



Malmö stad

06

**DELÅRSRAPPORT
JAN – APR 2006**

INNEHÅLL

STADSKONTORETS BEDÖMNING OCH SAMMANFATTNING	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
FINANSIELL ANALYS	7
ÖVERSIKTLIG REDOGÖRELSE ÖVER VERKSAMHETERNA	9
RESULTATRÄKNING	21
FINASIERINGSANALYS	22
BALANSRÄKNING	23
DRIFTREDOVISNING	24
NETTOINVESTERINGAR	26

STADSKONTORETS BEDÖMNING OCH SAMMANFATTNING

I årets första delårsrapport redovisas en förbättrad resultatutveckling jämfört med föregående år. Periodens resultat uppgick till +387 Mkr jämfört med +153 Mkr föregående år. Om realisationsvinster exkluderas uppgick den underliggande resultatförbättringen till ca 100 Mkr mellan 2005 och 2006. Periodens nettoinvesteringar uppgick till 295 Mkr vilket var något lägre än under år 2005 (331 Mkr).

Verksamhetens kostnader under januari – april var lika stora under 2006 som under år 2005. De tio stadsdelsfullmäktige som svarar för ca 75 % av den kommunala verksamhetsvolymen ökade sina nettokostnader med ca 5 % jämfört med föregående år. Till följd av de stora realisationsvinster som redovisats under 2006 minskade emellertid de totala nettokostnaderna mellan åren med nästan 100 Mkr eller 3 %.

Även prognosen för 2006 visar på en tillfredsställande resultatutveckling. Kommunens totala resultat prognostiseras till +333 Mkr jämfört med +475 Mkr 2005. Det underliggande resultatet, exklusive realisationsvinster, tycks emellertid bli i nivå med år 2005 d v s ca +200 Mkr.

Av det prognostiserade resultatet är +372 Mkr hänförligt till verksamheterna medan -51 Mkr avser skatter, generella bidrag och finansnetto.

Nettoinvesteringarna prognostiseras av nämnderna till 1,5 miljarder kronor att jämföras med 1,2 miljarder år 2005. Den låga investeringsnivån under de fyra första månaderna indikerar dock en lägre investeringsnivå än den som nämnderna prognostiserar.

Finansnettot förväntas utvecklas gynnsamt. Trots en fortsatt hög investeringsvolym förbättras finansnettot med 2 Mkr jämfört med föregående år.

Vid en avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans skall samtliga realisationsvinster borträknas. Det då prognostiserade resultatet om +175 Mkr visar att kommunen liksom tidigare år kan uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans. Även de av kommunfullmäktige uppställda finansiella målen för en god ekonomisk utveckling kommer att uppfyllas.

Verksamheterna har utvecklats på följande sätt:

- Ett ökat antal barn i befolkningen och en ökad efterfrågan innebär att behovet av förskoleplatser ökar med 530 jämfört med föregående år. En omfattande utbyggnad pågår i stadsdelarna. Antalet inskrivna barn i förskoleverksamheten beräknas uppgå till i genomsnitt 12 550 per månad, vilket är 680 fler än under 2005. Kön kommer därmed att kunna minska betydligt.

- Antalet elever i förskoleklass, grundskola och sarskola minskar under året med 670 till 27 800. De fristående skolorna ökar sitt elevantal med 140 elever jämfört med föregående år samtidigt som antalet elever i de kommunala skolorna minskar med drygt 800.

- Antalet barn som efterfrågar skolbarnsomsorg minskar med 70 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 2006 uppgå till 48 %.

- Antalet malmöelever i gymnasieskolan ökar, men ökningen uppstår i de fristående gymnasieskolorna. Elevantalet i de kommunala gymnasieskolorna fortsätter istället att minska. Utbildningsnämnden bedriver ett förändringsarbete för att möta en ny organisation läsåret 2006/07. Om- och nybyggnationer pågår för fullt och det krävs en omfattande planering för att hantera sommarens omflyttningar mellan skolenheter.

- Vad avser antalet externa institutionsplaceringar inom individ- och familjeomsorgen beräknas en betydande ökning under året. Antalet placeringar beräknas öka med nästan 10 % till drygt 170. Totalkostnaden kommer därför att öka med 19 Mkr till 121 Mkr.

- Kostnaden för hemlösas boende beräknas öka med 5 Mkr till 75 Mkr.

- Totalt beräknas antalet ålderspensionärer minska med ca 450 personer. Dock fortsätter antalet vårdtagare att öka. År 2006 beräknas antalet vårdtagare till drygt 9 600 per månad, en ökning med 250 jämfört med 2005.

- Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionsersättning kommer enligt prognosen att öka med drygt 10 Mkr jämfört med 2005. I förhållande till budgeten beräknas dock ett överskott för ekonomisk hjälp med drygt 7 Mkr.

- Antalet anställda under de fyra första månaderna har i medeltal uppgått till 19 330. Förändringen av medelantalet anställda var +102 jämfört med motsvarande period under 2005. Ökningen var emellertid ytterligare 250 anställda eftersom brandkårens personal överfördes till Räddningstjänsten Syd vid årsskiftet 2005/2006.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

De i prognoserna angivna kommunbidragen till nämnder och verksamheter baseras på beslutade förändringar till och med kommunstyrelsen den 5 april 2006. I den ursprungliga budgeten för år 2006, antagen av kommunfullmäktige i juni 2005, upptogs 10 657 Mkr som nettokostnad. Genom tilläggsbeslut har den budgeterade nettokostnaden ökat till 10 681 Mkr.

Under perioden januari – april uppgick verksamhetens nettokostnader till 3 160 Mkr vilket var en minskning med 3 % jämfört med föregående år.

Utifrån redovisade nettokostnader för perioden januari – april har nämnderna upprättat utfallsprognoser för helåret 2006.

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 309 Mkr vilket motsvarar en ökning med 6 % jämfört med år 2005. Om realisationsvinster exkluderas blir den prognostiserade nettokostnadsökningen 5 %.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 7 149 Mkr för de resterande åtta månaderna. Nettokostnaderna under maj – december år 2006 skulle då komma att utgöra 69 % av årets nettokostnader, vilket är högre än den genomsnittliga nivån under de senaste åren. Den prognostiserade nettokostnaden för perioden maj – december 2006 ligger ca 7 % högre än motsvarande period under år 2005 om hänsyn tas till realisationsvinster. Detta kan indikera att nämnderna överskattat kostnadsutvecklingen under resten av år 2006 och att nettokostnaderna för helåret kan bli lägre än vad som nu prognostiserats.

SKATTER OCH GENERELLA BIDRAG

Skatteintäkterna uppgick till 2 634 Mkr under perioden. De generella statsbidragen och utjämnningen uppgick under perioden till 914 Mkr.

Jämförelse mellan budget och preliminär utbetalning

I den budget som antogs i juni 2005 beräknades intäkterna från skatter och bidrag till 10 679 Mkr. De preliminära utbetalningarna och sysselsättningsstödet kommer under året att uppgå till 10 630 Mkr. Vi har således en negativ avvikelse gentemot budgeten på ca 49 Mkr.

Totalbefolkningen den 1 november 2005 påverkar alla de generella bidragen i utjämnningssystemet. I budgeten beräknade vi invånarantalet till 270 928 men utfallet blev 270 740. Denna avvikelse medför minskade intäkter på ca 7 Mkr. Denna avvikelse neutraliserar

emellertid av att befolkningsökningen i riket också blev lägre än vad som prognostiserats.

Skatteunderlagsutvecklingen är en betydande osäkerhetskälla i budget och prognosarbetet. När budgeten upprättades användes Sveriges Kommuner och Landstings april-prognos för utvecklingen under inkomstären 2004–2006. Den preliminära utbetalningen under år 2006 baseras på utfall avseende år 2004 och regeringens uppräkningsstat för åren 2005 och 2006. Dessa uppräkningsstat fastställs i samband med budgetpropositionen i september. En jämförelse mellan skatteunderlagsprognoserna ser ut som följer:

	2004	2005	2006	2004-06
Budgetprognos	3,0	3,7	4,2	11,3
Prel. Utbetalning	3,1	3,2	4,5	11,2

Den nedjustering av skatteunderlaget som gjorts innebär minskade intäkter på ca 19 Mkr.

Kostnadsutjämningsbidraget blev ca 19 Mkr lägre än vad som prognostiserades i budgeten. Det lägre utjämningsbidraget förklaras av att den årliga uppdateringen av statistikunderlagen slog hårdare än vad som kunde prognostiseras.

LSS-utjämnningen medför ökade kostnader med ca 9 Mkr i förhållande till budget. Budgeten för år 2006 baserades på våra utjämningskostnader för år 2005 och det finns få små möjligheter att prognostisera bidragsförändringen.

Det generella sysselsättningsstödet blir ca 5 Mkr lägre än budget beroende på att lönesumman under år 2005 blev lägre än vad som prognostiserats.

Sammanfattningsvis kan budgetavvikelsen brytas ner på följande komponenter:

Befolkningsökning	+1 Mkr
Skatteunderlag	-19 Mkr
Kostnadsutjämnning	-19 Mkr
Gen. Statsbidrag	+2 Mkr
LSS-utjämnning	-9 Mkr
Sysselsättningsstöd	-5 Mkr
SUMMA	-49 Mkr

Senaste skatteunderlagsprognoserna

Som nämnts ovan baseras de preliminära skatteintäkterna på regeringens uppräkningsstat för åren 2005 och 2006.

Bokslutet för år 2006 kommer emellertid att upprättas med ledning av utfall för år 2005 samt Ekonomistyrningsverkets uppräkningsstal för år 2006 som presenteras i december. Fram till dess upprättas prognoser av Sveriges Kommuner och Landsting, Ekonomistyrningsverket och regeringen. De under april månad redovisade skatteunderlagsprognoserna redovisar följande utveckling:

	2004	2005	2006	2004-06
Ekonomistyrningsverket	3,1	3,5	5,0	12,0
Regeringen	3,1	3,3	4,8	11,6
Sv Kommuner och Landsting	3,1	3,2	4,4	11,1

I delårsrapporten prognostiserat resultat

I delårsrapporten har skatteunderlagsprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting utgjort underlag för intäktsberäkningen. De totala intäkterna från skatter och generella bidrag uppgår enligt denna beräkning till 10 630 Mkr vilket är i nivå med de preliminära utbetalningarna.

Differensen till regeringens prognos uppgår till 51 Mkr och till ekonomistyrningsverkets prognos är skillnaden 110 Mkr.

FINANSNETTO

Finansnettot uppgick under de fyra första månaderna till -1 Mkr att jämföras med -2 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiseras ett finansnetto på +12 Mkr vilket är 2 Mkr sämre än det budgeterade. I förhållande till föregående år beräknas finansnettot dock förbättras med 2 Mkr.

PERIODENS RESULTAT

Det sammanlagda resultatet för kommunen under årets fyra första månader uppgick till +387 Mkr. Jämfört med föregående år har det skett en betydande förbättring av resultatet. Resultatet för perioden januari – april år 2005 uppgick till +153 Mkr. Av det förbättrade resultatet förklaras 127 Mkr av högre realisationsvinster.

För helåret prognostiseras ett resultat på +333 Mkr. Det prognostiserade resultatet är något sämre än föregående års redovisade resultat om +475 Mkr. Om jämförelsestörande poster såsom realisationsvinster exkluderas för båda åren blir det underliggande resultatet för år 2006 i nivå med föregående års resultat, cirka 200 Mkr.

AVSTÄMNING MOT BALANSKRAVET OCH FINANSIELLA MÅL

Resultaträkningen skall utgöra utgångspunkt för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Det nu prognostiserade resultatet för år 2006 visar att kommunen kommer att uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

Årets resultat enligt resultaträkningen	+333 Mkr
-avgår samtliga realisationsvinster	-158 Mkr
Justerat resultat	+175 Mkr

De redovisade och prognostiserade resultaten för åren 2004–2006 beräknas till drygt en miljard kronor. Detta resultat uppfyller med god marginal det ekonomiska målet att värdesäkra såväl de pensionsförpliktelser vilka redovisas som ansvarsförbindelse samt det egna kapitalet.

INVESTERINGAR

Nettoinvesteringarna under de fyra första månaderna uppgick till 295 Mkr. Nettoinvesteringarna under 2006 var drygt 100 Mkr högre än under föregående år om de aktieförvärv som skedde under år 2005 exkluderas.

För helåret prognostiseras nettoinvesteringarna till drygt 1,5 miljarder kronor vilket är en ökning med ca 300 Mkr i förhållande till 2005.

PERSONALEN

Medelantal anställda

Medelantalet anställda under perioden uppgick till 19 330.

ANSTÄLLDA

	jan-apr 2006	jan-apr 2005
Medelantal anställda omräknat till heltid	19 330	19 228

Förändringen av medelantalet anställda var +102 jämfört med motsvarande period under 2005. Ökningen var emellertid ytterligare 250 anställda eftersom brandkårens personal överfördes till Räddningstjänsten Syd vid årsskiftet 2005/2006.

PERSONALKOSTNADER

PERSONALKOSTNADER, MKR

	jan-apr 2006	jan-apr 2005
Lön och personalsociala kostnader	1 706	1 661
Sociala avgifter	570	577
Utbetalda pensioner	78	73
Individuellt intjänade pensioner	75	73
Avsatt till avtalspensioner	-16	43
Avsatt till garantipensioner	-3	2
Totalt	2 410	2 429

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 2006 totalt 15 företag med 3 underkoncernbildningar. Av företagen är 12 aktiebolag, 2 stiftelser och 1 kommunalförbund.

Förändringar under perioden

Malmö stad har tillsammans med Burlöv, Eslöv, Kävlinge och Lund gått samman i kommunalförbundet Räddningstjänsten Syd. Förbundet organiserar räddningstjänsten för medlemskommunerna och syftar till att optimera de resurser som tidigare låg i respektive kommun. Verksamhetsövergång från kommunerna till förbundet skedde den 1 januari 2006. Malmö stads ägarandel uppgår till 58,33%

Malmö Stad och Region Skåne har träffat en överenskommelse som innebär att 90 % av aktierna i Kulturkoncernen AB:s bolag, Malmö Opera och Musikteater AB samt Skånes Dansteater AB, överläts till Region Skåne. Övriga bolag som ingick i Kulturkoncernen AB, Malmö Dramatiska Teater AB och Malmö Symfoniorkester AB, kommer även fortsättningsvis att ägas till

100% av Malmö Stad. Bolagen ingår som enskilda bolag i den sammanställda redovisningen medan Kulturkoncernen AB, som numera är vilande, utgår.

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 och stiftelser.

Omsättning och resultat

Kommunens företag omsatte 987 Mkr under delårsperioden (2005, 925 Mkr). De största företagen räknat efter omsättningen, oreducerat från ägarandelar, är följande:

OMSÄTTNING, MKR

	jan-april 2006	jan-april 2005	Ägarandel %
MKB-koncernen	431	430	100,0
SYSÄV-koncernen	231	222	46,0

Koncernbolagen redovisar överlag ett positivt resultat för perioden, större vinster redovisas av MKB-koncernen med 32 Mkr och SYSÄV-koncernen med 23 Mkr.

ANDRA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Under perioden har samma redovisningsprinciper tillämpats som under år 2005.

Malmö den 31 maj 2006



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 10,9 %. Detta var en kraftig förbättring med 6 %-enheter jämfört med 2005. Det var framförallt den lägre andelen verksamhet som förklarar förändringen.

ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG

	jan-apr 2006	jan-apr 2005	jan-dec 2006	jan-dec 2005
Verksamheten	80,9 %	87,5 %	88,1 %	85,8 %
Pensioner	3,5 %	3,2 %	4,1 %	4,8 %
Avskrivningar	4,6 %	4,7 %	4,8 %	4,8 %
Finansnetto	0,0 %	0,1 %	-0,1 %	-0,1 %
Summa	89,1 %	95,5 %	96,9 %	95,3 %

För helåret prognostiseras att resultatet kommer att uppgå till 3,1 % av skatter och statsbidragsintäkter. Detta är något sämre än föregående år då resultatet uppgick till 4,7 % av skatter och bidrag. Vad gäller resultatutvecklingen kan sägas att den är god. Resultatet innebär att de av kommunfullmäktige uppsatta målen för en god ekonomisk utveckling kommer att uppfyllas. Ökningen av alla pensionskostnader kan täckas, förmögenheten kan värdesäkras och därtill skapas en reserv för oförutsedda händelser.

FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

Under perioden januari – april omsatte Malmö 4,3 miljarder kronor. Nettokostnaden var 3 % lägre än under motsvarande period 2005. Nettokostnadsminskningen tillsammans med en ökning av skatter

och generella bidrag på sammanlagt 4 % bidrog till den kraftiga resultatförbättringen.

KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

	jan-apr 2006	%-förändring jan-apr 2005
Verksamhetens nettokostnad	-3 160 Mkr	-3 %
Skatteintäkter	2 634 Mkr	4 %
Generella bidrag	914 Mkr	4 %
Finansnetto	-1 Mkr	-

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 309 Mkr vilket är en ökning med 6 % jämfört med år 2005. Om realisationsvinster exkluderas blir den prognostiserade nettokostnadsökningen 5 %. Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas till 10 630 Mkr vilket är en ökning med 4 %.

INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 295 Mkr. Nettoinvesteringarna under 2006 var drygt 100 Mkr högre än under föregående år om de aktieförvärv som skedde under år 2005 exkluderas.

Under 2006 prognostiseras investeringsvolymen som andel av nettokostnaderna till 15 % vilket är högre än under föregående år.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 550 Mkr kvar av skatteintäkterna och de generella bidragen när den löpande verksamheten var finansierad. Detta betyder att periodens investeringar till fullo kunde finansieras med medel från verksamheten.

SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

	jan-apr 2006	jan-apr 2005	jan-dec 2006	jan-dec 2005
Medel från verksamheten, Mkr	550	314	846	967
Nettoinvestering, Mkr	295	331	1 539	1 228
Självfinansieringsgrad	186 %	95 %	55 %	79 %

För helåret prognostiseras en investeringsnivå på drygt 1,5 miljarder kronor vilket är ca 300 Mkr högre än under föregående år. Då tillskottet av medel från verksamheten minskar jämfört med föregående år sjunker självfinansieringsgraden till 55 % för helåret. Sannolikt överskattar nämnderna den prognostiserade investeringsnivån varför självfinansieringsgraden för helåret kan komma att ligga närmare 70 %.

PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – april uppgick det redovisade resultatet till +387 Mkr vilket motsvarade en ökning av eget kapital med 4 %.

PERIODENS RESULTAT

	jan-apr 2006	jan-apr 2005
Periodens resultat, Mkr	387	153
Resultat/Eget kapital	4 %	2 %

SOLIDITET

Den totala balansomslutningen uppgick i april till 13 773 Mkr, vilket var en ökning med 37 Mkr under delårsperioden.

Den obetydliga ökningen av balansomslutningen i kombination med ökningen av eget kapital har lett till en ökning av soliditeten med 2 %-enheter.

SOLIDITET

	april 2006	december 2005
Soliditet	69 %	67 %
Tillgångsförändring	+0 %	
Resultat/Eget kapital	+4 %	

Risk – kontroll

RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande skulder - räntebärande tillgångar) har minskat med 178 Mkr under perioden. Låneskulden var oförändrad 422 Mkr, medan räntebärande tillgångar minskat med 178 Mkr till 1 935 Mkr.

Om skuldbegreppet utökas till att även omfatta räntebärande avsättningar och va-verkets eget kapital erhålls en total bild av de balansposter som påverkar kommunens finansnetto. De räntebärande avsättningarna och va-verkets eget kapital uppgick i april till 1 173 Mkr vilket var en minskning med 5 Mkr under perioden.

RÄNTEBÄRANDE SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH TILLGÅNGAR, MKR

	april 2006	december 2005
Skulder	-422	-422
Avsättningar	-955	-971
Eget kapital, va-verk	-218	-207
Tillgångar	1 935	2 113
Netto	+340	+513

För helåret beräknas nettotillgången minska med 159 Mkr. Låneskulden beräknas vara oförändrad 422 Mkr medan de räntebärande tillgångarna beräknas minska med 159 Mkr.

De räntebärande avsättningarna och eget kapital beräknas under året öka med 41 Mkr till 1 219 Mkr.

TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE

Pensionsförpliktelser som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i bokslutet. Denna del av pensionsförpliktelserna är viktig att beakta ur risksynpunkt, då amorteringen av skulden kommer att belasta kommunens resultat under mer än 40 år. Pensionsförpliktelserna inom linjen uppgick i april till 5 094 Mkr vilket var en ökning med 28 Mkr sedan föregående årsbokslut.

Pensionsskulden inom linjen utgjorde 89 % av de totala pensionsförpliktelserna.

TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE, MKR

	april 2006	december 2005
Avsättningar för pensioner	608	628
Pensionsförmåner intjänade före 1998	5 094	5 066
Totala intjänade pensionsförmåner	5 702	5 694

BUDGETFÖLJSAMHET

För helåret prognostiseras en positiv avvikelse mot budget för verksamheterna på 372 Mkr.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till +321 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 5 % medan intäkterna ökar med 4 %.

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

Resultatet innebär att de av kommunfullmäktige uppsatta målen för en god ekonomisk utveckling kommer att uppfyllas. Ökningen av alla pensionskostnader kan täckas, förmögenheten kan värdesäkras och därtill skapas en reserv för oförutsedda händelser.

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 +178,1 Mkr.

I det prognostiserade resultatet för finansförvaltningen ingår prognostiserade realisationsvinster från fastighetsförsäljningar på 158 Mkr. De under perioden redovisade realisationsvinsterna uppgick till 132 Mkr.

Finansförvaltningens totala prognostiserade resultat förbättras också till följd av att pensionskostnaderna blir lägre än budgeterat. I mars 2006 gjordes en justering av de budgeterade pensionskostnaderna till följd av det nya pensionsavtalet. Denna justering baserades på en simulering av avtalets effekter på riksnivå. KPA har inför delårsbokslutet gjort en kommunspecifik prognos för årets kostnader och denna visar att kostnaderna beräknas bli 32 Mkr lägre än den justerade budgeten. Även övriga personalomkostnader blir lägre än budget.

Intäkterna från debiterad internränta beräknas understiga budget med 27 Mkr främst beroende på en lägre investeringsnivå under år 2005 än vad som förutsågs inför budgetåret 2006.

Skatter och generella statsbidrag beräknas ge ett samlat underskott på 49 Mkr.

Finansnettot beräknas ge ett underskott på -2 Mkr i förhållande till budget.

Periodens redovisade kostnader för omstrukturering uppgick till 2,3 Mkr. Under perioden har kommunstyrelsen beviljat nya omstruktureringanslag till en totalram om 3,7 Mkr.

KOMMUNSTYRELSEN; PROJEKT OCH UTREDNINGAR

Vid utgången av april månad har projekt- och utredningar till ett belopp om 53,2 Mkr finansierats ur detta anslag. Dessa projekt och utredningar kommer att belasta åren 2007 och 2008 med ytterligare 18,2 Mkr.

För helåret prognostiseras kostnaderna till 53,3 Mkr vilket motsvarar det beviljade kommunbidraget.

ANSLAG TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

För helåret prognostiseras att 46,2 Mkr av avsatta reserver ej kommer att tas i anspråk. Den viktigaste orsaken till detta är avsatta reserver för LSS-utbyggnad ej behöver tas i anspråk då utbyggnaden kan finansieras inom tillgängligt kommunbidrag hos Sdf Centrum.

Reserverna för utredning av Stadion och brottsförbyggande ungdomssatsningar förblir outnyttjade då dessa verksamheter kan finansieras med andra kommunbidrag. Beroende på förseningar i utbyggnadsinvesteringarna kommer endast 7,8 Mkr av avsatta 12,7 Mkr att disponeras av tekniska nämnden.

INTEGRATIONS – OCH ARBETSMARKNADSUTSKOTT

Integrations- och arbetsmarknadsutskottets kommunbidrag uppgår till 340 Mkr inklusive överfört resultat från 2005 med 5 Mkr samt 0,9 Mkr avseende projekt för 15 befattningar i offentligt skyddat arbete finansierade genom medel som överförts från stadsdelsfullmäktige Fosies budget för ekonomisk hjälp. Av kommunbidraget har 93 Mkr förbrukats under det första tertialet. I helårsprognosen beräknas ett nollresultat.

STATSBIDRAG FÖR FLYKTINGAR

Statsbidraget för flyktingar är budgeterat till 71,5 Mkr och har beräknats bli utifrån 500 nyanlända flyktingar under 2006. Genom den tillfälliga asyllagen, som infördes i slutet av 2005, har läget förändrats och antalet nyanlända flyktingar beräknas nu i stället komma att uppgå till 900 under 2006. Regeringen har i budgetpropositionen föreslagit införande av ett tillfälligt stöd till kommuner som ökar flyktingmottagandet under 2006. Periodiseringen av detta statsbidrag är i nuläget inte klarlagt. Det totala överskottet 2006 beräknas till 19,6 Mkr.

ÖVRIG GEMENSAM VERKSAMHET

Under perioden januari – april har nettokostnaden uppgått till 42,4 Mkr vilket är en ökning med 5,1 Mkr jämfört med föregående år. För helåret prognostiseras ett nollresultat.

Investeringarna har under perioden uppgått till 8,3 Mkr. Investeringarna kan hänföras till IT-utbyggnad.

STADSKONTORET

Stadskontorets prognostiserar ett överskott på 3,0 Mkr för helåret. Under perioden januari – april uppgick nettokostnaden till 52,8 Mkr vilket motsvarar en ökning med 5,9 Mkr i förhållande till föregående år.

FÄRD TJÄNST

För helåret prognostiseras ett underskott på 5,0 Mkr beroende på att ett nytt avtal upphandlats under år 2005 vilket inneburit att kostnaderna per resa ökat med 7 %.

HAMNANLÄGGNINGAR

Nettointäkten från hamnanläggningarna uppgick under de fyra första månaderna till 4,5 Mkr vilket var 6,0 Mkr bättre än föregående år. För helåret prognostiseras nettokostnaden till 2,4 Mkr vilket är 6,8 Mkr lägre än budget. Nyttjanderättsavgiften från Malmö Hamn AB har prognostiserats till 45,4 Mkr vilket är 3,9 Mkr högre än under föregående år.

Årets nettoinvesteringar prognostiseras till 123,4 Mkr.

SERVICENÄMNDEN

Nämndens resultat för perioden januari – april uppgick till +20,6 Mkr vilket var i nivå med föregående års resultat. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på +7,9 Mkr vilket är lika med det budgeterade resultatkravet.

Investeringsverksamheten har under perioden uppgått till 155,7 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna till 540,0 Mkr. Av periodens investeringar utgör skolor 69,7 Mkr, förskolor 3,6 Mkr, LSS-boenden 7,3 Mkr. I förvaltningslokaler har investerats 29,1 Mkr och 14,0 Mkr i studentbostäder. Bland större färdigställda projekt under perioden januari – april kan nämnas Sannaparkens förskola och ombyggnad i Värnhems-skolan hus C.

TEKNISKA NÄMNDEN

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

Fastighetskontoret prognostiserar ett underskott för helåret på 1,6 Mkr vilket motsvarar en nettointäkt på 76,0 Mkr.

Nettointäkten under januari – april uppgick till 24,1 Mkr vilket var 1,0 Mkr lägre än under motsvarande period år 2005.

Fastighetskontoret har under perioden genomfört investeringar om sammanlagt 8,3 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna uppgå till 157,6 Mkr. I den prognostiserade investeringen ingår förvärven av Landsfiskalen 1 och 2 samt Brännaren 16.

Exploateringsverksamheten har under perioden uppgått till 51,0 Mkr och för helåret prognostiseras den till 237,5 Mkr.

Köpeskillingen för försålda fastigheter uppgår till 265,4 Mkr. Redovisade fastighetsförsäljningar har hittills i år gett en reavinst på 131,8 Mkr. För helåret

prognostiseras fastighetsförsäljningarna till sammanlagt 685 Mkr med en förväntad realisationsvinst på knappt 158 Mkr.

Gatukontoret prognostiserar för helåret ett nollresultat.

Nettokostnaden under januari – april uppgick till 113,7 Mkr vilket var 13,0 Mkr lägre än under motsvarande period år 2005.

Gatukontorets investeringar har under de fyra första månaderna uppgått till 46,8 Mkr och för helåret prognostiseras de till 311,4 Mkr.

Avfallshanteringens resultat bokförs direkt mot balansräkningens avsättningar varför över- och underskott ej resultatförs. Det underliggande resultatet, intäkter minus kostnader, uppgick dock under de första fyra månaderna till +1,6 Mkr med en helårsprognos på -2,1 Mkr.

Va-verkets resultat bokförs direkt mot balansräkningens avsättningar varför över- och underskott ej resultatförs. Det underliggande resultatet, intäkter minus kostnader, uppgick dock under de första fyra månaderna till +2,3 Mkr med ett prognostiserat underskott på -0,6 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 10,7 Mkr. För helåret prognostiseras anslutningsavgifterna till 40,0 Mkr.

Va-verkets investeringar har under de fyra första månaderna uppgått till 26,8 Mkr och för helåret prognostiseras de till 133,7 Mkr.

MILJÖNÄMNDEN

Nämndens nettokostnader för det första tertialet uppgick till 13,6 Mkr, en ökning med 2,2 Mkr jämfört med motsvarande period 2005. Miljönämnden beräknar ett överskott på 0,3 Mkr vid årets slut, beroende på minskade kostnader för avskrivningar till följd av föregående års nedskrivningar av immateriella tillgångar.

STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett nollresultat för helåret. Nettokostnaderna under de fyra första månaderna uppgick till 20,4 Mkr vilket var 3,8 Mkr högre än under föregående år.

UTBILDNINGSNÄMNDEN

För helåret prognostiseras ett nollresultat. Nettokostnaderna beräknas uppgå till 849 Mkr, vilket är en ökning med 59 Mkr eller 7 % jämfört med föregående år.

Ett omfattande förändrings- och utvecklingsarbete pågår inom utbildningsnämndens verksamheter. Anpassningen av organisationen kan resultera i övertalighet,

men det är för tidigt att bedöma om detta kommer att påverka helårsprognosen. Det är ännu inte känt hur många av eleverna i år 9 som är obehöriga, vilket kan komma att påverka organisationen av det individuella programmet för höstterminen. En annan faktor som kan komma att få betydelse för organisationen av IV-programmet och den ekonomiska utvecklingen under året är beslutet att fristående gymnasieskolor får inrätta individuella program. De fristående gymnasieskolorna har överklagat hyresersättningen till regeringsrätten, vilket också kan få ekonomiska konsekvenser för nämnden.

Antalet elever i Malmös kommunala gymnasieskolor fortsätter att minska, samtidigt som allt fler elever väljer skolgång i en fristående gymnasieskola. En ny friskola, Bryggeriet, tillkommer inför läsåret 2006/07. Inför läsåret 2007/08 har i dagsläget tre ansökningar från nya fristående gymnasieskolor inkommit. Dessutom har tre av de befintliga skolorna ansökt om ytterligare program. Några jämförelser av elevantalet med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

ANTAL ELEVER GYMNASIESKOLAN I GENOMSNITT

	Utfall 2005	Prognos 2006	Förändring
Antal elever i Malmös gymnasieskolor	9 575	9 425	-150
varav elever från Malmö	8 295	8 150	-145
varav elever från annan ort	1 280	1 275	-5
Antal elever från Malmö i gymnasieskola	9 795	9 930	135
varav elever i kommunal gymnasieskola	8 295	8 150	-145
varav elever i fristående gymnasieskola	1 290	1 560	270
varav elever i annan kommun	210	220	10

Om- och nybyggnationer pågår för fullt vid samtliga de skolenheter där den fysiska miljön ändras för att möta en ny organisation läsåret 2006/07. De flesta byggprojekten löper enligt den fastställda tidplanen som innebär att lokalerna ska vara inflyttningsfärdiga till höstterminens början 2006. De förseningar som har uppstått är hanterbara och samtliga omflyttningar bör kunna genomföras som planerat.

Utöver det pågående arbetet med omorganisationen fortsätter arbetet med Valfärd för alla – det dubbla åtagandet. Resurscentrum för mångfaldens skola utvecklar sitt arbete i nära samarbete med gruppen för utbildning inom handlingsprogrammet. En ny organisation av sommarskola och sommarpraktik har inrättats inför sommaren 2006. Det individuella programmet har omorganiserats inför läsåret 2006/07. Resursenheten kommer att utvärderas i syfte att stärka och ytterligare utveckla verksamheten inför kommande läsår. Utbildningsnämnden erbjuder från och med januari 2006 sf-undervisning för icke nyanlända invandrare och flyktingar. Efter framgångsrika förhandlingar med

branschernas företrädare kan vuxenutbildningen från och med 2006 anordna ett flertal utbildningar inom områdena bygg och el.

Vuxenutbildningen har ungefär samma resurser till förfogande år 2006 som år 2005. Efterfrågan på den lagstadgade grundläggande vuxenutbildningen och på svenska för invandrare har ökat något under perioden. En tydlig tendens är att gymnasiala kurser med allmän inriktning ej når budgeterad volym medan yrkesinriktade gymnasiala utbildningar kommer att få större omfattning än budgeterat.

Den totala omfattningen för kommunal vuxenutbildning och sf år 2006 bedöms preliminärt bli något större än budget eller cirka 6 000 helårsplatser. Detta kommer dock att resultera i ett återkrav av statsbidrag för den gymnasiala vuxenutbildningen. För grundläggande vuxenutbildning bedöms det inte vara aktuellt med något återbetalningskrav av det statliga bidraget.

KULTURNÄMNDEN

Nämndens nettokostnader för det första tertiet uppgick till 84,1 Mkr, en ökning med knappt 3,5 Mkr jämfört med motsvarande period 2005. Kulturnämnden prognostiserar ett nollresultat vid årets slut. Investeringarna beräknas för närvarande till 22,7 Mkr för 2006. Den största investeringen utgörs av bibliotekets nya återlämningssystem som beräknas kosta totalt ca 10 Mkr.

FRITIDSNÄMNDEN

Nettokostnaderna för januari – april uppgick till 73,2 Mkr, en ökning med 7,2 Mkr jämfört med samma period föregående år. Årets resultat beräknas i prognosen bli ett underskott om 0,4 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 det första tertiet till 2 425 Mkr, i jämförelse med motsvarande period 2005 en ökning med 115 Mkr eller 5,0 %. För den resursfördelade verksamheten ökade kostnaderna med 98 Mkr. Nettokostnaderna för hela 2006 beräknas till 7 384 Mkr, en ökning jämfört med 2005 med 471 Mkr eller 6,8 %. Prognosen medger således en något högre kostnadsutveckling under resten av året. Totalt för stadsdelarna beräknas år 2006 ett

överskott med 29 Mkr i förhållande till budgeten. Stadsdelarna har lämnat följande prognoser:

	Kommunbidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Centrum	1 126,9	+10,5	99,1
Södra Innerstaden	710,9	+ 4,1	99,4
Västra Innerstaden	725,1	+ 2,3	99,7
Limhamn-Bunkeflo	873,4	+ 1,8	99,8
Hyllie	986,3	+ 2,8	99,7
Fosie	1 099,7	+ 5,0	99,5
Oxie	250,4	+ 2,0	99,2
Rosengård	849,4	+ 0,3	100,0
Husie	416,0	0,0	100,0
Kirseberg	374,8	0,0	100,0
TOTALT	7 413,0	+ 28,8	99,6

Överensstämmelsen med beviljade kommunbidrag är mycket god. Största procentuella avvikelsen mot med-givet kommunbidrag uppvisar stadsdel Centrum med ett beräknat överskott som motsvarar 0,9 %, vilket dock huvudsakligen beror på driftstartsförseningar av nya LSS-vårdboenden samt överskott avseende externa LSS-vårdplatser. Vid motsvarande tidpunkt förra året beräknade stadsdelarna ett överskott med sammanlagt 22,5 Mkr. Det slutliga överskottet blev knappt 116 Mkr.

Befolkningsutvecklingen under 2006 ligger samman-taget mycket nära de tal som förutsatts i budgeten. Befolkningen uppgick den 1 januari till 271 271 mot i budgeten beräknade 271 278. Enligt senaste prognosen i samband med budgetarbetet 2007, gjord i april i år, beräknas befolkningen den 31 december uppgå till 273 933 mot budgeterade 273 575. Denna senaste prognos visar att det är främst åldersgruppen 16 – 64 år som kommer att bli drygt 200 fler än vad budgeten är beräknad på. Det totala antalet barn och äldre i Malmö väntas ligga i nivå med budgeten. Dock förväntas särskilt två stadsdelar ha en större befolkning än vad tidigare prognoser visat, nämligen Centrum och Rosengård.

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

	Kommunbidrag (Mkr)	Prognos (Mkr)	Index 100 = nollresultat
Förskoleverksamhet	1 165,6	+ 8,7	99,3
Grundskola inkl skolbarnsomsorg	2 219,6	- 14,0	100,6
Individ- och familjeomsorg	680,8	- 21,9	103,2
Vård och omsorg	2 903,1	+ 12,0	99,6
Fritid och kultur	125,3	- 3,5	109,3
Gemensam service och övrigt	318,6	+ 47,5	85,1
TOTALT	7 413,0	+ 28,8	99,6

Den största procentuella avvikelsen förväntas alltså inom individ- och familjeomsorg med -3 %. Nominellt

relativt stor avvikelse beräknas uppstå inom skola och skolbarnsomsorg. Dock motsvarar detta underskott drygt 0,5 %. Orsaken till att prognosen innehåller ett mycket stort överskott i verksamheten gemensam service och övrigt är att flera stadsdelar liksom tidigare år budgeterat centrala reserver för oförutsedda behov och att några stadsdelar inte har fördelat resultatöverföringen från 2005. Överskottet i gemensam service och övrigt finansierar gott och väl de beräknade underskotten som finns i de egentliga verksamheterna.

Den redovisade nettokostnaden t o m april månad uppgår till 2 425 Mkr. Helårsprognosen förutsätter en nettokostnad med 7 384 Mkr, dvs de två återstående tertialens nettokostnader beräknas uppgå till 4 959 Mkr. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första delårsbokslut samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen.

	2005	2006	Diff i %
1:a tertialet	2 310,8	2 425,4	+ 5,0 %
2:a tertialet	2 021,1	2 176,9	+ 7,7 %
3:e tertialet	2 581,4	2 781,8	+ 7,7 %
Hela året	6 913,4	7 384,2	+ 6,8 %

Kostnadsökningen 2006 beräknas uppgå till 6,8 % jämfört med 2005. Stadsdelarnas prognoser innebär alltså att kostnadsökningen under de två kommande tertialen blir drygt 7,5 % jämfört med motsvarande perioder 2005. Den planerade utbyggnaden av förskole-verksamheten medför stigande kostnader liksom den fortsatta utbyggnaden av LSS-vårdboenden.

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

Centrum

Stadsdelens nettokostnader under det första tertialet uppgick till 359 Mkr, en ökning med 18 Mkr eller 5 % jämfört med förra året. Den anslagsfinansierade verksamheten, främst genom utbyggnaden av LSS-bostäderna, har ökat med drygt 6 %, vilket motsvarar nära 8,5 Mkr. Den resursfördelade verksamhetens kostnader har alltså ökat med 9,5 Mkr motsvarande 4,5 %.

I helårsprognosen beräknas ett överskott med 10,5 Mkr. Prognosen för de återstående tertialen medför en nettokostnadsökning jämfört med 2005 på ca 8 %, dvs en något högre kostnadsökning under resten av året. Överskottet i helårsprognosen är till största delen hänförligt till försenade driftstarter för några LSS-boenden samt att betalningsansvaret för fem externa vårdhemsplatser övergått till andra kommuner. Totalt beräknas ett överskott pga av förseningarna med 3,6 Mkr, vilket inte får tillgodoräknas av stadsdelen utan i sin helhet ska åter-

föras till kommunstyrelsen i samband med bokslutet. För de externa LSS-platserna beräknas ett överskott med 5,3 Mkr. Tidigare har över- eller underskott fördelats till stadsdelarna. Det bör övervägas att överskott hänförliga till externa LSS-platser i sin helhet återförs till kommunfullmäktige i samband med bokslutet.

Exklusive överskottet för LSS-boenden och externa LSS-platser prognostiserar stadsdelsfullmäktige Centrum alltså ett överskott med 1,6 Mkr. Kostnaderna inom individ- och familjeomsorgen blir 6,6 Mkr högre än budgeterat och beror helt och hållet på höga kostnader för hemlösa boende. Dessa kostnader prognostiseras till 17,1 Mkr, vilket är 8,6 Mkr mer än vad som tilldelats stadsdelen enligt resursfördelningen. Eftersom 75 % av underskott hänförligt till kostnader för hemlösa inte behöver överföras, innebär detta att stadsdelen, utifrån nu lagda prognos, skulle vara berättigad att överföra 5 Mkr till år 2007. Ett mindre underskott väntas också inom skolan då antalet elever under höstterminen beräknas bli fler än tidigare prognostiserat.

De beräknade underskotten balanseras av överskott inom vård och omsorg samt gemensam service och övrigt. Överskottet inom vård och omsorg, 2,9 Mkr, beror bl a på lägre kostnader i den resursfördelade LSS-verksamheten samt att antalet vårdtagare i särskilda boenden blir lägre än budgeterat. Överskottet i gemensam service, 4,5 Mkr, har främst samband med det överförda resultatet från 2005.

Södra Innerstaden

Stadsdelens nettokostnader under det första tertialet uppgick till 224 Mkr, en minskning med 4,8 Mkr eller 2,1 % i förhållande till motsvarande period 2005.

För 2006 beräknas ett överskott på 4,1 Mkr. Prognosen medger en nettokostnadsökning jämfört med 2005 på 6,0 %. Detta innebär att nettokostnaderna under de återstående tertialen beräknas öka med över 10 %. I förhållande till stadsdelens internbudget visas överskott i förhållande till helårsprognosen för förskoleverksamhet (+2 Mkr), vård och omsorg (+5,6 Mkr) och gemensam service och nämndsverksamhet (+2,1 Mkr). Underskott beräknas för skola/skolbarnsomsorg (-2 Mkr) och individ- och familjeomsorg (-3,6 Mkr).

Överskottet i förskoleverksamheten förklaras främst med ökad försäljning av förskoleplatser till andra stadsdelar och av försenad uppstart av nya avdelningar på förskolan Sorgenfri. Det förväntade överskottet inom vård- och omsorg hänger samman med minskade köp av platser inom särskilt boende främst från externa vårdgivare. Minskade övriga kostnader inom stadsdelens vårdboende bidrar också till överskottet, liksom lägre kostnader än budgeterat för LSS-boende och Parkmöllan. Det prognostiserade överskottet under gemensam service och nämndsverksamhet är framförallt hänförligt till

reserver och potter samt resultatöverföring från 2005. Prognostiserat underskott inom skola/skolbarnsomsorg, som är en förbättring jämfört med utfallsprognos 1, förklaras främst med ökade personalkostnader på Sofielundsskolan beroende på ökat behov av extra resurser och viss övertalig personal. Stadsdelen har för avsikt att ansöka om omstruktureringsmedel, men hänsyn till eventuell tilldelning av sådana medel har inte tagits i föreliggande prognos. Underskottet inom individ- och familjeomsorg är framför allt hänförligt till ökade kostnader för externa placeringar av barn- och ungdomar. Bl a har rånkommissionens intensifierade arbete medverkat till att placeringar av unga kriminella pojkar har ökat. Även för bostads- och hemlösheten beräknas ett underskott. Kostnaderna för härbärgen och hotellboende har ökat.

Västra Innerstaden

Nettokostnaderna det första tertialet uppgick till 236 Mkr. I förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2005 innebär detta en ökning med 7,7 Mkr eller +3,4 %.

För hela året prognostiseras ett överskott på 2,3 Mkr. Prognosen medger en nettokostnadsökning med 6,1 %. Detta innebär att nettokostnaderna under resterande delen av året kan öka med drygt 7 %.

Förskoleverksamhet och skola/skolbarnsomsorg visar ett nollresultat. Överskott prognostiseras inom vård- och omsorg (+1,5 Mkr) och inom de gemensamma funktionerna (+2 Mkr). Inom individ- och familjeomsorg prognostiseras ett underskott (-1,2 Mkr).

Överskottet inom vård- och omsorg beror på att kostnaderna för tekniska hjälpmedel har stabiliserats efter en tidigare successiv ökning, att insatser kopplade till kvalitetshöjande åtgärder har förskjutits i tiden och att medel avsatta för oförutsedda behov inom vård- och omsorg troligen inte kommer att disponeras fullt ut under året. Det prognostiserade överskottet inom stadsdelens gemensamma funktioner beror främst på att medel som avsatts i reserv för plusjobb och utbildningsvikarier inte kommer att disponeras fullt ut under 2006.

Inom verksamhetsområdet individ- och familjeomsorg prognostiseras ett underskott och detta förklaras med att fler barn- och ungdomar än budgeterat har institutionsplacerats och att kostnaden för bostadlösa har blivit högre än budgeterat.

Limhamn-Bunkeflo

Nettokostnaderna för januari – april uppgick till 286 Mkr, en ökning med 22 Mkr eller drygt 8 % jämfört med motsvarande period under fjolåret.

Prognosen för helåret är ett överskott på 1,7 Mkr. Efter de fyra första månaderna har stadsdelen ett bokfört resultat som är 10 Mkr bättre än budget. I ett särskilt

ärendet i samband med delårsbokslutet föreslås därför stadsdelsfullmäktige fördela 5,8 Mkr av tidigare reserverade medel till ytterligare offensiva satsningar inom verksamheterna, som kompensation för extraordinära kostnader och för att täcka befarade underskott.

Det prognostiserade överskottet för helåret finns inom vård och omsorg. Färre barn är placerade på hemvist och kostnaderna för assistansersättning är lägre än beräknat. Även omsorgens boenden har lägre kostnader än budgeterat. Under gemensam service och övrigt beräknas också ett mindre överskott uppstå. Inom individ- och familjeomsorgen befaras ett underskott på 1,0 Mkr. Detta föreslås täckas genom fördelning ur den centrala reserven och helårsprognosen visar därmed ett nollresultat.

Prognosen medför en nettokostnadsökning för helåret med närmare 10 % jämfört med 2005. Ökningen är en följd av den utbyggnad som krävs för att möta behovet av service hos den växande befolkningen.

Hyllie

Nettokostnaderna för perioden uppgick till 328 Mkr, en ökning med 21 Mkr eller 7 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. Helårsprognosen uppgår till + 2,8 Mkr. Prognosen förutsätter att kostnadsökningen under de två återstående tertialen jämfört med fjolåret måste bli något lägre än under första tertialet.

För den resursfördelade verksamheten beräknas ett överskott med 2,8 Mkr. Inom förskoleverksamheten beräknas ett överskott med 3 Mkr, bl a beroende på att särskilt avsatta medel i budgeten inte kommer att förbrukas. Till detta kommer att stadsdelen tar emot fler barn än beräknat från andra stadsdelar, vilket ökar intäkterna. Den stora obalansen för stadsdel Hyllie finns inom vård och omsorg. Här beräknas ett underskott uppstå med - 7,6 Mkr. Anledningen härtill är bl a fler korttidsplatser, externa vårdhem, utskrivningsklara patienter från UMAS samt ersättningar för vårdtagare i andra stadsdelar. Hemtjänsten i ordinärt boende väntas också lämna ett underskott. Inom individ- och familjeomsorgen beräknas ett underskott uppstå med - 1,6 Mkr beroende på fler institutionsplaceringar av vuxna och barn samt familjevård.

Inom gemensam service och övrigt finns budgeterat 6,9 Mkr som överförs till följd av överskottet 2005. En större del av detta används för att balansera det stora underskottet inom vård och omsorg.

Fosie

Nettokostnaderna under det första tertialet 2006 uppgick till 364 Mkr vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år med 7 %. För helåret prognostiseras ett överskott med 5 Mkr. Detta motsvarar en total nettokostnadsökning med 7 % jämfört med fjolåret.

I det prognostiserade överskottet ingår en ofördelad

buffert på 9 Mkr. Hälften av de reserverade medlen avser utbyggnad av förskoleverksamheten. Vid ett ökat antal förskoleplatser, kommer dessa medel att fördelas. Den andra hälften av de reserverade medlen avser behov som kan komma att uppstå senare under året.

För förskoleverksamheten prognostiseras ett överskott på 1,7 Mkr hänförligt till färre barn än budgeterat med plats i familjedaghem. Därtill beräknas kostnaderna i de egna förskolorna bli lägre än budgeterat. Ett större underskott på 5,6 Mkr beräknas för skolverksamheten. Underskottet beror på högre kostnader än budgeterat inom Hermodsdals rektorsområde, inom ett antal nytillkomna SU-grupper samt vid Munkhätteskolan. I delårsrapporten framhålls att beslutet i stadsdelsfullmäktige angående Hermodsdalsskolan inte har beaktats i prognosarbetet, och att underskottet inom skolverksamheten därmed kan bli högre om åtgärder inte vidtas.

Oxie

Nettokostnaderna under det första tertialet uppgår till 83 Mkr, vilket motsvarar en kostnadsökning med knappt 4 % jämfört med föregående år. Ett överskott prognostiseras med 2 Mkr. Prognosen medför ett utrymme för nettokostnadsökningar under de två kommande tertialen med ca 7,5 %. Sammantaget för helåret innebär detta att nettokostnaderna bedöms öka med drygt 6 % jämfört med år 2005.

Överskott beräknas inom två verksamheter, förskoleverksamheten (+1,2 Mkr) samt vård och omsorg (+1,3 Mkr). Den främsta anledningen inom förskoleverksamheten är driftstartförskjutning av en ny förskola, som planerades vara i full drift, 36 platser, vid årets början. En avdelning med 18 platser startas under våren medan resterande platser successivt startas under hösten.

Rosengård

Nettokostnaderna för det första tertialet uppgick till knappt 281 Mkr, en ökning med 3 Mkr eller 1,2 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. För hela året beräknas ett resultat nära noll. Prognosen medger att nettokostnaderna kan öka med 4,7 % jämfört med föregående år vilket medför att kostnadsökningen under de två återstående tertialen kan bli högre än under första tertialet.

För verksamheterna prognostiseras underskott för förskoleverksamhet (-3 Mkr), individ- och familjeomsorg (-8,1 Mkr), fritid- och kultur (-3,1 Mkr) och gemensam service (-1,2 Mkr). Dessa underskott vägs upp av avsatta reserver (+15,7 Mkr).

När det gäller underskottet inom förskoleverksamheten pågår inom stadsdelen en analys av orsakerna. En trolig delförklaring anges vara att vistelsetiden för barnen i förskolan ökar.

Det prognostiserade underskottet inom individ- och

familjeomsorg är framför allt hänförligt till hemlösa boende (-5 Mkr) och till öppenvårdsinsatser för barn och ungdomar (-2,5 Mkr). Stadsdelens kostnader för hemlöshet har prognostiserats till 10,1 Mkr, vilket är 4,3 Mkr mer än vad som tilldelats stadsdelen enligt resursfördelningen. Eftersom 75 % av underskott hänförligt till kostnader för hemlösa inte behöver överföras, innebär detta att stadsdelen, utifrån nu lagda prognos, skulle vara berättigad att överföra 3,2 Mkr till år 2007. När det gäller öppenvårdsinsatser för barn och ungdomar planeras en ny öppenvårdsverksamhet, Ungdomsvalet, för ungdomar i åldrarna 17–24 år att starta under året. Externa köp av öppenvård för denna grupp kommer att upphöra. Inom AUC har antalet nya ärenden ökat kraftigt till följd av den tillfälliga asylagen. Av denna anledning har en personalförstärkning gjorts, med ett underskott som följd.

Fr o m årsskiftet 2006 har Rosengård övertagit ansvaret för stadsdelsvårdarna från gatukontoret till en kostnad av 3,1 Mkr.

Husie

Nettokostnaderna uppgick under det första tertiet till 140 Mkr, vilket innebär en ökning med drygt 9 % jämfört med 2005. Ett nollresultat prognostiseras och nettokostnaderna beräknas uppgå till totalt 416 Mkr, jämfört med år 2005 en ökning med drygt 7 %. Detta innebär att kostnadsökningen under de två kommande tertialen i jämförelse med föregående år måste bli lägre än för första tertiet.

Stadsdelen påtalar att 2006 års interbudget innebär att de ekonomiska marginalerna minskat. Den budgeterade reserven har minskats och omfördelning av resurser mellan förskoleverksamheten och skolan tillsammans med ökade lönekostnader samt en åldrande befolkning är bidragande orsaker.

Större underskott beräknas inom skolverksamheten, - 4,3 Mkr. Anledningen är bl a att antalet elever är högre än budgeterat, vidare att antalet barn i särskoleverksamheten ökat samt att ersättningen till enskilt bedriven skolverksamhet blivit högre än väntat. Ett större underskott beräknas också inom vård och omsorg, - 2,4 Mkr. Antalet vårdtagare ligger i nivå med budget men däremot finns en förskjutning mot särskilt boende och korttidsplatser. Eftersom dessa verksamheter är dyrare än hemtjänst i ordinärt boende beräknas ett underskott uppstå.

Husie har för närvarande ofördelade anslag budgeterade under Gemensam service och övrigt. För att uppnå det prognostiserade nollresultatet måste sammanlagt 4,5 Mkr av dessa medel tas i anspråk.

Kirseberg

Nettokostnaderna uppgick för första tertiet till 124 Mkr och nettokostnadsökningen jämfört med samma period

2005 till knappt 7 %. Stadsdelen prognostiserar för 2006 ett nollresultat. Detta innebär att nettokostnaderna för helåret bedöms öka med 9 % jämfört med 2005 och att stadsdelen har utrymme för en nettokostnadsökning på drygt 10 % under de två sista tertialen.

För de pedagogiska verksamheterna prognostiseras ett nollresultat, med ett mindre underskott inom skolverksamheten som balanseras av ett överskott inom förskoleverksamheten. För resursfördelad vård- och omsorg beräknas ett överskott på 1,5 Mkr. Överskottet är hänförligt till högre beläggning på de kommungemensamma korttidsplatserna. Samtidigt visar den anslagsfinansierade LSS-verksamheten ett underskott på 1,0 Mkr till följd av ökad vårdtyngd.

Ett underskott på drygt 2,2 Mkr prognostiseras för individ- och familjeomsorgen. Det är framför allt kostnaderna för hemlösa som överstiger budget, men även kostnaderna för institutionsplaceringar av barn ökar. Underskottet inom den resursfördelade individ- och familjeomsorgen balanseras delvis av överskott på de anslagsfinansierade verksamheterna Maria Malmö och Mosippan.

FÖRSKOLEVERKSAMHET

Nettokostnader 1 januari – 30 april

Nettokostnaderna inom förskoleverksamheten uppgick under det första tertiet till 382 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning med 45 Mkr eller 13 % jämfört med år 2005. Under det första tertiet kvarstod köproblematiken med i genomsnitt 280 barn i kö varav 90 väntat mer än fyra månader. Samtidigt pågick en omfattande utbyggnad och antalet placerade barn ökade med ca 150 per månad. I april hade kön minskat till 192 barn och av dessa hade endast ett barn väntat mer än fyra månader.

Prognos för 2006

Stadsdel	Prognos 2006	Bokslut 2005
Centrum	+ 1,0 Mkr	- 2,4 Mkr
Södra Innerstaden	+ 2,0 Mkr	+ 1,5 Mkr
Västra Innerstaden	0,0 Mkr	+ 1,6 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	0,0 Mkr	+ 8,6 Mkr
Hyllie	+ 3,0 Mkr	+ 5,0 Mkr
Fosie	+ 1,7 Mkr	+ 3,2 Mkr
Oxie	+ 1,2 Mkr	- 0,6 Mkr
Rosengård	- 3,0 Mkr	+ 0,4 Mkr
Husie	+ 1,9 Mkr	0,0 Mkr
Kirseberg	+ 0,9 Mkr	+ 0,9 Mkr
Totalt – Malmö	+ 8,7 Mkr	+ 18,2 Mkr

Stadsdelarna räknar sammantaget med närmare 9 Mkr i överskott för förskoleverksamheten.

I augusti 2005 beslutade kommunstyrelsen att 387 särskilt utpekade platser skulle öppnas i stadsdelarna och finansieras med centralt avsatta medel. Dessa platser öppnar successivt under 2005 och 2006. Vissa platser har fått utgå jämfört med den ursprungliga planeringen samtidigt som stadsdelarna har inkommit med förslag på ytterligare platser. Stadsdelarna hade i april lämnat in avropsansökningar ur det centrala anslaget på närmare 500 platser som redan har öppnats eller kommer att öppnas senare under året.

Enligt den senaste befolkningsprognosen kommer det i Malmö finnas 14 340 barn i åldern 1–5 år under 2006. Detta är drygt 400 fler än föregående år och motsvarar ett behov av utbyggnad med 370 platser. Därtill beräknas efterfrågan att öka med en procentenhet, vilket ökar behovet av platser med ytterligare 160. Totalt finns alltså ett ökat behov av 530 platser jämfört med föregående år. Stadsdelarna räknar i prognosen med att i genomsnitt 12 550 barn kommer att ha plats i förskoleverksamheten under 2006, en ökning med 680 barn jämfört med genomsnittet 2005.

Eftersom utbyggnaden är högre än det ökade behovet av platser beräknas kön kunna minska. Behovstäckningen ökar till 98,9 %. Fortfarande räknar emellertid stadsdelarna med att det kommer att finnas barn i kö som väntat mer än fyra månader, framför allt under tidig vår och den senare delen av hösten. Den genomsnittliga kön beräknas uppgå till 137 barn, varav 41 som väntat mer än fyra månader. Årsgenomsnittet blir högre eftersom kön var hög under början av året. De flesta stadsdelar gör bedömningen att mycket få, eller inga barn alls, ska behöva vänta mer än fyra månader under resterande del av året. Det är endast Fosie som bedömer att det under hösten kommer att vara svårt att erbjuda alla barn plats inom lagstadgad tid.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

FÖRSKOLEVERKSAMHET

	Utfall 2005	Prognos 2006	Förändring
Antal barn i befolkningen 1-5 år	13 917	14 341	424
Antal barn med plats	11 866	12 545	679
Antal köande barn som väntat > 4 månader	160	41	-119
Antal köande barn som väntat < 4 månader	129	96	-33
Antal barn med behov av plats	12 155	12 682	527
Behovstäckning	97,6%	98,9%	1,3
Andel barn som efterfrågar plats	87,3%	88,4%	1,1
Total bruttokostnad per barn i kommunal förskola	99 800 kr	101 900 kr	2 100 kr
Total bruttokostnad per barn i familjedaghem	98 700 kr	99 200 kr	500 kr
Avgiftsintäkt per barn i kommunal förskola	6 600 kr	6 800 kr	200 kr

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

Nettokostnaderna för förskoleverksamheten uppgick år 2005 till 1 025 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2006 kostar netto 1 157 Mkr, en ökning med 132 Mkr eller 13 %. Den höga nettokostnadsökningen är en följd av utbyggnaden samt de personalförstärkningar som sker utifrån det riktade statsbidraget. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognos för de återstående tertialen (Mkr):

	2005	2006	Diff i %
1:a tertialet	336,8	382,2	13,5%
2:a tertialet	299,8	337,5	12,6%
3:e tertialet	388,6	437,1	12,5%
Hela året	1 025,2	1 156,8	12,8%

SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNSOMSORG

Nettokostnader 1 januari – 30 april

För skolverksamheten inkl skolbarnsomsorg uppgick nettokostnaderna under det första tertialet till 773 Mkr. Det är en ökning med 7 Mkr jämfört med samma period föregående år och motsvarar en nettokostnadsökning med 0,9 %. Den låga kostnadsökningen beror på att verksamheten minskar i omfattning när antalet barn- och ungdomar blir färre.

Prognos för 2006

Stadsdel	Prognos 2006	Bokslut 2005
Centrum	-0,5 Mkr	+ 3,0 Mkr
Södra Innerstaden	-2,0 Mkr	- 10,6 Mkr
Västra Innerstaden	0,0 Mkr	+ 1,1 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	0,0 Mkr	+ 1,5 Mkr
Hyllie	-0,2 Mkr	- 1,1 Mkr
Fosie	-5,7 Mkr	-1,2 Mkr
Oxie	-0,4 Mkr	- 0,4 Mkr
Rosengård	0,0 Mkr	- 8,7 Mkr
Husie	-4,3 Mkr	- 0,8 Mkr
Kirseberg	-0,9 Mkr	- 1,5 Mkr
Totalt - Malmö	- 14,0 Mkr	-18,7 Mkr

Stadsdelarna beräknar tillsammans ett underskott med -14 Mkr. De stadsdelar som tidigare visat stora underskott inom skolverksamheten, Södra Innerstaden och Rosengård, räknar nu med ett mindre underskott respektive en

ekonomi i balans. Underskott beräknas istället uppstå framför allt i Fosie och Husie. I Fosie har delar av den egna produktionen högre kostnader än vad de ekonomiska ramarna tillåter. Merparten av underskottet i Husie är hänförligt till ett högre antal barn- och ungdomar i befolkningen än budgeterat.

Befolkningsminskningen i åldersgruppen 6–15 år fortsätter. Antalet elever i de kommunala skolorna beräknas minska med 800 mellan år 2005 och 2006. Samtidigt ökar antalet elever i friskolorna med 140 och andelen elever i friskolor uppgår nu till drygt 11 %. Utvecklingen av antalet elever i kommunala skolor och friskolor är i nivå med vad stadsdelarna budgeterat för 2006. Kostnaden per elev i kommunal verksamhet ökar med drygt 5 %. Kostnadsökningen kan bl a antas vara en effekt av den särskilda satsning på skolverksamhet som gjordes i budget 2006. Hyreskostnaden per grundskoleelev ökar från 10 300 kr år 2005 till 11 000 kr år 2006. Detta är en följd av att antalet elever minskar och att kommunen i nuläget har en överkapacitet av skollokalerna.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

FÖRSKOLEKLASS, GRUNDSKOLA OCH SÄRSKOLA

	Utfall 2005	Prognos 2006	Förändring
Antal elever (genomsnitt under året) i:			
Kommunal förskoleklass	2 103	2 107	4
Kommunal grundskola	23 028	22 209	-819
Grund- och träningsläroplan	385	389	4
Fristående förskoleklass	332	364	32
Fristående grundskola	2 626	2 733	107
Totalt	28 474	27 802	-672
Andel barn i fristående skola	10,4%	11,1%	
Bruttokostnader (kr) per barn i:			
Kommunal förskoleklass	37 700 kr	40 000 kr	2 300 kr
Kommunal grundskola år 1 - 9	70 900 kr	74 700 kr	3 800 kr

Andelen barn som efterfrågar skolbarnsomsorg har ökat stadigt under de senaste åren sedan maxtaxans införande. Befolkningsminskningen i åldersgruppen 6–12 år mellan år 2005 och 2006 motsvarar ett minskat behov av platser i skolbarnsomsorgen med ca 300. Samtidigt bedömer stadsdelarna att efterfrågan ökar med 1,2 %-enheter till 48,3 %. Den ökade efterfrågan motsvarar ett behov av 230 platser. Nettoeffekten blir därför att antalet barn med plats endast beräknas minska med 70 jämfört med år 2005, trots en befolkningsminskning på 600 barn. Antalet barn i fristående fritidshem ökar samtidigt som antalet barn i de kommunala fritidshemmen minskar. Jämfört med stadsdelarnas budget är det totalt sett 100 färre barn än beräknat eftersom efterfrågan inte riktigt har ökat i den omfattning som stadsdelarna budgeterat.

I tabellen nedan redovisas några jämförelser med föregående års utfall:

SKOLBARNSOMSORG

	Utfall 2005	Prognos 2006	Förändring
Antal elever (genomsnitt under året) i:			
Kommunala fritidshem	7 772	7 592	-180
Fristående fritidshem	1 296	1 413	117
Familjedaghem	24	21	-3
Totalt	9 092	9 026	-66
Bruttokostnader per barn på:			
Kommunalt fritidshem i skolår 0 – 6	33 700 kr	34 300 kr	600 kr

Nettokostnaderna för skola och skolbarnsomsorg uppgick år 2005 till 2 175 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2006 kostar netto 2 234 Mkr, en ökning med 58 Mkr eller knappt 3 %. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialerna med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialerna (Mkr):

	2005	2006	Diff i %
1:a tertialet	766,5	773,6	0,9%
2:a tertialet	562,7	583,2	3,6%
3:e tertialet	846,3	876,8	3,6%
Hela året	2 175,5	2 233,6	2,7%

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG (INKL ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER)

Nettokostnader 1 januari - 30 april

Kostnaderna under perioden uppgick till 226 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period år 2005 med knappt 13 Mkr eller 6,1 %. I sju av stadsdelarna har kostnaderna ökat. De största kostnadsökningarna finns i Västra Innerstaden 2,7 Mkr (28,7 %), Hyllie 4,3 Mkr (22,4 %), Fosie 6,0 Mkr (13,0 %) och Kirseberg 1,4 Mkr (8,7 %). Samtliga av dessa stadsdelar uppvisar ett negativt resultat för perioden, liksom Rosengård som dock i princip har oförändrade kostnader jämfört med samma period 2005.

Prognos för 2006

Stadsdel	Prognos 2006	Bokslut 2005
Centrum	- 6,6 Mkr	- 1,0 Mkr
Södra Innerstaden	- 3,6 Mkr	- 2,5 Mkr
Västra Innerstaden	- 1,2 Mkr	+ 1,0 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	0,0 Mkr	+ 0,8 Mkr
Hyllie	- 1,6 Mkr	+ 2,8 Mkr
Fosie	0,0 Mkr	+ 10,3 Mkr
Oxie	0,0 Mkr	+ 0,7 Mkr
Rosengård	- 8,1 Mkr	- 7,5 Mkr
Husie	+ 0,8 Mkr	+ 1,1 Mkr
Kirseberg	-1,6 Mkr	+ 0,9 Mkr
Totalt - Malmö	- 21,9 Mkr	+ 6,6 Mkr

Helårsprognosen för 2006 beräknas av stadsdelarna medföra ett underskott på -22 Mkr. Det är framför allt två stadsdelar som prognostiserar stora underskott, Centrum med -7 Mkr och Rosengård -8 Mkr. Även Södra Innerstaden prognostiserar ett relativt stort underskott, -4 Mkr. Centrums underskott är i sin helhet hänförligt till kostnaderna för hemlösa boende. För Rosengårds del beror underskottet, utöver kostnader för hemlösa boende, också på externa placeringar för barn och ungdomar samt öppenvården.

Antalet årsplaceringar på externa institutioner för barn och ungdomar samt vuxna beräknas jämfört med 2005 öka med 15, motsvarande knappt 10 %. Familjehemsplaceringarna beräknas öka med sammanlagt 4, vilket motsvarar knappt 1 %. Då de externa placeringarna ökar i betydligt snabbare takt än familjehemsplaceringarna, får detta till effekt att kostnaderna ökar relativt kraftigt. På årsbasis motsvarar kostnadsökningen 21 Mkr. Till detta ska läggas att kostnaderna per årsplats beräknas öka väsentligt mer både vad avser externa placeringar och familjehem för vuxna jämfört med barn/ungdom. Samtidigt beräknas antalet vuxna i båda vårdformerna öka snabbare än vad som är fallet för barn/ungdom.

Sammanlagt beräknas kostnaderna för hemlösa (lägenheter, hotell och dygnsboende mm) uppgå till 75 Mkr. Jämfört med 2005 beräknas kostnaderna därmed öka med nära 5 Mkr. Efter att kostnaderna 2004 minskade kraftigt jämfört med 2003 ökar kostnaderna för hemlösa boende igen. Dock beräknas ökningstakten vara något lägre under innevarande år jämfört med 2005.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2005	Prognos 2006	Differens
Antal externa platser:			
* HVB (vuxna)	91	100	+9
* HVB (barn/ungdom)	65	71	+6
Familjehem (barn/ungdom)	389	388	-1
Kostnad per plats:			
* HVB (vuxna)	455 000 kr	521 000 kr	+ 66 000 kr
* HVB (barn/ungdom)	935 000 kr	975 000 kr	+ 40 000 kr
Familjehem (barn/ungdom)	147 000 kr	150 000 kr	+ 3 000 kr
Antal årsplaceringar på egna institutioner:			
	51	57	+ 6
Boende för hemlösa:			
* Antal boendedygn	600 000	620 000	+20 000
* Kostnad per boendedygn	117 kr	121 kr	

Nettokostnaden inom individ- och familjeomsorgen uppgick år 2005 till 638 Mkr. Stadsdelarna räknar för år 2006 med att verksamheten kommer att kosta netto 703 Mkr, en ökning med 65 Mkr eller 10 %. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen (Mkr):

	2005	2006	Diff i %
1:a tertialet	212,6	225,9	+ 6,3 %
2:a tertialet	198,4	222,1	+ 12,0 %
3:e tertialet	227,1	254,7	+ 12,1 %
Hela året	638,0	702,8	+ 10,1 %

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

VÄRD OCH OMSORG

Nettokostnader 1 januari - 30 april

Kostnaderna under perioden uppgick till 929 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period 2005 med 44 Mkr eller 5 %. Den resursfördelade verksamhetens kostnader ökade med 31 Mkr eller 4,5 %. Kostnaderna i den anslagsfinansierade budgeten har ökat med 13 Mkr eller 7 %. Den relativt kraftiga nettokostnadsökningen beror, förutom löneökningar, på att verksamhetsvolymen kunnat öka då budgeten 2006 förstärkts med 25 Mkr utöver den demografiska effekten för att öka kvalitet och trygghet för vårdtagarna. Dessutom skedde ett tillskott från kommunstyrelsens projektanslag med ca 20 Mkr som ett engångsanslag under 2006. Utbyggnaden av LSS-vårdboenden har också fortsatt.

Prognos för 2006

Stadsdel	Prognos 2006	Bokslut 2005
Centrum	+ 12,1 Mkr	+ 26,2 Mkr
Södra Innerstaden	+ 5,6 Mkr	+ 17,6 Mkr
Västra Innerstaden	+ 1,5 Mkr	+ 8,0 Mkr
Limhamn-Bunkeflo	+ 1,0 Mkr	+ 1,9 Mkr
Hyllie	- 7,6 Mkr	+ 4,5 Mkr
Fosie	0,0 Mkr	- 2,3 Mkr
Oxie	+ 1,3 Mkr	+ 1,2 Mkr
Rosengård	0,0 Mkr	+ 0,9 Mkr
Husie	- 2,4 Mkr	- 4,7 Mkr
Kirseberg	+ 0,6 Mkr	+ 6,2 Mkr
Totalt - Malmö	+ 12,0 Mkr	+ 59,4 Mkr

Det totala överskottet för verksamhetsområdet beräknas till 12 Mkr. Sex stadsdelar prognostiserar överskott. Centrums stora överskott beror huvudsakligen på försenade driftstarter för LSS-boenden samt att alla externa LSS-platser inte är belagda. Endast två stadsdelar prognostiserar underskott. Ett större underskott beräknas av Hyllie. Orsaker är att behovet av hemtjänst i ordinärt boende, korttidsplatser samt platser för utskrivningsklara patienter har ökat kraftigt.

Äldreomsorg och förtidspensionärer (SoL)

I kommunen beräknas totalt 19,3 % av befolkningen i åldrarna över 65 år erhålla hemtjänst. Nära 75 % av dessa bor i ordinärt boende. Andelen pensionärer med hemtjänst i ordinärt eller särskilt boende fortsätter att öka jämfört med tidigare år. Var fjärde person i åldern 80 - 84 år och hälften i åldersgruppen 85 - 89 år har hemtjänst i ordinärt eller särskilt boende. I åldersgruppen 90 år och äldre har drygt 80 % hemtjänst.

I Södra Innerstaden har drygt 25 % 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 12 %. I nedanstående tabell visas andelen pensionärer med hemtjänst i de olika stadsdelarna enligt boksluten 2004 och 2005 samt prognosen 2006:

	Bokslut 2004	Bokslut 2005	Prognos i DR1/2006
Centrum	22,1 %	22,0 %	22,0 %
S Innerstaden	25,3 %	24,7 %	25,2 %
V Innerstaden	22,8 %	23,6 %	24,6 %
Limhamn-Bunkeflo	13,5 %	13,9 %	14,8 %
Hyllie	18,9 %	19,4 %	19,7 %
Fosie	15,6 %	17,0 %	18,1 %
Oxie	12,3 %	11,6 %	12,7 %
Rosengård	17,1 %	17,3 %	17,5 %
Husie	10,5 %	11,3 %	12,2 %
Kirseberg	20,9 %	19,2 %	20,4 %
Malmö - totalt	18,3 %	18,7 %	19,3 %
Antal pensionärer i Malmö, 65 år -	46 671	46 309	45 860
Antal vårdtagare i Malmö, 65 år -	8 562	8 648	8 867

Antalet utskrivningsklara patienter beräknas ligga något lägre än budget, 15 mot budgeterade 17 patienter per månad. Antalet vårdtagare som erhåller hemtjänst i den egna stadsdelen beräknas uppgå till 94 %, i nivå med 2005. På en tioårsperiod har denna andel ökat från drygt 70 %.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

	Utfall 2005	Prognos 2006	Differens
Kostnader per vårdtagare:			
* ordinärt boende inkl korttidsvård	123 000 kr	131 000 kr	+ 8 000 kr
* särskilt boende	450 000 kr	470 000 kr	+ 20 000 kr
Antal vårdtagare i			
* ordinärt boende	6 811	7 130	+ 319
* särskilt boende	2 550	2 482	- 68
Andel personer äldre än 65 år med hemtjänst			
* 65 - 69 år	18,7 %	19,3 %	+ 0,6
* 70 - 74 år	2,9 %	3,1 %	+ 0,2
* 75 - 79 år	6,0 %	5,7 %	- 0,3
* 80 - 84 år	12,2 %	12,5 %	+ 0,3
* 85 - 89 år	26,8 %	25,8 %	- 1,0
* 90 år -	49,1 %	50,0 %	+ 0,9
	80,2 %	84,8 %	+ 4,6
Korttidsvård			
* Antal årsplatser	264	289	+ 25
* Kostnad per årsplats	536 000 kr	567 000 kr	+ 31 000 kr
Antal utskrivningsklara patienter per månad			
	16	15	- 1

Funktionshindrade (LSS och LASS)

Den totala nettokostnaden för stadsdelarnas resursfördelade LSS-verksamhet beräknas uppgå till 126 Mkr, vilket är ca 0,5 Mkr lägre än budgeterat. Antalet brukare med LSS-insatser, som finansieras genom den resursfördelade budgeten, beräknas bli något lägre än budgeterat, 964 mot budgeterade 971. Kostnaderna per brukare och år blir marginellt högre.

I genomsnitt beräknas 646 personer bo i LSS-vårdboenden under året mot budgeterade 652. Förklaringen är att driftstarten för nya LSS-boenden blivit försenade, varför ett överskott beräknas med + 3,6 Mkr. Kostnaden för en plats i vårdboende uppgår till 593 000 kr per år. Den totala kostnaden för LSS-boendena beräknas till 383 Mkr. Antalet externa årsplaceringar beräknas uppgå till 25 mot budgeterade 30. Överskottet, ca 5 Mkr, beror till stor del på betalningsansvaret för några platser övergått till andra kommuner. 2007 års budget är reducerad med drygt 3 Mkr. Tidigare har överskott hänförligt till de externa vårdhemmen fördelats till stadsdelarna. Eftersom budgeten är för högt räknad finns detta skäl inte kvar utan det föreslås att överskottet i bokslutet ska återredovisas till kommunfullmäktige.

Under bokslutsperioden har kommunstyrelsen inte fattat några nya beslut om utbyggnad av LSS-vårdboenden. Efter bokslutsperioden har kommunstyrelsen däremot fattat beslut om ett ersättningsboende i Oxie varvid två platser tillkommer samt två nya LSS-boenden i Centrum med sammanlagt 16 lägenheter. Återstående utbyggnadsanslag under kommunstyrelsen, inklusive anslagen före år 2006, uppgår till 22 Mkr år 2006 samt 21,7 Mkr år 2007.

Antalet personer som deltar i daglig verksamhet beräknas uppgå till budgeterade 571, en ökning med 27 personer jämfört med 2005.

Antalet personer med personlig assistans enligt LASS beräknas uppgå till i genomsnitt 338 per månad, 4 fler såväl jämfört med budget 2006 som utfallet 2005. Den totala kostnaden beräknas till 78,1 Mkr, varför ett underskott uppstår med 1,6 Mkr, ett underskott som kommer att fördelas till samtliga stadsdelar.

Ekonomisk sammanfattning vård och omsorg

Nettokostnaden inom verksamhetsområdet vård och omsorg uppgick 2005 till 2 727 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2006 kostar netto 2 892 Mkr, en ökning med 164 Mkr eller 6 %. Under ett par år har besparingsåtgärder vidtagits så att kostnadsökningarna inom den resursfördelade vård och omsorgen varit mycket begränsade. Mellan åren 2003 till 2004 ökade kostnaderna med endast 1 % och mellan 2004 och 2005 med 2,1 %. Enligt stadsdelarnas prognoser kommer denna trend att brytas 2006. Samtidigt fortsätter kostnaderna för LSS-bostäderna och personlig assistans att öka. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling inom vård och omsorg under de tre tertialen med årets första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för de återstående tertialen (Mkr).

	2005	2006	Diff i %
1:a tertialet	884,9	929,3	+ 5,0 %
2:a tertialet	863,4	919,5	+ 6,5 %
3:e tertialet	978,3	1 042,3	+ 6,5 %
Hela året	2 726,6	2 891,1	+ 6,0 %

FRITIDS- OCH KULTURVERKSAMHET

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

Nettokostnaderna för perioden uppgick till 41 Mkr, en ökning med 0,7 Mkr jämfört med motsvarande period i fjol. Stadsdelarnas helårsprognoser uppgår sammantaget till -3,5 Mkr, vilket ger att nettokostnaderna jämfört med föregående år beräknas öka med 7,4%.

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 +47 Mkr. Detta överskott kommer att minska i takt med att stadsdelsfullmäktige fattar beslut om hur medlen ska fördelas till de olika verksamheterna.

EKONOMISK HJÄLP

Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionersättning har under perioden januari - april uppgått till 210 Mkr. Under motsvarande period 2005 var kostnaderna 218 Mkr. Antalet ärenden per månad har under årets fyra första månader uppgått till 7 700, en minskning jämfört med 2005 med 300 ärenden eller 4 %. Kostnaden per ärende har ökat med endast 0,1 % och uppgått till 6 830 kr.

Stadsdelarna beräknar att kostnaderna för ekonomisk hjälp under 2006 kommer att uppgå till brutto 669 Mkr eller drygt 10 Mkr mer än under 2005. Stadsdelarna prognostiserar med andra ord att kostnaderna kommer att stiga under resten av året. Genomsnittskostnaden per månad var under första tertialet 52,5 Mkr. Under resten av året räknar stadsdelarna i sina prognoser med en kostnad av drygt 57 Mkr, en ökning på närmare 10 %, vilket i så fall skulle vara ett klart trendbrott jämfört med senare års utveckling. Om detta trendbrott inte inträffar kommer kostnaderna för ekonomisk hjälp att bli ca 30 Mkr lägre än vad stadsdelarna räknat med.

Ekonomisk hjälp består av försörjningsstöd och introduktionsersättning:

	Försörjningsstöd	Introduktions- ersättning	Ek.hjälp totalt
Budget	604,0 Mkr	71,5 Mkr	675,4 Mkr
Prognos	593,8 Mkr	75,1 Mkr	668,9 Mkr
Differens	+ 10,2 Mkr	- 3,7 Mkr	+ 6,5 Mkr

Utöver bidragskostnaderna budgeteras mindre belopp för t ex begravningshjälp samt intäkter i form av återbetalningar av förskott på sociala förmåner, exempelvis bostadsbidrag, pensioner mm. Totalt uppstår för dessa poster, enligt stadsdelarnas prognoser, ett nettoöverskott med 0,9 Mkr. Stadsdelarnas totala prognos för ekonomisk hjälp uppgår därmed till + 7,4 Mkr.

RESULTATRÄKNING, Mkr	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD				
	Prognos helår 2006	Resultat jan-apr 2006	Budget inkl nya beslut 2006	Prognos helår 2006	Resultat helår 2005	Resultat jan-apr 2006	Resultat jan-apr 2005
Verksamhetens intäkter	-	1 698	-	-	3 307	1 110	1 036
Verksamhetens kostnader	-	-4 491	-	-	-12 542	-4 107	-4 129
Avskrivningar	-	-261	-	-	-492	-163	-161
Verksamhetens nettokostnader	-10 022	-3 054	-10 681	-10 309	-9 727	-3 160	-3 254
Skatteintäkter	7 886	2 634	7 914	7 886	7 555	2 634	2 530
Generella statsbidrag och utjämning	2 744	914	2 765	2 744	2 637	914	879
Finansiella intäkter	45	16	59	53	53	13	14
Finansiella kostnader	-145	-43	-45	-41	-43	-14	-16
Resultat före extraordinära poster	508	467	12	333	475	387	153
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt	-46	-15	-	-	-	-	-
PERIODENS RESULTAT	462	452	12	333	475	387	153

FINANSIERINGSANALYS, Mkr

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	jan – apr 2006	jan – apr 2005	jan – apr 2006	jan – apr 2005
LÖPANDE VERKSAMHET				
Periodens resultat	452	222	387	153
Jusering för av- och nedskrivningar	262	266	163	161
Justering för realisationsvinster	-131	-6	-131	-6
Justering för pensionsavsättning	-17	44	-19	45
Justering för andra avsättningar	3	-41	3	-42
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	-2	4	-	-
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-15	0	-	-
Netto från löpande verksamhet	552	489	403	311
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-8	0	-9	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-412	-296	-270	-177
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	143	43	123	41
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-14	-13	-17	-154
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	6	0	6	0
Netto från investeringsverksamhet	-285	-266	-167	-290
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Ökning av långfristiga skulder	85	1	0	0
Minskning av långfristiga skulder	0	-127	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	-2	0	-14	0
Minskning av långfristiga fordringar	2	104	12	166
Utbetald utdelning	0	0	-	-
Netto från finansieringsverksamhet	85	-22	-2	166
KAPITALBINDNING				
Ökning/minskning av förråd och lager	2	4	1	0
Exploatering	40	53	40	53
Försäljning av exploateringsmark	51	33	51	33
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-342	-199	-176	-183
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-296	-99	-334	-112
Netto från kapitalbindning	-545	-208	-418	-209
Periodens kassaflöde	-193	-7	-184	-22
Likvida medel vid årets början	2 209	1 877	2 062	1 788
Likvida medel vid periodens slut	2 016	1 870	1 878	1 766
Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets början	-2 574		1 691	1 207
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	5		6	-12
Ökning/minskning av likvida medel	-193		-184	-22
Ökning/minskning av räntebärande skulder	-25		0	0
Räntebärande nettotillgång/skuld vid periodens slut	-2 787		1 513	1 173

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

	06 04 30	05 12 31	06 04 30	05 12 31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	29	24	23	18
Materiella anläggningstillgångar	16 585	16 466	9 476	9 381
- Därav mark, byggnader o tekniska anläggningar	14 942	14 839	9 062	8 972
- Därav maskiner o inventarier	1 594	1 610	414	409
- Därav övriga materiella anläggningstillgångar	49	17		
Finansiella anläggningstillgångar	159	150	590	578
Summa anläggningstillgångar	16 773	16 640	10 089	9 977
Omsättningstillgångar				
Förråd mm	154	223	149	217
Fordringar	1 868	1 527	1 657	1 480
Kortfristiga placeringar	1 842	1 976	1 842	1 977
Kassa och bank	175	233	36	85
Summa omsättningstillgångar	4 039	3 959	3 684	3 759
SUMMA TILLGÅNGAR	20 812	20 599	13 773	13 736
EGET KAPITAL	11 685	11 246	9 530	9 144
- Därav periodens resultat	452	608	387	475
- Därav övriga förändringar av eget kapital	-13	-1		1
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	661	677	608	628
Andra avsättningar	616	613	518	514
Latent skatteskuld	326	327		
Summa avsättningar	1 603	1 617	1 126	1 142
Skulder				
Långfristiga skulder	4 354	4 269	422	422
Kortfristiga skulder	3 170	3 467	2 695	3 028
Summa skulder	7 524	7 736	3 117	3 450
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	20 812	20 599	13 773	13 736
Pensionsförpliktelser som inte har upp- tagits bland skulder eller avsättningar	5 151	5 123	5 151	5 123
Andra ansvarsförbindelser	448	448	2 627	2 627

DRIFTREDOVISNING, Tkr

	BUDGET- AVVIKELSE HELÅR 2006	KOMMUN- BIDRAG HELÅR 2006	NETTOKOSTNAD JAN – APR 2006	2005
NÄMND/VERKSAMHET				
Kommunfullmäktige	-1 500	15 798	-5 773	-4 714
Revision	54	8 097	-2 443	-2 454
Valnämnd	0	5 995	2 607	-230
Förtroendenämnd	0	1 001	-309	-290
Överförmyndarnämnd	0	11 712	-2 790	-3 356
Kommunstyrelse				
Styrelsen	-1 000	22 866	-10 208	-9 798
Ks Projekt och utredningar	0	53 304	-15 011	-17 779
Anslag till kommunstyrelsens föfogande	46 159	119 102	0	-9 833
Integrations- och arbetsmarknadsutskott	0	339 935	-92 823	-105 124
Ekonomisk hjälp statsbidrag	19 607	-71 500	30 369	29 829
Övrig gemensam verksamhet	0	112 940	-42 376	-37 258
Stadskontor	3 000	142 437	-52 843	-46 895
Citytunnel				
	0	0	0	0
Lokalbank	362	500	-46	-47
Säkerhets- och beredskapsavdelning	0	8 130	-9 416	-3 890
Räddningstjänsten Syd	0	119 477	-39 773	-35 186
Bostadsanpassningsbidrag	0	33 036	-9 248	-8 578
Färdtjänst	-5 000	52 354	-17 087	-17 579
Hamnanläggningar	6 778	9 210	4 501	-1 494
Regional kultur	0	54 022	-17 918	-17 915
Servicenämnd				
	0	-7 918*)	20 506	21 260
Teknisk nämnd	-1 600	375 251	-89 583	-92 076
Anslutningsavgifter VA-verk	40 000	0	10 709	21 396
Miljönämnd	301	42 063	-13 613	-11 409
Stadsbyggnadsnämnd	0	62 009	-20 399	-16 613
Utbildningsnämnd				
	0	849 216	-275 543	-259 804
Kulturnämnd	0	254 089	-84 069	-80 570
Fritidsnämnd	-400	204 059	-73 085	-73 215
Stadsdelsfullmäktige				
Centrum - resursfördelning	1 300	688 054	-217 158	-207 519
Centrum - anslagsfinansierad verksamhet	9 220	438 814	-141 559	-133 013
Södra Innerstaden - resursfördelning	3 300	685 796	-217 626	-223 124
Södra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	800	25 098	-6 710	-6 018
Västra Innerstaden - resursfördelning				
	2 300	713 033	-232 604	-225 304
Västra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	0	12 085	-3 790	-3 400
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	1 250	781 748	-256 793	-236 413
Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet	500	91 679	-29 530	-27 661

*) Negativt kommunbidrag = Resultatkrav

	BUDGET- AVVIKELSE HELÅR 2006	KOMMUN- BIDRAG HELÅR 2006	NETTOKOSTNAD JAN – APR 2006	
Hyllie - resursfördelning	2 730	879 927	-290 588	-272 577
Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet	83	106 422	-37 111	-33 675
Fosie - resursfördelning	4 241	1 037 390	-344 346	-322 168
Fosie - anslagsfinansierad verksamhet	800	62 301	-20 529	-18 238
Oxie - resursfördelning	2 155	243 544	-81 010	-77 445
Oxie - anslagsfinansierad verksamhet	-170	6 840	-1 817	-2 477
Rosengård - resursfördelning	-500	757 873	-254 680	-245 815
Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet	800	91 549	-32 216	-31 537
Husie - resursfördelning	-1 150	409 223	-139 585	-127 541
Husie - anslagsfinansierad verksamhet	1 150	6 801	-709	-838
Kirseberg - resursfördelning	400	349 066	-115 281	-107 447
Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet	-400	25 716	-8 645	-8 616
Summa resursfördelning	16 026	6 545 654	-2 149 671	-2 045 353
Summa anslagsfinansierad verksamhet	12 783	867 305	-282 616	-265 473
Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp				
Centrum	-2 000	62 341	-19 300	-19 497
Södra Innerstaden	3 000	147 413	-46 346	-49 578
Västra Innerstaden	200	17 543	-5 686	-5 804
Limhamn-Bunkeflo	0	7 988	-2 534	-2 563
Hyllie	1 333	68 016	-20 831	-21 471
Fosie	1 195	150 144	-48 456	-48 761
Oxie	0	7 658	-2 516	-2 269
Rosengård	5 200	160 941	-47 145	-51 673
Husie	-256	7 548	-2 366	-2 328
Kirseberg	-1 250	32 606	-10 773	-10 879
Summa ekonomisk hjälp	7 422	662 198	-205 953	-214 823
SUMMA NÄMNDERNA	142 992	10 892 342	-3 443 904	-3 309 271
Finansförvaltning	178 088	-10 904 357	3 830 489	3 462 006
SUMMA KOMMUNEN	321 080	-12 015	386 585	152 735
- varav Verksamhetens nettokostnader	371 892	10 680 985	-3 301 307	-3 314 746
- varav Skatterintäkter	-28 172	-7 914 000	2 634 168	2 529 737
- varav Generella statsbidrag o utjämning	-20 640	-2 765 000	961 651	879 055
- varav Finansiella poster	-2 000	-14 000	92 073	58 689
- varav Extraordinära poster	0	0	0	0
Budgeterat resultat för kommunen		12 015		
Prognostiserad budgetavvikelse		321 080		
Prognostiserat Årets resultat		333 095		

NETTOINVESTERINGAR, Tkr

	PROGNOS HELÅR 2006	JAN – APR
Övrig gemensam verksamhet	-9 000	-8 298
Citytunnel	-80 000	-192
Servicenämnd	-540 000	-155 668
Teknisk nämnd	-602 661	-81 983
Hamnanläggningar	-123 455	-9 973
Miljönämnd	-1 000	-308
Stadsbyggnadsnämnd	-1 500	-250
Utbildningsnämnd	-20 000	-127
Kulturnämnd	-22 662	-1 886
Fritidsnämnd	-30 000	-2 002
Stadsdelsfullmäktige		
Centrum	-3 400	-395
Södra Innerstaden	-12 000	-3 811
Västra Innerstaden	-16 200	-3 560
Limhamn-Bunkeflo	-24 664	-3 673
Hyllie	-10 800	-3 963
Fosie	-5 000	-918
Oxie	-3 550	-1 028
Rosengård	-12 100	-867
Husie	-3 120	-393
Kirseberg	-4 000	-1 982
Finansförvaltning	-13 800	-13 762
SUMMA	-1 538 912	-295 039

MALMÖ STAD

August Palms plats 1

Stadskontoret

205 80 Malmö

Tel 040-34 10 00

www.malmo.se