



Malmö stad

06

**DELÅRSRAPPORT
JAN – AUG 2006**

MED PROGNOSE FÖR ÅR 2006

INNEHÅLL

| | |
|---|----|
| STADSKONTORETS BEDÖMNING OCH SAMMANFATTNING | 3 |
| FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE | 4 |
| FINANSIELL ANALYS | 7 |
| ÖVERSIKTLIG REDOGÖRELSE ÖVER VERKSAMHETERNA | 9 |
| RESULTATRÄKNING | 25 |
| FINANSIERINGSANALYS | 26 |
| BALANSRÄKNING | 27 |
| DRIFTREDOVISNING | 28 |
| NETTOINVESTERINGAR | 30 |

STADSKONTORETS BEDÖMNING OCH SAMMANFATTNING

I delårsrapporten redovisas en förbättrad resultatutveckling jämfört med föregående år. Periodens resultat uppgick till +889 Mkr jämfört med +642 Mkr föregående år. Om realisationsvinster exkluderas uppgick den underliggande resultatförbättringen till drygt 100 Mkr mellan 2005 och 2006. Periodens nettoinvesteringar uppgick till 746 Mkr vilket var högre än under år 2005 (626 Mkr).

Verksamhetens nettokostnader under januari – augusti var 2 % högre än motsvarande period år 2005. De tio stadsdelsfullmäktige som svarar för ca 75 % av den kommunala verksamhetsvolymen ökade sina nettokostnader med ca 7 % jämfört med föregående år. Till följd av en blygsam nettokostnadsökning i övriga verksamheter och de stora realisationsvinster som redovisats under 2006 begränsades emellertid den totala nettokostnadsökningen till 2 %.

Även prognosen för 2006 visar på en positiv resultatutveckling. Kommunens totala resultat prognostiseras till +479 Mkr jämfört med +475 Mkr 2005. Om jämförelsestörande poster såsom realisationsvinster exkluderas för båda åren blir det underliggande resultatet för år 2006 i nivå med föregående års resultat, cirka 300 Mkr.

Det prognostiserade resultatet på +479 Mkr avviker från budget med +467 Mkr. Av avvikelsen är +447 Mkr hänförligt till verksamheterna medan +20 Mkr avser skatter, generella bidrag och finansnetto.

Nettoinvesteringarna prognostiseras av nämnderna till 1,3 miljarder kronor att jämföras med 1,2 miljarder år 2005. Investeringsnivån under de åtta första månaderna indikerar att den slutliga investeringsnivån kan komma att uppgå till prognostiserad nivå.

Finansnettot utvecklas gynnsamt. Trots en fortsatt hög investeringsvolym förbättras finansnettot med 6 Mkr jämfört med föregående år.

Vid en avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans skall samtliga realisationsvinster borträknas. Det då prognostiserade resultatet om +306 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 bedöms öka med 560 jämfört med föregående år. Antalet inskrivna barn i förskoleverksamheten beräknas uppgå till i genomsnitt 12 600 per månad, vilket är 740 fler än under 2005. Kön minskar därmed betydligt. Stadsdelarna gör bedömningen att förskoleplatser kommer att kunna erbjudas inom lagstadgad tid under hösten.
- Antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola minskar enligt prognosen under året med 650 till 27 800. De fristående skolorna ökar sitt elevantal med 190 elever jämfört med föregående år samtidigt som antalet elever i de kommunala skolorna minskar med 840.
- Antalet barn som efterfrågar skolbarnsomsorg ökar trots ett minskat antal 6–12 åringar i befolkningen. Anledningen är att efterfrågan fortsätter att öka och beräknas för 2006 uppgå till 49 %.
- Antalet malmöelever i gymnasieskolan ökar, men ökningen uppstår i de fristående gymnasieskolorna. Elevantalet i de kommunala gymnasieskolorna fortsätter istället att minska. Sommarens omflyttningar mellan skolenheter har kunnat fullföljas enligt plan trots försenade entreprenadarbeten.
- Antalet externa institutionsplaceringar inom individ- och familjeomsorgen beräknas en betydande ökning under året. Antalet placeringar beräknas öka med 16 % till drygt 180. Detta är en ökning i förhållande till prognosen i samband med delårsrapport 1. Totalkostnaden kommer att öka med 20 Mkr till 122 Mkr.
- Kostnaden för hemlösas boende beräknas öka med knappt 6 Mkr till 76 Mkr.
- Totalt beräknas antalet ålderspensionärer minska med ca 300 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.
- Antalet vård dagar med från sjukvården utskrivningsklara patienter, som stadsdelarna har betalningsansvar för, beräknas minska med 1 650 jämfört med 2005. Därmed sjunker kostnaderna med drygt 5,5 Mkr.
- Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionsersättning kommer enligt prognosen att minska med 2,5 Mkr jämfört med 2005. I förhållande till budgeten beräknas dock ett överskott för ekonomisk hjälp med nära 23 Mkr.
- Antalet anställda under de åtta första månaderna har i medeltal uppgått till 19 734. Förändringen av medelantalet anställda var +255 i förhållande till motsvarande period 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 16 augusti 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 – augusti uppgick verksamhetens nettokostnader till 6 284 Mkr vilket var en ökning med 2 % jämfört med föregående år.

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

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 234 Mkr vilket motsvarar en ökning med 5 % jämfört med år 2005.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 3 950 Mkr för de resterande fyra månaderna. Nettokostnaderna under september – december år 2006 skulle då komma att utgöra 39 % av årets nettokostnader, vilket är högre än den genomsnittliga nivån under de senaste åren. Den prognostiserade nettokostnaden för perioden september – december 2006 ligger ca 6 % 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 prognostiseras.

SKATTER OCH GENERELLA BIDRAG

Skatteintäkterna uppgick till 5 329 Mkr under perioden. De generella statsbidragen och utjämningen uppgick under perioden till 1 829 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.

Skatteunderlagsutvecklingen är en betydande osäkerhetskälla i budget- och prognosarbetet. När budgeten upprättades användes Sveriges Kommuner och Landstings april-prognos för utvecklingen under inkomståren 2004-2006. Den preliminära utbetalningen under år 2006 baseras på utfall avseende år 2004 och regeringens

uppräkningsstal för åren 2005 och 2006. Dessa uppräkningsstal 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.

Kostnadsutjämning, LSS-utjämning och det generella sysselsättningsstödet ger också minskade intäkter jämfört med budget. Sammanfattningsvis kan avvikelsen brytas ner på följande komponenter:

| | |
|---------------------|----------------|
| Skatteunderlag | -19 Mkr |
| Kostnadsutjämning | -19 Mkr |
| LSS-utjämning | -9 Mkr |
| Sysselsättningsstöd | -5 Mkr |
| Befolkningsökning | +1 Mkr |
| Gen. Statsbidrag | +2 Mkr |
| SUMMA | -49 Mkr |

Senaste skatteunderlagsprognoserna

Som nämnts ovan baseras de preliminära skatteintäkterna på regeringens uppräkningsstal 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 organisationen Sveriges Kommuner och Landsting, Ekonomistyrningsverket och regeringen. De senaste redovisade skatteunderlagsprognoserna redovisar följande utveckling:

| | 2004 | 2005 | 2006 | 2004-06 |
|---------------------------------|------|------|------|---------|
| Sv Kommuner och Landsting (aug) | 3,1 | 3,8 | 4,0 | 11,3 |
| Ekonomistyrningsverket (aug) | 3,1 | 3,5 | 4,6 | 11,3 |
| Regeringen (apr) | 3,1 | 3,3 | 4,8 | 11,6 |

I delårsrapporten prognostiserat resultat

I delårsrapporten har skatteunderlagsprognosen från organisationen Sveriges Kommuner och Landsting ut-

gjort underlag för intäktsberäkningen. De totala intäkterna från skatter och generella bidrag uppgår enligt denna beräkning till 10 697 Mkr vilket är 18 Mkr högre än de budgeterade intäkterna. Skillnaden mellan prognoserna från Ekonomistyrningsverket och organisationen Sveriges Kommuner och Landsting uppgår till ca 6 Mkr.

FINANSNETTO

Finansnettot uppgick under de åtta första månaderna till +15 Mkr att jämföras med +10 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiseras ett finansnetto på +16 Mkr vilket är 2 Mkr bättre än det budgeterade. I förhållande till föregående år beräknas finansnettot förbättras med 6 Mkr.

PERIODENS RESULTAT

Det sammanlagda resultatet för kommunen under årets åtta första månader uppgick till +889 Mkr. Jämfört med föregående år har det skett en betydande förbättring av resultatet. Resultatet för perioden januari – augusti år 2005 uppgick till +642 Mkr. Av det förbättrade resultatet förklaras 124 Mkr av högre realisationsvinster.

För helåret prognostiseras ett resultat på +479 Mkr. Det prognostiserade resultatet är i nivå med 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 300 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 | +479 Mkr |
| -avgår samtliga realisationsvinster | -173 Mkr |
| Justerat resultat | +306 Mkr |

De redovisade och prognostiserade resultaten för åren 2004-2006 beräknas till ca 1,2 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 åtta första månaderna uppgick till 746 Mkr. Nettoinvesteringarna under 2006 var drygt 250 Mkr högre än under föregående år om de aktieförvärv som skedde under år 2005 exkluderas.

För helåret prognostiseras nettoinvesteringarna till drygt 1,3 miljarder kronor vilket är en ökning med ca 100 Mkr i förhållande till 2005.

PERSONALEN

Medelantal anställda

Medelantalet anställda under perioden uppgick till 19 734.

ANSTÄLLDA

| | jan-aug 2006 | jan-aug 2005 |
|---|-----------------|-----------------|
| Medelantal anställda omräknat till heltid | 19 734 | 19 479 |

Förändringen av medelantalet anställda var +255 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-aug 2006 | jan-aug 2005 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Lön och personalsociala kostnader | 3 167 | 3 006 |
| Sociala avgifter | 1 052 | 1 011 |
| Utbetalda pensioner | 160 | 150 |
| Avgiftsbestämda pensioner | 147 | 147 |
| Förmånsbestämda pensioner | 40 | 58 |
| Särskild ålderspension | -1 | 7 |
| Totalt | 4 565 | 4 379 |

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 ABs bolag, Malmö Opera och Musikteater AB samt Skånes Dansteater AB, överlåtits 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.

I juni förvärvade MKB företaget Landsfiskalen 4659 AB för 29,5 Mkr. Bolaget äger fastigheterna Landsfiskalen 1 och 2 med sammanlagt 305 lägenheter.

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 1 950 Mkr under delårsperioden (2005, 1 843 Mkr). De största företagen räknat efter omsättningen, oreducerat från ägarandelar, är följande, Mkr:

OMSÄTTNING, MKR

| | jan-aug 2006 | jan-aug 2005 | Ägarandel % |
|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| MKB-koncernen | 875 | 852 | 100,0 |
| SYSAV-koncernen | 472 | 438 | 46,0 |

Koncernbolagen redovisar överlag ett positivt resultat för perioden, större vinster redovisas av MKB-koncernen med 97 Mkr, SYSAV-koncernen med 21 Mkr samt koncernen Malmö Hamn med 29 Mkr.

ANDRA UPPLYSNINGAR

Redovisningsprinciper

Under perioden har samma redovisningsprinciper tillämpats som under år 2005.

Malmö den 28 september 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 12,4 %. Detta var en kraftig förbättring med 3 %-enheter jämfört med 2005. Det var framförallt den lägre andelen verksamhet som förklarar förändringen.

ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG

| | jan-aug 2006 | jan-aug 2005 | jan-dec 2006 | jan-dec 2005 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamheten | 78,0 % | 80,8 % | 86,4 % | 85,8 % |
| Pensioner | 4,6 % | 5,1 % | 4,6 % | 4,8 % |
| Avskrivningar | 5,2 % | 4,8 % | 4,7 % | 4,8 % |
| Finansnetto | -0,2 % | -0,1 % | -0,1 % | -0,1 % |
| Summa | 87,6% | 90,5% | 95,5 % | 95,3 % |

För helåret prognostiseras att resultatet kommer att uppgå till 4,5 % av skatter och statsbidragsintäkter. Detta är i nivå med 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, för mögenheten kan värdesäkras och därtill skapas en reserv för oförutsedda händelser.

FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

Under perioden januari – augusti omsatte Malmö 8,4 miljarder kronor. Nettokostnaden var 2 % högre jämfört med motsvarande period 2005. Om periodens realisationsvinster exkluderas blir nettokostnads-

ökningen 4 %. Den blygsamma nettokostnadsökningen tillsammans med en ökning av skatter och generella bidrag på sammanlagt 5 % bidrog till den kraftiga resultatförbättringen.

KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

| | jan-aug 2006 | %-förändring jan-aug 2005 |
|----------------------------|-----------------|------------------------------|
| Verksamhetens nettokostnad | -6 284 Mkr | 2 % |
| Skatteintäkter | 5 329 Mkr | 6 % |
| Generella bidrag | 1 829 Mkr | 4 % |
| Finansnetto | 15 Mkr | 50 % |

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 234 Mkr vilket är en ökning med 5 % jämfört med år 2005. Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas till 10 697 Mkr vilket också är en ökning med 5 %.

INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 746 Mkr. Nettoinvesteringarna under perioden var drygt 250 Mkr högre än under föregående år om de aktieförvärv som skedde under år 2005 exkluderas.

Under 2006 prognostiseras investeringsvolymen som andel av nettokostnaderna till 13 % vilket är i nivå med föregående år.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 1 258 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 2006 | jan-aug 2005 | jan-dec 2006 | jan-dec 2005 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Medel från verksamheten, Mkr | 1 258 | 965 | 982 | 967 |
| Nettoinvestering, Mkr | 746 | 626 | 1 353 | 1 228 |
| Självfinansieringsgrad | 169 % | 154 % | 73 % | 79 % |

För helåret prognostiseras en investeringsnivå på drygt 1,3 miljarder kronor vilket är drygt 100 Mkr högre än under föregående år. Den ökade investeringsnivån under år 2006 jämfört med föregående år medför att självfinansieringsgraden sjunker till 73 % för helåret. Sannolikt kan dock självfinansieringsgraden för helåret komma att bli högre än den nu prognostiserade.

PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – augusti uppgick det redovisade resultatet till +889 Mkr vilket motsvarade en ökning av eget kapital med 10 %.

PERIODENS RESULTAT

| | jan-aug 2006 | jan-aug 2005 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Periodens resultat, Mkr | 889 | 642 |
| Resultat/Eget kapital | 10 % | 7 % |

SOLIDITET

Den totala balansomslutningen uppgick i augusti till 13 785 Mkr, vilket var en ökning med 49 Mkr under delårsperioden.

Den obetydliga ökningen av balansomslutningen i kombination med ökningen av eget kapital har lett till en ökning av soliditeten med 6 %-enheter.

SOLIDITET

| | augusti 2006 | december 2005 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| Soliditet | 73 % | 67 % |
| Tillgångsförändring | +0 % | |
| Resultat/Eget kapital | +10 % | |

Risk – kontroll

RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande skulder - räntebärande tillgångar) har minskat med 253 Mkr under perioden. Låneskulden var oförändrad med 422 Mkr, medan de räntebärande tillgångarna minskade med 253 Mkr till 1 860 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 1 205 Mkr vilket var en ökning med 27 Mkr under perioden.

RÄNTEBÄRANDE SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH TILLGÅNGAR, MKR

| | augusti 2006 | december 2005 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| Skulder | -422 | -422 |
| Avsättningar | -980 | -971 |
| Eget kapital, va-verk | -225 | -207 |
| Tillgångar | 1 860 | 2 113 |
| Netto | +233 | +513 |

För helåret beräknas nettotillgången öka med 9 Mkr. Låneskulden beräknas vara oförändrad 422 Mkr medan de räntebärande tillgångarna beräknas öka med 9 Mkr.

De räntebärande avsättningarna och eget kapital beräknas under året öka med 104 Mkr till 1 282 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 belastas kommunens resultat under mer än 40 år. Pensionsförpliktelserna inom linjen uppgick i augusti till 5 375 Mkr vilket var en ökning med 309 Mkr sedan föregående årsbokslut.

Pensionsskulden inom linjen utgjorde 89 % av de totala pensionsförpliktelserna.

TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE, MKR

| | augusti 2006 | december 2005 |
|--|-----------------|------------------|
| Avsättningar för pensioner | 667 | 628 |
| Pensionsförmåner intjänade före 1998 | 5 375 | 5 066 |
| Totala intjänade pensionsförmåner | 6 042 | 5 694 |

BUDGETFÖLJSAMHET

För helåret prognostiseras en positiv avvikelse mot budget för verksamheterna på 447 Mkr.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till +467 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 ökar under året i samma takt som skatte- och statsbidragsintäkterna med 5 %.

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 når upp till 75–80 %.

ÖVERSIKTLIG REDOGÖRELSE ÖVER VERKSAMHETERNA

FINANSFÖRVALTNINGEN

För helåret prognostiseras ett resultat om +233,8 Mkr.

I det prognostiserade resultatet för finansförvaltningen ingår realisationsvinster på 173 Mkr. De under perioden redovisade realisationsvinsterna uppgick till 147 Mkr.

Finansförvaltningens totala prognostiserade resultat förbättras också till följd av att pensionskostnaderna blir något lägre än budgeterat, även övriga personalomkostnader blir lägre än budget. Sammanlagt beräknas dessa poster ge upphov till ett överskott gentemot budget på 65 Mkr. I kostnaderna för pensioner ingår en post av engångsnatur till följd av att kalkylräntan för beräkning av pensionsskulden har sänkts med 0,5 %-enheter. Effekten av sänkningen kan uppskattas till 40–50 Mkr i ökade kostnader.

Intäkterna från debiterad internränta beräknas understiga budget med 31 Mkr beroende på en lägre investeringsnivå än vad som förutsågs då budgeten upprättades.

Intäkterna från skatter och statsbidrag beräknas överstiga budget med sammanlagt 18 Mkr.

Periodens redovisade kostnader för omstrukturering uppgick till 4,2 Mkr. Under perioden har kommunstyrelsen beviljat nya omstrukturingsanslag till en totalram om 4,2 Mkr.

KOMMUNSTYRELSEN; PROJEKT OCH UTREDNINGAR

Under perioden januari – augusti har beslut fattats om projekt och utredningar till ett belopp om ca 53,5 Mkr med finansiering ur detta anslag. Beviljade projekt och utredningar kommer att belasta åren 2007 och 2008 med ytterligare 26,2 Mkr.

För helåret beräknas ett överskott på 10,0 Mkr beroende på att beslutade projekt ej avslutas under året eller blivit försenade i uppstarten.

ANSLAG TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

För helåret prognostiseras att 43,9 Mkr av avsatta reserver ej kommer att tas i anspråk. Den viktigaste orsaken till detta är avsatta reserver för LSS-utbyggnad, 22 Mkr, ej behöver tas i anspråk då utbyggnaden kan finansieras inom tillgängligt kommunbidrag hos Sdf Centrum.

Reserverna för utredning av Stadion förblir outnyttjade då dessa kan finansieras med andra kommunbidrag. Beroende på förseningar i utbyggnadsinvesteringarna kommer endast 8,7 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 stadsdel Fosies budget för ekonomisk hjälp. Av kommunbidraget har 206 Mkr förbrukats under de två första tertialen. 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 radikalt och antalet nyanlända flyktingar beräknas nu i stället komma att uppgå till minst 1 200 (i samband med DR1 gjordes bedömningen 900). Efter periodisering av schablonersättningen beräknas ett överskott uppstå med 28 Mkr avseende 2006. Dessutom erhålls ett tillfälligt stöd, kallat stimulansersättning, vilket medför att ytterligare 7 Mkr kan tillgodoräknas under år 2006. En något minskad schablonersättning avseende 2005 medför att det totala överskottet 2006 kan beräknas till 30,7 Mkr.

ÖVRIG GEMENSAM VERKSAMHET

Under perioden januari – augusti har nettokostnaden uppgått till 69,6 Mkr vilket är en ökning med 7,8 Mkr jämfört med föregående år. För helåret prognostiseras ett överskott på 4,0 Mkr.

Investeringarna har under perioden uppgått till 9,4 Mkr. Investeringarna kan hänföras till IT-utbyggnad.

STADSKONTORET

Stadskontoret prognostiserar ett resultat på +4,0 Mkr för helåret. Under perioden januari – augusti uppgick nettokostnaden till 90,1 Mkr vilket motsvarar en ökning med 6,3 Mkr i förhållande till föregående år.

FÄRDTJÄNST

För helåret prognostiseras ett underskott på 4,8 Mkr beroende på ett nytt avtal vilket inneburit att kostnaderna per resa ökat med 7 %.

HAMNANLÄGGNINGAR

Nettointäkten från hamnanläggningarna uppgick under de åtta första månaderna till 4,4 Mkr vilket var 7,9 Mkr bättre än föregående år. För helåret prognostiseras nettokostnaden till 0,0 Mkr vilket är 9,2 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 85,2 Mkr.

SERVICENÄMNDEN

Nämndens resultat för perioden januari–augusti uppgick till +54,4 Mkr. Nämndens periodresultat var 8,0 Mkr bättre än föregående år. För helåret prognostiseras ett positivt resultat på +7,0 Mkr vilket är 0,3 Mkr högre än det budgeterade resultatkravet.

Investeringsverksamheten har under perioden uppgått till 441,6 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna till 567,0 Mkr. Av periodens investeringar utgör skolor 165,9 Mkr, förskolor 14,3 Mkr, LSS-boenden 23,8 Mkr. I förvaltningslokaler har investerats 67,4 Mkr och 66,9 Mkr i studentbostäder. Nybyggnad av flerbostadshus för socialt boende har hittills kostat 11,7 Mkr. Bland större färdigställda projekt under perioden januari – augusti kan nämnas Klagshamns skola, ombyggnad av Lärarygskolan, S Sommarstaden och Sege Park studentboende, Rönnen Vård- och Hälsogymnasium, Sannaparkens förskola och ombyggnad i Värnhemsskolan 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 gentemot budget på 0,2 Mkr vilket förklaras av förändringar i fastighetsinnehavet vilket kommer att regleras vid resultatöverföringen. Kontorets egna resultat blir då ett överskott på 0,5 Mkr.

Nettointäkten under januari – augusti uppgick till 49,6 Mkr vilket var oförändrat jämfört med motsvarande period år 2005. För helåret prognostiseras nettointäkten till 77,4 Mkr.

Fastighetskontoret har under perioden genomfört investeringar om sammanlagt 13,1 Mkr och för helåret prognostiseras investeringarna uppgå till 38,2 Mkr. Exploateringsverksamheten har under perioden uppgått till 111,5 Mkr och för helåret prognostiseras den till 219,3 Mkr.

Köpeskillingen för försålda fastigheter uppgår till 325,2 Mkr. Redovisade fastighetsförsäljningar har hittills i år gett en reavinster på 147,2 Mkr. För helåret prognostiseras fastighetsförsäljningarna till sammanlagt 780 Mkr med en förväntad realisationsvinst på knappt 173 Mkr. Reavinsten för försäld exploateringsmark resultatförs först när projektet slutredovisas vilket kan ske flera år efter försäljning.

Gatukontoret prognostiserar för helåret ett resultat på –1,0 Mkr främst beroende på lägre betalningsvilja bland felparkerare.

Nettokostnaden under januari – augusti uppgick till 272,4 Mkr vilket var 13,3 Mkr lägre än under motsvarande period år 2005.

Gatukontorets investeringar har under de åtta första månaderna uppgått till 114,5 Mkr och för helåret prognostiseras de till 280,3 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 +0,2 Mkr med en helårsprognos på +1,3 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 +10,1 Mkr med ett prognostiserat överskott på +4,4 Mkr för helåret.

Intäkterna från anslutningsavgifter resultatförs och ökar va-verkets egna kapital och bidrar därmed till att egenfinansiera verkets investeringar. Under perioden uppgick anslutningsavgifterna till 17,5 Mkr. För helåret prognostiseras anslutningsavgifterna till 35,0 Mkr.

Va-verkets investeringar har under de åtta första månaderna uppgått till 68,0 Mkr och för helåret prognostiseras de till 141,0 Mkr.

MILJÖNÄMNDEN

Nämndens nettokostnader för januari–augusti uppgick till 27 Mkr, en ökning med 2,5 Mkr jämfört med motsvarande period 2005. Miljönämnden beräknar ett överskott på 0,3 Mkr vid årets slut, främst beroende på lägre kapitalkostnader än budgeterat till följd av nedskrivning av immateriella tillgångar.

STADSBYGGNADSNÄMNDEN

Nämnden prognostiserar ett överskott på 1,5 Mkr för helåret. Överskottet är främst hänförligt till ökade intäkter vilket speglar den fortsatta starka byggkonjunkturen. Nettokostnaderna under de åtta första månaderna uppgick till 30,6 Mkr vilket var 3,7 Mkr lägre 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. Fortfarande råder viss osäkerhet om hur många elever som kommer att finnas i de kommunala respektive fristående gymnasieskolorna under hösten 2006, vilket kan komma att påverka helårsresultatet. Utbildningsnämnden framhåller i delårsrapporten också kostnader för övertalighet i samband med omorganisationen som en osäkerhetsfaktor. Därtill har de fristående gymnasieskolorna överklagat hyresersättningen till regeringsrätten, vilket kan få ekonomiska konsekvenser för nämnden.

Jämfört med prognosen efter det första delårsboks slutet tycks nu antalet elever i Malmös gymnasieskolor minska mer än vad som tidigare förväntats. Skolorna tar emot något fler elever från Malmö än vad som prognostiserades i våras, men samtidigt kommer elever från andra kommuner att minska. Antalet malmöelever i gymnasieskolan beräknas öka, men ökningen uppstår i friskolorna. En ny friskola, Bryggeriet, har tillkommit inför läsåret 2006/07.

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

ANTAL ELEVER GYMNASIESKOLAN I GENOMSNIITT

| | Utfall 2005 | Prognos 2006 | Förändring |
|---|-------------|--------------|------------|
| Antal elever i Malmös gymnasieskolor | 9 575 | 9 400 | -175 |
| varav elever från Malmö | 8 295 | 8 200 | -95 |
| varav elever från annan ort | 1 280 | 1 200 | -80 |
| Antal elever från Malmö i gymnasieskola | 9 795 | 10 020 | 225 |
| varav elever i kommunal gymnasieskola | 8 295 | 8 200 | -95 |
| varav elever i fristående gymnasieskola | 1 290 | 1 600 | 310 |
| varav elever i annan kommun | 210 | 220 | 10 |

Under sommaren har om- och nybyggnationer pågått vid samtliga skolenheter där den fysiska miljön ändras för att möta en ny organisation läsåret 2006/07. Förseening av entreprenadarbeten och vattenskadorna till följd av augusti månads kraftiga regnväder har medfört stora svårigheter att hinna iordningställa samtliga skollokalerna. De beslutade organisationsförändringarna och omflyttningarna har kunnat genomföras enligt fastställt plan, men vid flera skolenheter pågår fortfarande ändringsarbeten och i vissa fall har undervisningen temporärt fått anordnas i tillfälliga lokaler.

Utöver det pågående arbetet med omorganisationen fortsätter arbetet med Valfärd för alla – det dubbla åtagandet. Vid resursenheten för IV-programmet kunde konstateras att elevantalet fortfarande är högt. Från och med hösten 2006 finns verksamheten i nya anpassade lokaler på Stadiongatan. Inför läsåret 2006/2007 har antalet platser vid det individuella programmet varit fler än någonsin. Trots detta råder viss platsbrist.

Ett delmål i arbetet med Valfärd för alla var att inrätta en ny organisation för sommarpraktik/sommarskola. På grund av organisationsförändringar och en mängd fysiska omflyttningar förändrades inte organisationen enligt det uppsatta målet. Verksamheten har emellertid bedrivits enligt samma organisation som tidigare år. Dessutom anställdes sex ungdomscoacher vid Resursenheten för att uppmuntra ungdomarna att praktisera under sommaren, något som fått positiva effekter.

Vuxenutbildningen har något mindre resurser till förfogande år 2006 jämfört med 2005. Efterfrågan på den lagstadgade grundläggande vuxenutbildningen och på svenska för invandrare ökar. Bedömningen är att verksamhetsomfattningen kommer att bli något större än budgeterat. För den gymnasiala vuxenutbildningen

är tendensen 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 sfi 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.

KULTURNÄMNDEN

Nämndens nettokostnader för de första två tertialen uppgick till 165,1 Mkr, en ökning med knappt 13 Mkr jämfört med motsvarande period 2005. Kulturnämnden prognostiserar ett överskott på 0,9 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 8,5 Mkr för 2006, vilket är 15,2 Mkr under beviljad investeringsram. Avvikelsen förklaras huvudsakligen med att Stadsbibliotekets investering i nytt återlämningsystem kommer att aktiveras först 2007.

FRITIDSNÄMNDEN

Nettokostnaderna för januari – augusti uppgick till 137 Mkr, en ökning med 6,7 Mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Årets resultat beräknas i prognosen bli ett underskott om 12,4 Mkr. Den största delen av avvikelsen, 9,5 Mkr, förklaras med renoveringen av Malmö stadion. Kostnaden har definierats som underhåll, varför beviljad investeringsram för stadionområdet reducerats i motsvarande grad. Ett underskott om 2,5 Mkr beräknas till följd av underhållskostnader och lägre intäkter än beräknat för vattenpalatset Aq-va-kul. Intäktsbortfallet beror på färre besök till följd av att anläggningen tidvis har varit stängd för underhållsarbeten, men även den varma sommaren har påverkat antalet besök negativt. En mindre del, 0,4 Mkr, av underskottet beror på reducerad planhyra för Malmö Redhawks för spelåret 2004/2005. Den del av avvikelsen som är hänförlig till den reducerade planhyran beräknas vara återställt per 2007-12-31 enligt åtgärdsplan.

STADSELSFULLMÄKTIGE

Övergripande analys

Exklusive ekonomisk hjälp uppgick nettokostnaderna under de två första tertialen till 4 632 Mkr, i jämförelse med motsvarande period 2005 en ökning med 300 Mkr eller 7 %. För den resursfördelade verksamheten ökade kostnaderna med 259 Mkr. Nettokostnaderna för hela 2006 beräknas till 7 369 Mkr, en ökning jämfört med 2005 med 456 Mkr eller 6,6 %. Prognosen medger således en något lägre kostnadsökning under resten av året. Totalt för stadsdelarna beräknas år 2006 ett överskott med 90 Mkr i förhållande till budgeten.

Stadsdelarna har lämnat följande prognoser:

| | Kommunbidrag (Mkr) | Prognos (Mkr) | Index 100 = nollresultat |
|--------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|
| Centrum | 1 132,5 | +26,8 | 97,6 |
| Södra Innerstaden | 716,1 | +22,7 | 96,8 |
| Västra Innerstaden | 731,6 | + 6,4 | 99,1 |
| Limhamn-Bunkeflo | 878,5 | + 6,6 | 99,2 |
| Hyllie | 994,0 | + 4,1 | 99,6 |
| Fosie | 1 104,8 | + 11,4 | 99,0 |
| Oxie | 251,8 | + 1,9 | 99,3 |
| Rosengård | 853,2 | + 3,7 | 99,6 |
| Husie | 419,0 | + 4,3 | 99,0 |
| Kirseberg | 377,0 | + 1,7 | 99,5 |
| TOTALT | 7 458,5 | + 89,5 | 98,8 |

Stadsdelarna prognostiserar i denna delårsrapport sammantaget ett betydligt större överskott än i den föregående, då det beräknade överskottet uppgick till +28,8 Mkr. Samtliga stadsdelar prognostiserar överskott, något som aldrig tidigare förekommit i stadsdelsorganisationen. Flertalet stadsdelar prognostiserar större överskott än i föregående rapport, några stadsdelar betydligt större överskott.

Vid motsvarande tidpunkt förra året prognostiserade stadsdelarna sammantaget ett överskott med 66 Mkr. Det slutliga överskottet uppgick till 116 Mkr. Någon parallell med fjolårets utveckling finns det dock inga siffermässiga belägg för att göra. Fjolårets prognos byggde på en mycket kraftig kostnadsökning under sista tertialet, som emellertid uteblev. Årets prognos bygger på en kostnadsutveckling som ligger i nivå med hittillsvarande under året.

Befolkningen uppgick den 1 januari till 271 271 mot i budgeten beräknade 271 288, dvs nära nog exakt enligt budget. Däremot har befolkningen sedan dess ökat mycket kraftigare än vad budget 2006 var beräknad efter. Enligt budgeten skulle befolkningstalet den 31 december 2006 uppgå till 273 575. Redan i september uppgår befolkningen till över 274 200 invånare. Det är med andra ord sannolikt att befolkningen den 31 december 2006 kommer att vara minst 1 000 personer större än vad budgeten förutsatte. Takten i befolkningsökningen varierar mellan stadsdelarna. De stadsdelar som ökat mest i förhållande till tidigare prognos är Limhamn/Bunkeflo och Rosengård. Trots detta uppvisar dessa stadsdelar en stabil ekonomi.

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

| | Kommunbidrag (Mkr) | Prognos (Mkr) | Index 100 = nollresultat |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|
| Förskoleverksamhet | 1 188,1 | + 21,7 | 98,2 |
| Grundskola inkl skolbarnsomsorg | 2 229,6 | - 2,8 | 100,1 |
| Individ- och familjeomsorg | 691,8 | - 13,6 | 102,0 |
| Vård och omsorg | 2 923,7 | + 33,6 | 98,8 |
| Fritid och kultur | 129,7 | - 1,4 | 101,1 |
| Gemensam service och övrigt | 295,5 | + 52,0 | 82,4 |
| TOTALT | 7 458,5 | + 89,5 | 98,8 |

I delårsrapport 1 beräknades ett överskott med 28,8 Mkr. I denna rapport beräknas alltså ett överskott som är drygt 60 Mkr större. Inom samtliga verksamheter beräknas nu ett bättre ekonomiskt resultat. 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 kommer att behöva använda resultatöverföringen från 2005.

Den redovisade nettokostnaden t o m augusti månad uppgick till 4 632 Mkr. Helårsprognosen förutsätter en nettokostnad med 7 369 Mkr, dvs det återstående tertialets nettokostnader beräknas uppgå till 2 737 Mkr. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets andra delårsbokslut samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet.

| | 2005 | 2006 | Diff i % |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1:a tertialet | 2 310,8 | 2 425,4 | + 5,0 % |
| 2:a tertialet | 2 021,1 | 2 206,3 | + 9,2 % |
| 3:e tertialet | 2 581,4 | 2 737,3 | + 6,0 % |
| Hela året | 6 913,4 | 7 369,0 | + 6,6 % |

Kostnadsökningen 2006 beräknas uppgå till 6,6 % jämfört med 2005. Stadsdelarnas prognoser innebär alltså att kostnadsökningen under det återstående tertialet blir 6 % jämfört med motsvarande period 2005, dvs en något lägre nivå än sammantaget under de två första tertialen.

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 699 Mkr, en ökning med 40 Mkr eller 6 % jämfört med förra året. Den anslagsfinansierade verksamheten, främst genom utbyggnaden av LSS-bostäderna, har också ökat med ca 6 %, vilket motsvarar drygt 14 Mkr. Den resursfördelade verksamhetens kostnader har alltså ökat med 26 Mkr.

I helårsprognosen beräknas ett överskott med 26,8 Mkr. Prognosen för det återstående tertialet medför en nettokostnadsökning jämfört med 2005 på 6 %, dvs på samma nivå som tidigare under året.

Av överskottet i helårsprognosen är drygt 15 Mkr hänförligt till den resursfördelade budgeten. I flertalet verksamheter beräknas överskott. Inom individ- och familjeomsorgen prognostiseras ett stort underskott med nära 9 Mkr avseende hemlösas boende. 75 % av detta underskott behöver ej finansieras av stadsdelen. Delvis kompenseras underskottet inom individ- och familjeomsorgen med lägre kostnader för familjehems- och institutionsplaceringar. Underskottet för verksamheten beräknas till drygt 3 Mkr. Inom förskoleverksamheten prognostiseras ett överskott med knappt 4 Mkr till följd av att antalet placerade barn blir något lägre än budgeterat. Inom skolverksamheten beräknas ett överskott med 2 Mkr beroende på något färre elever och placeringar på fritidshemmen.

Överskottet inom vård och omsorg med 5,7 Mkr i den resursfördelade budgeten är hänförligt till att antalet vårdtagare i särskilda boenden legat i genomsnitt 13 under budgeterad nivå. Överskottet i gemensam service, 6,9 Mkr, har till stor del samband med det överförda resultatet från 2005.

Inom den anslagsfinansierade budgeten beräknas ett överskott med ca 12 Mkr. Drygt 5 Mkr avser försenade driftstarter för några LSS-boenden, överskott som ska återföras till kommunfullmäktige i samband med bokslutet. För de externa LSS-platserna beräknas ett överskott med 6 Mkr. Tidigare har över- eller underskott fördelats till stadsdelarna. Anledningen till det beräknade överskottet är dels att budgeten beräknats för högt, dels att andra kommuner övertagit betalningsansvaret för fem platser. Det bör, som påtalades redan i delårsrapport 1, övervägas att överskott hänförliga till externa LSS-platser i sin helhet återförs till kommunfullmäktige i samband med bokslutet.

För ekonomisk hjälp beräknas ett överskott med 3 850 tkr, vilket skulle medföra att 1,9 Mkr får överföras till 2007 utöver 5 Mkr avseende övriga budgeten.

Södra Innerstaden

Stadsdelens nettokostnader under de två första tertialen uppgick till 431 Mkr, en ökning med drygt 10 Mkr eller 2,5 % i förhållande till motsvarande period 2005.

För 2006 beräknas ett överskott på 22,7 Mkr. Prognosen medger en nettokostnadsökning jämfört med 2005 på 4,0 %. Detta innebär att nettokostnaderna under det återstående tertialet beräknas öka med 6,7 %. Underskott i förhållande till internbudgeten beräknas för individ- och familjeomsorg (-2,4 Mkr) och kultur- och fritid (-0,1 Mkr). Överskott prognostiseras för förskoleverksamheten (3,0 Mkr), vård- och omsorg (14,6 Mkr) och gemensam service (7,6 Mkr). För skolverksamheten beräknas ett nollresultat.

Av underskottet inom individ- och familjeomsorg förklaras den största delen med att antalet placeringar av ungdomar har ökat liksom kostnaderna för hemlöshet. När det gäller placeringar av unga har komplexiteten i några ärenden varit mycket omfattande. Rånkommissionens arbete har lett till fler placeringar av unga kriminella pojkar. Vad avser hemlösheten så är det framförallt kostnaderna för hotellboende och boende på härbärgen som överskrider budget. För externa

placeringar av vuxna pekar prognosen på ett överskott, vilket förklaras med att antalet placeringar enligt LVM har minskat under årets första åtta månader. Ökande kostnader för boende på hotell och i härbärgen anges som främsta förklaringar. De administrativa funktionerna inom individ- och familjeomsorg beräknas lämna ett överskott som hänförs till lägre personalkostnader än budgeterat.

Av överskottet inom förskoleverksamheten hänförs sig den största delen till ökad försäljning av platser till andra stadsdelar. Försenad uppstart av nya avdelningar på förskolan Sorgenfri, som anslagsfinansieras enligt beslut i kommunstyrelsen om utbyggnad av fler förskoleplatser, medför ett mindre överskott. Förseningen beror på behov av lokalupprustning och svårigheter att rekrytera personal. Anslaget på 500 tkr, som därmed inte förbrukas, bör inte få tillgodoräknas stadsdelen i samband med resultatöverföringen till nästa år.

När vård- och omsorgsverksamhetens överskott i förhållande till prognos bryts ned visar vissa delar ett positivt prognostiserat resultat medan andra visar underskott. För särskilt boende beräknas ett överskott som till största delen förklaras med minskat köp av platser framförallt från externa vårdgivare. För LSS-verksamheten prognostiseras ett överskott som hänförs till minskade kostnader för boende, korttidsboende och korttidstillsyn samt svårigheter att rekrytera sjuksköterskevikarier. Underskott beräknas inom korttidsvård och hemtjänst framförallt till följd av utvecklingen mot en struktur med högre omvårdnadsnivåer.

Överskottet inom gemensam service och övrigt förklaras till största delen av reserver och potter samt resultatöverföring från 2005.

För ekonomisk hjälp beräknas ett överskott med 4 Mkr, varav 2 Mkr får överföras till nästa år, utöver 5 Mkr avseende den övriga budgeten.

Västra Innerstaden

Nettokostnaderna de första två tertialen uppgick till 456 Mkr. I förhållande till kostnaderna under motsvarande period 2005 var det en ökning med drygt 24 Mkr eller +5,6 %.

För hela året prognostiseras ett överskott på 6,4 Mkr. Prognosen medger en nettokostnadsökning med 6,4 %. Detta innebär att nettokostnaderna under resten av året kan öka med 7,7 %. Bland verksamheterna är det

endast individ- och familjeomsorg som förväntas av- vika negativt i förhållande till internbudget.

Underskottet i individ- och familjeomsorg (-4,1 Mkr) förklaras främst med ökande kostnader för placeringar av barn- och ungdomar samt av ökade kostnader för missbruksvård och hemlöshet.

Det prognostiserade överskottet (+1,5 Mkr) i förskole- och skolverksamheterna är en följd av att avsatta medel från resultatöverföring från 2005 inte kommer att tas i anspråk fullt ut.

Överskottet inom vård- och omsorg (+5 Mkr) beror främst på att stadsdelen har haft färre vårdtagare på särskilda boenden i andra stadsdelar och hos privata vårdgivare, men även på att budget för oförutsedda behov inte kommer att disponeras fullt ut.

För gemensam service och övrigt beräknas ett överskott på +4 Mkr till följd av den centrala reserv som avsatts för plusjobb och utbildningsvikarier inte kommer att disponeras fullt ut under året.

För ekonomisk hjälp beräknas ett överskott med 800 tkr, varav 400 tkr får överföras till nästa år, utöver 5 Mkr avseende den övriga budgeten.

Limhamn-Bunkeflo

Nettokostnaderna för januari – augusti uppgick till 544 Mkr, en ökning med 50 Mkr eller drygt 10 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. Stadsdelen prognostiserar ett överskott på 6,6 Mkr vid årets slut. Detta innebär en nettokostnadsökning för helåret med 79 Mkr eller 10 %.

Limhamn-Bunkeflo har avropat medel för förskoleutbyggnad ur det centrala anslaget motsvarande 160 platser. Vissa platser har försenats och stadsdelen bedömer att delar av anslaget inte kommer att förbrukas. Detta genererar ett överskott i helårsprognosen på 2,5 Mkr, vilket inte bör tillgodoräknas stadsdelen vid resultatöverföringen till år 2007. I den ordinarie resursfördelade budgeten kommer antalet platser att överstiga budget och motsvarar ett underskott på 3 Mkr. Underskottet täcks emellertid i ett särskilt ärende i samband med delårsrapporten genom en förstärkning från stadsdelens ofördelade medel.

Ett överskott på 1,2 Mkr beräknas uppstå inom individ- och familjeomsorgen. Behovet av familjehem för vuxna är mindre än beräknat och personalkostnaderna i verksamheten har också varit lägre än budgeterat.

Under gemensam service har stadsdelen reserverat medel för satsningar på bland annat SSP, folkhälsa och hälsosamt medarbetarskap. Satsningarna pågår, men bedömningen är att ett överskott ändå kommer att uppstå vid årets slut. De medel som reserverats för oförutsedda händelser har i princip förbrukats. I samband med det första delårsbokslutet fick individ- och familjeomsorgen en förstärkning på 1,0 Mkr för att täcka ett befarat underskott. Vid detta delårsbokslut förstärks förskoleverksamheten med 3 Mkr.

För ekonomisk hjälp beräknas ett överskott med 0,6 Mkr, vilket skulle innebära att 0,2 Mkr får överföras till 2007. Därtill innebär den nu lagda prognosen, med hänsyn taget till utbyggnadsanslaget inom förskolan, att 4,1 Mkr kan överföras avseende den övriga budgeten.

Hyllie

Nettokostnaderna för perioden uppgick till 629 Mkr, en ökning med 46 Mkr eller 8 % jämfört med motsvarande period under fjolåret. Helårsprognosen uppgår till + 4,1 Mkr. Prognosen förutsätter att kostnadsökningen under det återstående tertialet jämfört med fjolåret blir något lägre än under de två första tertialen.

För den resursfördelade verksamheten beräknas ett överskott med 4 Mkr. Inom förskoleverksamheten beräknas ett överskott med 2,6 Mkr, främst beroende på att särskilt avsatta medel i budgeten inte kommer att förbrukas. Till detta kommer att en förskoleavdelning inte kommer att öppnas som planerat. Den stora obalansen för stadsdel Hyllie finns inom individ- och familjeomsorgen. Här beräknas ett underskott uppstå med 5,6 Mkr beroende på högre kostnader för placeringar av barn och vuxna på institution, familjevård och öppenvårdsinsatser. Stadsdelens prognos för dessa verksamheter förutsätter att nivån inte kommer att stiga ytterligare. Även inom vård och omsorg beräknas ett underskott uppstå. Anledningen härtill är bl a att antalet vårdtagare i ordinärt boende beräknas bli nära 60 fler per månad än vad som förutsatts i budgeten. Å andra sidan förväntas särskilda boenden, korttidsplatser, externa vårdhem samt utskrivningsklara patienter uppvisa ett överskott.

Inom gemensam service och övrigt finns budgeterat 6,9 Mkr som överförts till följd av överskottet 2005. En större del av detta används för att balansera de underskott som beräknas uppstå i andra verksamheter.

För ekonomisk hjälp beräknas ett överskott med 747 tkr, vilket skulle medföra att 0,4 Mkr får överföras till 2007 utöver 4,1 Mkr avseende den övriga budgeten.

Fosie

För helåret prognostiseras ett överskott med 11,4 Mkr. Nettokostnaderna under årets första åtta månader uppgick till 691 Mkr vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år med närmare 9 %. För helåret prognostiseras nettokostnaderna till 1 093 Mkr, en ökning med drygt 6 % jämfört med 2005. Helårsprognosen innebär att stadsdelen måste ha en avsevärt lägre nettokostnadsökning under det sista tertiet, endast 2,8 % jämfört med samma period föregående år. Detta beror emellertid på att kostnaderna under det sista tertiet 2005 var särskilt höga, något som stadsdelen enligt prognosen inte räknar med för 2006.

Av överskottet är 2,1 Mkr hänförligt till förskoleverksamheten och beror främst på färre barn i familjedaghem och lägre kostnader än budgeterat i de egna förskolorna. Inom skolverksamheten har det tidigare under året befarats ett underskott på närmare 6 Mkr. I prognosen efter det andra delårsbokslutet har underskottet reducerats till 0,6 Mkr. Fortfarande finns det ekonomiska obalanser till följd av ett vikande elevantal på vissa av stadsdelens skolor, och då framför allt Hermodsdalsskolan.

Inom individ- och familjeomsorgen beräknas ett underskott på 2,0 Mkr till följd av fler placeringar än budgeterat av både vuxna och barn i hem för vård och boende.

Stadsdelens kostnader för hemtjänst i ordinärt och särskilt boende har varit högre än beräknat. Ökad vårdtyngd, behov av dubbelbemanning och övertidsuttag har lett till ökade personalkostnader. Detta innebär ett underskott på närmare 7,5 Mkr, men uppvägs till stor del av överskott inom administration och ett överskott i den anslagsfinansierade LSS-verksamheten. Sammantaget för vård- och omsorg beräknas ett underskott om 1,4 Mkr vid årets slut.

Under gemensam service finns stadsdelens ofördelade medel. För helåret prognostiseras ett överskott på 14,0 Mkr.

För ekonomisk hjälp beräknas ett överskott med 3,6 Mkr, vilket skulle medföra att 1,8 Mkr får överföras till nästa år utöver 5 Mkr avseende den övriga budgeten.

Oxie

Nettokostnaderna under de två första tertialen uppgick till 155 Mkr, vilket motsvarar en kostnadsökning med drygt 6 % jämfört med föregående år. Ett överskott prognostiseras med 1,9 Mkr. Prognosen medför ett utrymme för nettokostnadsökningar under det kommande tertiet med ca 8 %. Sammantaget för helåret innebär detta att nettokostnaderna bedöms öka med 7 % jämfört med år 2005.

De största överskotten beräknas inom förskoleverksamheten (+1,2 Mkr) och vård och omsorg (+1,6 Mkr). För skolverksamheten beräknas ett underskott med -1,1 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 startades under våren medan resterande platser successivt startar under senare delen av året. Inom vård och omsorg beror överskottet bl a på beslut om LASS-ersättning, med retroaktiv verkan, som inte var känd när internbudgeten beslutades. Vidare tillsattes inte nya tjänster inom hemtjänsten från årets början som planerat. Underskottet inom skolan beror på högre kostnader för elever i träningsskola, skoldaghem och för elever med behov av särskilt stöd i andra stadsdelar.

För ekonomisk hjälp beräknas ett underskott med -550 tkr. Det prognostiserade överskottet avseende den övriga budgeten med 1 850 tkr får i sin helhet överföras till nästkommande år.

Rosengård

Nettokostnaderna för de två första tertialen uppgick till 530 Mkr, en ökning med 24 Mkr eller 4,8 % jämfört med motsvarande period förra året. För hela 2006 beräknas ett överskott i förhållande till budgeten med 3,7 Mkr. Prognosen medger att nettokostnaderna kan öka med 4,8 % jämfört med föregående år vilket gör att kostnaderna under det återstående tertiet ökar med 4,8 % jämfört med sista tertiet 2005.

I prognosen i samband med delårsrapport 1 för 2006 prognostiserades ett nollresultat med betydande inbördes avvikelser mellan verksamheterna. Stadsdelsfullmäktige beslutade att i tilläggsbudget ta in anspråk ej fördelade medel för att täcka kostnader för då redan fattade beslut.

Individ- och familj (+2,5 Mkr) och skola- och skolbarnsomsorg (+1,2 Mkr) är de verksamheter som i helårsprognosen uppvisar överskott i förhållande till

internbudget. För övriga verksamheter prognostiseras ett resultat på, eller mycket nära, noll.

Det beräknade överskottet inom individ- och familjeomsorg beror dels på tillskott av medel genom tilläggsbudget, dels på ett långsiktigt förebyggande socialt arbete. Genom utvecklande av öppenvårdsprogrammet Hållplats 8, stadsdelsvårdarna, Lugna gatan och SSP (samverkan mellan skola, socialtjänst och polis) har köp av externa öppenvårdsinsatser i stort sett upphört.

Kostnaderna för hemlöshet är högre än budgeterat, och det underliggande underskottet ingår i sin helhet i prognosen. En anledning till de högre kostnaderna är att fler nyanlända familjer som saknar bostad har kommit till stadsdelen. Det rör sig inte om så många familjer, men kostnaderna för alternativa boenden är relativt höga. Av underskott för hemlösa behöver 75% ej överföras till nästa år.

För ekonomisk hjälp beräknas ett överskott med 11,7 Mkr, varav maximalt 3 Mkr får överföras till nästa år, utöver 5 Mkr avseende den övriga budgeten, när hänsyn tagits till underskott för hemlösas boende.

Husie

Nettokostnaderna uppgick under perioden till 265 Mkr, vilket innebär en ökning med knappt 9 % jämfört med 2005. Ett överskott prognostiseras med 4,3 Mkr och nettokostnaderna beräknas uppgå till totalt 415 Mkr, jämfört med år 2005 en ökning med drygt 7 %. Detta innebär att kostnadsökningen under det tredje tertialen måste bli lägre än under de två första tertialen.

Stadsdelen påtalar att 2006 års internbudget 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. Genom resultatöverföringen från fjolåret samt hyreskompensation för skolhyror medges dock ett visst handlingsutrymme.

De beräknade överskotten hänförs till förskoleverksamheten och individ- och familjeomsorgen med 3,5 Mkr respektive 1,5 Mkr. Överskottet i förskoleverksamheten beror på färre placerade barn beroende på att planerade utökningar blivit försenade. Den enskilt och anslagsfinansierade förskolan Smultronet med planerad driftstart i augusti kommer i drift vid årsskiftet. Anslaget på 410 tkr, som därmed inte förbrukas, bör inte få tillgodoräknas stadsdelen i samband med resultatöverföringen till nästa år.

Överskottet inom individ- och familjeomsorgen, som ökat något jämfört med prognosen i delårsrapport 1, beror på överskott i flera verksamhetsgrenar, såsom institutionsvården, familjehemmen samt kostnaderna för hemlösa. Prognosförbättringen har bl a samband med att ersättning erhålls från migrationsverket för barn som inte har svenskt medborgarskap.

Inom den resursfördelade skolverksamheten samt vård och omsorgen beräknas underskott med -3 Mkr respektive -3,5 Mkr. Skolans underskott beror främst på fler elever än budgeterat i de kommunala skolorna. Även ökade kostnader för elevassistenter och särskoleverksamhet bidrar till underskottet. Antalet vårdtagare inom vård och omsorg beräknas vara något lägre än budgeterat men på grund av en förskjutning mot de dyrare vårdformerna särskilt boende och korttidsplatser uppstår ett underskott. Användningen av korttidsplatser var särskilt hög under våren.

Husie ansvarar sedan 1 januari 2006 för all anslagsfinansierad korttidsverksamhet enligt LSS och har även tillfört kommunbidrag för två akutplatser. Då endast ringa behov av akutplaceringar funnits beräknas ett överskott med 800 tkr.

Inom den gemensamma verksamheten består anslaget till stor del av ofördelade medel. Ett överskott prognostiseras med 5,1 Mkr, vilket bidrar till att underskotten i skola samt vård och omsorg balanseras och att stadsdelens totala prognos visar på ett positivt resultat.

För ekonomisk hjälp beräknas ett underskott med -470 tkr. Med hänsyn till utbyggnadsanslaget inom förskolan innebär den lagda prognosen för den övriga budgeten att 3 850 tkr får överföras till nästa år.

Kirseberg

Nettokostnaderna uppgick för årets första åtta månader till 232 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning jämfört med samma period 2005 med 9 %. Stadsdelen prognostiserar för 2006 ett resultat på +1,7 Mkr. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med 9 %.

För förskoleverksamheten prognostiseras ett överskott på 2,0 Mkr. Överskottet beror på att stadsdelen inte har haft behov av att starta så många nya förskoleplatser som tidigare beräknat. Inom skolverksamheten beräknas ett underskott på 1,0 Mkr till följd av kostsamma specialplaceringar och ett ökat antal elever i särskola.

Inom individ- och familjeomsorgen har kostnaderna för dygnsboende ökat. Flera personer med missbruksproblematik har inte varit motiverade för behandling

men har ansökt om boende. Antalet dygn i dygnsboende har därmed ökat och resulterat i ett underskott. Stadsdelen har också ett antal kostsamma placeringar av barn/ungdomar inom Statens institutionsstyrelse. Totalt beräknas ett underskott med 2,4 Mkr för den resursfördelade individ- och familjeomsorgen. De anslagsfinansierade verksamheterna Maria Malmö och Mosippan beräknas ge ett överskott om 0,7 Mkr vid årets slut.

Kostnaderna för hemlösa beräknas bli 0,3 Mkr högre än tilldelade medel. Enligt reglerna för resultatöverföring behöver stadsdelen inte föra med sig 75 % av underskott hänförligt till kostnader för hemlösa till nästkommande år.

För vård- och omsorg beräknas ett sammantaget överskott om 0,6 Mkr. Inom det prognostiserade resultatet finns ett större överskott på 2,6 Mkr till följd av att antalet externt placerade personer på vårdboenden varit färre än budgeterat. Stadsdelsfullmäktige framhåller att beläggningen varit låg på de egna korttidsplatserna och vårdboendena och att andra stadsdelar inte köper platser i samma utsträckning som tidigare. I den anslagsfinansierade verksamheten har bland annat renovering av LSS-boenden och ökade personalkostnader till följd av en ökad vårdtyngd inneburit att ett underskott på 2,0 Mkr prognostiseras.

Under gemensam service redovisas i prognosen ett överskott på 2,0 Mkr hänförligt till ej fördelade reserver.

För ekonomisk hjälp beräknas ett underskott med 1,6 Mkr. Med hänsyn till underskott hänförligt till kostnader för hemlösa skulle den nu lagda prognosen innebära att stadsdelen får föra med sig 1,9 Mkr i resultatöverföringen till nästa år.

FÖRSKOLEVERKSAMHET

Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

Nettokostnaderna för förskoleverksamheten uppgick under de första åtta månaderna till 724 Mkr, vilket motsvarar en nettokostnadsökning med 87 Mkr eller 14 % jämfört med föregående år.

I slutet av augusti hade 12 200 barn plats i förskoleverksamhet, en ökning med närmare 800 barn jämfört med motsvarande tidpunkt år 2005. Ökningen har uppstått i kommunala och enskilda förskolor, medan antal barn i familjedaghem har minskat något.

Prognos för 2006

| Stadsdel | Prognos 2006 | Bokslut 2005 |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| Centrum | +3,8 Mkr | - 2,4 Mkr |
| Södra Innerstaden | +3,0 Mkr | + 1,5 Mkr |
| Västra Innerstaden | +1,0 Mkr | + 1,6 Mkr |
| Limhamn-Bunkeflo | +2,5 Mkr | + 8,6 Mkr |
| Hyllie | +2,6 Mkr | + 5,0 Mkr |
| Fosie | +2,1 Mkr | + 3,2 Mkr |
| Oxie | +1,2 Mkr | - 0,6 Mkr |
| Rosengård | 0,0 Mkr | + 0,4 Mkr |
| Husie | +3,5 Mkr | 0,0 Mkr |
| Kirseberg | +2,0 Mkr | + 0,9 Mkr |
| Totalt - Malmö | +21,7 Mkr | + 18,3 Mkr |

Efter det första delårsbokslutet prognostiserade stadsdelarna ett sammantaget överskott på 9 Mkr. Vid det andra delårsbokslutet har det prognostiserade överskottet ökat till närmare 22 Mkr. Samtliga stadsdelar utom Rosengård beräknar ett överskott i verksamheten. Överskotten beror i många fall på att stadsdelsfullmäktige avsatt medel för utbyggnad av platser. Utbyggnaden har därefter av olika anledningar blivit förskjuten i tiden.

I augusti 2005 beslutade kommunstyrelsen att särskilt utpekade platser skulle öppnas i stadsdelarna under 2005 och 2006 och finansieras med centralt avsatta medel. Stadsdelarna hade i augusti 2006 lämnat in avropsansökningar ur det centrala anslaget på 660 platser som redan har öppnats eller kommer att öppnas senare under året. Helårskostnaden för dessa platser uppgår för närvarande till 61 Mkr i 2007 års prisnivå. Av det beräknade överskottet i helårsprognosen beror ca 4 Mkr på att stadsdelarna fått anslag för att öppna platser som därefter försenats. Vid resultatöverföringen till år 2007 kommer hänsyn tas till om stadsdelarna fått ett anslag för fler platser eller under en längre tidsperiod än vad som sedan blivit fallet.

Enligt prognosen kommer det i Malmö finnas 14 390 barn i åldern 1-5 år under 2006. Detta är 470 fler än föregående år och motsvarar ett behov av ca 410 ytterligare platser. Därtill ökar efterfrågan och ger ett behov av ytterligare 150 platser. Stadsdelarna räknar i prognosen med att i genomsnitt 12 600 barn kommer att ha plats i förskoleverksamheten under 2006, en ökning med 740 barn jämfört med genomsnittet 2005.

Eftersom utbyggnaden är högre än det ökade behovet av platser innebär detta att kön kommer att minska. Behovstäckningen beräknas öka till 99,1 %. Den genomsnittliga kön under året beräknas uppgå till 112 barn, varav 32 som väntat mer än fyra månader. Årsgenomsnittet blir högre eftersom kön var hög under början av året. Stadsdelarna bedömer att kön under höstmånaderna kommer att uppgå till i genomsnitt ca 50 barn. Det är framför allt Södra Innerstaden, Limhamn-Bunkeflo, Fosie och Rosengård som räknar med en viss kö under hösten. Det ska framhållas att ingen stadsdel räknar med att barn ska behöva vänta i kö mer än fyra månader under resterande del av året.

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 | 14 389 | 472 |
| Antal barn med plats | 11 866 | 12 603 | 737 |
| Antal köande barn som väntat > 4 månader | 160 | 32 | -128 |
| Antal köande barn som väntat < 4 månader | 129 | 80 | -49 |
| Antal barn med behov av plats | 12 155 | 12 715 | 560 |
| Behovstäckning | 97,6% | 99,1% | 1,5 |
| Andel barn som efterfrågar plats | 87,3% | 88,4% | 1,0 |
| Total bruttokostnad per barn i kommunal förskola | 99 800 kr | 103 000 kr | 3 200 kr |
| Total bruttokostnad per barn i familjedaghem | 98 700 kr | 101 800 kr | 3 100 kr |
| Avgiftsintäkt per barn i kommunal förskola | 6 600 kr | 6 800 kr | 200 kr |

Kostnaden per barn i kommunal förskola beräknas öka med 3 200 kr, vilket motsvarar en kostnadsökning med 3,2 %.

Under perioden 2005-2007 finns ett särskilt riktat statsbidrag för personalförstärkningar i förskola. För Malmös del innebär statsbidraget 28,5 Mkr för 2005 och 57,1 Mkr för vardera år 2006 och 2007. Uppföljning av statsbidraget för bidragsåret 2005 lämnades till Skolverket i slutet av augusti. Personaltätheten i Malmös förskolor har ökat i enlighet med riktlinjerna. I de kommunala förskolorna har personaltätheten förbättrats från 5,5 barn per årsarbetare under basåret 2003/2004 till 5,2 barn per årsarbetare år 2005. I de enskilda förskolorna har personaltätheten förbättrats från 5,7 till 5,3 barn per årsarbetare.

Nettokostnaderna för förskoleverksamheten uppgick år 2005 till 1 025 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten år 2006 kostar netto 1 166 Mkr, en ökning med 141 Mkr eller 14 %. 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 och andra tertial enligt delårsboksluten samt stadsdelarnas prognos för det återstående tertialet (Mkr):

| | 2005 | 2006 | Diff i % |
|------------------|----------------|----------------|--------------|
| 1:a tertialet | 336,8 | 382,4 | 13,5% |
| 2:a tertialet | 299,8 | 341,5 | 13,9% |
| 3:e tertialet | 388,6 | 442,1 | 13,8% |
| Hela året | 1 025,2 | 1 166,0 | 13,7% |

SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNSOMSORG

Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

För skolverksamheten inkl skolbarnsomsorg uppgick nettokostnaderna under det första och andra tertialet till 1 374 Mkr. Det är en ökning med 45 Mkr jämfört med samma period föregående år och motsvarar en nettokostnadsökning med 3,4 %.

Prognos för 2006

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

Vid det första delårsbokslutet prognostiserade stadsdelarna ett underskott på sammantaget 14 Mkr. Nu visar helårsprognosen ett underskott på knappt 3 Mkr. Resultatförbättringen beror framför allt på att Fosie har förändrat helårsprognosen från ett befarat underskott på närmare 6 Mkr till nära nog ett nollresultat. Även Södra Innerstaden har förbättrat resultatprognosen med 2 Mkr. Därtill räknar Centrum och Rosengård nu med ett överskott i skolverksamheten och i Husie har det prognostiserade underskottet minskat.

Befolkningsminskningen i åldersgruppen 6–15 år fortsätter. Antalet elever i de kommunala skolorna beräknas minska med drygt 800 mellan år 2005 och 2006. Samtidigt ökar antalet elever i friskolorna med 190 och andelen elever i friskolor uppgår nu till drygt 11 %. Friskolorna bedöms öka sitt elevantal mer än budgeterat och mer än vad som förväntades vid den första delårsrapporten. 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 | 2 083 | -20 |
| Kommunal grundskola | 23 028 | 22 197 | -831 |
| Grund- och träningslärskola | 385 | 401 | 16 |
| Fristående förskoleklass | 332 | 353 | 21 |
| Fristående grundskola | 2 626 | 2 794 | 168 |
| Totalt | 28 474 | 27 828 | -646 |
| Andel barn i fristående skola | 10,4% | 11,3% | |
| Bruttokostnader (kr) per barn i: | | | |
| Kommunal förskoleklass | 37 700 kr | 40 200 kr | 2 500 kr |
| Kommunal grundskola år 1 - 9 | 70 900 kr | 73 000 kr | 2 100 kr |

Andelen barn som efterfrågar skolbarnsomsorg har ökat stadigt under de senaste åren sedan maxtaxans införande. Även i prognosen efter årets första åtta månader ser stadsdelarna en fortsatt ökning. Efterfrågan uppgår enligt prognosen nu till 49 %, att jämföra med 47 % år 2005 och 40 % år 2001. Den ökade efterfrågan får som effekt att antalet barn i fritidshem väntas öka jämfört med föregående år, trots att antalet 6–12 åringar i befolkningen minskar med närmare 600. Stadsdelsfullmäktige Kirseberg framhåller i delårsrapporten att finansieringen av skolbarnsomsorgen är ett problem. De tilldelade resurserna minskar på grund av en minskande befolkning samtidigt som det faktiska antalet barn i fritidshemmen ökar.

SKOLBARNSOMSORG

| | Utfall 2005 | Prognos 2006 | Förändring |
|---|--------------|--------------|------------|
| Antal elever (genomsnitt under året) i: | | | |
| Kommunala fritidshem | 7 772 | 7 747 | -25 |
| Fristående fritidshem | 1 296 | 1 420 | 124 |
| Familjedaghem | 24 | 24 | 0 |
| Totalt | 9 092 | 9 191 | 99 |
| Bruttokostnader per barn på: | | | |
| Kommunalt fritidshem i skolår 0 – 6 | 33 700 kr | 35 300 kr | 1 600 kr |

Sedan år 2001 har kommunerna erhållit ett särskilt riktat statsbidrag till skolsektorn för att öka personaltätheten. Läsåret 2005/2006 var det sista med riktat statsbidrag och resurserna fördelas från och med budget 2007 i det generella statsbidraget. Uppföljning av läsåret 2005/2006 lämnades i slutet av augusti till Skolverket och visar att Malmö stad såsom tidigare år har ökat personaltätheten i enlighet med riktlinjerna. Under perioden 2001 till 2006 har den genomsnittliga personaltätheten i Malmös kommunala skolverksamhet (inkl gymnasieskolan) ökat från 8,4 årsarbetare per 100 elever till 9,3 årsarbetare.

Nettokostnaderna för skola och skolbarnsomsorg uppgick år 2005 till 2 175 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2006 kostar netto 2 232 Mkr, en ökning med 57 Mkr eller 2,6 %. Det kan noteras att kostnadsökningen var låg under det första tertiet, för att sedan öka till närmare 7 % under tertial 2. För det sista tertiet medger den nu lagda prognosen en kostnadsökning på endast 1,5 %. Nedan jämförs föregående års nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets första och andra tertial enligt delårsboksluten samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertiet (Mkr):

| | 2005 | 2006 | Diff i % |
|------------------|----------------|----------------|-------------|
| 1:a tertiet | 766,5 | 773,6 | 0,9% |
| 2:a tertiet | 562,7 | 600,2 | 6,7% |
| 3:e tertiet | 846,3 | 858,7 | 1,5% |
| Hela året | 2 175,5 | 2 232,5 | 2,6% |

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG (INKL ARBETSMARKNADSÅTGÄRDER)

Nettokostnader 1 januari - 31 augusti

Kostnaderna under perioden uppgick till 448 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period år 2005 med 37 Mkr eller 9 %. Variationen mellan stadsdelarna är emellertid stor. I Västra Innerstaden (34%), Hyllie (27%) och Fosie (17%) har nettokostnaderna ökat jämfört med motsvarande period 2005, medan de i Rosengård (-6%) har minskat.

Prognos för 2006

| Stadsdel | Prognos 2006 | Bokslut 2005 |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Centrum | - 3,1 Mkr | - 1,0 Mkr |
| Södra Innerstaden | - 2,4 Mkr | - 2,5 Mkr |
| Västra Innerstaden | - 4,1 Mkr | + 1,0 Mkr |
| Limhamn-Bunkeflo | + 1,2 Mkr | + 0,8 Mkr |
| Hyllie | - 5,2 Mkr | + 2,8 Mkr |
| Fosie | - 2,6 Mkr | + 10,3 Mkr |
| Oxie | + 0,5 Mkr | + 0,7 Mkr |
| Rosengård | + 2,5 Mkr | - 7,5 Mkr |
| Husie | + 1,4 Mkr | + 1,1 Mkr |
| Kirseberg | - 1,7 Mkr | + 0,9 Mkr |
| Totalt - Malmö | - 13,6 Mkr | + 6,6 Mkr |

Helårsprognosen för 2006 beräknas av stadsdelarna medföra ett underskott på knappt 13 Mkr.

De största negativa prognosavvikelserna finns i Västra Innerstaden (-4,1 Mkr) och Hyllie (-5,2 Mkr). För Västra Innerstaden förklaras underskottet främst med ökande kostnader för placeringar av barn- och ungdomar samt av ökade kostnader för missbruksvård och hemlöshet. Hyllies prognostiserade underskott förklaras med att kostnader för vuxna och barn, familjevård och öppenvårdsinsatser kommer att överskrida budget.

Antalet årsplaceringar på externa institutioner ökar med sammanlagt 26, varav barn och ungdomar 17. Familjehemsplaceringarna är i princip oförändrade till antalet jämfört med utfall för 2005. Särskilt stora ökningar av antalet årsplaceringar märks i Västra Innerstaden, Hyllie och Fosie. I dessa stadsdelar ökar antalet placeringar av såväl barn och ungdom som vuxna. De totala kostnaderna för externa placeringar kommer i prognosen öka med knappt 20 % jämfört med 2005.

Sammanlagt beräknas kostnaderna för hemlösa (lägenheter, hotell och dygnsboende mm) uppgå till 76 Mkr. Jämfört med 2005 beräknas kostnaderna därmed öka

med knappt 6 Mkr eller 11 %. Kostnaderna minskade kraftigt 2004 jämfört med 2003 och uppgick till 64 Mkr. Prognosen pekar på att kostnaderna för hemlösa boende nu ökar för andra året i rad. Kostnaderna ökar enligt prognosen i samtliga boendeformer.

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 | 82 | + 17 |
| Familjehem (barn/ungdom) | 390 | 390 | 0 |
| Kostnad per plats: | | | |
| * HVB (vuxna) | 455 000 kr | 483 000 kr | + 28 000 kr |
| * HVB (barn/ungdom) | 935 000 kr | 904 000 kr | - 31 000 kr |
| Familjehem (barn/ungdom) | 147 000 kr | 154 000 kr | + 7 000 kr |
| Antal årsplaceringar på egna institutioner: | | | |
| | 51 | 57 | + 6 |
| Boende för hemlösa: | | | |
| * Antal boendedygn | 604 000 | 627 000 | + 23 000 |
| * Kostnad per boendedygn | 117 kr | 121 kr | + 4 kr |

Nettokostnaden inom individ- och familjeomsorgen uppgick år 2005 till 638 Mkr. Stadsdelarna räknar för år 2006 med att verksamheten kommer att kosta netto 705 Mkr, en ökning med 67 Mkr eller drygt 10 %. Nedan jämförs fjolårets nettokostnadsutveckling under de tre tertialen med årets två första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet (Mkr):

| | 2005 | 2006 | Diff i % |
|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1:a tertialet | 212,6 | 225,9 | + 6,3 % |
| 2:a tertialet | 198,4 | 222,2 | + 12,0 % |
| 3:e tertialet | 227,2 | 257,3 | + 13,2 % |
| Hela året | 638,2 | 705,3 | + 10,5 % |

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

VÅRD OCH OMSORG

Nettokostnader 1 januari – 31 augusti

Kostnaderna under perioden uppgick till 1 862 Mkr, en ökning i förhållande till motsvarande period 2005 med 114 Mkr. Den resursfördelade verksamhetens kostnader ökade med 86 Mkr eller 6 %. Kostnaderna för den anslagsfinansierade budgeten har ökat med 28 Mkr eller 7,5 %. Den relativt kraftiga nettokostnadsökningen har flera orsaker. Utöver de årliga löneökningarna har det inom vård och omsorg tillförts ca 19 Mkr till följd av arbetsvärdering av vissa yrkesgrupper. Budgeten 2006 förstärktes med 25 Mkr utöver den demografiska effekten för att öka kvalitet och trygghet för vårdtagarna. Dessutom tillskotts från kommunstyrelsens projektanslag ca 20 Mkr som ett engångsanslag under 2006. Utbyggnaden av LSS-vårdboenden har också fortsatt.

Prognos för 2006

| Stadsdel | Prognos 2006 | Bokslut 2005 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Centrum | + 17,5 Mkr | + 26,2 Mkr |
| Södra Innerstaden | + 14,6 Mkr | + 17,6 Mkr |
| Västra Innerstaden | + 5,0 Mkr | + 8,0 Mkr |
| Limhamn-Bunkeflo | + 0,6 Mkr | + 1,9 Mkr |
| Hyllie | - 2,3 Mkr | + 4,5 Mkr |
| Fosie | - 1,4 Mkr | - 2,3 Mkr |
| Oxie | + 1,1 Mkr | + 1,2 Mkr |
| Rosengård | + 0,4 Mkr | + 0,9 Mkr |
| Husie | - 2,4 Mkr | - 4,7 Mkr |
| Kirseberg | + 0,6 Mkr | + 6,2 Mkr |
| Totalt - Malmö | + 33,7 Mkr | + 59,4 Mkr |

Det totala överskottet för verksamhetsområdet beräknas till 34 Mkr, dvs 22 Mkr större än i delårsrapport 1. Sju stadsdelar prognostiserar överskott. Centrums stora överskott beror bl a på försenade driftstarter för LSS-boenden samt att betalningsansvaret för fem externa placeringar med stöd av LSS övergått till andra kommuner. Södra Innerstadens överskott är till stor del hänförligt till färre boende och därmed lägre kostnader för särskilda boenden. Tre stadsdelar, Hyllie, Fosie och Husie, prognostiserar underskott. I Hyllie beräknas antalet vårdtagare i ordinärt boende bli betydligt högre än vad som antogs i budgeten. För Fosies del har underskottet samband med ökad vårdtyngd, behov av dubbelbemanning och behov av övertidsuttag. I Husie har antalet vårdtagare i särskilt boende och korttidsplatser varit högre än väntat.

Äldreomsorg och förtidspensionärer (Sol)

I kommunen beräknas totalt 19,3 % av befolkningen i åldrarna över 65 år erhålla hemtjänst. Knappt 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 ca 12 %. I nedanstående tabell visas andelen ålderspensionärer med hemtjänst i de olika stadsdelarna enligt boksluten 2004 och 2005 samt prognosen 2006:

| | Bokslut 2004 | Bokslut 2005 | Prognos i DR2/2006 |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| Centrum | 22,1 % | 22,0 % | 21,7 % |
| Södra Innerstaden | 25,3 % | 24,7 % | 25,3 % |
| Västra Innerstaden | 22,8 % | 23,6 % | 24,3 % |
| Limhamn-Bunkeflo | 13,5 % | 13,9 % | 14,5 % |
| Hyllie | 18,9 % | 19,4 % | 20,0 % |
| Fosie | 15,6 % | 17,0 % | 18,0 % |
| Oxie | 12,3 % | 11,6 % | 12,6 % |
| Rosengård | 17,1 % | 17,3 % | 17,5 % |
| Husie | 10,5 % | 11,3 % | 11,9 % |
| Kirseberg | 20,9 % | 19,2 % | 20,5 % |
| Malmö - totalt | 18,3 % | 18,7 % | 19,3 % |
| Antal pensionärer i Malmö, 65 år - | 46 671 | 46 309 | 46 005 |
| Antal vårdtagare i Malmö, 65 år - | 8 562 | 8 648 | 8 866 |

Antalet personer yngre än 65 år med hemtjänst i ordinärt eller särskilt boende beräknas uppgå till 731, en ökning jämfört med 2004 och 2005 då antalet var 702 respektive 707.

Antalet utskrivningsklara patienter beräknas bli betydligt lägre än budget, 12 mot budgeterade 17 patienter per månad. Eftersom varje plats kostar drygt 1,1 Mkr sker därför en kraftig besparing. Antalet vårdtagare som får hemtjänst i den egna stadsdelen ligger på samma nivå som 2005, dvs 94 %. Som jämförelse kan nämnas att år 1996 var andelen endast 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 | 134 000 kr | + 9 000 kr |
| * särskilt boende | 450 000 kr | 467 000 kr | + 17 000 kr |
| Antal vårdtagare i | | | |
| * ordinärt boende | 6 811 | 7 104 | + 319 |
| * särskilt boende | 2 550 | 2 493 | - 68 |
| Andel personer äldre än 65 år med hemtjänst | | | |
| | 18,7 % | 19,3 % | + 0,6 |
| * 65 – 69 år | 2,9 % | 3,1 % | + 0,2 |
| * 70 – 74 år | 6,0 % | 5,8 % | - 0,2 |
| * 75 – 79 år | 12,2 % | 12,4 % | + 0,2 |
| * 80 – 84 år | 26,8 % | 26,2 % | - 0,6 |
| * 85 – 89 år | 49,1 % | 49,3 % | + 0,2 |
| * 90 år – | 80,2 % | 81,2 % | + 1,0 |
| Korttidsvård | | | |
| * Antal årsplatser | 264 | 283 | + 19 |
| * Kostnad per årsplats | 536 000 kr | 587 000 kr | + 51 000 kr |
| Antal utskrivningsklara patienter per månad | | | |
| | 16 | 11 | - 5 |

Funktionshindrade (LSS och LASS)

Den totala nettokostnaden för stadsdelarnas resursfördelade LSS-verksamhet beräknas uppgå till 121 Mkr mot budgeterade 127 Mkr. Antalet brukare med LSS-insatser, som finansieras genom den resursfördelade budgeten, beräknas bli något lägre än budgeterat, 956 mot budgeterade 975. Kostnaderna per brukare och år prognostiseras till i genomsnitt 127 000 kr per år mot budgeterade 130 000 kr.

I genomsnitt beräknas 642 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 5,3 Mkr. Kostnaden för en plats i vårdboende uppgår till 594 000 kr per år. Den totala kostnaden för LSS-boendena beräknas till 376 Mkr. Antalet externa årsplaceringar beräknas uppgå till 20 mot budgeterade 30. Överskottet, 6 Mkr, beror till del på att betalningsansvaret för fem 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. I delårsrapport 1 framfördes att eftersom budgeten är för högt räknad finns inte längre skäl att låta stadsdelarna ta del av överskottet utan detta bör i stället återgå till kommunen i samband med bokslutet.

Under bokslutsperioden har kommunstyrelsen fattat beslut om ett ersättningsboende i Oxie, varvid två platser tillkommit. Vidare har beslutats om två nya vårdboenden i Centrum med tillsammans 16 lägenheter

samt en enhet i Oxie med plats för fem hyresgäster. Återstående utbyggnadsanslag under kommunstyrelsen, inklusive anslagen före år 2006, uppgår till 22 Mkr år 2006 samt 10,8 Mkr år 2007.

Antalet personer som deltar i daglig verksamhet beräknas uppgå till budgeterade 571, en ökning med 27 personer jämfört med 2005. Den genomsnittliga kostnaden per brukare och år uppgår till 171 000 kr.

Antalet personer med personlig assistans enligt LASS beräknas uppgå till i genomsnitt 345 per månad, 11 fler såväl i jämförelse med budget 2006 och utfall 2005. Den totala kostnaden beräknas till 79,5 Mkr, varför ett underskott uppstår med 3 Mkr. Underskottet kommer att fördelas mellan stadsdelarna.

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 2 890 Mkr, en ökning med 163 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 två första tertial enligt delårsbokslutet samt stadsdelarnas prognoser för det återstående tertialet (Mkr).

| | 2005 | 2006 | Diff i % |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1:a tertialet | 884,9 | 929,3 | + 5,0 % |
| 2:a tertialet | 863,4 | 933,0 | + 8,1 % |
| 3:e tertialet | 978,3 | 1 027,8 | +5,1 % |
| Hela året | 2 726,6 | 2 890,1 | + 6,0 % |

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 82 Mkr, en ökning med knappt 8 Mkr eller 10,5 % jämfört med motsvarande period i fjol. Stadsdelarnas helårsprognoser uppgår sammantaget till -1,4 Mkr.

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 och för att täcka underskott inom andra verksamhetsområden. 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 +52 Mkr.

EKONOMISK HJÄLP

Kostnaderna för försörjningsstöd och introduktionersättning har under perioden januari - augusti uppgått till 428 Mkr. Under motsvarande period 2005 var kostnaderna 447 Mkr. Antalet ärenden per månad har under årets åtta första månader uppgått till 7 770, en minskning jämfört med 2005 med 375 ärenden eller 4,5 %. Kostnaden per ärende har ökat med 0,4 % och uppgått till knappt 6 900 kr.

Stadsdelarna beräknar att kostnaderna under 2006 kommer att uppgå till brutto 655 Mkr, 3 Mkr lägre än under 2005. Stadsdelarna räknar alltså med att kostnaderna i jämförelse med 2005 kommer att stiga resten av året. Genomsnittskostnaden per månad var under de två första tertialen 53,6 Mkr. Under resten av året prognostiserar stadsdelarna med en kostnad av 56,8 Mkr, en ökning med 6 %. Under fjolåret minskade kostnaderna under tredje tertialet. Om utvecklingen blir likartad under 2006 kommer kostnaderna för ekonomisk hjälp att bli lägre än vad stadsdelarna nu prognostiserat, i storleksordningen 10–20 Mkr.

Ekonomisk hjälp består i huvudsak av försörjningsstöd och introduktionersättning:

| | Introduktions- | | |
|-----------|------------------|------------|------------|
| | Försörjningsstöd | ersättning | Totalt |
| Budget | 604,0 Mkr | 71,5 Mkr | 675,5 Mkr |
| Prognos | 576,9 Mkr | 78,6 Mkr | 655,5 Mkr |
| Differens | + 27,1 Mkr | - 7,1 Mkr | + 20,0 Mkr |

Kostnaderna för försörjningsstöd beräknas enligt stadsdelarnas prognoser bli 11 Mkr lägre än under 2005 medan introduktionersättningen ökar med 8 Mkr. Jämför kommentaren som gäller statsbidrag för flyktingar. De eventuellt lägre kostnaderna under hösten, som beskrivs ovanför tabellen, berör försörjningsstödet.

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 2,7 Mkr. Stadsdelarnas totala prognos för ekonomisk hjälp uppgår därmed till + 22,7 Mkr.

RESULTATRÄKNING, Mkr**SAMMANSTÄLLD
REDOVISNING****MALMÖ STAD**

| | Prognos helår 2006 | Resultat jan-aug 2006 | Budget inkl nya beslut 2006 | Prognos helår 2006 | Resultat helår 2005 | Resultat jan-aug 2006 | Resultat jan-aug 2005 |
|---|-----------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Verksamhetens intäkter | - | 3 265 | - | - | 3 307 | 2 096 | 2 011 |
| Verksamhetens kostnader | - | -8 742 | - | - | -12 542 | -8 011 | -7 846 |
| Avskrivningar | - | -568 | - | - | -492 | -369 | -323 |
| Verksamhetens nettokostnader | -9 960 | -6 045 | -10 681 | -10 234 | -9 727 | -6 284 | -6 158 |
| Skatteintäkter | 7 953 | 5 329 | 7 914 | 7 953 | 7 555 | 5 329 | 5 032 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 2 744 | 1 829 | 2 765 | 2 744 | 2 637 | 1 829 | 1 758 |
| Finansiella intäkter | 64 | 48 | 59 | 55 | 53 | 41 | 42 |
| Finansiella kostnader | -152 | -91 | -45 | -39 | -43 | -26 | -32 |
| Resultat före extraordinära poster | 649 | 1 070 | 12 | 479 | 475 | 889 | 642 |
| Extraordinära intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Extraordinära kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skatt/latent skatt | -44 | -47 | - | - | - | - | - |
| Periodens resultat | 605 | 1 023 | 12 | 479 | 475 | 889 | 642 |

FINANSIERINGSANALYS, Mkr

| | SAMMANSTÄLLD REDOVISNING | | MALMÖ STAD | |
|--|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | jan – aug 2006 | jan – aug 2005 | jan – aug 2006 | jan – aug 2005 |
| LÖPANDE VERKSAMHET | | | | |
| Periodens resultat | 1 023 | 752 | 889 | 642 |
| Jusering för av- och nedskrivningar | 569 | 534 | 370 | 322 |
| Justering för realisationsvinster | -147 | -25 | -147 | -26 |
| Justering för pensionsavsättning | 47 | 66 | 39 | 65 |
| Justering för andra avsättningar | -39 | -6 | -39 | -10 |
| Justering för bokslutsdisp. och latent skatt | 13 | -1 | 0 | 0 |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster | 3 | 1 | 0 | 0 |
| Netto från löpande verksamhet | 1 469 | 1 321 | 1 112 | 993 |
| INVESTERINGSVERKSAMHET | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | -49 | -2 | -10 | 0 |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | -1 133 | -564 | -711 | -472 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 148 | 60 | 128 | 58 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar | -21 | -154 | -25 | -154 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | 6 | 9 | 6 | 5 |
| Netto från investeringsverksamhet | -1 049 | -651 | -612 | -563 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHET | | | | |
| Ökning av långfristiga skulder | 256 | 12 | 0 | 0 |
| Minskning av långfristiga skulder | -1 | -160 | 0 | 0 |
| Ökning av långfristiga fordringar | -5 | -20 | -14 | -5 |
| Minskning av långfristiga fordringar | 5 | 115 | 15 | 183 |
| Utbetald utdelning | 0 | 0 | - | - |
| Netto från finansieringsverksamhet | 255 | -53 | 1 | 178 |
| KAPITALBINDNING | | | | |
| Ökning/minskning av förråd och lager | -3 | 0 | 0 | 0 |
| Exploatering | -152 | -122 | -152 | -122 |
| Försäljning av exploateringsmark | 240 | 152 | 240 | 152 |
| Ökning/minskning av kortfristiga fordringar | -87 | -179 | -4 | -195 |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder | -957 | -611 | -840 | -574 |
| Netto från kapitalbindning | -959 | -760 | -756 | -739 |
| Periodens kassaflöde | -284 | -143 | -255 | -131 |
| Likvida medel vid årets början | 2 209 | 1 878 | 2 061 | 1 788 |
| Likvida medel vid periodens slut | 1 925 | 1 734 | 1 806 | 1 657 |
| Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets början | -2 574 | -3 168 | 1 691 | 1 207 |
| Ökning/minskning av räntebärande fordringar | 3 | 2 | 14 | 1 |
| Ökning/minskning av likvida medel | -297 | -143 | -255 | -131 |
| Ökning/minskning av räntebärande skulder | 25 | 430 | -12 | 204 |
| Räntebärande nettotillgång/skuld vid periodens slut | -2 843 | -2 879 | 1 438 | 1 281 |

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

| | 06 08 31 | 05 12 31 | 06 08 31 | 05 12 31 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 66 | 24 | 22 | 18 |
| Materiella anläggningstillgångar | 17 001 | 16 466 | 9 713 | 9 381 |
| - Därav mark, byggnader o tekniska anläggningar | 15 344 | 14 839 | 9 310 | 8 972 |
| - Därav maskiner o inventarier | 1 560 | 1 610 | 403 | 409 |
| - Därav övriga materiella anläggningstillgångar | 97 | 17 | - | - |
| Finansiella anläggningstillgångar | 165 | 150 | 596 | 578 |
| Summa anläggningstillgångar | 17 232 | 16 640 | 10 331 | 9 977 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Förråd mm | 169 | 223 | 164 | 217 |
| Fordringar | 1 618 | 1 527 | 1 485 | 1 480 |
| Kortfristiga placeringar | 1 785 | 1 976 | 1 785 | 1 977 |
| Kassa och bank | 140 | 233 | 20 | 85 |
| Summa omsättningstillgångar | 3 712 | 3 959 | 3 454 | 3 759 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 20 944 | 20 599 | 13 785 | 13 736 |
| EGET KAPITAL | 12 272 | 11 246 | 10 033 | 9 144 |
| - Därav periodens resultat | 1 026 | 608 | 889 | 475 |
| - Därav övriga förändringar av eget kapital | 0 | -1 | 0 | 1 |
| Avsättningar | | | | |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 724 | 677 | 667 | 628 |
| Andra avsättningar | 574 | 613 | 475 | 514 |
| Latent skatteskuld | 340 | 327 | - | - |
| Summa avsättningar | 1 638 | 1 617 | 1 142 | 1 142 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 4 525 | 4 269 | 422 | 422 |
| Kortfristiga skulder | 2 509 | 3 467 | 2 188 | 3 028 |
| Summa skulder | 7 034 | 7 736 | 2 610 | 3 450 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 20 944 | 20 599 | 13 785 | 13 736 |
| Pensionsförpliktelser som inte har upp- tagits bland skulder eller avsättningar | 5 432 | 5 123 | 5 432 | 5 123 |
| Andra ansvarsförbindelser | 448 | 448 | 2 627 | 2 627 |

DRIFTREDOVISNING, Tkr

| | BUDGET- AVVIKELSE HELÅR 2006 | KOMMUN- BIDRAG HELÅR 2006 | NETTOKOSTNAD JAN – AUG 2006 | 2005 |
|--|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------|
| NÄMND/VERKSAMHET | | | | |
| Kommunfullmäktige | -1 500 | 15 798 | -11 544 | -10 250 |
| Revision | 43 | 8 097 | -4 461 | -4 544 |
| Valnämnd | 0 | 5 995 | -1 505 | -470 |
| Förtroendenämnd | 0 | 1 001 | -583 | -534 |
| Överförmyndarnämnd | 983 | 11 712 | -5 474 | -5 778 |
| Kommunstyrelse | | | | |
| Styrelsen | -1 700 | 22 866 | -16 033 | -16 498 |
| Ks Projekt och utredningar | 10 000 | 53 304 | -27 950 | -32 001 |
| Anslag till kommunstyrelsens föfogande | 43 936 | 65 596 | 0 | 0 |
| Integrations- och arbetsmarknadsutskott | 0 | 339 935 | -205 532 | -195 534 |
| Ekonomisk hjälp statsbidrag | 30 726 | -71 500 | 68 150 | 58 004 |
| Övrig gemensam verksamhet | 4 021 | 112 940 | -69 619 | -61 848 |
| Stadskontor | 4 000 | 142 917 | -90 088 | -83 813 |
| Citytunnel | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lokalbank | | | | |
| | 0 | 500 | -40 | -99 |
| Säkerhets- och beredskapsavdelning | | | | |
| | 0 | 8 130 | -5 324 | -9 263 |
| Räddningstjänsten Syd | | | | |
| | 0 | 119 477 | -80 769 | -70 193 |
| Bostadsanpassningsbidrag | | | | |
| | 2 036 | 33 036 | -17 897 | -19 089 |
| Färdtjänst | | | | |
| | -4 800 | 52 354 | -36 264 | -34 915 |
| Hamnanläggningar | | | | |
| | 9 200 | 9 210 | 4 352 | -3 539 |
| Regional kultur | | | | |
| | 268 | 54 022 | -35 835 | -33 598 |
| Servicenämnd | | | | |
| | 255 | -6 745*) | 54 436 | 46 468 |
| Teknisk nämnd | | | | |
| | -1 200 | 380 151 | -222 749 | -236 036 |
| Anslutningsavgifter VA-verk | | | | |
| | 35 000 | 0 | 17 463 | 30 014 |
| Miljönämnd | | | | |
| | 323 | 42 063 | -26 821 | -24 300 |
| Stadsbyggnadsnämnd | | | | |
| | 1 500 | 62 023 | -30 582 | -34 259 |
| Utbildningsnämnd | | | | |
| | 0 | 849 237 | -513 120 | -482 363 |
| Kulturnämnd | | | | |
| | 900 | 254 089 | -165 133 | -152 547 |
| Fritidsnämnd | | | | |
| | -12 400 | 204 259 | -137 048 | -130 327 |
| Stadsdelsfullmäktige | | | | |
| Centrum - resursfördelning | | | | |
| | 15 190 | 693 523 | -420 805 | -395 362 |
| Centrum - anslagsfinansierad verksamhet | | | | |
| | 11 600 | 438 976 | -278 428 | -263 796 |
| Södra Innerstaden - resursfördelning | | | | |
| | 20 600 | 690 968 | -417 659 | -408 218 |
| Södra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet | | | | |
| | 2 100 | 25 169 | -13 588 | -12 550 |
| Västra Innerstaden - resursfördelning | | | | |
| | 6 000 | 719 463 | -449 749 | -425 990 |
| Västra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet | | | | |
| | 400 | 12 109 | -6 311 | -5 700 |
| Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning | | | | |
| | 6 000 | 786 794 | -484 904 | -440 717 |
| Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet | | | | |
| | 600 | 91 728 | -58 980 | -53 343 |

*) Negativt kommunbidrag = Resultatkrav

| | BUDGET- AVVIKELSE HELÅR 2006 | KOMMUN- BIDRAG HELÅR 2006 | NETTOKOSTNAD JAN – AUG 2006 | NETTOKOSTNAD JAN – AUG 2005 |
|---|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Hyllie - resursfördelning | 3 980 | 886 585 | -557 946 | -518 259 |
| Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet | 144 | 107 366 | -70 696 | -64 166 |
| Fosie - resursfördelning | 9 631 | 1 043 476 | -653 053 | -601 968 |
| Fosie - anslagsfinansierad verksamhet | 1 800 | 62 497 | -37 715 | -33 439 |
| Oxie - resursfördelning | 2 165 | 244 913 | -150 121 | -141 855 |
| Oxie - anslagsfinansierad verksamhet | -315 | 6 864 | -4 582 | -3 943 |
| Rosengård - resursfördelning | 2 400 | 761 632 | -474 262 | -453 730 |
| Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet | 1 250 | 91 603 | -55 695 | -52 069 |
| Husie - resursfördelning | 3 460 | 412 178 | -261 620 | -241 252 |
| Husie - anslagsfinansierad verksamhet | 800 | 6 825 | -3 529 | -2 693 |
| Kirseberg - resursfördelning | 3 200 | 351 247 | -214 724 | -198 973 |
| Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet | -1 500 | 25 761 | -17 348 | -13 943 |
| Summa resursfördelning | 72 626 | 6 590 779 | -4 084 844 | -3 826 324 |
| Summa anslagsfinansierad verksamhet | 16 879 | 868 898 | -546 872 | -505 642 |
| Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp | | | | |
| Centrum | 3 850 | 62 341 | -38 377 | -42 312 |
| Södra Innerstaden | 4 000 | 147 413 | -94 930 | -99 261 |
| Västra Innerstaden | 800 | 17 543 | -11 104 | -11 799 |
| Limhamn-Bunkeflo | 600 | 7 988 | -4 952 | -5 326 |
| Hyllie | 747 | 68 016 | -43 075 | -44 921 |
| Fosie | 3 631 | 150 144 | -98 542 | -100 017 |
| Oxie | -550 | 7 658 | -5 187 | -4 975 |
| Rosengård | 11 700 | 160 941 | -94 681 | -103 694 |
| Husie | -470 | 7 548 | -5 269 | -5 026 |
| Kirseberg | -1 650 | 32 606 | -22 659 | -22 191 |
| Summa ekonomisk hjälp | 22 658 | 662 198 | -418 776 | -439 522 |
| SUMMA NÄMNDERNA | 233 754 | 10 892 342 | -6 610 462 | -6 278 800 |
| Finansförvaltning | 233 245 | -10 904 357 | 7 499 492 | 6 920 735 |
| SUMMA KOMMUNEN | 466 999 | -12 015 | 889 030 | 641 935 |
| - varav Verksamhetens nettokostnader | 446 990 | 10 680 985 | -6 283 533 | -6 157 947 |
| - varav Skatteintäkter | 38 646 | -7 914 000 | 5 329 378 | 5 032 040 |
| - varav Generella statsbidrag o utjämning | -20 640 | -2 765 000 | 1 828 851 | 1 758 110 |
| - varav Finansiella poster | 2 003 | -14 000 | 14 334 | 9 732 |
| - varav Extraordinära poster | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Budgeterat resultat för kommunen | | 12 015 | | |
| Prognostiserad budgetavvikelse | | 466 999 | | |
| Prognostiserat Årets resultat | | 479 014 | | |

NETTOINVESTERINGAR, Tkr

| | PROGNOS HELÅR 2006 | JAN – AUG |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------|
| Övrig gemensam verksamhet | -9 400 | -9 409 |
| Citytunnel | -80 000 | -340 |
| Servicenämnd | -567 000 | -441 650 |
| Teknisk nämnd | -459 442 | -197 147 |
| Hamnanläggningar | -85 200 | -10 076 |
| Miljönämnd | -1 000 | -308 |
| Stadsbyggnadsnämnd | -1 500 | -483 |
| Utbildningsnämnd | -20 000 | -5 561 |
| Kulturnämnd | -8 510 | -3 826 |
| Fritidsnämnd | -15 000 | -6 736 |
| Stadsdelsfullmäktige | | |
| Centrum | -2 100 | -1 304 |
| Södra Innerstaden | -9 000 | -5 598 |
| Västra Innerstaden | -16 200 | -10 243 |
| Limhamn-Bunkeflo | -18 080 | -15 353 |
| Hyllie | -10 200 | -5 285 |
| Fosie | -5 000 | -1 658 |
| Oxie | -3 541 | -1 731 |
| Rosengård | -13 500 | -2 747 |
| Husie | -2 300 | -841 |
| Kirseberg | -4 000 | -3 238 |
| Finansförvaltning | -22 500 | -22 262 |
| SUMMA | -1 353 473 | -745 796 |

MALMÖ STAD

August Palms plats 1

Stadskontoret

205 80 Malmö

Tel 040-34 10 00

www.malmo.se