



Malmö stad

DELÅRSRAPPORT 2005

JAN – AUG

INNEHÅLL

Stadskontorets bedömning och sammanfattning	3
Förvaltningsberättelse	4
Finansiell analys	7
Översiktlig redogörelse över verksamheterna	9
Resultaträkning	24
Finansieringsanalys	25
Balansräkning	26
Driftredovisning	27
Nettoinvesteringar	29
Adresser	30

> STADSKONTORETS BEDÖMNING OCH SAMMANFATTNING

Den bild av en förbättrad resultatutveckling som gavs i delårsrapporten januari – april förstärks ytterligare i den nu föreliggande rapporten. Periodens resultat uppgick till +642 Mkr jämfört med +294 Mkr föregående år. Periodens nettoinvesteringar uppgick till 626 Mkr vilket var lägre än under föregående år (644 Mkr).

Även prognosen för 2005 visar på en tillfredsställande resultatutveckling. Kommunens totala resultat prognostiseras till +323 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 +344 Mkr hänförligt till verksamheterna medan skatter och generella bidrag beräknas bli 47 Mkr lägre än budget. Den låga nettokostnadsökningen under de åtta första månaderna indikerar dock en lägre nettokostnad för helåret än den som nämnderna prognostiserar. Nettoinvesteringarna prognostiseras av nämnderna till 1,2 miljarder kronor att jämföras med 1,0 miljard år 2004. Även den redovisade investeringsnivån under de åtta första månaderna indikerar en lägre investeringsnivå än den som nämnderna prognostiserar.

Finansnettot förväntas utvecklas gynnsammare än budgeterat. Överskottet gentemot budget prognostiseras till +26 Mkr. Trots en fortsatt hög investeringsvolym minskar det positiva finansnettot med endast 3 Mkr jämfört med föregående år.

Vid en avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans skall samtliga realisationsvinster om 125 Mkr borträknas. Det då prognostiserade resultatet om +198 Mkr visar att kommunen liksom tidigare år kan uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Verksamheterna har utvecklats på följande sätt:

- Antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola minskar under året med 580 till 28 450. Under året beräknas de fristående skolorna öka sitt elevantal med 290 elever jämfört med föregående år samtidigt som antalet elever i de kommunala skolorna minskar med 870.
- Antalet barn som efterfrågar skolbarnsomsorg minskar med 130 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 minskar något jämfört med 2004 och uppgår till knappt 600. Eftersom kostnaderna för plats vid externa institutioner ökar blir dock de totala kostnaderna oförändrade 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 9 400 per månad, en ökning med nära 200 jämfört med 2004.
- Kostnaderna för ekonomiskt bistånd fortsätter att minska. I förhållande till budgeten beräknas ett överskott med drygt 17 Mkr.
- Antalet anställda under de åtta första månaderna har i medeltal uppgått till 19 451. Förändringen av medelantalet anställda var -251 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 17 augusti 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 – augusti uppgick verksamhetens nettokostnader till 6 158 Mkr vilket var en ökning med 2 % jämfört med föregående år.

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 866 Mkr vilket motsvarar en ökning med 5 % jämfört med år 2004. Om realisationsvinster och engångseffekt av återbetald moms exkluderas blir den prognostiserade nettokostnadsökningen 3 %.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 3 708 Mkr för de resterande fyra månaderna. Nettokostnaderna under september – december år 2005 skulle då komma att utgöra 38 % av årets nettokostnader, vilket är högre än den genomsnittliga nivån under de senaste åren.

Rensad för jämförelsestörande poster såsom återbetald moms och realisationsvinster ligger den prognostiserade nettokostnaden för perioden september – december 2005 ca 5,7 % högre än motsvarande period under år 2004. Motsvarande nettokostnader under perioden januari – augusti låg endast 1,3 % högre jämfört med 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. Varje %-enhet lägre nettokostnadsökning under tredje tertiet förbättrar det prognostiserade resultatet med ca 35 Mkr.

NÄMNDERNAS RESULTAT

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

För helåret prognostiseras nämndernas resultat till +344 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 5 032 Mkr under perioden. De generella statsbidragen och utjämningen uppgick under perioden till 1 758 Mkr.

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-utjämningen innebär ökade kostnader med ca 15 Mkr i förhållande till budget.

Totalbefolkningen den 1 november 2004 påverkar alla de generella bidragen i utjämningssystemet. 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 mars-prognos för utvecklingen under inkomståren 2003–2005. Den preliminära utbetalningen under år 2005 baseras på utfall avseende år 2003 och regeringens uppräkningsstal för åren 2004 och 2005. Dessa uppräkningsstal fastställs i samband med budgetpropositionen i september. En jämförelse mellan skatteunderlagsprognoserna ser ut som följer:

Skatteunderlagets ökning, %	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.

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

Sammanfattningsvis kan avvikelsen brytas ner på följande komponenter:

Sysselsättningsstöd	+127 Mkr
LSS-utjämning	-15 Mkr
Befolkningsökning	+5 Mkr
Skatteunderlag	+25 Mkr
Kostnadsutjämning	-25 Mkr
SUMMA	+117 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 organisationen Sveriges Kommuner och Landsting, Ekonomistyrningsverket och regeringen. De under september månad redovisade skatteunderlagsprognoserna redovisar följande utveckling:

Skatteunderlagets ökning, %	2003	2004	2005	2003-05
Ekonomistyrningsverket	4,2	2,9	3,1	10,5
Regeringen	4,2	3,0	3,2	10,8
Sv Kommuner och Landsting	4,2	3,0	3,5	11,1

I delårsrapporten prognostiserat resultat

I delårsrapporten har skatteunderlagsprognosen från regeringen utgjort underlag för intäktsberäkningen. De totala intäkterna från skatter och generella bidrag uppgår enligt denna beräkning till 10 185 Mkr vilket är 47 Mkr lägre än de ombudgerade intäkterna. Prognoserna från Ekonomistyrningsverket och organisationen Sveriges Kommuner och Landsting avviker från regeringens prognos med +/- 25 Mkr.

FINANSNETTO

Finansnettot uppgick under de åtta första månaderna till +10 Mkr att jämföras med +12 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiseras ett finansnetto på +4 Mkr vilket är 26 Mkr bättre än det budgeterade. Det bättre finansnettot förklaras i huvudsak av större ränteintäkter till följd av en högre likviditetsnivå och utdelningar från koncernföretagen. Även räntan för pensionskulden blir lägre än budgeterat. I förhållande till föregående år beräknas finansnettot försämrats med 3 Mkr.

PERIODENS RESULTAT

Det sammanlagda resultatet för kommunen under årets åtta första månader uppgick till +642 Mkr. Jämfört med föregående år har det skett en betydande förbättring av resultatet. Resultatet för perioden januari – augusti år 2004 uppgick till +294 Mkr.

För helåret prognostiseras ett resultat på +323 Mkr. Det prognostiserade resultatet är 88 Mkr bättre än föregående års redovisade resultat om +235 Mkr. Om jämförelsestörande poster såsom realisationsvinster och återbetalad moms exkluderas blir det underliggande resultatet för år 2005 256 Mkr 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 visar att kommunen kommer att uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Årets resultat enligt resultaträkningen	+323 Mkr
-avgår samtliga realisationsvinster	-125 Mkr
Justerat resultat	+198 Mkr

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna under de åtta första månaderna uppgick till 626 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 159 Mkr lägre än under föregående år då investeringarna uppgick till 644 Mkr.

För helåret prognostiseras nettoinvesteringarna till drygt 1,2 miljarder kronor vilket är en ökning med knappt 200 Mkr i förhållande till 2004. Den redovisade investeringsnivån under de åtta första månaderna indikerar dock en lägre investeringsnivå än den som nämnderna prognostiserar.

PERSONALEN

Medelantal anställda

Medelantalet anställda under perioden uppgick till 19 451.

ANSTÄLLDA

	jan-aug 2005	jan-aug 2004
Medelantal anställda omräknat till heltid	19 451	19 702

Förändringen av medelantalet anställda var -251 jämfört med motsvarande period under 2004. I minskningen ingår 96 anställda inom ambulanssjukvård och sjuktransport som överförts till Region Skåne.

PERSONALKOSTNADER

PERSONALKOSTNADER, MKR

	jan-aug 2005	jan-aug 2004
Lön och personalsociala kostnader	3 006	2 981
Sociala avgifter	1 011	1 033
Utbetalda pensioner	150	146
Individuellt intjänade pensioner	147	147
Avsatt till avtalspensioner	58	57
Avsatt till garantipensioner	7	3
Totalt	4 379	4 367

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 2005 totalt 13 företag med 4 underkoncernbildningar. Av företagen är 11 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 stad har avyttrat samtliga kommunens aktier i Malmator AB, vilket motsvarar 50 % av aktiekapitalet i bolaget. Köpare var Planit Sweden 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 aktiebolag (t ex Prokrami AB) och stiftelser (Stiftelsen Malmö Symfoniorkester).

Omsättning och resultat

Kommunens företag omsatte 2 211 Mkr under delårsperioden (2004, 2 104 Mkr). De största företagen räknat efter omsättningen, reducerat från ägarandelar, är följande, Mkr:

OMSÄTTNING, MKR

	jan.-aug 2005	jan-aug 2004	Ägarandel %
MKB-koncernen	852	826	100,0
SYSAV-koncernen	438	390	46,0
Copenhagen-Malmö Port	400	370	25,0
Kultur-koncernen	216	214	100,0

Flertalet koncernbolag redovisar ett positivt resultat för perioden, större vinster redovisas av MKB-koncernen med 75 Mkr och SYSAV-koncernen med 27 Mkr och Copenhagen-Malmö Port med 61 Mkr. Även helårsprognoserna visar på positiva resultat, MKB-koncernen med 72 Mkr, Sysav-koncernen med 21 Mkr och Copenhagen-Malmö Port med 56 Mkr. Kulturkoncernen i Malmö AB prognostiserar ett resultat på +1 Mkr för helåret.

ANDRA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Under perioden har samma redovisningsprinciper tillämpats som under år 2004.

Malmö den 29 september 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 9,5 %. Detta var en kraftig förbättring med 5 %-enheter jämfört med 2004. Det var framförallt den lägre andelen verksamhet som förklarar förändringen.

ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG

	jan-aug 2005	jan-aug 2004	jan-dec 2005	jan-dec 2004
Verksamheten	80,8 %	85,4 %	87,1 %	87,5 %
Pensioner	5,1 %	5,3 %	4,9 %	5,1 %
Avskrivningar	4,8 %	4,9 %	4,8 %	5,3 %
Finansnetto	-0,1 %	-0,2 %	0,0 %	-0,1 %
Summa	90,5%	95,4%	96,8 %	97,6 %

För helåret prognostiseras att resultatet kommer att uppgå till 3,2 % av skatter och statsbidragsintäkter. Detta är en förbättring jämfört med föregående år då resultatet uppgick till 2,4 % av skatter och bidrag. Vad gäller resultatutvecklingen kan det sägas att den är god. Det av organisationen Sveriges Kommuner och Landstings definierade resultatmålet om 2 % av skatter och bidrag uppfylls. Resultatet innebär att ökningen av alla pensionsåtaganden kan täckas. Likaså en värdesäkring av förmögenheten och en reserv för oförutsedda händelser.

FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

Under perioden januari – augusti omsatte Malmö 8,2 miljarder kronor. Nettokostnaden var 2 % högre jämfört med motsvarande period 2004. Den blygsamma nettokostnadsökningen tillsammans med en ökning av skatter och generella bidrag på sammanlagt 7 % bidrog till den kraftiga resultatförbättringen.

KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

	jan-aug 2005	%-förändring jan-aug 2004
Verksamhetens nettokostnad	-6 158 Mkr	2 %
Skatteintäkter	5 032 Mkr	5 %
Generella bidrag	1 758 Mkr	12 %
Finansnetto	10 Mkr	-17 %

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 9 866 Mkr vilket är en ökning med 5 % jämfört med år 2004. Om realisationsvinster och återbetald moms exkluderas blir den prognostiserade nettokostnadsökningen 3 %. Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas till 10 185 Mkr vilket är en ökning med 6 %.

INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 626 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 159 Mkr lägre än under föregående år.

Under 2005 prognostiseras investeringsvolymen som andel av nettokostnaderna till 12 % vilket är högre än under föregående år. Exkluderas Sydsvattenaktierna blir andelen 11 % vilket är i nivå med föregående år.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 965 Mkr kvar av skatteintäkterna och de generella bidragen när den löpande verksamheten var finansierad. Detta betyder att periodens samtliga investeringar kunde finansieras med medel från verksamheten.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

	jan-aug 2005	jan-aug 2004	jan-dec 2005	jan-dec 2004
Medel från verksamheten, Mkr	965	602	814	748
Nettoinvestering, Mkr	626	644	1 224	1 049
Självfinansieringsgrad	154 %	93 %	67 %	71 %

För helåret prognostiseras en investeringsnivå på drygt 1,2 miljarder kronor vilket är knappt 200 Mkr högre än under föregående år. Den ökade investeringsnivån under år 2005 jämfört med föregående år medför att självfinansieringsgraden sjunker till 67 % för helåret. Sannolikt överskattar nämnderna den prognostiserade investeringsnivån varför självfinansieringsgraden för helåret kan komma att ligga närmare 70 %.

PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – augusti uppgick det redovisade resultatet till +642 Mkr vilket motsvarade en ökning av eget kapital med 7 %.

PERIODENS RESULTAT

	jan-aug 2005	jan-aug 2004
Periodens resultat, Mkr	642	294
Resultat/Eget kapital	7 %	3 %

SOLIDITET

Den totala balansomslutningen uppgick i augusti till 13 268 Mkr, vilket var en ökning med 123 Mkr under delårsperioden.

Den ökade balansomslutningen har uppvägs av ökningen av eget kapital vilket har lett till en ökning av soliditeten med 3 %-enheter.

SOLIDITET

	augusti 2005	december 2004
Soliditet	70 %	66 %
Tillgångsförändring	+1 %	
Resultat/Eget kapital	+7 %	

Risk – kontroll

RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande skulder - räntebärande tillgångar) har ökat med 74 Mkr under perioden. Låneskulden har minskat med 212 Mkr, medan de räntebärande tillgångarna minskade med 138 Mkr till 1 697 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 augusti till 1 150 Mkr vilket var en ökning med 109 Mkr under perioden.

RÄNTEBÄRANDE SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH TILLGÅNGAR, MKR

	augusti 2005	december 2004
Skulder	-416	-628
Avsättningar	-962	-883
Eget kapital, va-verk	-188	-158
Tillgångar	1 697	1 835
Netto	+131	+166

För helåret beräknas nettotillgången öka med 200 Mkr. Låneskulden beräknas minska med 212 Mkr medan de räntebärande tillgångarna beräknas minska med 12 Mkr.

De räntebärande avsättningarna och eget kapital beräknas under året öka med 124 Mkr till 1 165 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 5 103 Mkr vilket var en minskning med 245 Mkr sedan föregående års bokslut. Sedan föregående bokslut har förpliktelserna minskat 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

	augusti 2005	december 2004
Avsättningar för pensioner	618	553
Pensionsförmåner intjänade före 1998	5 103	5 348
Totala intjänade pensionsförmåner	5 721	5 901

BUDGETFÖLJSAMHET

För helåret prognostiseras en positiv avvikelser mot budget för verksamheterna på 344 Mkr.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till +323 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 3 % medan intäkterna ökar med 6 %.

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

Det prognostiserade resultatet för helåret visar 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 +193,6 Mkr.

I det prognostiserade resultatet för finansförvaltningen ingår prognostiserade realisationsvinster på 125 Mkr. De under perioden redovisade realisationsvinsterna uppgick till 23,1 Mkr.

Finansförvaltningens totala prognostiserade resultat förbättras också till följd av att pensionskostnaderna blir lägre än budgeterat, även övriga personalomkostnader blir lägre än budget. Sammanlagt beräknas dessa poster ge upphov till ett överskott gentemot budget på 63 Mkr.

Statsbidragen till pedagogisk verksamhet blir 6 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 39,6 Mkr. Under perioden har kommunstyrelsen beviljat nya omstrukturingsanslag till en totalram om 31,6 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 – augusti har beslut fattats om projekt och utredningar till ett belopp om ca 70 Mkr med finansiering ur detta anslag.

För helåret beräknas ett överskott på 15,0 Mkr beroende på att beslutade projekt ej avslutas under året eller blivit försenade i uppstarten.

ANSLAG TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

För helåret prognostiseras att 9,3 Mkr av avsatta reserver ej kommer att tas i anspråk. Den viktigaste orsaken till detta är att avsatta reserver för LSS-utbyggnad ej kommer att tas i anspråk i den omfattning som budgeterats.

INTEGRATIONS – OCH ARBETSMARKNADSUTSKOTT

Integrations- och arbetsmarknadsutskottets kommunbidrag uppgår till 334 Mkr inklusive de särskilda medel som tillförts för åtgärder att minska bidragsberoendet samt för vuxenutbildning. Av kommunbidraget har 196 Mkr förbrukats under de två första tertialen. I helårsprognosen beräknas ett överskott uppstå med 1,5 Mkr, varav 1 Mkr avser skattereduktion från förra året för anställda i offentligt skyddat arbete (OSA).

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 450 flyktingar under 2005. Statsbidraget för flyktingar, som anlänt under perioden 2003 – 2005, beräknas till 87 Mkr. Ett underskott uppstår då med 19,5 Mkr, en förändring jämfört med prognosen i delårsrapport 1 då antalet flyktingar beräknades uppgå till ca 500 under 2005.

ÖVRIG GEMENSAM VERKSAMHET

Under perioden januari – augusti har nettokostnaden uppgått till 61,8 Mkr. För helåret prognostiseras ett överskott om 13,0 Mkr. Hälften av överskottet förklaras av att bidraget till Malmö Kogg under 2005 finansieras från kommunstyrelsens projekt- och utredningsanslag. Andra orsaker är återbetalda hyresbidrag från Malmö Incubator samt ej utnyttjade projektanslag för folkhälsa och centrala IT-system.

Investeringarna har under perioden uppgått till 11,9 Mkr och för helåret prognostiseras de till 25,4 Mkr. Investeringarna kan hänföras till IT-utbyggnad.

STADSKONTORET

Stadskontoret prognostiserar ett resultat på +4,0 Mkr för helåret. Resultatet förklaras främst av vakantsatta tjänster och det överförda resultatet från år 2004. Under perioden januari – augusti uppgick nettokostnaden till 83,8 Mkr vilket motsvarar en minskning med 4,3 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 – augusti uppgick till +46,5 Mkr. Nämndens periodresultat var 15,4 Mkr lägre än föregående år. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på +8,2 Mkr vilket är 1,2 Mkr lägre än det budgeterade resultatkravet.

Investeringsverksamheten har under perioden uppgått till 228,3 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna till 426,0 Mkr. Av periodens investeringar utgör skolor 39,7 Mkr, förskolor 39,1 Mkr, vård- och LSS-boenden 38,1 Mkr. I kultur- och fritidslokaler har investerats 52,3 Mkr och 14,0 Mkr i studentbo-städer. Bland större färdigställda projekt under perioden januari – augusti kan nämnas Gröndals vårdboende och studentboende i Rönnen byggnad 6. Ängslättsgårdens förskola och en ombyggnad av förskola i Sege Park har också färdigställts under perioden.

TEKNISKA NÄMNDEN

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

Fastighetskontoret prognostiserar ett underskott gentemot budget på 0,6 Mkr vilket förklaras bl a av igångsättningskostnader för den nya Lägenhetsenheten för hemlösa.

Nettointäkten under januari – augusti uppgick till 49,6 Mkr vilket var 2,2 Mkr högre än under motsvarande period år 2004. För helåret prognostiseras nettointäkten till 70,9 Mkr.

Fastighetskontoret har under perioden genomfört investeringar om sammanlagt 3,0 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna uppgå till 65,5 Mkr. Exploateringsverksamheten har under perioden uppgått till 117,3 Mkr och för helåret prognostiseras den till 210,0 Mkr.

Köpeskillingen för försålda fastigheter uppgår till 173,7 Mkr. Redovisade fastighetsförsäljningar har hittills i år gett en reavinster på 18,2 Mkr. För helåret prognostiseras fastighetsförsäljningarna till sammanlagt knappt 350 Mkr med en förväntad realisationsvinst på knappt 120 Mkr. Reavinsten för försäld exploateringsmark resultatförs först när projektet slutredovisas vilket kan ske flera år efter försäljning.

Gatukontoret prognostiserar för helåret ett resultat på +8,4 Mkr. Resultatet förklaras av förskjutningar i investeringsprojekten avseende utbyggnadsinvesteringar men också av minskade parkeringsintäkter i utbyggnadsområden. Prognosen för övriga verksamheter pekar mot ett nollresultat.

Nettokostnaden under januari – augusti uppgick till 285,7 Mkr vilket var 33,5 Mkr högre än under motsvarande period år 2004.

Gatukontorets investeringar har under de åtta första månaderna uppgått till 77,0 Mkr och för helåret prognostiseras de till 209,0 Mkr.

Avfallshandlingens 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 +1,6 Mkr med en helårsprognos på +4,0 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 åtta månaderna till +12,2 Mkr med ett prognostiserat överskott på +8,1 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 30,0 Mkr. För helåret prognostiseras anslutningsavgifterna till 35,0 Mkr.

Va-verkets investeringar har under de åtta första månaderna uppgått till 50,7 Mkr och för helåret prognostiseras de till 95,0 Mkr.

HAMNANLÄGGNINGAR

Nettokostnaderna för hamnanläggningarna uppgick under de åtta första månaderna till 3,5 Mkr. För helåret prognostiseras nettokostnaden till 5,9 Mkr vilket är 0,8 Mkr högre än budget. Nyttjanderättsavgiften från Malmö Hamn AB har prognostiserats till 40,5 Mkr vilket är samma som under föregående år.

Årets nettoinvesteringar prognostiseras till 90,0 Mkr.

MILJÖNÄMNDEN

Nämndens nettokostnader för januari – augusti uppgick till 24 Mkr, en ökning med 1,8 Mkr jämfört med motsvarande period 2004. Miljönämnden beräknar ett överskott på 0,8 Mkr vid årets slut, bl a beroende på ökade tillsynsintäkter. 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 +2,9 Mkr. Överskottet förklaras i huvudsak av realisationsvinster men också av engångskostnader till följd av att ambulans- och sjuktransportverksamheten överförts till Region Skåne. Nettokostnaden under de åtta första månaderna uppgick till 70,2 Mkr vilket var 0,9 Mkr högre än under föregående år.

STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett överskott på 3,5 Mkr för helåret. Överskottet är främst hänförligt till ökade intäkter vilket speglar den fortsatt starka byggkonjunkturen. Nettokostnaderna under de åtta första månaderna uppgick till 34,3 Mkr vilket var 3,6 Mkr högre än under föregående år.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

Efter det första delårsbokslutet prognostiserades ett underskott på 6 Mkr, i sin helhet hänförligt till arbetsmarknadsavdelningens avveckling. Nu beräknas ett nollresultat för helåret. Resultatförbättringen beror på att nämnden i juni beviljades omstruktureringsanslag för personalkostnader med drygt 2 Mkr samt befrielse från finansieringsansvar avseende lokaler. Nettokostnaderna för helåret beräknas uppgå till 790 Mkr, vilket är en ökning med 28 Mkr eller 3,7 % jämfört med föregående år.

Nämnden framhåller att prognosen är osäker på grund av ett antal faktorer som påverkar verksamheten och den ekonomiska utvecklingen under året. Det är ännu inte känt hur många elever från annan kommun som kommer att gå i Malmös kommunala gymnasieskolor hösten 2005. En annan osäkerhetsfaktor är andelen elever i fristående gymnasieskolor. Enligt preliminära beräkningar ökar antalet jämfört med budget. Det är också oklart hur många malmöelever som kommer att ha sin skolgång i annan kommun.

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

ANTAL ELEVER 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	9 800	331
varav elever i kommunal gymnasieskola	8 336	8 360	24
varav elever i fristående gymnasieskola	965	1 265	300
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 på personal. Därtill finns en övertalighet kvar från den nedlagda arbetsmarknadsavdelningen. Omfattningen av övertaligheten utgör ytterligare en osäkerhetsfaktor i bedömningen av årets ekonomiska utveckling.

Byggnadsprogram har tagits fram eller pågår för samtliga de förändringsprojekt som redovisas i nämndens lokal-försörjningsplan och som är en del i omorganisationen. Ombyggnaden av Framtidshuset i Fosie industriområde har blivit försenad och därmed avvecklingen av Vingaskolan och Tärnöskolan. Samtliga omflyttningar mellan gymnasieenheter kommer därför att ske under sommaren 2006 och den nya organisationen ska kunna vara etablerad vid höstterminens början 2006.

Vuxenutbildningen har mindre resurser till förfogande 2005 jämfört med 2004. Den totala omfattningen bedöms preliminärt till 6 000 platser, vilket är i nivå med budget. Efterfrågan på grundläggande vuxenutbildning har 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.

KULTURNÄMNDEN

Nämndens nettokostnader för de första två tertialen uppgick till 152,6 Mkr, en minskning med knappt 1 Mkr jämfört med motsvarande period 2004. Kulturnämnden prognostiserar ett överskott på 0,3 Mkr vid årets slut. Överskottet förklaras med att Stadsbiblioteket inte har investerat i budgeterad omfattning vilket medför lägre kapitalkostnader än beräknat. Investeringarna beräknas för närvarande till 12,4 Mkr för 2005.

FRITIDSNÄMNDEN

Nettokostnaderna för januari – augusti uppgick till 130 Mkr, en ökning med 1,3 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.

STADSDELSFULLMÄKTIGE

Övergripande analys

Exklusive ekonomisk hjälp uppgick nettokostnaderna under de två första tertialen till 4 332 Mkr, i jämförelse med motsvarande period 2004 en ökning med 52 Mkr eller 1,2 %. För den resursfördelade verksamheten ökade kostnaderna med 21 Mkr. Nettokostnaderna för hela 2005 beräknas till 6 939 Mkr, en ökning jämfört med 2004 med 228 Mkr eller 3,4 %. Prognosen medger således en betydligt högre kostnadsutveckling under resten av året. Totalt för stadsdelarna beräknas år 2005 ett överskott med 69 Mkr i förhållande till budgeten.

Stadsdelarna har lämnat följande prognoser:

	Kommunbidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Centrum	1 068,9	+16,8	98,4
Södra Innerstaden	679,5	+ 6,0	99,1
Västra Innerstaden	693,6	+ 8,5	98,8
Limhamn-Bunkeflo	804,8	+ 3,7	99,5
Hyllie	937,1	+ 13,4	98,6
Fosie	1 036,2	+ 18,8	98,2
Oxie	235,2	- 0,2	100,1
Rosengård	810,8	- 2,9	100,4
Husie	390,0	0,0	100,0
Kirseberg	351,8	+ 4,8	98,6
TOTALT	7 007,8	+ 68,9	99,0

Stadsdelarna prognostiserar i denna delårsrapport sammantaget ett betydligt större överskott än i den föregående, då det beräknade överskottet uppgick till +22,5 Mkr. Samtliga stadsdelar utom Oxie, Rosengård och Husie uppvisar större överskott, i några fall betydligt större. Husies prognos ligger fortfarande på ett förväntat nollresultat medan Oxie har ett marginellt underskott. Rosengårds beräknade underskott fortsätter att minska och är nu nere i -2,9 Mkr mot -4,1 Mkr i delårsrapport 1. Det nu beräknade underskottet är väsentligt lägre än det var vid motsvarande tidpunkt 2004 eller i jämförelse med bokslutsresultatet. Stadsdelens åtgärds paket har haft verkan och inriktningen är att nå ekonomisk balans år 2006.

Befolkningen uppgick den 1 januari till 269 142 mot i budgeten beräknade 269 170. Enligt prognosen i samband med budgetarbetet 2006 beräknades befolkningen den 31 december uppgå till 271 288 mot budgeterade 271 309, dvs om denna senaste prognos slog in skulle de verkliga befolkningstalen för Malmö totalt ligga mycket nära de budgeterade. Dock har ökningen under sommarmånaderna varit relativt låg och i slutet av september uppgick antalet invånare till 270 279. Med en framskrivning av hittillsvarande utveckling kan Malmös befolkningstal den 31 december 2005 antas öka i något mindre omfattning än vad som antogs i budgeten.

För stadsdelarna förekommer variationer. Exempelvis kommer Centrum och Husie att ha ungefär 250 fler invånare än vad som beräknades i budgeten. I Södra Innerstaden och Rosengård beräknas ca 300 respektive 200 färre invånare.

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

	Kommunbidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Förskoleverksamhet	1 035,7	+ 13,2	98,7
Grundskola inkl skolbarnsomsorg	2 151,2	- 16,3	100,8
Individ- och familjeomsorg	644,5	- 9,8	101,5
Vård och omsorg	2 772,5	+ 33,8	98,8
Fritid och kultur	119,2	- 1,5	101,2
Gemensam service och övrigt	284,7	+ 49,5	82,6
TOTALT	7 007,8	+ 68,9	99,0

Det största procentuella underskottet förväntas inom individ- och familjeomsorg med -1,5 %. Nominellt relativt stor avvikelse beräknas uppstå inom skola och skolbarnsomsorg. Dock motsvarar detta underskott knappt 1 %. Sedan föregående prognos har ett förväntat underskott inom förskoleverksamheten väntats till ett överskott med drygt 1 %. Ett procentuellt lika stort överskott beräknas för vård och omsorg, vilket motsvarar drygt 30 Mkr. 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.

Den redovisade nettokostnaden t o m augusti månad uppgick till 4 332 Mkr. Helårsprognosen förutsätter en nettokostnad med 6 939 Mkr, dvs det återstående tertialets nettokostnader beräknas uppgå till 2 607 Mkr. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets andra delårsbokslut samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet.

	2004	2005	Diff i %
1:a tertialet	2 299,6	2 310,8	+ 0,5 %
2:a tertialet	1 980,7	2 021,1	+ 2,0 %
3:e tertialet	2 430,9	2 607,0	+ 7,2 %
Hela året	6 711,3	6 938,9	+ 3,4 %

Kostnadsökningen 2005 beräknas uppgå till 3,4 % jämfört med 2004. Stadsdelarnas prognoser innebär alltså att kostnadsökningen under det återstående tertialet blir drygt 7 % jämfört med motsvarande period 2004.

Den planerade utbyggnaden av förskoleverksamheten medför stigande kostnader liksom ianspråktagande av statsbidrag inom förskoleverksamheten och skolan. Stadskontoret bedömer dock att det inte är osannolikt att stadsdelarnas nettokostnadsökning under tredje tertiet kommer att bli lägre än 7 %. För varje procentenhet lägre nettokostnadsökning förstärks det prognostiserade överskottet med 25 Mkr.

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 659 Mkr, en ökning med 26 Mkr eller drygt 4 % jämfört med förra året. Den anslagsfinansierade verksamheten, främst genom utbyggnaden av LSS-bostäderna, har ökat med ca 11 %, vilket motsvarar 26 Mkr. Den resursfördelade verksamhetens kostnader har legat på oförändrad nivå jämfört med 2004.

I helårsprognosen beräknas ett överskott med 17 Mkr. Prognosen för det tredje tertiet medför att nettokostnadsökningen för hela året blir 6 % jämfört med 2004, dvs en högre kostnadsökning beräknas under resten av året. Överskottet i helårsprognosen är till hälften hänförligt till försenade driftstarter för några LSS-boenden. Totalt beräknas ett överskott av denna anledning med 8,3 Mkr, vilket inte bör få tillgodoräknas av stadsdelen utan återförs till kommunstyrelsen i samband med bokslutet.

Exklusive överskottet för LSS-boenden prognostiserar stadsdelsfullmäktige Centrum ett överskott med 8,5 Mkr. Kostnaderna inom förskoleverksamheten (-2,6 Mkr) samt individ- och familjeomsorgen (-7,5 Mkr) blir dock större än budgeterat. 1,3 Mkr av underskottet inom förskoleverksamheten beror på en centralt finansierad förskola med 70 platser som startar den 1 november, vilken stadsdelen ska ha kompensation för i samband med resultatöverföringen 2006. Inom individ- och familjeomsorgen beror det beräknade underskottet helt och hållet på ökade kostnader för hemlösa boende. Dessa kostnader prognostiseras till 17,7 Mkr, vilket är 10 Mkr mer än vad som tilldelats stadsdelen enligt resursfördelningen.

De beräknade underskotten balanseras av överskott inom vård och omsorg samt gemensam service och övrigt. Överskottet inom vård och omsorg, 10 Mkr, beror huvudsakligen på att antalet vårdtagare i särskilda boenden minskat samt ett omförhandlat lägre pris för platserna på boendet Kasper. Överskottet i gemensam service, 6,2 Mkr, har främst samband med det överförda resultatet från 2004.

Genom huvudreglerna för resultatöverföring samt med justering för LSS-vårdboendena, den anslagsfinansierade förskolan samt att 75 % av underskott hänförligt till hemlösa boende kan konstateras att stadsdelen utifrån nu lagda prognos kommer att få maximala 5 Mkr överförda till år 2006.

Södra Innerstaden

Stadsdelens nettokostnader under de två första tertialen uppgick till 421 Mkr, en ökning med knappt 3 Mkr eller 0,6 % i förhållande till motsvarande period 2004.

För 2005 beräknas ett överskott på 6 Mkr. Prognosen medger en nettokostnadsökning jämfört med 2004 på 2,6 %. Detta innebär att nettokostnaderna under det återstående tertiet beräknas öka med 6,2 %. Underskott i förhållande till internbudgeten beräknas för förskola (-1 Mkr), skola/skolbarnsomsorg (-8,5 Mkr) och individ- och familjeomsorg (-2,3 Mkr). Vård och omsorg förväntas lämna ett överskott (8,8 Mkr) liksom gemensam service och nämndsverksamhet (8,1 Mkr).

Underskottet i förskoleverksamheten förklaras av en utbyggnad av antalet platser. Stadsdelen kommer att öppna 60 centralt finansierade förskoleplatser från och med november 2005. Finansiering sker under 2005 genom att stadsdelsfullmäktige tillåts uppvisa ett underskott i årsbokslutet som motsvarar kostnaderna för de särskilda platserna. För Södra Innerstadens del bedöms kostnaderna till 1,4 Mkr under 2005. Underskottet inom skola/skolbarnsomsorg beror framför allt på kostnader för barn i olika specialklasser, SU-grupper och skoldaghem. Anledningen till underskottet inom individ- och familjeomsorg är ökade kostnader för externt placerade barn och ökade kostnader till följd av ökat antal placeringar av vuxna enligt LVM under sommaren. 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. När boendena är färdigställda räknar stadsdelen med att kostnaderna för institutionsplaceringar och placerade personer med psykiska funktionshinder kommer att sjunka. Det stora förväntade överskottet inom vård och omsorg beror framförallt på minskade kostnader för särskilt boende och hemtjänst samt lägre kostnader än förväntat för korttidsvård. Kostnadsminskningarna är en direkt följd av befolkningsminskningen som gjort att antalet vårdtagare har reducerats.

Genom huvudregeln för resultatöverföring kommer stadsdelen utifrån gällande prognos med hänsyn till den anslagsfinansierade förskolan att maximalt få överföra 5 Mkr. Därutöver överförs även 2,3 Mkr som utgör hälften av det förväntade överskottet för ekonomisk hjälp.

Västra Innerstaden

Nettokostnaderna de första två tertialen uppgick till knappt 432 Mkr. I förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2004 var det en ökning med drygt 5 Mkr eller +1,3 %.

För hela året prognostiseras ett överskott på 8,5 Mkr. Prognosen medger en nettokostnadsökning med 3,2 %. Detta innebär att nettokostnaderna under resten av året kan öka med 6,6 %. Samtliga verksamheter förväntas lämna överskott. Förskola, skola och skolbarnsomsorg förväntas lämna ett överskott om 2,5 Mkr som en följd av färre barn i verksamheterna. Vård och omsorg beräknas sammantaget lämna ett överskott på 4,5 Mkr som främst förklaras med att väsentligt färre vårdboendeplatser upphandlas och köps från andra stadsdelar (181 platser i prognos jämfört med 207 i budget). Antalet platser för utskrivningsklara, korttidsplatser inkl rehabplatser förväntas öka med högre kostnader än budgeterat som följd.

För gemensam service och övrigt beräknas ett överskott på 1 Mkr till följd av den centrala reserv som avsatts och p g a lägre IT- och materialkostnader än beräknat.

Genom huvudregeln för resultatöverföring kommer stadsdelen utifrån gällande prognos kunna få överförda maximala 5 Mkr till år 2006.

Limhamn-Bunkeflo

Nettokostnaderna för januari – augusti uppgick till 494 Mkr, en ökning med 20 Mkr eller drygt 4 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. Stadsdelen

prognostiserar ett överskott på 3,7 Mkr vid årets slut. Detta innebär en nettokostnadsökning för helåret med 47 Mkr eller 6 %. Prognosen för 2005 lämnar ett utrymme för nettokostnadsökningar på 9 % för det sista tertialet jämfört med samma period föregående år.

Det beräknade överskottet är hänförligt till förskoleverksamheten och beror på att den kraftiga utbyggnaden av förskoleplatser är förskjuten i tiden jämfört med vad som antagits i internbudgeten. Det antal förskoleplatser som tidigare har beräknats för årets slut, bedöms nu kunna realiseras först under den tidigare delen av 2006. Stadsdelen har utöver den egna planerade utbyggnaden fått i uppdrag att starta 70 centralt finansierade förskoleplatser under hösten 2005. Bedömningen är att platserna inte kommer att kunna tillskapas förrän i början av 2006 och i prognosen för helåret finns därmed inga kostnader för dessa platser medtagna.

För övriga verksamheter prognostiseras inga större avvikelser mot ekonomiska ramar. Ett underskott beräknas uppstå med 2 Mkr inom vård och omsorg då den genomsnittliga kostnaden per plats i särskilt boende ökar i takt med att servicelägenheter avvecklas. Lägre kostnader för personlig assistans och ett överskott i omsorgens boende balanserar resultatet för verksamhetsområdet.

Stadsdelen har det kommunövergripande ansvaret för LASS. Till följd av ett ökat antal ärenden beräknas verksamheten visa ett underskott med drygt 3 Mkr, vilket fördelas mellan stadsdelarna utifrån antalet ärenden i respektive stadsdel.

Utifrån nu lagda prognos kommer Limhamn-Bunkeflo få 3,7 Mkr överförda till år 2006.

Hyllie

Nettokostnaderna för perioden uppgick till 582 Mkr, en ökning med 4 Mkr eller 0,7 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. I helårsprognosen beräknas ett överskott med drygt 13 Mkr. Prognosen medger att kostnadsökningen under det återstående tertialet kan uppgå till 6,5 % jämfört med motsvarande period 2004. Stadsdelen har fått i uppdrag att starta ett antal centralt finansierade förskoleplatser under hösten. Kostnaderna för 52 platser, 1,3 Mkr, ingår inte i prognosen och detta innebär att stadsdelens beräknade överskott egentligen är motsvarande lägre.

För den resursfördelade verksamheten beräknas ett överskott med 12,1 Mkr. Större överskott beräknas inom förskoleverksamheten (+5,1 Mkr), vård och

omsorg (+5,8 Mkr) samt gemensam service och övrigt (+2,3 Mkr). Antalet barn från Hyllie har blivit något färre än vad som beräknades i budgeten. Främsta skälet till överskottet inom förskoleverksamheten är att barn från andra stadsdelar placerats på de annars tomma platserna, vilket medfört ökade intäkter. Familjedaghemsverksamheten har avvecklats under sommaren. Inom vård och omsorg beror överskottet på en större andel vårdtagare i ordinärt boende samt högre intäkter genom hemtjänstavgifter. Vidare beräknas ledsagarservice och korttidstillsyn enligt LSS kosta mindre än beräknat. Daglig verksamhet, som Hyllie har ansvar för, beräknas också lämna överskott eftersom Nya Fröet inte startar som planerat under 2005. Överskottet härför bör stadsdelen ej få tillgodoräkna sig i samband med resultatöverföringen 2006. Under gemensam service har stadsdelen avsatt en reserv på 2,5 Mkr från det överförda resultat 2004. Dessa medel har inte tagits i anspråk eftersom det fortfarande finns en osäkerhet vad gäller kostnadsutvecklingen inom hemtjänsten i ordinärt boende. Ekonomisk hjälp beräknas ge ett överskott med 1,6 Mkr.

Genom huvudreglerna för resultatöverföring samt med justering för att Nya Fröet inte startar kan konstateras att stadsdelen utifrån nu lagda prognos kommer att få maximala 5 Mkr överförda till år 2006. Dessutom erhålls 50 % av överskottet för ekonomisk hjälp, dvs 0,8 Mkr.

Fosie

För helåret prognostiseras ett överskott med 19 Mkr. Nettokostnaderna under årets första åtta månader uppgick till 635 Mkr vilket är en minskning jämfört med samma period föregående år med drygt 1 %. Det var under det första tertialet som kostnaderna understeg nivån för 2004. För det andra tertialet har nettokostnaderna ökat, men bara med knappt 1 %. För helåret prognostiseras nettokostnaderna till 1 017 Mkr, en ökning med drygt 2 % jämfört med 2004. Helårsprognosen lämnar därmed ett utrymme för nettokostnadsökningar under det sista tertialet med hela 9 % jämfört med samma period föregående år. I det prognostiserade överskottet ingår en ofördelad buffert på 4,6 Mkr under gemensam service och övrigt.

Av överskottet är 5,8 Mkr hänförligt till förskoleverksamheten och beror främst på ökade intäkter i den egna produktionen i kombination med tidigare års allmänna kostnadsrestriktivitet. I skolverksamheten inkl skolbarnsomsorg beräknas antalet elever bli färre än budgeterat och ett överskott på 4,4 Mkr prognostiseras för helåret. Även individ- och familjeomsorgen, där

stadsdelen tidigare haft ekonomiska obalanser, beräknas uppvisa ett positivt resultat om 6,2 Mkr vid årets slut. Överskottet är framför allt hänförligt till ledning och administration av verksamheten samt till medel reserverade för oförutsedda behov. Därtill beräknas kostnaderna för boende understiga budget till följd av ett lägre antal boendedygn.

Vård och omsorg är den enda verksamheten i stadsdelen som beräknas visa ett underskott i årsbokslutet. Resultatet beräknas totalt till -2,8 Mkr, varav den resursfördelade verksamheten visar ett underskott med 3,7 Mkr. Antalet köpta platser i särskilt boende understiger budget och ger tillsammans med lägre kostnader för korttidsvistelse enligt LSS och externa placeringar enligt SoL ett överskott i befolkningsansvaret. Samtidigt innebär avvecklingskostnader för Lindgårdens vårdboende ett större underskott i den egna produktionen.

Genom huvudreglerna för resultatöverföring kan konstateras att stadsdelen utifrån nu lagda prognos kommer att få maximala 5 Mkr överförda till år 2006.

Oxie

Nettokostnaderna under det första och andra tertialet uppgår till 146 Mkr, vilket motsvarar en kostnadsminskning med knappt 3 % jämfört med föregående år. Nettokostnadsminskningen är framför allt en effekt av att den pedagogiska verksamheten anpassas till en befolkning med färre barn och ungdomar. För helåret beräknas ett mindre underskott med 0,2 Mkr. Prognosen medför ett utrymme för nettokostnadsökningar under det sista tertialet med drygt 7 %. Sammantaget innebär detta att nettokostnaderna bedöms öka med 1 % under 2005 jämfört med år 2004.

Samtliga verksamheter uppvisar små avvikelser gentemot ekonomiska ramar. För förskoleverksamheten beräknas ett mindre underskott med -0,4 Mkr. Stadsdelen kommer att öppna 36 centralt finansierade förskoleplatser från och med oktober 2005. Finansiering sker under 2005 genom att stadsdelsfullmäktige tillåts uppvisa ett underskott i årsbokslutet som motsvarar kostnaderna för de särskilda platserna. För Oxies del bedöms kostnaderna till 1 Mkr under 2005.

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 0,3 Mkr vid årets slut. Under-

skottet finansieras delvis genom att den resursfördelade vård- och omsorgsverksamheten visar ett överskott.

Genom huvudreglerna för resultatöverföring samt med justering för den anslagsfinansierade förskolan kan konstateras att stadsdelen utifrån nu lagda prognos kommer att få 0,8 Mkr överförda till år 2006. Dessutom erhålls 50 % av överskottet för ekonomisk hjälp, dvs 0,4 Mkr.

Rosengård

Nettokostnaderna för de två första tertialen uppgick till 506 Mkr, en minskning med 1 Mkr jämfört med motsvarande period förra året. För hela 2005 beräknas ett underskott i förhållande till budgeten med 3 Mkr.

Prognosen medger att nettokostnaderna kan öka med 1,9 % jämfört med föregående år vilket gör att kostnaderna under det återstående tertialet ökar med 5,5 % jämfört med sista tertialet 2004.

I förhållande till stadsdelens internbudget beräknas stora underskott inom skola (-11,3 Mkr) och individ- och familjeomsorg (-8,1 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 fastställd budget för 2006. Den reserv som stadsdelen lagt under gemensam service är bl a hänförlig till att det negativa resultatet 2004 inte behövde överföras till 2005.

Stadsdelen har fått ökat kommunbidrag för start av ny förskola, Apelgården, med 17 platser. Det är i nuläget mycket osäkert om denna kommer i drift. 1,1 Mkr bör därmed återlämnas i samband med resultatöverföringen 2006. Å andra sidan har 17 centralt finansierade förskoleplatser vid Sparven och Herrgården tillskapats och för dessa ska stadsdelens kostnader 2005, 1,1 Mkr, kompenseras vid resultatöverföringen. Av underskottet inom skolverksamheten beror 4,6 Mkr på omstruktureringskostnader i samband med att tjänster avvecklats inför läsåret pga att antalet elever minskar i stadsdelen. Tillsammans med påbörjade lokalanpassningar förväntas besparingsåtgärderna få full ekonomisk effekt 2006. 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 och antalet har ytterligare sjunkit till 15 placerade i september. I och med öppenvårdsprogrammet Hållplats 8, som startade

i februari 2005, har det skett en fortsatt nedgång i institutionsplaceringarna med minskande kostnader inom individ- och familjeomsorg som följd. Under hösten kommer några platser vid Hållplats 8 att riktas mot äldre ungdomar, 17 år och däröver. Om detta slår väl ut kan det bli aktuellt att inrätta egna resurser i stället för köp av externa vårdgivare med betydligt lägre kostnader som följd. Kostnaderna för hemlösas boende beräknas uppgå till 4,4 Mkr mer än vad stadsdelen fått genom resursfördelningen. 75 % av denna skillnad skall inte överföras till 2006.

Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionsersättning fortsätter att sjunka kraftigt i Rosengård. Jämfört med år 2004 beräknas kostnaderna reduceras med 10 Mkr. Anledningen är framför allt lägre kostnader för introduktionsersättning till följd av att antalet nyttillkomna flyktingar minskat.

Rosengårds nettokostnader har sjunkit jämfört med motsvarande period 2004. Detta speglar att tidigare beslutade åtgärdsprogram fått effekt. I anslutning till föregående delårsrapport fick stadsdelsfullmäktige förslag till olika åtgärder för att uppnå ekonomisk balans under 2005. Åtgärder för att nå balans i ekonomin till årsskiftet kommer att vidtas.

Genom huvudreglerna för resultatöverföring och med beaktande av förskoleutbyggnaden samt att 75 % av underskott hänförligt till hemlösas boende kan konstateras att stadsdelen utifrån nu lagda prognos kommer att få 0,4 Mkr överförda till år 2006 som gäller den resursfördelade budgeten. Det stora överskottet i ekonomisk hjälp medför också att för denna del överförs maximala 3 Mkr, dvs stadsdelen kan påräkna en nettoöverföring uppgående till 3,4 Mkr.

Husie

Nettokostnaderna uppgick under perioden till 244 Mkr, vilket innebär en ökning med 3,5 % jämfört med 2004. Ett nollresultat prognostiseras och nettokostnaderna beräknas uppgå till totalt 390 Mkr, jämfört med år 2004 en ökning med 3 %. Detta innebär att kostnadsökningen under det kommande tertialet kommer att bli något lägre än hittills under året och uppgå till 2,5 %.

Stadsdelen räknar med underskott inom förskoleverksamheten (-0,4 Mkr), skola och skolbarnsomsorg (-1,3 Mkr) samt vård och omsorg (-5,5 Mkr). Något fler barn är inskrivna i förskoleverksamheten än budgeterat. Beträffande den centralt finansierade förskolan, Mossebo, som stadsdelen fått i uppdrag att starta är det i nuläget osäkert om denna kommer i drift under 2005.

Underskottet inom skolverksamheten är helt och hållet hänförligt till skolbarnsomsorgen beroende på att efterfrågan har ökat med fler barn placerade som följd. Fler äldre har behov av hemtjänst. Kvarboende i det egna hemmet har medfört att antalet personer med hemtjänst beräknas öka med 33 jämfört med budgeten medan antalet personer i särskilt boende blir 4 färre. Stor del av det prognostiserade underskottet är alltså hänförligt till hemtjänsten men också korttidsplaceringarna har ökat mer än budgeterat.

Husie har ofördelade anslag budgeterade under Gemensam service och övrigt. För att uppnå det prognostiserade nollresultatet måste sammanlagt 6,9 Mkr av dessa medel tas i anspråk.

Ett överskott för ekonomisk hjälp beräknas med 345 tkr. Enligt överföringsreglerna är därmed stadsdelen berättigad till en kommunbidragsökning 2006 motsvarande 50 % av överskottet, dvs 0,2 Mkr.

Kirseberg

Nettokostnaderna uppgick för årets första åtta månader till 213 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsminskning jämfört med samma period 2004 med drygt 1 %. Stadsdelen prognostiserar för 2005 ett resultat på +4,8 Mkr. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 2 %. Kostnadsökningen under det sista tertiet 2005 bedöms därmed till drygt 7 %, vilket är avsevärt högre än under det första och andra tertiet.

Stadsdelens behov av vårdboendeplatser och korttidsplatser beräknas bli lägre än budgeterat vilket leder till att ett överskott på 4,8 Mkr kan prognostiseras för vård och omsorg. Kirseberg har fler vårdboendeplatser än det egna behovet och efterfrågan från andra stadsdelar har tidigare varit vikande. Efter flera år av anpassningar är nu antalet vårdboendeplatser i nivå med efterfrågan och beläggningen har varit hög under året.

Ett underskott med 0,8 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. Inom den resursfördelade individ- och familjeomsorgen prognostiseras ett underskott om -1,7 Mkr hänförligt framför allt till högre kostnader än budgeterat för strukturerad öppenvård och boende för hemlösa. I den anslagsfinansierade verksamheten uppstår ett överskott på Mosippan avseende hyresintäkter från de boende. Överskottet reduceras delvis av underskott på de kommungemensamma verksamheterna personligt ombud och bokinngscentralen.

Genom huvudreglerna för resultatöverföring kommer stadsdelen, utifrån nu lagda prognos, att få 4,8 Mkr överförda till år 2006.

FÖRSKOLEVERKSAMHET

Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

Nettokostnaderna för förskoleverksamheten uppgick under de första åtta månaderna till 637 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning med 24 Mkr eller 4 % jämfört med år 2004. Under de två första tertialen har i genomsnitt 11 850 barn kunnat erbjudas plats i förskoleverksamhet. Detta är en ökning med 60 barn jämfört med samma period föregående år. Ökningen är mindre än vad som kan förväntas med anledning av den utbyggnad som pågår. Tendensen är emellertid att andelen barn med 15 timmars vistelsetid minskar. Det är framför allt antalet barn i allmän förskola och barn till arbetsökande vårdnadshavare som minskar, medan barn till föräldralediga vårdnadshavare har blivit något fler. Med fler heltidsbarn kan verksamheten inte ta emot ett lika stort antal barn som tidigare. Antal helårsplatser i förskoleverksamheten har ökat med drygt 100 under de första åtta månaderna 2005 jämfört med samma period föregående år.

PROGNOS FÖR 2005

Stadsdel	Prognos 2005	Bokslut 2004
Centrum	- 2,6 Mkr	- 1,6 Mkr
Södra Innerstaden	- 1,0 Mkr	+ 2,9 Mkr
Västra Innerstaden	+1,0 Mkr	- 0,3 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	+3,5 Mkr	+ 0,6 Mkr
Hyllie	+ 5,1 Mkr	+ 2,3 Mkr
Fosie	+ 5,8 Mkr	+ 8,6 Mkr
Oxie	-0,4 Mkr	+ 0,7 Mkr
Rosengård	+2,0 Mkr	+ 2,5 Mkr
Husie	- 0,4 Mkr	-1,2 Mkr
Kirseberg	+0,2 Mkr	+ 0,2 Mkr
Totalt – Malmö	+13,2 Mkr	+ 14,7 Mkr

Stadsdelarna räknar sammantaget med överskott på 13 Mkr för förskoleverksamheten. I Limhamn-Bunkeflo beror överskottet på att utbyggnaden i stadsdelen är försenad. Hyllie tar emot fler barn från andra stadsdelar än budgeterat vilket ger stadsdelen intäkter och ett beräknat överskott för helåret. I Fosie är ökade intäkter i den egna produktionen tillsammans med tidigare års kostnadsreduktioner de huvudsakliga anledningarna till överskottet.

Enligt 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. Det ska dock noteras att befolkningsprognosen gjordes i april månad och kan vara något hög vad gäller antalet barn. Stadsdelarna beräknar att 160 fler barn ska ha en plats i förskoleverksamheten 2005 jämfört med 2004. Uttryckt i helårsplatser är ökningen större, drygt 280 fler helårsplatser jämfört med föregående år. Att ökningen i helårsplatser är så mycket högre än ökningen uttryckt i antal barn beror på att andelen barn med heltidsplats ökar, från 88,5 % år 2004 till 90,7 % år 2005.

Trenden med en minskad efterfrågan på plats i allmän förskola fortsätter. För 2005 beräknas antalet uppgå till 150, vilket är 100 färre barn jämfört med föregående år. Heltidsbarnen i de kommunala förskolorna ökar med 480 samtidigt som barn till föräldralediga och aktivt arbetsökande vårdnadshavare minskar med 130. I de enskilda förskolorna ökar antalet heltidsbarn något, medan antalet barn med 15 timmars verksamhet är relativt konstant. Familjedaghemmen fortsätter att bli allt färre, och för 2005 beräknas antalet barn i denna verksamhetsform till 280, en minskning med 90 jämfört med 2004.

Stadsdelarna har ganska kraftigt skrivit ned sina prognoser över hur många barn som kommer att ha plats under 2005. Efter första delårsbokslutet bedömdes antalet barn med plats öka med 280 jämfört med 2004, vilket ska jämföras med nuvarande prognos där ökningen uppgår till 160. Stadsdelarna har samtidigt reviderat sin bedömning av hur många barn som totalt kommer att efterfråga plats under 2005, från 12 420 i prognosen efter det första delårsbokslutet till 12 270 i detta bokslut. Vid första delårsprognosen beräknades efterfrågan öka jämfört med 2004 till 89,1 %. Nu bedöms efterfrågan uppgå till 88 %, vilket är i nivå med 2004. Detta innebär att stadsdelarna inte prognostiserar fler barn i kö trots att man skrivit ned sina prognoser över antalet barn med plats. Jämfört med 2004 beräknas emellertid fortfarande antalet köande barn öka något.

Under 2005 har ett omfattande arbete pågått för att öka antalet förskoleplatser. Det har konstaterats att utöver den utbyggnad som finns planerad i stadsdelarna för 2005 måste ytterligare ca 400 platser tillkomma för att full behovstäckning ska kunna uppnås. I augusti beslutade kommunstyrelsen att 387 särskilt utpekade förskole-

platser ska öppnas i stadsdelarna, vilket ungefärligen motsvarar antalet köande barn. Platserna ska successivt startas under hösten 2005 och kommer att finansieras med centralt avsatta medel i budget 2006. Under 2005 kommer finansiering att ske genom att stadsdelarna tillåts visa underskott i bokslutet, med ett belopp motsvarande de kostnader som platserna givit upphov till under hösten 2005. Stadsdelarna Centrum, Södra Innerstaden, Oxie samt Rosengård har i helårsprognosen medtagit kostnader för dessa så kallade avropsplatser. Kostnaderna uppgår sammantaget till 4,8 Mkr. Övriga stadsdelar har antingen inte fått uppdrag att starta särskilda avropsplatser eller gör bedömningen att platserna inte kommer att kunna öppnas under 2005 utan först till våren 2006.

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	11 884	+ 156
Antal köande barn som väntat > 4 månader	145	195	+ 50
Antal köande barn som väntat < 4 månader	144	188	+ 44
Antal barn med behov av plats	12 017	12 267	+ 250
Behovstäckning	97,6%	96,9%	
Andel barn som efterfrågar plats	88,0%	88,0%	
Total bruttokostnad per barn i kommunal förskola	92 400 kr	96 600 kr	+ 4 200 kr
Total bruttokostnad per barn i familjedaghem	88 700 kr	89 400 kr	+ 700 kr
Avgiftsintäkt per barn i kommunal förskola	6 100 kr	6 500 kr	+ 400 kr

Kostnaden per barn i kommunal förskola beräknas öka med 4 200 kr, vilket motsvarar en kostnadsökning med 4 %. I prognosen efter första delårsbokslutet bedömdes kostnaden per barn öka med endast 1 %. Sedan dess har emellertid verksamheten tilldelats statsbidrag för ökad personaltätthet samt kompensation för löneökningar utifrån arbetsvärderingen. Detta innebär, tillsammans med en högre andel heltidsbarn, att kostnaden per barn ökar. Kostnaden per barn i familjedaghem prognostiseras till 89 400 kr, vilket motsvarar en kostnadsökning med knappt 1 %.

Nettokostnaderna för förskoleverksamheten uppgick år 2004 till 959 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2005 kostar netto 1 022 Mkr, en ökning med 64 Mkr eller 7 %. Nettokostnadsökningen under det första tertiet var låg, endast 0,7 %, men för det andra tertiet uppgick kostnadsökningen till hela 7 %. Detta är framför allt en effekt av den utbyggnad som pågår och de personalkostnadsökningar som från och med maj månad är följden av det särskilt riktade statsbidraget för personalförstärkningar i förskola. För det sista tertiet stiger nettokostnadsökningen ytterligare till 12 %, vilket delvis kan antas bero på stadsdelarnas kostnader för de 387 avropsplatser som startas fr o m oktober månad. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första och andra tertial enligt delårsboksluten samt stadsdelarnas prognos för det återstående tertiet (Mkr):

	2004	2005	Diff i %
1:a tertiet	334,3	336,8	+ 0,7%
2:a tertiet	278,8	299,8	+ 7,5%
3:e tertiet	345,4	385,9	+ 11,7%
Hela året	958,5	1 022,5	+ 6,7%

SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNOMSORG

Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

För skolverksamheten inkl skolbarnsomsorg uppgick nettokostnaderna under det första och andra tertiet till 1 329 Mkr. Det är en ökning med 12 Mkr jämfört med samma period föregående år och motsvarar en nettokostnadsökning med 1 %.

Prognos för 2005

Stadsdel	Prognos 2005	Bokslut 2004
Centrum	+ 0,4 Mkr	+ 1,2 Mkr
Södra Innerstaden	- 8,5 Mkr	- 8,8 Mkr
Västra Innerstaden	+ 1,5 Mkr	+ 5,8 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	- 0,3 Mkr	- 2,9 Mkr
Hyllie	- 0,7 Mkr	- 3,6 Mkr
Fosie	+ 4,4 Mkr	+ 13,4 Mkr
Oxie	+ 0,3 Mkr	- 2,8 Mkr
Rosengård	- 11,3 Mkr	- 5,0 Mkr
Husie	- 1,3 Mkr	+ 0,8 Mkr
Kirseberg	- 0,8 Mkr	- 0,7 Mkr
Totalt – Malmö	- 16,3 Mkr	- 2,6 Mkr

Stadsdelarna beräknar tillsammans ett underskott med 16 Mkr. De stora underskotten finns i Södra Innerstaden och Rosengård. I Södra Innerstaden är merparten av underskottet hänförligt till kostnader för barn i specialklasser och SU-grupper. I Rosengård är behovet av kostnadsanpassningar till följd av ett minskat elevantal omfattande.

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 närmare 900 elever, samtidigt som antalet elever i friskolor ökar med 300. 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	2 115	-66
Kommunal grundskola	23 864	23 034	-830
Grundsr- och träningskola	357	385	+ 28
Fristående förskoleklass	291	300	+ 9
Fristående grundskola	2 338	2 620	+ 282
Totalt	29 031	28 454	-577
Andel barn i fristående skola	9,1%	10,3%	
Bruttokostnader (kr) per barn i:			
Kommunal förskoleklass	36 600 kr	38 500 kr	+ 1 900 kr
Kommunal grundskola år 1 – 9	66 600 kr	68 000 kr	+ 1 400 kr

I skolbarnsomsorgen beräknas det i genomsnitt under året finnas 9 100 barn, vilket är 130 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 100 samtidigt som antalet barn i de kommunala fritidshemmen minskar. Jämfört med stadsdelarnas budget är det totalt sett 180 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	7 780	-207
Fristående fritidshem	1 201	1 300	+ 99
Familjedaghem	46	22	-24
Totalt	9 234	9 102	-132
Bruttokostnader per barn på:			
Kommunalt fritidshem i skolår 0 – 6	32 500 kr	33 800 kr	+ 1 300 kr

Nettokostnaderna för skola och skolbarnsomsorg uppgick år 2004 till 2 122 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2005 kostar netto 2 167 Mkr, en ökning med 45 Mkr eller drygt 2 %. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första och andra tertial enligt delårsboksluten samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet (Mkr):

	2004	2005	Diff i %
1:a tertialet	758,2	766,5	+ 1,1%
2:a tertialet	558,6	562,7	+ 0,7%
3:e tertialet	805,3	838,2	+ 4,1%
Hela året	2 122,1	2 167,4	2,1%

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG (INKL ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER)

Nettokostnader 1 januari - 31 augusti

Kostnaderna under perioden uppgick till 411 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period år 2004 med endast 5 Mkr eller 1,2 %. I tre stadsdelar, Fosie, Oxie och Kirseberg, har kostnaderna t o m minskat. I Limhamn/Bunkeflo har kostnaderna ökat med 9 % eller med 1,1 Mkr men stadsdelen redovisar ändå ett positivt resultat för perioden.

Prognos för 2005

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

Helårsprognosen för 2005 beräknas av stadsdelarna medföra ett underskott på knappt 10 Mkr. Det är framför allt två stadsdelar som prognostiserar stora underskott, Centrum med -7,5 Mkr och Rosengård -8 Mkr. Centrums underskott är i sin helhet hänförligt till kostnaderna för hemlösas boende. För Rosengårds del beror underskottet, utöver kostnader för hemlösas 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 25. Däremot ökar familjehemsplaceringarna med sammanlagt 10. Kostnaderna för institutionsplaceringarna har av stadsdelarna i denna rapport beräknats till en betydligt högre nivå än både för 2004 och i delårsrapport 1 vilket gör att de sammanlagda kostnaderna för institutionsplaceringar och familjehem beräknas bli oförändrade jämfört med 2004, ca 172 Mkr. Fr o m 1 juni höjdes 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	98	- 15
* HVB (barn/ungdom)	75	65	- 10
Familjehem (barn/ungdom)	393	396	+ 3
Kostnad per plats:			
* HVB (vuxna)	414 000 kr	465 000 kr	+ 51 000 kr
* HVB (barn/ungdom)	925 000 kr	987 000 kr	+ 62 000 kr
Familjehem (barn/ungdom)	141 000 kr	145 000 kr	+ 4 000 kr
Antal årsplaceringar på egna institutioner:			
	55	68	+ 13
Boende för hemlösa:			
* Antal boendedygn		597 000	
* Kostnad per boendedygn		115 kr	

Nettokostnaden inom individ- och familjeomsorgen uppgick år 2004 till 621 Mkr. Stadsdelarna räknar för år 2005 med att verksamheten kommer att kosta netto 654 Mkr, en ökning med 33 Mkr eller drygt 5 %. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets två första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet (Mkr):

	2004	2005	Diff i %
1:a tertialet	209,8	212,6	+ 1,4 %
2:a tertialet	196,2	198,4	+ 1,1 %
3:e tertialet	215,0	243,2	+ 13,1 %
Hela året	621,0	654,2	+ 5,3 %

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

VÅRD OCH OMSORG

Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

Kostnaderna under perioden uppgick till 1 748 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period 2004 med 10 Mkr. Den resursfördelade verksamhetens kostnader minskade med 21 Mkr eller 1,5 %. Kostnaderna för den anslagsfinansierade budgeten har ökat med 31 Mkr eller 9 %. 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	+ 20,6 Mkr	+ 22,6 Mkr
Södra Innerstaden	+ 9,6 Mkr	+ 3,5 Mkr
Västra Innerstaden	+ 4,5 Mkr	+ 4,5 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	- 0,5 Mkr	+ 1,5 Mkr
Hyllie	+ 5,4 Mkr	+ 5,4 Mkr
Fosie	- 2,8 Mkr	- 6,8 Mkr
Oxie	- 0,1 Mkr	+ 2,6 Mkr
Rosengård	- 2,2 Mkr	- 6,1 Mkr
Husie	- 5,5 Mkr	+ 1,7 Mkr
Kirseberg	+ 4,8 Mkr	+ 2,9 Mkr
Totalt - Malmö	+ 33,8 Mkr	+ 31,8 Mkr

Det totala överskottet för verksamhetsområdet beräknas till 34 Mkr. Fem stadsdelar prognostiserar överskott. Centrums mycket stora överskott beror bl a på försenade driftstarter för LSS-boenden. Fem stadsdelar prognostiserar underskott. Ett större underskott beräknas av Husie. Orsaker är att behovet av hemtjänst i ordinärt boende och korttidsplatser har ökat.

Äldreomsorg och förtidspensionärer (SoL)

I kommunen beräknas totalt 19,0 % 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 85 % hemtjänst.

I Södra Innerstaden har drygt 26 % av befolkningen över 65 år hemtjänst. I Centrum och Västra Innerstaden ligger andelen något lägre, 22 % respektive 24 %. Motsvarande 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 DR2/2005
Centrum	21,9 %	22,1 %	22,4 %
Södra Innerstaden	24,8 %	25,3 %	26,4 %
Västra Innerstaden	22,3 %	22,8 %	23,9 %
Limhamn-Bunkeflo	12,8 %	13,5 %	13,9 %
Hyllie	17,7 %	18,9 %	19,4 %
Fosie	15,0 %	15,6 %	17,3 %
Oxie	9,5 %	12,3 %	11,6 %
Rosengård	15,0 %	17,1 %	18,3 %
Husie	10,2 %	10,5 %	11,3 %
Kirseberg	19,9 %	20,9 %	19,1 %
Malmö – totalt	17,6 %	18,3 %	19,0 %
Antal pensionärer i Malmö, 65 år -	46 951	46 671	46 286
Antal vårdtagare i Malmö, 65 år -	8 266	8 562	8 785

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 fortsätter att öka och beräknas uppgå till 93 %, något högre än under 2004. År 1996 var andelen drygt 70 %.

Genomgående kan konstateras att de budgeterade kostnaderna för olika vårdinsatser ligger 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	123 000 kr	-
* särskilt boende	428 000 kr	446 000 kr	+ 18 000 kr
Antal vårdtagare i			
* ordinärt boende	6 498	6 815	+ 317
* särskilt boende	2 750	2 596	- 154
Andel personer äldre än 65 år med hemtjänst			
* 65 - 69 år	2,9 %	3,0 %	+ 0,1
* 70 - 74 år	5,8 %	6,0 %	+ 0,2
* 75 - 79 år	11,4 %	12,2 %	+ 0,8
* 80 - 84 år	25,1 %	25,9 %	+ 0,8
* 85 - 89 år	49,5 %	49,2 %	- 0,3
* 90 år -	84,5 %	85,7 %	+ 1,2
Korttidsvård			
* Antal årsplatser	250	263	+ 13
* Kostnad per årsplats	567 000 kr	537 000 kr	- 30 000 kr
Antal utskrivningsklara patienter per månad			
	18	20	+ 2

Funktionshinder (LSS och LASS)

Den totala nettokostnaden för stadsdelarnas resursfördelade LSS-verksamhet beräknas uppgå till 115 Mkr mot budgeterade 117 Mkr. Antalet brukare med LSS-insatser, som finansieras genom den resursfördelade budgeten, beräknas bli något lägre än budgeterat, 995 mot budgeterade 1 029. Kostnaderna per brukare och år beräknas alltså i genomsnitt bli något högre.

I genomsnitt beräknas 642 personer bo i LSS-vårdboenden under året mot budgeterade 656. Förklaringen är att driftstarten för nya LSS-boenden blivit försenad, varför ett överskott beräknas med + 8,3 Mkr. Kostnaden för en plats i vårdboende uppgår till 561 000 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 fattat beslut om ytterligare 10 lägenheter. Återstående utbyggnadsanslag under kommunstyrelsen, inklusive anslagen före år 2005, uppgår till 10,1 Mkr år 2005 samt 22,0 Mkr år 2006, inklusive det av kommunfullmäktige i juni beslutade tillskottet för fortsatt utbyggnad 2006.

Antalet personer som deltar i daglig verksamhet beräknas uppgå till 539 mot budgeterade 546.

Ett överskott prognostiseras med 1,2 Mkr 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 331 per månad, 15 fler än budgeterat och en ökning med 13 personer jämfört med 2004. Den totala kostnaden beräknas till 73,4 Mkr, varför ett underskott uppstår med drygt 3 Mkr. Underskottet kommer att fördelas mellan stadsdelarna.

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 2 739 Mkr, en ökning med 69 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 samtidigt som antalet platser i särskilt boende fortsätter att minska. 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).

	2004	2005	Diff i %
1:a tertialet	885,7	884,9	- 0,1 %
2:a tertialet	853,2	863,4	+ 1,2 %
3:e tertialet	930,5	990,4	+ 6,4 %
Hela året	2 669,5	2 738,7	+ 2,6 %

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

FRITIDS- OCH KULTURVERKSAMHET

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

Nettokostnaderna för perioden uppgick till drygt 74 Mkr, en minskning med 0,5 Mkr jämfört med

motsvarande period i fjol. Stadsdelarnas helårsprognoser uppgår sammantaget till -1,5 Mkr, vilket ger att nettokostnaderna jämfört med föregående år beräknas öka med 0,9 %.

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 +49 Mkr.

EKONOMISK HJÄLP

Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionsersättning har under perioden januari – augusti uppgått till 449 Mkr. Under motsvarande period 2004 var kostnaderna 469 Mkr. Antalet ärenden per månad har under årets åtta första månader uppgått till 8 150, en minskning jämfört med 2004 med 355 ärenden eller 4 %. Kostnaden per ärende har också minskat dock endast med 0,2 % och uppgått till knappt 6 895 kr.

Stadsdelarna beräknar att kostnaderna under 2005 kommer att uppgå till brutto 676 Mkr eller drygt 15 Mkr lägre än under 2004.

Kostnaderna består huvudsakligen av försörjningsstöd och introduktionsersättning:

	Försörjningsstöd	Introduktionsersättning	Totalt
Budget	601,1 Mkr	90,3 Mkr	691,4 Mkr
Prognos	601,4 Mkr	74,9 Mkr	676,4 Mkr
Differens	- 0,3 Mkr	+ 15,4 Mkr	+ 15,0 Mkr

Stadsdelarnas budgetar för ekonomisk hjälp innehåller också mindre belopp för t ex begravningshjälp samt intäkter i form av återbetalningar av forskott på sociala förmåner, exempelvis bostadsbidrag, pensioner mm. Totalt uppstår för dessa poster, enligt stadsdelarnas prognoser, ett nettoöverskott med 2,5 Mkr. Stadsdelarnas totala prognos för ekonomisk hjälp uppgår därmed till +17,6 Mkr.

RESULTATRÄKNING, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD				
	Prognos helår 2005	Resultat jan-aug 2005	Budget inkl nya beslut 2005	Prognos helår 2005	Resultat helår 2004	Resultat jan-aug 2005	Resultat jan-aug 2004
Verksamhetens intäkter	-	3 204	-	-	3 325	2 011	1 977
Verksamhetens kostnader	-	-8 582	-	-	-12 226	-7 846	-7 732
Avskrivningar	-	-539	-	-	-513	-323	-308
Verksamhetens nettokostnader	-9 599	-5 917	-10 210	-9 866	-9 414	-6 158	-6 063
Skatteintäkter	7 548	5 032	7 586	7 548	7 283	5 032	4 772
Generella statsbidrag och utjämning	2 637	1 758	2 646	2 637	2 359	1 758	1 573
Finansiella intäkter	35	28	36	50	71	42	51
Finansiella kostnader	-162	-115	-58	-46	-64	-32	-39
Resultat före extraordinära poster	459	786	0	323	235	642	294
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt	-32	-34	-	-	-	-	-
PERIODENS RESULTAT	427	752	0	323	235	642	294

FINANSIERINGSANALYS, Mkr	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	jan-aug 2005	jan-aug 2004	jan-aug 2005	jan-aug 2004
LÖPANDE VERKSAMHET				
Periodens resultat	752	392	642	294
Jusering för av- och nedskrivningar	538	517	322	306
Justering för realisationsvinster	-25	-32	-26	-32
Justering för pensionsavsättning	66	59	65	62
Justering för andra avsättningar	-6	-15	-10	-32
Justering för bokslutsdisp.och latent skatt	-1	5	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	2	1	0	0
Netto från löpande verksamhet	1 326	927	993	598
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-2	0	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-602	-876	-472	-643
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	60	34	58	32
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-154	-1	-154	-1
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	9	1	5	1
Netto från investeringsverksamhet	-689	-842	-563	-611
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Ökning av långfristiga skulder	28	6	0	0
Minskning av långfristiga skulder	-160	-91	0	-13
Ökning av långfristiga fordringar	-7	-15	-5	-15
Minskning av långfristiga fordringar	115	0	183	14
Utbetald utdelning				
Netto från finansieringsverksamhet	-24	-100	178	-14
KAPITALBINDNING				
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-189	-202	-195	-156
Exploatering	-122	-62	-122	-62
Försäljning av exploateringsmark	152	194	152	194
Ökning/minskning av förråd och lager	2	1	0	1
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-613	-69	-574	-72
Netto från kapitalbindning	-770	-138	-739	-95
Periodens kassaflöde	-157	-153	-131	-122
Likvida medel vid årets början	1 904	2 141	1 788	1 995
Likvida medel vid periodens slut	1 747	1 988	1 657	1 873
Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets början	-3 141		1 207	
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	0		-7	
Ökning/minskning av likvida medel	-157		-131	
Ökning/minskning av räntebärande skulder	416		212	
Räntebärande nettotillgång/skuld vid periodens slut	-2 882		1 281	

BALANSRÄKNING, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	05 08 31	04 12 31	05 08 31	04 12 31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	7	5	-	-
Materiella anläggningstillgångar	16 146	15 878	8 975	8 763
- Därav mark, byggnader o tekniska anläggningar	14 425	14 228	8 577	8 299
- Därav maskiner o inventarier	1 666	1 639	398	464
- Därav övriga materiella anläggningstillgångar	55	11	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	119	221	592	616
Summa anläggningstillgångar	16 272	16 104	9 567	9 379
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd mm	293	423	288	418 *)
Fordringar	1 870	1 681	1 756	1 560
Kortfristiga placeringar	1 630	1 747	1 629	1 747
Kassa och bank	118	157	28	41
Summa omsättningstillgångar	3 911	4 008	3 701	3 766
SUMMA TILLGÅNGAR	20 183	20 112	13 268	13 145
EGET KAPITAL	11 391	10 640	9 310	8 668
- Därav periodens resultat	752	322	642	235
- Därav övriga förändringar av eget kapital	-1	0	0	0
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	666	600	618	553
Andra avsättningar	549	555	449	459
Latent skatteskuld	388	386	-	-
Summa avsättningar	1 603	1 541	1 067	1 012
SKULDER				
Långfristiga skulder	4 391	4 523	422	422
Kortfristiga skulder	2 798	3 408	2 469	3 043
Summa skulder	7 189	7 931	2 891	3 465
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	20 183	20 112	13 268	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 – AUG	
	PROGNOS	BIDRAG	2005	2004
	HELÅR 2005	HELÅR 2005		
NÄMND/VERKSAMHET				
Kommunfullmäktige	-700	15 498	-10 250	-10 548
Revision	144	7 870	-4 544	-4 492
Valnämnd	0	964	-470	-4 355
Förtroendenämnd	0	978	-534	-530
Överförmyndarnämnd	0	11 204	-5 778	-5 835
Kommunstyrelse				
Styrelsen	-1 500	22 819	-16 498	-17 414
Ks Projekt och utredningar	15 000	77 983	-32 001	-29 535
Anslag till kommunstyrelsens föfogande	9 332	49 482		
Integrations- och arbetsmarknadsutskott	1 475	333 739	-195 534	-213 611
Ekonomisk hjälp statsbidrag	-19 500	-106 500	58 004	74 991
Övrig gemensam verksamhet	12 986	110 229	-61 848	-54 119
Stadskontor	4 000	136 558	-83 813	-88 060
Citytunnel	0	0	0	0
Lokalbank	351	500	-99	-35
Säkerhets- och beredskapsavdelning	-4 085	19 569	-9 263	-9 935
Bostadsanpassningsbidrag	1 551	31 551	-19 089	-19 148
Färdtjänst	-2 700	49 119	-34 915	-31 203
Hamnanläggningar	-789	5 134	-3 539	-2 311
Regional kultur	0	49 279	-33 598	-44 361
Servicenämnd	8 159	0	46 468	61 832
Teknisk nämnd	7 754	377 143	-236 036	-204 761
Anslutningsavgifter va-verk	35 000	0	30 014	19 860
Miljönämnd	774	39 019	-24 300	-22 529
Räddningsnämnd	2 927	112 542	-70 193	-69 276
Stadsbyggnadsnämnd	3 500	63 051	-34 259	-30 693
Utbildningsnämnd	0	790 444	-482 363	-476 273
Kulturnämnd	300	239 575	-152 547	-153 323
Fritidsnämnd	-900	197 900	-130 327	-129 101
Stadsdelsfullmäktige				
Centrum - resursfördelning	6 605	649 615	-395 362	-395 301
Centrum - anslagsfinansierad verksamhet	10 171	419 306	-263 796	-237 546
Södra Innerstaden - resursfördelning	5 100	657 710	-408 218	-406 392
Södra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	900	21 761	-12 550	-11 949
Västra Innerstaden - resursfördelning	8 500	682 251	-425 990	-421 823
Västra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	0	11 308	-5 700	-4 403
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	2 950	720 545	-440 717	-423 393
Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet	700	84 253	-53 343	-50 195
Hyllie - resursfördelning	12 076	833 676	-518 259	-514 785
Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet	1 342	103 400	-64 166	-63 327
Fosie - resursfördelning	17 139	976 534	-601 968	-612 019
Fosie - anslagsfinansierad verksamhet	1 700	59 655	-33 439	-31 963

DRIFTREDOVISNING, Tkr	RESULTAT	KOMMUN-	NETTOKOSTNAD JAN – AUG	
	PROGNOS	BIDRAG	2005	2004
	HELÅR 2005	HELÅR 2005		
Oxie - resursfördelning	100	228 461	-141 855	-145 178
Oxie - anslagsfinansierad verksamhet	-295	6 712	-3 943	-4 485
Rosengård - resursfördelning	-4 400	721 743	-453 730	-453 997
Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet	1 500	89 096	-52 069	-52 803
Husie - resursfördelning	40	384 302	-241 252	-231 427
Husie - anslagsfinansierad verksamhet	-40	5 657	-2 693	-4 246
Kirseberg - resursfördelning	4 500	329 015	-198 973	-200 858
Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet	300	22 751	-13 943	-14 456
Summa resursfördelning	52 610	6 183 852	-3 826 324	-3 805 173
Summa anslagsfinansierad verksamhet	16 278	823 899	-505 642	-475 373
Stadsdelsfullmäktige – ekonomisk hjälp				
Centrum	-2 560	59 781	-42 312	-40 094
Södra Innerstaden	4 500	153 337	-99 261	-105 197
Västra Innerstaden	300	17 843	-11 799	-12 407
Limhamn-Bunkeflo	-150	7 838	-5 326	-4 708
Hyllie	1 619	69 635	-44 921	-46 409
Fosie	-730	150 314	-100 017	-103 083
Oxie	740	8 398	-4 975	-5 741
Rosengård	14 311	175 252	-103 694	-116 524
Husie	345	7 894	-5 026	-5 345
Kirseberg	-800	31 806	-22 191	-21 170
Summa ekonomisk hjälp	17 575	682 098	-439 522	-460 678
SUMMA NÄMNDERNA	159 542	10 325 499	-6 278 800	-6 205 989
Finansförvaltning	193 639	-106 264	127 069	148 788
SUMMA NÄMNDER o FINANSFÖRVALTNING	353 181	10 219 235	-6 151 731	-6 057 201
Därav finansiella poster			-6 217	5 460
Därav budgeterat resultat	9 385	-9 385		
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	343 796	10 209 850	-6 157 948	-6 062 661

NETTOINVESTERINGAR, Tkr

PROGNOS
HELÅR 2005

JAN – AUG

NÄMND/VERKSAMHET

Kommunstyrelse	-975	-975
Övrig gemensam verksamhet	-25 365	-11 865
Citytunnel	-93 000	-331
Servicenämnd	-426 000	-228 332
Teknisk nämnd	-369 443	-130 656
Hamnanläggningar	-55 894	-53 167
Miljönämnd	-900	-540
Räddningsnämnd	-2 300	-1 722
Stadsbyggnadsnämnd	-1 500	-817
Utbildningsnämnd	-10 000	-1 322
Kulturnämnd	-12 830	-2 053
Fritidsnämnd	-14 000	-11 353

Stadsdelsfullmäktige

Centrum	-4 600	-123
Södra Innerstaden	-8 000	-2 623
Västra Innerstaden	-9 960	-5 494
Limhamn-Bunkeflo	-9 500	-3 655
Hyllie	-9 050	-3 850
Fosie	-1 000	-581
Oxie	-2 540	-1 279
Rosengård	-8 000	-4 829
Husie	-2 000	-940
Kirseberg	-3 500	-1 132
Finansförvaltning	-154 067	-154 067

SUMMA NÄMNDER o FINANSFÖRVALTNING

-1 224 424

-621 706

Adresser

Mer information om Malmö stad hittar du på www.malmo.se



Malmö stad

Postadress 205 80 Malmö
Malmö stads växel 34 10 00

Kommunfullmäktiges expedition

Postadress 205 80 Malmö
Expedition 34 10 25
Representationskommitté 34 10 25
Valberedning 34 10 25
Telefax 12 50 13

Kommunstyrelsens expedition

Postadress 205 80 Malmö
Expedition 34 10 25
Telefax 12 50 13

Stadskontor

Postadress 205 80 Malmö
Expedition 34 10 25
Telefax 12 50 13

Fastighetskontor

Postadress 205 80 Malmö
Reception 34 18 23
Telefax 611 31 76
Besök August Palms plats 1

Gatukontor

Postadress 205 80 Malmö
Expedition 34 13 04
Telefax 34 22 22
Besök August Palms plats 1

VA-verk

Postadress 205 80 Malmö
Information 34 16 00
Telefax 34 14 48
Besök Henrik Smithsgatan 13

Malmö Brandkår

Postadress Box 4434, 203 15 Malmö
Malmö stads växel 34 10 00
Telefax 12 70 36
Besök Drottninggatan 20

Miljöförvaltning

Postadress 205 80 Malmö
Reception 34 20 83
Telefax 30 41 05
Besök Bergsgatan 17

Stadsbyggnadskontor

Postadress 205 80 Malmö
Information 34 24 66
Telefax 34 35 63
Besök August Palms Plats 1

Utbildningsförvaltning

Postadress Box 17195, 200 10 Malmö
Expedition 34 30 34
Telefax 34 30 52
Besök Ledeburgsgatan 5

Fritidsförvaltning

Postadress Box 8111, 200 41 Malmö
Reception 34 25 20
Telefax 34 25 26
Besök Stadiongatan 10

Kulturförvaltningen

Postadress Södergatan 9, 211 34 Malmö
Reception 34 48 60
Telefax 34 45 07

Serviceförvaltning

Postadress 205 80 Malmö
Malmö stads växel 34 10 00
Telefax 34 17 16

Stadsrevision

Postadress 205 80 Malmö
Expedition 34 19 55
Telefax 34 34 61
Besök August Palms Plats 1

Överförmyndare

Postadress 205 80 Malmö
Reception 34 36 08
Telefax 97 59 66

Förtroendenämndens kansli

Postadress 205 80 Malmö
Kansli 34 11 24
Telefax 34 20 84

Valnämndens kansli

Kommunfullmäktiges/Kommunstyrelsens expedition
Postadress 205 80 Malmö
Kansli 34 33 30
Telefax 23 31 82

STADSDELSFÖRVALTNINGAR

Centrum

Postadress Box 4254, 203 13 Malmö
Medborgarkontor 34 62 62
Telefax 34 62 61
Besök Stora Nygatan 1

Södra Innerstaden

Postadress Box 7070, 200 42 Malmö
Medborgarkontor 34 64 84
Telefax 34 64 99
Besök Bergsgatan 54

Västra Innerstaden

Postadress Box 5103, 200 71 Malmö
Medborgarkontor 34 61 40
Telefax 91 32 04
Besök Västra Rönneholmsvägen 39B

Limhamn-Bunkeflo

Postadress Box 30006, 205 80 Malmö
Medborgarkontor 34 63 00
Telefax 15 77 03
Besök Apoteksgatan 7

Hyllie

Postadress Box 19045, 200 73 Malmö
Medborgarkontor 34 61 00
Telefax 34 45 41
Besök Hålsjögatan 8

Fosie

Postadress Box 31065, 200 49 Malmö
Reception 34 72 20
Telefax 22 95 47
Medborgarkontor 34 72 15
Telefax 34 72 45
Besök Nydalatorget 2

Oxie

Postadress Box 83, 238 22 Oxie
Medborgarkontor 34 73 11
Telefax 54 85 66
Besök Stengodsvägen 131

Rosengård

Postadress Box 18574, 200 32 Malmö
Reception 34 64 06
Telefax 21 96 55
Medborgarkontor 34 64 05
Telefax 34 26 42
Besök Dicksons väg 12 (RoCent)

Husie

Postadress Box 9087, 200 39 Malmö
Medborgarkontor 34 62 00
Telefax 49 57 47
Besök Agnesfridsvägen 2

Kirseberg

Postadress Box 3123, 200 22 Malmö
Reception 34 60 30
Telefax 34 60 31
Medborgarkontor 34 60 69
Telefax 34 70 50
Besök Kronetorpsgatan 1

MALMÖ STAD

August Palms plats 1

Stadskontoret

205 80 Malmö

Tel 040-34 10 00

www.malmo.se

