individuella programmet för höstterminen. En annan osäkerhetsfaktor är andelen elever i fristående gymnasieskolor. En ny friskola, Cybergymnasiet, tillkommer inför läsåret 2005/2006. Samtidigt finns det tecken på att de senaste årens kraftiga ökning av elever i friskolor nu dämpats något.

Några jämförelser av elevantalet med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

ANTAL ELEVER I GYMNASIESKOLAN I GENOMSnitt

	Utfall 2004	Prognos 2005	Förändring
Antal elever i Malmös gymnasieskolor	9 716	9 660	-56
varav elever från Malmö	8 336	8 360	24
varav elever från annan ort	1 380	1 300	-80
Antal elever från Malmö i gymnasieskola	9 469	9 775	306
varav elever i kommunal gymnasieskola	8 336	8 360	24
varav elever i fristående gymnasieskola	965	1 240	275
varav elever i annan kommun	168	175	7

Arbetet med att minska överkapaciteten inom gymnasieskolan och vuxenutbildningen fortsätter. En trolig följd av omorganisationen är övertalighet av personal. Omfattningen av övertaligheten kan inte fastställas i nuläget och detta utgör ytterligare en osäkerhetsfaktor i bedömningen av årets ekonomiska utveckling.

Verksamheten har under våren inriktats på arbetet med den stora omorganisationen samt handlingsplanen Valfärd för alla – det dubbla åtagandet. Inom Valfärd för alla är flera områden aktuella för utbildningsförvaltningen. Förvaltningen har analyserat studieresultat, genomströmningen av elever i gymnasieskolan och orsaker till studieavbrott. Under våren 2005 kommer åtgärdsförslag att presenteras. En resursenhet inom det individuella programmet har bildats. Förvaltningen har också fått i uppdrag att utreda yrkes- och studievägledningen och lämna förslag till ny organisation av sommarskola och sommarpraktik. En översyn av svenskundervisningen för vuxna pågår inom ramen för handlingsplanen.

Resurscentrum för mångfaldens skola är ett samarbete mellan Malmö stad och Malmö högskola. I april 2005 överfördes ansvaret för drift och medel från stadskontoret till utbildningsnämnden.

Vuxenutbildningen har mindre resurser till förfogande 2005 jämfört med 2004. Samtidigt har efterfrågan på

grundläggande vuxenutbildning ökat. Eftersom resurserna måste riktas till den grundläggande vuxenutbildningen, som är lagstadgad, kommer den gymnasiala vuxenutbildningen inte att nå budgeterad omfattning. Detta leder till att de statliga bidragen till den gymnasiala vuxenutbildningen minskar. Den preliminära bedömningen är att återbetalningen av statsbidrag för 2005 års verksamhet kommer att uppgå till ca 16 Mkr. Slutavräkningen för statsbidraget 2004 sker först i juni 2005 och kan komma att påverka helårsprognosen för innevarande år.

KULTURNÄMNDEN

Nämndens nettokostnader för det första tertiet uppgick till 80,6 Mkr, en minskning med knappt 1 Mkr jämfört med motsvarande period 2004. Kulturnämnden prognostiserar ett nollresultat vid årets slut. Investeringarna beräknas för närvarande till 11,6 Mkr för 2005, jämfört med hittills beviljad investeringsram är detta 1,2 Mkr högre. Orsaken till detta är att de under 2004 planerade investeringarna i Centralmagasinet och stadsarkivets nya depåmagasin blivit försenade. Kulturnämnden kommer att begära att dessa investeringar kan ske under 2005.

FRITIDSNÄMNDEN

Nettokostnaderna för januari – april uppgick till 73,2 Mkr, en ökning med 2,6 Mkr jämfört med samma period föregående år. Årets resultat beräknas i prognosen bli ett underskott om 0,9 Mkr. Underskottet beror på reducerad planhyra för Malmö Redhawks för spelåret 2004/2005. Det negativa prognostiserade resultatet beräknas vara återställt per 2007-12-31 enligt åtgärdsplan.

STADSELSFULLMÄKTIGE

Övergripande analys

Exklusive ekonomisk hjälp uppgick nettokostnaderna under det första tertiet till 2 311 Mkr, i jämförelse med motsvarande period 2004 en ökning med 11 Mkr eller 0,5 %. För den resursfördelade verksamheten minskade kostnaderna med 4 Mkr. Nettokostnaderna för hela 2005 beräknas till 6 950 Mkr, en ökning jämfört med 2004 med 239 Mkr eller 3,6 %. Prognosen medger således en betydligt högre kostnadsutveckling under resten av året. Totalt för stadsdelarna beräknas år 2005 ett överskott med 22 Mkr i förhållande till budgeten. Stadsdelarna har lämnat följande prognoser:

	Kommunbidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Centrum	1 063,7	+9,2	99,1
Södra Innerstaden	676,8	0,0	100,0
Västra Innerstaden	691,6	+ 3,0	99,6
Limhamn-Bunkeflo	797,8	+ 1,9	99,8
Hyllie	934,4	+ 5,0	99,5
Fosie	1 031,0	+ 6,3	99,4
Oxie	234,1	0,0	100,0
Rosengård	806,5	-4,1	100,5
Husie	388,3	0,0	100,0
Kirseberg	348,2	+ 1,2	99,7
TOTALT	6 972,6	+ 22,5	99,7

Överensstämmelsen med beviljade kommunbidrag är generellt sett mycket hög. Största procentuella avvikelserna mot medgivet kommunbidrag uppvisar stadsdel Centrum med ett beräknat överskott som motsvarar 0,9 %, vilket dock huvudsakligen beror på driftstartsföreningen av nya LSS-vårdboenden. Enda stadsdelen med beräknat underskott är Rosengård. Det nu beräknade underskottet är dock väsentligt lägre än det var vid motsvarande tidpunkt 2004 eller i jämförelse med bokslutsresultatet. Stadsdelen vidtar också kontinuerligt åtgärder med sikte att nå ekonomisk balans år 2006.

Befolkningsutvecklingen under 2005 ligger sammantaget mycket nära de tal som förutsatts i budgeten. Befolkningen uppgick den 1 januari till 269 142 mot i budgeten beräknade 269 170. Enligt senaste prognosen i samband med budgetarbetet 2006 beräknas befolkningen den 31 december uppgå till 271 288 mot budgeterade 271 309. Det nu beräknade utfallet visar dock uppemot vardera 100 färre barn och ungdomar samt äldre. Detta uppvägs av att åldersgrupperna 16 – 64 år beräknas bli något fler. På stadsdelsnivå förekommer variationer. Exempelvis kommer Husie att ha ca 300 fler invånare än vad som beräknades i budgeten med både fler barn och ungdomar samt äldre. Det motsatta förväntas beträffande Rosengård.

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

	Kommunbidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Förskoleverksamhet	1 015,9	- 2,7	100,3
Grundskola inkl skolbarnsomsorg	2 141,6	- 19,7	100,9
Individ- och familjeomsorg	643,2	- 12,6	102,0
Vård och omsorg	2 768,6	+ 15,6	99,4
Fritid och kultur	118,3	- 2,2	101,9
Gemensam service och övrigt	285,1	+ 44,2	84,5
TOTALT	6 972,6	+ 22,5	99,7

Den största procentuella avvikelserna förväntas alltså inom individ- och familjeomsorg med -2 %. Nominellt relativt stor avvikelse beräknas uppstå inom skola och skolbarnsomsorg. Dock motsvarar detta underskott knappt 1 %. Orsaken till att prognosen innehåller ett mycket stort överskott i verksamheten gemensam service och övrigt är att flera stadsdelar liksom tidigare år budgeterat centrala reserver för oförutsedda behov och att några stadsdelar inte har fördelat resultatöverföringen från 2004. Överskottet i gemensam service och övrigt finansierar gott och väl de beräknade underskotten som finns i de egentliga verksamheterna.

Den redovisade nettokostnaden till och med april månad uppgår till 2 311 Mkr. Helårsprognosen förutsätter en nettokostnad med 6 950 Mkr, dvs de två återstående tertialens nettokostnader beräknas uppgå till 4 639 Mkr. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första delårsbokslut samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen.

	2004	2005	Diff i %
1:a tertialet	2 299,6	2 310,8	+ 0,5 %
2:a tertialet	1 980,7	2 083,0	+ 5,2 %
3:e tertialet	2 430,9	2 556,2	+ 5,2 %
Hela året	6 711,3	6 950,1	+ 3,6 %

Kostnadsökningen 2005 beräknas uppgå till 3,6 % jämfört med 2004. Stadsdelarnas prognoser innebär alltså att kostnadsökningen under de två kommande tertialen blir drygt 5 % jämfört med motsvarande perioder 2004. Den planerade utbyggnaden av förskoleverksamheten medför stigande kostnader liksom inanspråktagande av statsbidrag inom förskoleverksamheten och skolan.

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

Centrum

Stadsdelens nettokostnader under det första tertialet uppgick till 341 Mkr, en ökning med 11 Mkr eller 3 %

jämfört med förra året. Den anslagsfinansierade verksamheten, främst genom utbyggnaden av LSS-bostäderna, har ökat med ca 12 %, vilket motsvarar nära 14 Mkr. Den resursfördelade verksamhetens kostnader har alltså minskat något och motsvarar drygt 1 %.

I helårsprognosen beräknas ett överskott med 9 Mkr. Prognosen för de återstående tertialen medför en nettokostnadsökning jämfört med 2004 på drygt 7 %, dvs en högre kostnadsökning under resten av året. Överskottet i helårsprognosen är till största delen hänförligt till försenade driftstarter för några LSS-boenden. Totalt beräknas ett överskott av denna anledning med 8,6 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 0,6 Mkr. Kostnaderna inom förskoleverksamheten (-5 Mkr) samt individ- och familjeomsorgen (-6 Mkr) blir större än budgeterat. Antalet barn i förskoleverksamheten har ökat kraftigt och aktuell befolkningsprognos spår en fortsatt ökning. Stadsdel Centrum har ansökt om ökat kommunbidrag till en ny förskola med 70 platser fr o m 1 augusti. Inom individ- och familjeomsorgen beror det beräknade underskottet helt och hållet på ökade kostnader för hemlösa boende. Dessa kostnader prognostiseras till 16,3 Mkr, vilket är 8,6 Mkr mer än vad som tilldelats stadsdelen enligt resursfördelningen. Eftersom 75 % av underskott hänförligt till kostnader för hemlösa inte behöver överföras, innebär detta att stadsdelen, utifrån nu lagda prognos, skulle vara berättigad att överföra 5 Mkr till år 2006.

De beräknade underskotten balanseras av överskott inom vård och omsorg samt gemensam service och övrigt. Överskottet inom vård och omsorg, 4,5 Mkr, beror huvudsakligen på att antalet vårdtagare i särskilda boenden blir lägre än budgeterat. Överskottet i gemensam service, 5,8 Mkr, har främst samband med det överförda resultatet från 2004.

Södra Innerstaden

Stadsdelens nettokostnader under det första tertialet uppgick till 229 Mkr, en ökning med 3 Mkr eller 1,3% i förhållande till motsvarande period 2004.

För 2005 beräknas ett nollresultat. Prognosen medger en nettokostnadsökning jämfört med 2004 på 3,1%. Detta innebär att nettokostnaderna under de återstående tertialen beräknas öka med drygt 4%. Större underskott i förhållande till internbudgeten beräknas för skola/skolbarnsomsorg (-9 Mkr) och individ- och familjeomsorg

(-3 Mkr). Vård och omsorg förväntas lämna ett överskott (3 Mkr). Genom den centrala reserven på drygt 8 Mkr beräknas ett nollresultat uppnås.

Underskottet inom skola/skolbarnsomsorg beror bl a på kostnader för barn i olika specialklasser, SU-grupper och skoldaghem som inte minskar, samt kostnader för övertalig personal vid Sofielundskolan. Anledningen till underskottet inom individ- och familjeomsorg är ökade kostnader för externt placerade barn där antalet ärenden har ökat med 25% jämfört med föregående år. Även kostnaderna för öppenvårdsinsatser, som handlar om att ge stöd och behandling i närområdet, beräknas bli högre än budgeterat. Däremot förväntas ett överskott i förhållande till budget för bostads- och hemlösheten beroende på att nya planerade boenden kommer att vara färdigställda först under 2007. Det förväntade överskottet inom vård och omsorg beror framförallt på avvecklingen av Augustenborgshemmet och Lönngårdens vårdboende som genomförts snabbare än planerat.

Västra Innerstaden

Nettokostnaderna det första tertialet uppgick till knappt 229 Mkr. I förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2004 en ökning med knappt 1 Mkr eller +0,4%.

För hela året prognostiseras ett överskott på 3 Mkr. Prognosen medger en nettokostnadsökning med 3,7%. Detta innebär att nettokostnaderna under resten av året kan öka med knappt 5,5%. Vård och omsorg beräknas sammantaget lämna ett överskott på 2 Mkr. Antalet vårdtagare i ordinärt boende beräknas öka med ca 50, medan antalet i särskilt boende minskar med 20. Trots att antalet vårdtagare totalt sett ökar minskar kostnaden för hemtjänst i ordinärt och särskilt boende med ca 9 Mkr. Stadsdelen räknar med att antalet utskrivningsklara patienter kommer att motsvara ungefär 7 årsplatser jämfört med budgeterade 3, vilket medför ett underskott på drygt 5 Mkr.

För gemensam service och övrigt beräknas ett överskott på 1 Mkr till följd av den centrala reserv som avsatts.

Limhamn-Bunkeflo

Nettokostnaderna för januari – april uppgick till 264 Mkr, en ökning med 9 Mkr eller drygt 3 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Med hänsyn till överfört resultat på +4,3 Mkr från år 2004 räknar stadsdelen med ett överskott på 1,9 Mkr vid årets slut. Limhamn-Bunkeflo saknar vid delårsbokslutet beslut om internbudget. Det prognostiserade resultatet är därför framtaget utifrån en jämförelse av nettokostnaderna med förvaltningens förslag till intern-

budget. Överskottet är hänförligt till individ- och familjeomsorgen, där framför allt kostnaderna för vård av vuxna bedöms bli lägre än budgeterat. Inom förskoleverksamheten finns ett behov av fler platser. Stadsdelen har i dagsläget beslut på 30 nya förskoleplatser utöver budget. Detta innebär ett underskott på drygt 3 Mkr, som emellertid i nuläget kan finansieras av ofördelade medel under gemensam service. Stadsdelen påpekar att prognosen inte tar hänsyn till eventuella framtida beslut om ytterligare förskoleplatser och inte heller till de två ärenden om utökat kommunbidrag som stadsdelsfullmäktige inlämnat till kommunstyrelsen.

Prognosen för andra och tredje tertialen medför en nettokostnadsökning jämfört med 2004 på närmare 7 % vilket är en följd av den utbyggnad som pågår i stadsdelen.

Stadsdelen har det kommunövergripande ansvaret för LASS. Till följd av ett ökat antal ärenden beräknas verksamheten visa ett underskott med 2,5 Mkr, vilket fördelas mellan stadsdelarna utifrån antalet ärenden i respektive stadsdel.

Hyllie

Nettokostnaderna för perioden uppgick till 306 Mkr, en ökning med 1 Mkr eller 0,5 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. Helårsprognosen uppgår till +5 Mkr, vilket motsvarar det överförda resultatet från år 2004. Prognosen medger att kostnadsökningen under de två återstående tertialen kan uppgå till knappt 5 % jämfört med motsvarande perioder 2004.

För den resursfördelade verksamheten beräknas ett överskott med 4,3 Mkr. Större överskott beräknas inom förskoleverksamhet, individ- och familjeomsorg samt gemensam service och övrigt. Inom förskoleverksamheten har antalet placerade barn varit lägre än budgeterat under första kvartalet. Familjedagensverksamheten avvecklas under sommaren. Inom individ- och familjeomsorgen är det beräknade överskottet hänförligt till bl a externa placeringar för barn och ungdomar samt kostnaderna för hemlösas boende. Under gemensam service har stadsdelen avsatt en reserv på 2,5 Mkr från det överförda resultatet 2004. Resterande 2,5 Mkr av det överförda resultatet har stadsdelen tillfört vård och omsorg för att öka kvaliteten på hemtjänsten i ordinärt boende. Det beräknade underskottet inom vård och omsorg beror till stor del på fler vårdtagare i ordinärt boende. Underskottet i skolan har samband med höga kostnader för skolskjutsar till särskolan samt att antalet särskoleelever blivit fler än beräknat.

I den anslagsfinansierade verksamheten beräknas ett överskott med 0,7 Mkr, huvudsakligen beroende på att den planerade enheten för personer med förvärvade hjärnskador, personkrets 2, Nya Fröet inte kommer igång under 2005.

Fosie

Nettokostnaderna under det första tertialet 2005 uppgick till 340 Mkr vilket är en minskning jämfört med samma period föregående år med 3 %. Med hänsyn till det överförda resultatet på +5,8 Mkr från år 2004 prognostiseras för helåret ett överskott med 6 Mkr. Detta motsvarar en total nettokostnadsökning med 3 % jämfört med fjolåret. I det prognostiserade överskottet ingår en ofördelad buffert på 4,5 Mkr, som avser utbyggnad av förskoleverksamheten. Vid ett ökat antal förskoleplatser, kommer dessa medel att fördelas. För de två senare tertialen prognostiseras en nettokostnadsökning på drygt 6 %, som då delvis är hänförlig till ett utökat antal förskoleplatser.

I förskoleverksamheten beräknas ett överskott på 1,5 Mkr uppstå, hänförligt till ett ökat antal barn från andra stadsdelar och andra kommuner, ökade momsintäkter och intäkter från Migrationsverket avseende asylsökande barn. För individ- och familjeomsorgen, där kostnader för ledning och administration beräknas bli lägre än budgeterat, prognostiseras ett överskott på 1 Mkr.

Stadsdelen har under flera år haft ekonomisk obalans inom vård- och omsorg. Den omfattande utvecklings- och åtgärdsplanen börjar nu få effekt och för helåret prognostiseras ett nollresultat. Antalet köpta platser i särskilt boende understiger budget och ger tillsammans med lägre kostnader för korttidsvistelse och externa placeringar enligt SoL ett större överskott i befolkningsansvaret. Samtidigt innebär avvecklingskostnader för Lindgårdens vårdboende ett underskott i den egna produktionen. Stadsdelsfullmäktige har inkommit med ansökan om omstruktureringsanslag avseende Lindgården till kommunstyrelsen.

Oxie

Nettokostnaderna under det första tertialet uppgår till 80 Mkr, vilket motsvarar en kostnadsminskning med 3 % jämfört med föregående år. Nettokostnadsminskningen är framför allt en effekt av att den pedagogiska verksamheten anpassas till en minskande befolkning. Med hänsyn till det överförda resultatet från år 2004 med +1 Mkr pekar helårsprognosen på ett nollresultat.

Prognosen medför ett utrymme för nettokostnadsökningar under de senare två tertialen med drygt 2 %. Sammantaget för helåret innebär detta att nettokostnaderna bedöms öka marginellt, med endast 0,4 % jämfört med år 2004.

Ett nollresultat prognostiseras för samtliga verksamheter. Inom den anslagsfinansierade vård- och omsorgsverksamheten innebär den särskilda sjukförsäkringsavgiften inom LSS-gruppboendena ökade kostnader. Det finns också svårigheter att på gruppboendena anpassa kostnaderna till den ekonomiska ram som beräknats utifrån vårdtyngdsmätningen. Verksamheten bedöms därför visa ett underskott med 0,7 Mkr vid årets slut. Underskottet finansieras genom att den resursfördelade vård- och omsorgsverksamheten visar ett överskott till följd av högre statsbidrag för flyktingar.

Rosengård

Nettokostnaderna för det första tertialet uppgick till 277 Mkr, en minskning med 4 Mkr eller 1,5 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. För hela året beräknas ett underskott på 4 Mkr. Prognosen medger att nettokostnaderna kan öka med 1,5 % jämfört med föregående år vilket gör att kostnaderna under de två återstående tertialen ökar med drygt 3 % jämfört med 2004.

Med de regler för resultatöverföring som gäller medför den nu lämnade prognosen att stadsdelen inte skulle behöva få kommunbidraget reducerat 2006. Genom den nyinförda regeln att 75 % av underskott hänförligt till kostnaderna för hemlösa boende minskas kravet på överföring med drygt 1,5 Mkr. Dessutom räknar stadsdelen med ett stort överskott för ekonomisk hjälp, 12,7 Mkr, vilket medför att 2006 års kommunbidrag kan förstärkas med 3 Mkr.

I förhållande till stadsdelens internbudget beräknas stora underskott inom skola (-7,9 Mkr), individ- och familjeomsorg (-8,6 Mkr) samt vård och omsorg (-4,5 Mkr). Omfattande åtgärder har vidtagits och fortsätter att vidtas för att få budgeten i balans med sikte mot år 2006. De stora underskotten inom nämnda verksamheter balanseras i denna prognos genom överskottet på gemensam service och övrigt med + 17,5 Mkr. Verksamheternas budgetar är anpassade till de nivåer som på sikt måste gälla med hänsyn till befolkningsutvecklingen och förväntat utfall av resursfördelningen. Den reserv som stadsdelen lagt under gemensam service är bl a hänförlig till att det negativa resultatet 2004 inte behövde

överföras till 2005.

Kön inom förskoleverksamheten uppgick den 1 maj till 85 barn, varav 37 hade kötid mer än fyra månader. Förvaltningen har aktualiserat utbyggnad av verksamheten med drygt 60 platser med start under hösten 2005. Inom skolan vidtas fr o m höstterminen ett antal åtgärder som förväntas få full ekonomisk effekt 2006 med en balanserad budget som följd. Inom individ- och familjeomsorgen har sedan 2003 antalet institutionsplaceringar nedbringats. Antalet placerade ungdomar på externa institutioner var i april månad 18 mot 21 motsvarande månad 2004. I och med att öppenvårdsprogrammet Hållplats 8 startade i februari 2005 beräknas en fortsatt nedgång i institutionsplaceringarna med minskande kostnader inom individ- och familjeomsorg som följd. Det beräknade underskottet inom vård och omsorg orsakas framför allt av att behovet av korttidsplatser och hemtjänst i ordinärt boende överstiger budgeten. Detsamma gäller behovet av ledsagar- och avlösarservice enligt SoL. Samtidigt har dock behovet av insatser enligt LSS minskat.

Kostnaderna för ekonomisk hjälp sjunker kraftigt i Rosengård. Jämfört med år 2004 beräknas kostnaderna reduceras med 8,5 Mkr. Anledningen är framför allt lägre kostnader för introduktionsersättningen till följd av att antalet nytillkomna flyktingar minskat.

Rosengårds nettokostnader har sjunkit jämfört med motsvarande period 2004. Detta speglar att tidigare beslutade åtgärdsprogram fått effekt. I samband med utfallsprognos 1 fick förvaltningen i uppdrag att ta fram ytterligare åtgärdsförslag med syfte att reducera kostnaderna inom områdena barn och unga, vård och omsorg samt kansliet. I anslutning till delårsrapport 1 har stadsdelsfullmäktige förelagts ett separat ärende om olika åtgärder för att uppnå ekonomisk balans 2005.

Husie

Nettokostnaderna uppgick under det första tertialet till 128 Mkr, vilket innebär en ökning med drygt 1 % jämfört med 2004. Ett nollresultat prognostiseras och nettokostnaderna beräknas uppgå till totalt 388 Mkr, jämfört med år 2004 en ökning med knappt 3 %. Detta innebär att kostnadsökningen under de två kommande tertialen beräknas bli drygt 3 %.

Stadsdelen räknar med underskott inom förskoleverksamheten (-1 Mkr) samt vård och omsorg (-2,6 Mkr). Antalet förskolebarn har under året ökat med 40. Ökningen av barnantalet återfinns i den egna verksam-

heten, övriga stadsdelar samt i enskilt driven verksamhet. Inom hemtjänsten förväntas antalet vårdtagare överstiga budgeten. Antalet äldre med insatser i den högsta nivån ökade kraftigt under årets första månader.

Husie har för närvarande ofördelade anslag budgeterade under Gemensam service och övrigt. För att uppnå det prognostiserade nollresultatet måste sammanlagt 3,4 Mkr av dessa medel tas i anspråk.

Kirseberg

Nettokostnaderna uppgick för första tertiet till 116 Mkr och nettokostnadsökningen jämfört med samma period 2004 till knappt 2 %. Stadsdelen prognostiserar för 2005 ett resultat på +1,2 Mkr inkl det överförda resultatet från 2004 med +3,8 Mkr. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 2 %, vilket innebär att kostnadsökningen under de två senare tertialen 2005 bedöms vara i nivå med utvecklingen under årets fyra första månader.

Ett underskott på drygt 1 Mkr beräknas för skolverksamheten till följd av att antalet elever i stadsdelens skolor är färre än beräknat samtidigt som planerade kostnadsminskningar inte fullt ut kan realiseras under året. Stadsdelens behov av vårdboendeplatser och korttidsplatser beräknas bli lägre än budgeterat vilket leder till att ett överskott på 3 Mkr kan prognostiseras för vård och omsorg. Kirseberg har fler vårdboendeplatser än det egna behovet och efterfrågan från andra stadsdelar har varit vikande. Stadsdelen framhåller i delårsrapporten att efter flera år av anpassningar är nu antalet vårdboendeplatser i nivå med efterfrågan.

I den anslagsfinansierade verksamheten uppstår ett överskott på Mosippan avseende hyresintäkter från de boende. Överskottet reduceras av underskott på de kommungemensamma verksamheterna stödboendet för personer med psykiska funktionsnedsättningar och missbruksproblem, personligt ombud och bokningscentralen.

FÖRSKOLEVERKSAMHET

Nettokostnader 1 januari – 30 april

Nettokostnaderna inom förskoleverksamheten uppgick under det första tertiet till 337 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning med 2 Mkr eller 0,7 % jämfört med år 2004. Det totala antalet barn med plats i förskoleverksamheten uppgick i april till drygt 11 900. Befolkningsökningen och den ökande efter-

frågan har sammantaget inneburit att 230 fler barn efterfrågat plats under det första tertiet jämfört med samma period i fjol. Av dessa har 85 barn kunnat erbjudas plats. Därmed fanns i genomsnitt 140 fler barn i kö under perioden jämfört med 2004. Den totala kön uppgick i april till 700 barn, varav 420 hade väntat mer än fyra månader på plats.

PROGNOS FÖR 2005

Stadsdel	Prognos 2005	Bokslut 2004
Centrum	- 5,1 Mkr	- 1,6 Mkr
Södra Innerstaden	0,0 Mkr	+ 2,9 Mkr
Västra Innerstaden	0,0 Mkr	- 0,3 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	0,0 Mkr	+ 0,6 Mkr
Hyllie	+ 1,8 Mkr	+ 2,3 Mkr
Fosie	+ 1,6 Mkr	+ 8,6 Mkr
Oxie	0,0 Mkr	+ 0,7 Mkr
Rosengård	0,0 Mkr	+ 2,5 Mkr
Husie	- 1,0 Mkr	- 1,2 Mkr
Kirseberg	0,0 Mkr	+ 0,2 Mkr
Totalt – Malmö	- 2,7 Mkr	+ 14,7 Mkr

Stadsdelarna räknar sammantaget med ett mindre underskott för förskoleverksamheten. Underskottet i Centrum är hänförligt till att fler barn än budgeterat har plats i förskola.

Enligt den senaste befolkningsprognosen kommer det i Malmö finnas 13 940 barn i åldern 1–5 år under 2005. Detta är 280 fler barn än föregående år, och motsvarar ett behov av 250 nya platser. Stadsdelarna beräknar att närmare 280 fler barn ska ha en plats i förskoleverksamheten 2005 jämfört med 2004. Den beräknade utbyggnaden i stadsdelarna är därmed högre än vad som skulle vara nödvändigt enbart med hänsyn till befolkningsökningen. Samtidigt fanns under föregående år en kö på i genomsnitt 290 barn. För att uppnå full behovstäckning skulle den planerade utbyggnaden därmed behöva uppgå till 540 platser. Därtill fortsätter efterfrågan att öka och för 2005 beräknar stadsdelarna att 89 % av befolkningen i åldersgruppen kommer att önska plats i förskoleverksamhet, att jämföra med 88 % 2004. Efterfrågeökningen motsvarar ett behov av ca 150 ytterligare platser. Utbyggnadsbehovet 2005 uppgår därför sammantaget till 690 platser, att jämföra med de 280 platser som planeras i stadsdelarna. Skillnaden mellan behov av utbyggnad och planerad utbyggnad resulterar i att stadsdelarna bedömer den genomsnittliga kön under 2005 till 410 barn, en ökning med 120 barn jämfört med 2004. Behovstäckningen, d v s andelen

barn som är berättigade till plats och som har erhållit plats inom förskoleverksamheten, förväntas därmed också minska något. Det pågår för närvarande ett utredningsarbete som syftar till att hitta möjligheter att öka antalet förskoleplatser utöver den utbyggnad som redan är planerad i stadsdelarna. Målsättningen är att detta arbete ska leda till att full behovstäckning uppnås.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

FÖRSKOLEVERKSAMHET

	Utfall 2004	Prognos 2005	Förändring
Antal barn i befolkningen 1-5 år	13 653	13 938	+285
Antal barn med plats	11 728	12 005	+277
Antal köande barn som väntat > 4 månader	145	205	+60
Antal köande barn som väntat < 4 månader	144	207	+63
Antal barn med behov av plats	12 017	12 417	+400
Behovstäckning	97,6%	96,7%	-0,9
Andel barn som efterfrågar plats	88,0%	89,1%	+1,1
Total bruttokostnad per barn i kommunal förskola	92 400 kr	93 500 kr	+1 100 kr
Total bruttokostnad per barn i familjedaghem	88 700 kr	80 200 kr	-8 500 kr
Avgiftsintäkt per barn i kommunal förskola	6 100 kr	6 100 kr	0 kr

Kostnaden per barn i kommunal förskola beräknas öka med 1 100 kr, vilket motsvarar en kostnadsökning med 1,2 %.

Den relativt stora kostnadsminskningen med 8 500 kr per barn i familjedaghem är delvis en följd av kostnads-effektiviseringar i verksamheten. I några stadsdelar ökar antalet barn, vilket i sin tur innebär att kostnaden per barn beräknas minska. Dessutom hade vissa stadsdelar under 2004 svårt att anpassa verksamheten till en minskad efterfrågan, vilket gav en relativt hög kostnad per barn föregående år.

Nettokostnaderna för förskoleverksamheten uppgick år 2004 till 959 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2005 kostar netto 1 019 Mkr, en ökning med 60 Mkr eller 6 %. Nettokostnadsökningen under det första tertiet var låg, endast 0,7 %, men för de två senare tertialen beräknas kostnadsökningen uppgå till hela 9 %. Detta är framför allt en effekt av den utbyggnad som planeras under året och de personalkostnadsökningar som från och med maj månad blir följden av det särskilt riktade statsbidraget för personalförstärkningar i förskola. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognos för de återstående tertialen (Mkr):

	2004	2005	Diff i %
1:a tertiet	334,3	336,8	0,7%
2:a tertiet	278,8	304,5	9,2%
3:e tertiet	345,4	377,3	9,2%
Hela året	958,5	1 018,6	6,3%

SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNSOMSORG

Nettokostnader 1 januari – 30 april

För skolverksamheten inkl skolbarnsomsorg uppgick nettokostnaderna under det första tertiet till 766 Mkr. Det är en ökning med 8 Mkr jämfört med samma period föregående år och motsvarar en nettokostnadsökning med 1 %.

Prognos för 2005

Stadsdel	Prognos 2005	Bokslut 2004
Centrum	+0,1 Mkr	+ 1,2 Mkr
Södra Innerstaden	- 9,0 Mkr	- 8,8 Mkr
Västra Innerstaden	0,0 Mkr	+ 5,8 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	0,0 Mkr	- 2,9 Mkr
Hyllie	-1,4 Mkr	- 3,6 Mkr
Fosie	-0,3 Mkr	+ 13,4 Mkr
Oxie	0,0 Mkr	- 2,8 Mkr
Rosengård	-7,9 Mkr	- 5,0 Mkr
Husie	+ 0,1 Mkr	+ 0,8 Mkr
Kirseberg	- 1,3 Mkr	- 0,7 Mkr
Totalt – Malmö	- 19,7 Mkr	-2,6 Mkr

Stadsdelarna beräknar tillsammans ett underskott med -20 Mkr. De stora underskotten finns i Södra Innerstaden och Rosengård. I Södra Innerstaden är merparten av underskottet på 9 Mkr hänförligt till kostnader för barn i specialklasser, skoldaghem och SU-grupper. Till underskottet bidrar också omstruktureringkostnader vid Sofielundsskolan. I Rosengård är behovet av kostnadsanpassningar till följd av ett minskat elevantal omfattande. Under hösten kommer stadsdelen minska med 29 lärare och anpassningen måste fortgå under 2006 med inriktning på både personal och lokaler.

I befolkningen minskar antalet barn och ungdomar i åldern 6–15 år. Dessutom väljer allt fler elever skolgång i en friskola. Detta innebär att antalet elever i de kommunala grundskolorna minskar. Mellan år 2004 och 2005 beräknas antalet elever i kommunala grundskolorna minska med 800 elever, samtidigt som antalet elever i friskolor ökar med 180. Elevantalet i de kommunala

skolorna minskar mer än budgeterat samtidigt som ökningen i de fristående skolorna ser ut att bli större än förväntat. Andelen platser i fristående regi beräknas öka till 10 %.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

FÖRSKOLEKLASS, GRUNDSKOLA OCH SÄRSKOLA

	Utfall 2004	Prognos 2005	Förändring
Antal elever (genomsnitt under året) i:			
Kommunal förskoleklass	2 181	2 107	-74
Kommunal grundskola	23 864	23 131	-733
Grundsär- och träningskola	357	368	11
Fristående förskoleklass	291	305	14
Fristående grundskola	2 338	2 501	163
Totalt	29 031	28 412	-619
Andel barn i fristående skola	9,1%	9,9%	
Bruttokostnader (kr) per barn i:			
Kommunal förskoleklass	36 600 kr	38 300 kr	1 700 kr
Kommunal grundskola år 1 – 9	66 600 kr	67 500 kr	900 kr

I skolbarnsomsorgen beräknas det i genomsnitt under året finnas 9 000 barn, vilket är 200 färre än föregående år. Som en effekt av maxtaxereformen har andelen barn i åldersgruppen 6 – 12 år som efterfrågar skolbarnsomsorg ökat under de senaste åren, från 40 % 2001 till 46 % 2004. Antalet barn i fritidshem minskar därför inte i samma utsträckning som antalet barn i befolkningen minskar. Efterfrågan beräknas öka ytterligare 2005 och uppgå till 47 %. Antalet barn i fristående fritidshem ökar med 60 samtidigt som antalet barn i de kommunala fritidshemmen minskar. Jämfört med stadsdelarnas budget är det totalt sett 200 färre barn än beräknat.

I tabellen nedan redovisas några jämförelser med föregående års utfall:

SKOLBARNSOMSORG

	Utfall 2004	Prognos 2005	Förändring
Antal elever (genomsnitt under året) i:			
Kommunala fritidshem	7 987	7 762	-225
Fristående fritidshem	1 201	1 258	57
Familjedaghem	46	28	-18
Totalt	9 234	9 048	-186
Bruttokostnader per barn på:			
Kommunalt fritidshem i skolår 0 – 6	32 500 kr	33 400 kr	900 kr

Nettokostnaderna för skola och skolbarnsomsorg uppgick år 2004 till 2 122 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2005 kostar netto 2 161 Mkr, en ökning med 39 Mkr eller knappt 2 %. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med

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

	2004	2005	Diff i %
1:a tertialet	758,2	766,5	1,1%
2:a tertialet	558,6	571,1	2,2%
3:e tertialet	805,3	823,7	2,3%
Hela året	2 122,1	2 161,3	1,8%

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG (INKL ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER)

Nettokostnader 1 januari - 30 april

Kostnaderna under perioden uppgick till 213 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period år 2004 med endast 3 Mkr eller 1,4 %. I hälften av stadsdelarna har kostnaderna minskat. I Limhamn/Bunkeflo har kostnaderna ökat med 19 % eller med 1,3 Mkr men uppvisar ändå ett positivt resultat för perioden. En annan stadsdel, som har ökat sina kostnader med 1,3 Mkr är Hyllie men även denna stadsdel visar positivt resultat för perioden.

Prognos för 2005

Stadsdel	Prognos 2005	Bokslut 2004
Centrum	- 6,8 Mkr	- 6,3 Mkr
Södra Innerstaden	- 2,8 Mkr	- 6,8 Mkr
Västra Innerstaden	0,0 Mkr	+ 2,3 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	+ 2,3 Mkr	+ 2,9 Mkr
Hyllie	+ 2,6 Mkr	+ 9,2 Mkr
Fosie	+ 1,0 Mkr	+ 1,1 Mkr
Oxie	0,0 Mkr	- 0,5 Mkr
Rosengård	- 8,6 Mkr	- 9,5 Mkr
Husie	+ 0,1 Mkr	+ 2,6 Mkr
Kirseberg	- 0,5 Mkr	- 0,7 Mkr
Totalt - Malmö	- 12,6 Mkr	- 5,8 Mkr

Helårsprognosen för 2005 beräknas av stadsdelarna medföra ett underskott på -13 Mkr. Det är framför allt två stadsdelar som prognostiserar stora underskott, Centrum med -7 Mkr och Rosengård -9 Mkr. Centrums underskott är i sin helhet hänförligt till kostnaderna för hemlösa boende. För Rosengårds del beror underskottet, utöver kostnader för hemlösa boende, också på externa placeringar för barn och ungdomar samt öppenvården.

Antalet årsplaceringar på externa institutioner för barn och ungdomar samt vuxna beräknas jämfört med 2004 minska med 23. Däremot ökar familjehemsplaceringarna

med sammanlagt 30. Genom att placeringarna i familjehem är betydligt billigare än på institution minskar den totala kostnaden jämfört med ca 9 Mkr till 164 Mkr. Fr o m 1 juni höjs emellertid ersättningen till sk släktinghem, för vilka stadsdelarna erhållit tilläggsanslag med 4 Mkr år 2005.

Sammanlagt beräknas kostnaderna för hemlösa (lägenheter, hotell och dygnsboende mm) uppgå till knappt 69 Mkr. Jämfört med 2004 beräknas kostnaderna därmed öka med nära 5 Mkr. Efter att kostnaderna 2004 minskade kraftigt jämfört med 2003 och uppgick till 64 Mkr ökar alltså kostnaderna för hemlösas boende igen. Kostnaderna för hotell beräknas dock minska kraftigt medan kostnaderna för dygnsboende mm ökar. Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2004	Prognos 2005	Differens
Antal externa platser:			
* HVB (vuxna)	113	97	- 16
* HVB (barn/ungdom)	75	68	- 7
Familjehem (barn/ungdom)	393	416	+ 23
Kostnad per plats:			
* HVB (vuxna)	414 000 kr	455 000 kr	+ 41 000 kr
* HVB (barn/ungdom)	925 000 kr	915 000 kr	- 10 000 kr
Familjehem (barn/ungdom)	141 000 kr	154 000 kr	+ 13 000 kr
Antal årsplaceringar på egna institutioner:			
	55	65	+ 10
Boende för hemlösa:			
* Antal boendedygn		560 000	
* Kostnad per boendedygn		123 kr	

Nettokostnaden inom individ- och familjeomsorgen uppgick år 2004 till 621 Mkr. Stadsdelarna räknar för år 2005 med att verksamheten kommer att kosta netto 656 Mkr, en ökning med 35 Mkr eller 6 %. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen (Mkr):

	2004	2005	Diff i %
1:a tertialet	209,8	212,6	+ 1,4 %
2:a tertialet	196,2	211,2	+ 7,6 %
3:e tertialet	215,0	232,0	+ 7,9 %
Hela året	621,0	655,8	+ 5,6 %

Stadsdelarnas prognoser sammantagna medger alltså att kostnadsökningen under de två återstående tertialen vid jämförelse med föregående år blir betydligt större än under första tertialet.

VÅRD OCH OMSORG

Nettokostnader 1 januari - 30 april

Kostnaderna under perioden uppgick till 885 Mkr, en minskning i förhållande till motsvarande period 2004 med 1 Mkr. Den resursfördelade verksamhetens kostnader minskade med 16 Mkr eller 2 %. Kostnaderna för den anslagsfinansierade budgeten har ökat med 15 Mkr eller 6 %. Ökningen inom den anslagsfinansierade verksamheten beror bl a på utbyggnaden av LSS-bostäder samt att lokaler för servicecentra fr o m 2005 flyttats från resursfördelad verksamhet till anslagsfinansierad budget.

Prognos för 2005

Stadsdel	Prognos 2005	Bokslut 2004
Centrum	+ 15,1 Mkr	+ 22,6 Mkr
Södra Innerstaden	+ 3,7 Mkr	+ 3,5 Mkr
Västra Innerstaden	+ 2,0 Mkr	+ 4,5 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	- 0,9 Mkr	+ 1,5 Mkr
Hyllie	- 0,6 Mkr	+ 5,4 Mkr
Fosie	0,0 Mkr	- 6,8 Mkr
Oxie	0,0 Mkr	+ 2,6 Mkr
Rosengård	- 4,0 Mkr	- 6,1 Mkr
Husie	- 2,6 Mkr	+ 1,7 Mkr
Kirseberg	+ 3,0 Mkr	+ 2,9 Mkr
Totalt - Malmö	+ 15,6 Mkr	+ 31,8 Mkr

Det totala överskottet för verksamhetsområdet beräknas till 16 Mkr. Fyra stadsdelar prognostiserar överskott. Centrums stora överskott beror huvudsakligen på försenade driftstarter för LSS-boenden. Fyra stadsdelar prognostiserar underskott. Ett större underskott beräknas av Rosengård. Orsaker är att behovet av hemtjänst i ordinärt boende och korttidsplatser har ökat samt ledsagare och avlösare enligt SoL.

Äldreomsorg och förtidspensionärer (SoL)

I kommunen beräknas totalt 18,8 % av befolkningen i åldrarna över 65 år erhålla hemtjänst, Drygt 70 % av dessa bor i ordinärt boende. Andelen pensionärer i ordinärt boende fortsätter att öka jämfört med tidigare år. Var fjärde person i åldern 80 – 84 år och hälften i åldersgruppen 85 – 89 år har hemtjänst i ordinärt eller särskilt boende. I åldersgruppen 90 år och äldre har drygt 80 % hemtjänst.

I Södra Innerstaden har drygt 27 % av befolkningen över 65 år hemtjänst. I Centrum och Västra Innerstaden ligger andelen något lägre, 23 % respektive 24 %. Mot-

svarande andelar i Oxie och Husie ligger på drygt 11 %. I nedanstående tabell visas andelen pensionärer med hemtjänst i de olika stadsdelarna enligt boksluten 2003 och 2004 samt prognosen 2005:

	Bokslut 2003	Bokslut 2004	Prognos i DR1/2005
Centrum	21,9 %	22,1 %	22,8 %
S Innerstaden	24,8 %	25,3 %	27,2 %
V Innerstaden	22,3 %	22,8 %	23,9 %
Limhamn-Bunkeflo	12,8 %	13,5 %	13,9 %
Hyllie	17,7 %	18,9 %	19,3 %
Fosie	15,0 %	15,6 %	16,0 %
Oxie	9,5 %	12,3 %	11,6 %
Rosengård	15,0 %	17,1 %	17,7 %
Husie	10,2 %	10,5 %	11,1 %
Kirseberg	19,9 %	20,9 %	19,4 %
Malmö - totalt	17,6 %	18,3 %	18,8 %
Antal pensionärer i Malmö, 65 år -	46 951	46 671	46 286
Antal vårdtagare i Malmö, 65 år -	8 266	8 562	8 718

Antalet utskrivningsklara patienter beräknas ligga högre än budget, 20 mot budgeterade 16 patienter per månad. Detta är också en ökning jämfört med 2004 då antalet motsvarade 18 årsplatser. Antalet vårdtagare som erhåller hemtjänst i den egna stadsdelen beräknas uppgå till 91 %, i nivå med 2003. År 1996 var andelen drygt 70 %.

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

	Utfall 2004	Prognos 2005	Differens
Kostnader per vårdtagare:			
* ordinärt boende inkl korttidsvård	123 000 kr	124 000 kr	+ 1 000 kr
* särskilt boende	428 000 kr	445 000 kr	+ 17 000 kr
Antal vårdtagare i			
* ordinärt boende	6 498	6 800	+ 302
* särskilt boende	2 750	2 627	- 123
Andel personer äldre än 65 år med hemtjänst			
* 65 - 69 år	2,9 %	3,3 %	+ 0,2
* 70 - 74 år	5,8 %	6,1 %	+ 0,3
* 75 - 79 år	11,4 %	12,5 %	+ 0,9
* 80 - 84 år	25,1 %	25,9 %	+ 0,8
* 85 - 89 år	49,5 %	48,6 %	- 0,9
* 90 år -	84,5 %	81,0 %	- 3,5
Korttidsvård			
* Antal årsplatser	250	252	+ 2
* Kostnad per årsplats	567 000 kr	522 000 kr	- 45 000 kr
Antal utskrivningsklara patienter per månad			
	18	20	+2

Funktionshinderade (LSS och LASS)

Den totala nettokostnaden för stadsdelarnas resursfördelade LSS-verksamhet beräknas uppgå till 111 Mkr mot budgeterade 117 Mkr. Antalet brukare med LSS-insatser, som finansieras genom den resursfördelade budgeten, beräknas bli något lägre än budgeterat, 982 mot budgeterade 1 029. Kostnaderna per brukare och år beräknas dock genomgående bli högre.

I genomsnitt beräknas 639 personer bo i LSS-vårdboenden under året mot budgeterade 656. Förklaringen är att driftstarten för nya LSS-boenden blivit försenade, varför ett överskott beräknas med + 8,6 Mkr. Kostnaden för en plats i vårdboende uppgår till 564 000 kr per år. Den totala kostnaden för LSS-boendena beräknas till 360 Mkr. Antalet externa årsplaceringar beräknas uppgå till 25 mot budgeterade 30. Överskottet, ca 3 Mkr, fördelas till stadsdelarna.

Under bokslutsperioden har kommunstyrelsen inte fattat några nya beslut om utbyggnad av LSS-vårdboenden. Efter bokslutsperioden har kommunstyrelsen däremot fattat beslut om ett ersättningsboende i Kirseberg varvid tre platser tillkommer. Återstående utbyggnadsanslag under kommunstyrelsen, inklusive anslagen före år 2005, uppgår till 10,1 Mkr år 2005 samt 13,5 Mkr år 2006.

Antalet personer som deltar i daglig verksamhet beräknas uppgå till budgeterade 546. Ett överskott prognostiseras med 800 tkr beroende på att enheten för personer med förvärvade hjärnskador, Nya Fröet, inte startar under 2005.

Antalet personer med personlig assistans enligt LASS beräknas uppgå till i genomsnitt 326 per månad, 10 fler än budgeterat och en ökning med 6 personer jämfört med 2004. Den totala kostnaden beräknas till 72,4 Mkr, varför ett underskott uppstår med 2,5 Mkr, ett underskott som kommer att fördelas till samtliga stadsdelar.

Ekonomisk sammanfattning vård och omsorg

Nettokostnaden inom verksamhetsområdet vård och omsorg uppgick 2004 till 2 669 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2005 kostar netto 2 753 Mkr, en ökning med 84 Mkr eller 3 %. Samtidigt som kostnaderna för LSS-bostäderna och personlig assistans enligt LASS ökar fortsätter besparingsåtgärderna. Trots det ökade antalet vårdtagare begränsas kostnadsökningen, vilket till stor beror på att ökningen uteslutande sker inom ordinärt boende. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling inom vård och omsorg under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen (Mkr).

	2004	2005	Diff i %
1:a tertialet	885,7	884,9	- 0,1 %
2:a tertialet	853,2	892,4	+ 4,6 %
3:e tertialet	930,5	975,7	+ 4,8 %
Hela året	2 669,5	2 753,0	+ 3,1 %

FRITIDS- OCH KULTURVERKSAMHET

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

Nettokostnaderna för perioden uppgick till drygt 40 Mkr, en ökning med 0,9 Mkr jämfört med motsvarande period i fjol. Stadsdelarnas helårsprognoser uppgår sammantaget till -2,2 Mkr, vilket ger att nettokostnaderna jämfört med föregående år beräknas öka med 1,2%.

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 +44 Mkr. Detta överskott kommer att minska i takt med att stadsdelsfullmäktige fattar beslut om hur medlen ska fördelas till de olika verksamheterna.

EKONOMISK HJÄLP

Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionsersättning har under perioden januari – april uppgått till 220 Mkr. Under motsvarande period 2004 var kostnaderna 232 Mkr. Antalet ärenden per månad har under årets fyra första månader uppgått till 8 010, en minskning jämfört med 2004 med 435 ärenden eller 5 %. Kostnaden per ärende har också minskat dock endast med 0,3 % och uppgått till knappt 6 850 kr. Stadsdelarna beräknar att socialbidragskostnaderna under 2005 kommer att uppgå till brutto 671 Mkr eller drygt 20 Mkr lägre än under 2004. Bruttobudgeten uppgår 2005 till 691 Mkr.

Socialbidragskostnaderna består av försörjningsstöd och introduktionsersättning:

	Försörjningsstöd	Introduktions- ersättning	Socialbidrag totalt
Budget	601,1 Mkr	90,3 Mkr	691,4 Mkr
Prognos	593,3 Mkr	77,8 Mkr	671,1 Mkr
Differens	+ 7,9 Mkr	+ 12,5 Mkr	+ 20,4 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 nettounderskott med ca 3 Mkr. Stadsdelarnas totala prognos för ekonomisk hjälp uppgår därmed till + 17,4 Mkr.

RESULTATRÄKNING, Mkr	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD				
	Prognos helår 2005	Resultat jan-apr 2005	Budget inkl nya beslut 2005	Prognos helår 2005	Resultat helår 2004	Resultat jan-apr 2005	Resultat jan-apr 2004
Verksamhetens intäkter	-	1 639	-	-	3 325	1 036	1 024
Verksamhetens kostnader	-	-4 496	-	-	-12 226	-4 129	-4 081
Avskrivningar	-	-269	-	-	-513	-161	-152
Verksamhetens nettokostnader	-9 784	-3 126	-10 210	-10 047	-9 414	-3 254	-3 209
Skatteintäkter	7 589	2 530	7 586	7 589	7 283	2 530	2 385
Generella statsbidrag och utjämning	2 637	879	2 646	2 637	2 359	879	773
Finansiella intäkter	46	15	36	51	71	14	21
Finansiella kostnader	-178	-63	-58	-46	-64	-16	-19
Resultat före extraordinära poster	310	235	0	184	235	153	-49
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt	-32	-12	-	-	-	-	-
PERIODENS RESULTAT	278	223	0	184	235	153	-49

FINANSIERINGSANALYS, Mkr	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	jan-apr 2005	jan-apr 2004	jan-apr 2005	jan-apr 2004
Tillförda medel				
Resultat efter finansnetto	235	-6	153	-49
Justering för ej rörelsekapitalpåverkande poster	273	276	164	156
Försäljning av anläggningstillgångar	37	1	35	1
Minskning av långfristiga fordringar	106	-1	166	4
Ökning av långfristiga skulder	27	9	-	-
Rörelsekapitalpåverkande extraordinära poster	-	-	-	-
Förändring av kapitalbindning	-	67	-	98
Summa tillförda medel	678	346	518	210
Använda medel				
Nettoinvesteringar	339	418	331	314
Ökning av långfristiga fordringar	-	-	-	-
Minskning av långfristiga skulder	137	82	-	13
Utdelning	-	-	-	-
Skatter	12	6	-	-
Rörelsekapitalpåverkande extraordinära poster	-	-	-	-
Förändring av kapitalbindning	214	-	209*	-
Summa använda medel	702	506	540	327
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-24	-160	-22	-117

* Av omsättningstillgången exploateringsfastigheter har 100 Mkr omklassificerats som anläggningstillgång

BALANSRÄKNING, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	05 04 30	04 12 31	05 04 30	04 12 31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	6	5	-	-
Materiella anläggningstillgångar	15 997	15 878	8 844	8 763
- Därav mark, byggnader o tekniska anläggningar	14 300	14 228	8 434	8 299
- Därav maskiner o inventarier	1 660	1 639	410	464
- Därav övriga materiella anläggningstillgångar	37	11	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	130	221	604	616
Summa anläggningstillgångar	16 133	16 104	9 448	9 379
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd mm	234	423	231*	418
Fordringar	1 879	1 681	1 744	1 560
Kortfristiga placeringar	1 731	1 747	1 731	1 747
Kassa och bank	149	157	35	41
Summa omsättningstillgångar	3 993	4 008	3 741	3 766
SUMMA TILLGÅNGAR	20 126	20 112	13 189	13 145
EGET KAPITAL	10 863	10 640	8 821	8 668
- Därav periodens resultat	223	322	153	235
- Därav övriga förändringar av eget kapital	0	0	0	0
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	644	600	598	553
Andra avsättningar	513	555	417	459
Latent skatteskuld	390	386	-	-
Summa avsättningar	1 547	1 541	1 015	1 012
SKULDER				
Långfristiga skulder	4 413	4 523	422	422
Kortfristiga skulder	3 303	3 408	2 931	3 043
Summa skulder	7 716	7 931	3 353	3 465
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	20 126	20 112	13 189	13 145
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	5 171	5 402	5 171	5 402
Andra ansvarsförbindelser	686	686	2 434	2 434

* Av omsättningstillgången exploateringsfastigheter har 100 Mkr omklassificerats som anläggningstillgång

DRIFTREDOVISNING, Tkr	RESULTAT	KOMMUN-	NETTOKOSTNAD JAN – APR	
	PROGNOS	BIDRAG	2005	2004
	HELÅR 2005	HELÅR 2005		
NÄMND/VERKSAMHET				
Kommunfullmäktige	-500	15 498	-4 714	-4 994
Revision	0	7 870	-2 454	-2 390
Valnämnd	0	964	-230	-190
Förtroendenämnd	0	978	-290	-302
Överförmyndarnämnd	0	11 204	-3 356	-2 951
Kommunstyrelse	-1 500	22 819	-9 798	-9 097
Kommunstyrelsens Projekt och utredningar	10 000	81 545	-17 779	-19 179
Anslag till kommunstyrelsens föfogande	6 100	85 952	-9 833	
Integrations och arbetsmarknadsutskott	0	333 739	-105 124	-118 683
Ekonomisk hjälp statsbidrag	-17 000	-106 500	29 829	39 496
Övrig gemensam verksamhet	2 940	110 229	-37 258	-34 992
Stadskontor	0	136 558	-46 895	-41 806
Citytunnel	0	0	0	0
Lokalbank	359	500	-47	-13
Säkerhets- och beredskapsavdelning	-4 085	19 569	-3 890	-3 811
Bostadsanpassningsbidrag	-949	31 551	-8 578	-9 927
Färdtjänst	0	49 119	-17 579	-16 402
Hamnanläggningar	-1 289	5 134	-1 494	-1 046
Regional kultur	0	45 946	-17 915	-17 758
Servicenämnd	10 909	0	21 260	13 526
Teknisk nämnd	6 023	377 143	-92 076	-75 515
Anslutningsavgifter va-verk	32 000	0	21 396	10 630
Miljönämnd	389	39 019	-11 409	-13 126
Räddningsnämnd	3 336	112 542	-35 186	-37 102
Stadsbyggnadsnämnd	0	63 051	-16 613	-16 427
Utbildningsnämnd	-6 000	790 444	-259 804	-256 610
Kulturnämnd	0	239 575	-80 570	-81 546
Fritidsnämnd	-900	197 900	-73 215	-70 570
Stadsdelsfullmäktige				
Centrum - resursfördelning	-1 116	644 423	-207 519	-209 956
Centrum - anslagsfinansierad verksamhet	10 306	419 306	-133 013	-119 288
Södra Innerstaden - resursfördelning	-1 000	655 009	-223 124	-219 151
Södra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	1 000	21 761	-6 018	-7 102
Västra Innerstaden - resursfördelning	3 000	680 324	-225 304	-225 058
Västra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	0	11 308	-3 400	-2 785
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	1 900	713 537	-236 413	-229 304
Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet	0	84 253	-27 661	-26 176
Hyllie - resursfördelning	4 258	831 031	-272 577	-270 246
Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet	711	103 400	-33 675	-34 404
Fosie - resursfördelning	5 553	971 362	-322 168	-334 309
Fosie - anslagsfinansierad verksamhet	782	59 655	-18 238	-16 984

DRIFTREDOVISNING, Tkr	RESULTAT	KOMMUN-	NETTOKOSTNAD JAN – APR	
	PROGNOS	BIDRAG	2005	2004
	HELÅR 2005	HELÅR 2005		
Oxie - resursfördelning	690	227 414	-77 445	-80 572
Oxie - anslagsfinansierad verksamhet	-690	6 712	-2 477	-2 081
Rosengård - resursfördelning	-4 600	717 414	-245 815	-249 786
Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet	500	89 096	-31 537	-31 666
Husie - resursfördelning	0	382 682	-127 541	-123 998
Husie - anslagsfinansierad verksamhet	0	5 657	-838	-2 570
Kirseberg - resursfördelning	1 200	325 481	-107 447	-106 856
Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet	0	22 751	-8 616	-7 320
Summa resursfördelning	9 885	6 148 677	-2 045 353	2 049 236
Summa anslagsfinansierad verksamhet	12 609	823 899	-265 473	250 376
Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp				
Centrum	0	59 781	-19 497	-19 360
Södra Innerstaden	3 300	153 337	-49 578	-52 387
Västra Innerstaden	0	17 843	-5 804	-6 072
Limhamn-Bunkeflo	0	7 838	-2 563	-2 457
Hyllie	3 106	69 635	-21 471	-22 012
Fosie	-1 554	150 314	-48 761	-50 753
Oxie	325	8 398	-2 269	-2 978
Rosengård	12 701	175 252	-51 673	-58 300
Husie	200	7 894	-2 328	-2 584
Kirseberg	-700	31 806	-10 879	-10 389
Summa ekonomisk hjälp	17 378	682 098	-214 823	-227 292
SUMMA NÄMNDERNA	79 705	10 327 023	-3 309 271	-3 297 689
Finansförvaltning	93 776	-106 264	58 845	92 077
SUMMA NÄMNDER o FINANSFÖRV.	173 481	10 220 759	-3 250 426	-3 205 612
Därav finansiella poster			3 506	2 960
Därav budgeterat resultat	10 909	-10 909		
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	162 572	10 209 850	-3 253 932	-3 208 572

NÄMNDERNAS NETTOINVESTERINGAR, Tkr

PROGNOS
HELÅR 2005

JAN – APR

NÄMND/VERKSAMHET

Övrig gemensam verksamhet	-39 000	-7 793
Citytunnel	-93 000	-138
Servicenämnd	-465 000	-104 614
Teknisk nämnd	-378 065	-31 000
Hamnanläggningar	-99 000	-12 744
Miljönämnd	-1 000	0
Räddningsnämnd	-3 000	-1 133
Stadsbyggnadsnämnd	-1 500	-430
Utbildningsnämnd	-10 000	-139
Kulturnämnd	-11 550	-970
Fritidsnämnd	-13 500	-248

Stadsdelsfullmäktige

Centrum	-4 340	0
Södra Innerstaden	-12 000	-1 398
Västra Innerstaden	-14 650	-2 114
Limhamn-Bunkeflo	-12 000	-1 457
Hyllie	-9 050	-2 764
Fosie	-2 000	-62
Oxie	-3 340	-647
Rosengård	-8 000	-1 027
Husie	-2 850	-291
Kirseberg	-3 500	-475

Finansförvaltning	-154 067	-154 067
-------------------	----------	----------

SUMMA NÄMNDER OCH FINANSFÖRVALTNING

-1 340 412 **-323 511**

MALMÖ STAD

August Palms plats 1

Stadskontoret

205 80 Malmö

Tel 040-34 10 00

www.malmo.se

