

DELÅRSRAPPORT  
**2007**

**JAN – APR 2007**

MED PROGNOSE FÖR ÅR 2007

## **INNEHÅLL**

STADSKONTORETS BEDÖMNING OCH SAMMANFATTNING	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
ÖVERSIKT ÖVER DET PROGNOTISERADE RESULTATET	8
ÖVERSIKTLIG REDOGÖRELSE ÖVER VERKSAMHETERNA	9
FINANSIELL ANALYS	19
RESULTATRÄKNING	21
FINANSIERINGSANALYS	22
BALANSRÄKNING	23
DRIFTREDOVISNING	24
NETTOINVESTERINGAR	26

# STADSKONTORETS BEDÖMNING OCH SAMMANFATTNING

Delårsrapporten redovisar en fortsatt god utveckling av det ekonomiska resultatet. Periodens resultat uppgick till 247 Mkr. Jämfört med föregående år var detta en försämring, men lägre redovisade realisationsvinster kan i stort förklara hela förändringen. Nettoinvesteringarna under perioden uppgick till 302 Mkr vilket var något högre än under föregående år.

Under perioden januari – april ökade verksamhetens nettokostnader med 12 % jämfört med föregående år. Under år 2007 har ett antal riktade statsbidrag överförts till de generella statsbidragen. Härutöver var de redovisade realisationsvinsterna lägre under innevarande år jämfört med år 2006. Om dessa förändringar beaktas blir den underliggande verksamhetsökningen i stället 6 %.

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 952 Mkr vilket motsvarar en ökning med 10 % jämfört med föregående år.

Det sammanlagda resultatet för kommunen prognostiseras till +400 Mkr för år 2007. I förhållande till budget är detta en avvikelse med +399 Mkr.

De räntebärande nettotillgångarna har under perioden minskat med drygt 100 Mkr men under helåret 2007 beräknas de öka med drygt 200 Mkr till 2,3 miljarder kronor.

Under perioden januari – april har medelantalet anställda varit 20 225 vilket var en ökning med 886 jämfört med samma period föregående år.

Befolkningsutvecklingen under 2006 och 2007 har varit betydligt kraftigare än vad som antogs när budgeten för 2007 fastställdes. Stadsdelarna prognostiserar trots detta ett sammantaget överskott på 23 Mkr. Merparten av överskottet är emellertid hänförligt till den anslagsfinansierade verksamheten.

För förskoleverksamhet, skolverksamhet och individ- och familjeomsorg prognostiseras underskott medan vård- och omsorgsverksamheten beräknas ge ett överskott vid årets slut. Stadsdelarna har i helårsprognosen stora överskott under gemensam service och övrigt. Det är därför troligt att underskotten i de övriga verksamheterna kan komma att minska under året, i takt med att stadsdelsfullmäktige fattar beslut om fördelning av centralt avsatta medel.

Utbyggnaden inom förskolan fortsätter. Bara under det första tertialet har antalet barn med plats ökat med 300. Antalet barn i befolkningen ökar emellertid mer än beräknat och trots en omfattande utbyggnad kommer några stadsdelar fortfarande ha en viss köproblematik under året.

Inom skolverksamheten minskar antalet elever, men inte i samma utsträckning som beräknat. De fristående skolorna ökar sitt elevantal jämfört med föregående år samtidigt som antalet elever i de kommunala grundskolorna fortsätter att minska.

Antalet malmöungdomar i gymnasieskolan ökar. De kommande åren förväntas antalet elever i friskolor öka ytterligare, samtidigt som antalet ungdomar i befolkningen kommer att minska. Det arbete för att anpassa organisationen som utbildningsnämnden genomfört under de senaste åren måste därför fortsätta framöver.

Inom individ- och familjeomsorgen ökar antalet externa placeringar av framför allt barn och ungdomar. Kostnaden för hemlösa boende ökar, med 5 Mkr jämfört med föregående år och med 23 Mkr jämfört med budget.

Hemtjänsten har blivit tillgänglig för allt fler personer. Andelen ålderspensionärer med hemtjänst fortsätter att öka och uppgår nu till närmare 20 % av befolkningen över 65 år. Antalet årsplaceringar inom korttidsvården fortsätter också att öka. Antalet utskrivningsklara patienter beräknas ökat något, men ligger fortfarande på en ganska låg nivå.

Antalet flyktingar har ökat under 2006 och 2007 vilket ger Malmö 41 Mkr i högre statsbidragsintäkter än budgeterat. Samtidigt prognostiseras kostnaden för ekonomisk hjälp överstiga budget med 11 Mkr.

Det nu prognostiserade resultatet för år 2007 visar att kommunen kommer att uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans. De redovisade och prognostiserade resultaten för åren 2005 – 2007 beräknas till ca 1,6 miljarder kronor. Detta resultat uppfyller med god marginal det av kommunfullmäktige fastställda ekonomiska målet att värdesäkra såväl de pensionsförpliktelser vilka redovisas som ansvarsförbindelse samt det egna kapitalet.

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Periodens resultat

Under perioden januari – april uppgick verksamhetens nettokostnader till 3 529 Mkr vilket var en ökning med 12 % jämfört med föregående år. Under år 2007 har ett antal riktade statsbidrag överförts till de generella statsbidragen vilka för perioden motsvarar ca 40 Mkr. Härutöver var de redovisade realisationsvinsterna 130 Mkr lägre under innevarande år jämfört med år 2006. Om dessa förändringar beaktas blir den underliggande verksamhetsökningen i stället 6 %.

Intäkterna från skatter och generella bidrag blev 6 % högre än under föregående år.

Det sammanlagda resultatet för kommunen under perioden uppgick till 247 Mkr. Jämfört med föregående år var detta en försämring med 140 Mkr men lägre redovisade realisationsvinster om 130 Mkr kan i stort förklara hela förändringen.

## Helårsprognos

### PROGNOS FÖR HELA KOMMUNEN

De i prognoserna angivna kommunbidragen till nämnder och verksamheter baseras på beslutade förändringar till och med april 2007. I den ursprungliga budgeten för år 2007 antagen av kommunfullmäktige i november 2006 upptogs 11 223 Mkr som nettokostnad. Genom tilläggsbeslut har den budgeterade nettokostnaden ökat till 11 260 Mkr.

För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 952 Mkr vilket motsvarar en ökning med 10 % jämfört med föregående år.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 7 423 Mkr för de resterande åtta månaderna. Nettokostnaderna under maj – december kommer då att utgöra 68 % av årets nettokostnader, vilket är något högre än den genomsnittliga nivån under de senaste åren. Den prognostiserade nettokostnaden för perioden maj – december 2007 ligger drygt 8 % högre än under motsvarande period under år 2006 om hänsyn tas till realisationsvinster och förändrade statsbidrag.

Det sammanlagda resultatet för kommunen prognostiseras till +400 Mkr för år 2007. I förhållande till budget är detta en avvikelse med +399 Mkr.

### PROGNOS FÖR NÄMNDERNA

Av nämnderna prognostiserade större budgetavvikelser kommenteras nedan. Efter förvaltningsberättelsen finns

en tablå som översiktligt redovisar prognostiserade budgetavvikelser.

### FINANSFÖRVALTNINGEN

Finansförvaltningen beräknas lämna ett överskott på sammanlagt 67 Mkr. Intäkterna från skatter och statsbidrag beräknas överstiga budget med 84 Mkr främst beroende på en kraftigare ökning av skatteunderlaget och befolkningen än vad som förutsågs då budgeten upprättades.

Finansnettot beräknas bli 6 Mkr bättre än budget främst beroende på lägre finansiell kostnad för pensionskulden.

Övriga överskott härrör bland annat från högre internräntor och återbetald mervärdesskatt.

Pensionskostnaderna beräknas överstiga budget med ca 50 Mkr. I en ny rekommendation för beräkning av pensionskulden kommer den antagna livslängden att justeras upp vilket leder till att skulden ökar. Ökningen har i prognosen kalkylerats till ca 50 Mkr.

### ANSLAG TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

Anslaget till kommunstyrelsens förfogande beräknas lämna ett överskott på 41 Mkr. Avsatta reserver för utbyggnad av LSS om 24 Mkr kommer inte att förbrukas under året då den planerade verksamheten kan finansieras inom tilldelade kommunbidrag.

Det finns en reserv avsatt för kostnader för ekonomisk hjälp om 4 Mkr. Denna kan fördelas för att i motsvarande grad sänka de av stadsdelarna prognostiserade underskotten inom ekonomisk hjälp.

Den avsatta reserven för kompensation för höga skolhyror på 13 Mkr kommer inte att fördelas under året.

### KOMMUNSTYRELSENS PROJEKT OCH UTREDNINGAR

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

### STATSBIDRAG FLYKTINGAR

Antalet nyanlända flyktingar har varit fler än beräknat både under 2006 och 2007. Detta medför ökade statsbidragsintäkter. Statsbidraget för 2007 är budgeterat till drygt 120 Mkr. Budgeten är beräknad utifrån 1 200 nyanlända flyktingar 2006 samt att antalet flyktingar under 2007 skulle återgå till den tidigare nivån på 600 flyktingar. Det verkliga antalet 2006 blev 1 400

nyanlända och för 2007 beräknas i dagsläget att mottagandet blir minst 1 200. Tillsammans med stimulansersättningen från 2006 ger detta ett överskott med nära 41 Mkr jämfört med budget.

#### REALISATIONSVINSTER

Realisationsvinster budgeteras inte varför samtliga under året resultatförda försäljningar ger upphov till en budgetavvikelse. För år 2007 prognostiseras realisationsvinsterna till sammanlagt 195 Mkr varav 105 Mkr avser exploateringsverksamhet och resterande 90 Mkr försäljning av anläggningstillgångar.

#### ANSLUTNINGSAVGIFTER VA

Anslutningsavgifter till va-verksamheten budgeteras inte då de är helt beroende av byggkonjunktur och av den takt då byggprojekt nått den färdigställandegrad då va-verket kan debitera utföraren. För år 2007 prognostiseras avgifterna nu till 45 Mkr vilket således ger upphov till motsvarande budgetöverskott.

#### FRITIDSNÄMND

Resultatet för fritidsnämnden prognostiseras till -17 Mkr för 2007. Av dessa har 13 Mkr uppstått på grund av minskade intäkter till följd av stängningen av Aq-va-kul. Stängningen har även medfört en ökning av övriga kostnader med 2 Mkr. Ändrade bidragsregler för plusjobbare har medfört en intäktsminskning med 2 Mkr.

#### STADSDELSFULLMÄKTIGE

Stadsdelarna prognostiserar sammantaget ett överskott på 23 Mkr. Endast 4 Mkr av överskottet avser den resursfördelade verksamheten. För den anslagsfinansierade budgeten prognostiseras ett överskott på 19 Mkr. Av dessa har drygt 12 Mkr uppstått i LSS-verksamheten i Centrum som en följd av förseningar i utbyggnaden av LSS-boenden och färre externa placeringar.

Stadsdelarna prognostiserar större underskott inom såväl förskoleverksamhet, skolverksamhet och individ- och familjeomsorg. Underskotten balanseras av ett överskott på 53 Mkr under gemensam service och övrigt. Flera stadsdelar redovisar reserver och ännu ej fördelade medel under denna budgettitel. Det är därför troligt att underskotten i de övriga verksamheterna kan komma att minska under året, i takt med att stadsdelsfullmäktige fattar beslut om fördelning av centralt avsatta medel.

Befolkningsutvecklingen under 2006 och 2007 har

varit betydligt kraftigare än vad som antogs när budgeten för 2007 fastställdes. Det betyder att i genomsnitt är stadsdelarnas ursprungliga budgetar beräknade med ett genomsnittligt befolkningstal som är ca 3 500 lägre än vad det nu beräknas bli. Stadsdelarnas budgetar skulle vara sammantaget 84 Mkr högre om de nu aktuella befolkningstalen varit kända vid budgeteringstillfället. Stadsdelarna har dock i ett tilläggsärende under 2007 kompenserats med 36 Mkr.

Stadsdelarnas sammantagna prognoser innebär en nettokostnadsökning med 5,3 % jämfört med år 2006. Under det första tertialet har nettokostnadsökningen uppgått till 5,4 %. Stadsdelarna räknar därmed med en nettokostnadsutveckling under resterande del av året som är i nivå med utvecklingen under de första fyra månaderna.

Av tabellen nedan framgår nettokostnadsutvecklingen för 2007 jämfört med föregående år för de olika verksamhetsområdena enligt stadsdelarnas prognoser.

NETTOKOSTNADER STADSDELARNA

	Netto- kostnad 2006 (Mkr)	Netto- kostnad 2007 (Mkr)	Förändring
Förskoleverksamhet	1 153,0	1 274,9	10,6%
Skolverksamhet	2 217,9	2 265,0	2,1%
Individ och familj	695,9	743,3	6,8%
Vård och omsorg	2 871,8	2 994,7	4,3%
Fritid och kultur	128,5	134,6	4,7%
Gem service o övrigt	237,4	280,4	18,1%
<b>Totalt</b>	<b>7 304,4</b>	<b>7 692,9</b>	<b>5,3%</b>

Den största nettokostnadsökningen på 18 % prognostiseras för området gemensam service och övrigt. Som tidigare nämnts redovisar stadsdelarna under denna budgettitel ännu ej fördelade medel och centrala reserver. Nettokostnadsökningen är därför troligen främst av teknisk natur och inte en följd av förväntade kostnadsökningar. För förskoleverksamheten prognostiseras en hög nettokostnadsökning till följd av utbyggnaden av förskoleplatser. Ökade kostnader för hemlöshet och institutionsplaceringar ger en relativt hög nettokostnadsökning också inom individ- och familjeomsorgen.

#### EKONOMISK HJÄLP

För ekonomisk hjälp beräknas ett underskott gentemot budget med -11 Mkr. Underskottet beror huvudsakligen på att antalet ärenden per månad för introduktionsersättning beräknas ligga drygt 230 över budget. Underskottet för introduktionsersättningen blir enligt stadsdelarnas prognoser drygt 13 Mkr. Ett mindre

överskott för försörjningsstödet och övriga kostnader och intäkter begränsar underskottet.

## Skatter och generella bidrag

Under perioden januari – april uppgick skatteintäkterna till 2 777 Mkr medan intäkterna från de generella statsbidragen och utjämningsystemet uppgick till 991 Mkr.

### JÄMFÖRELSE MELLAN BUDGET OCH PRELIMINÄR UTBETALNING

I den budget som antogs i november prognostiserades intäkterna till 11 220 Mkr. De preliminära utbetalningarna under året kommer att uppgå till 11 206 Mkr. Det finns således en negativ avvikelse gentemot budget på 14 Mkr.

Vid budgetering av skatte- och bidragsintäkter råder osäkerhet rörande skatteunderlaget, kostnadsutjämningskomponenter och befolkningsutvecklingen i riket och i Malmö. När de preliminära utbetalningarna fastställts vid årsskiftet är det bara utvecklingen av skatteunderlaget som kommer att påverka de följande prognoserna och det slutliga bokslutet.

Budgeten baserades på den skatteunderlagsprognos som regeringen angav i budgetpropositionen för år 2007 medan de preliminära utbetalningarna baseras på taxerat utfall för inkomståret 2005 och regeringens prognos för åren 2006 och 2007. En jämförelse mellan skatteunderlagsprognoserna visas nedan:

SKATTEUNDERLAG ÅRLIG PROCENTUELL FÖRÄNDRING

	2005	2006	2007	2005-07
Budgetprognos	4,1	4,1	4,2	12,9
Preliminär utbetalning	3,8	4,1	4,2	12,6

Den nedjustering av skatteunderlaget som gjorts medförde minskade intäkter på ca 31 Mkr. De olika komponenternas avvikelser mellan budget och preliminär utbetalning sammanfattas i nedanstående tabell:

JÄMFÖRELSE BUDGET / PRELIMINÄR UTBETALNING

	2007
Befolkningsutveckling	+8 Mkr
Skatteunderlag	-31 Mkr
Kostnadsutjämnning	+13 Mkr
LSS-utjämnning	-4 Mkr
Summa	-14 Mkr

### I DELÅRSRAPPORTEN PROGNOSTISERAT RESULTAT

I delårsrapporten har april månads skatteunderlags-

prognos från Sveriges Kommuner och Landsting utgjort underlag för beräknade skatteintäkter. De totala intäkterna från skatter och generella bidrag uppgår enligt denna beräkning till 11 304 Mkr vilket är 84 Mkr högre än de budgeterade intäkterna.

Ekonomistyrningsverket har i februari presenterat en prognos som ligger ytterligare 112 Mkr över delårsrapportens prognos. Regeringens prognos i vårpropositionen ligger 37 Mkr under delårsrapportens prognos. Nedan jämförs de olika skatteunderlagsprognoserna:

SKATTEUNDERLAG ÅRLIG PROCENTUELL FÖRÄNDRING

	2005	2006	2007	2005-07
Preliminär utbetalning	3,8	4,1	4,2	12,6
Sv Kommuner och Landsting	3,8	4,2	5,2	13,8
Ekonomistyrningsverket	3,8	4,8	5,4	14,6
Regeringen	3,8	4,3	4,6	13,2

## Finansnetto

Finansnettot uppgick under januari – april till +8 Mkr att jämföras med -1 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiseras finansnettot till +47 Mkr vilket är 28 Mkr bättre än under föregående år.

## Avstämning mot balanskravet och finansiella mål

### BALANSKRAVET

Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Det nu prognostiserade resultatet för år 2007 visar att kommunen kommer att uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

RESULTAT ENLIGT BALANSKRAV

	2007
Årets resultat enligt resultaträkning	+400 Mkr
-avgår realisationsvinster	-195 Mkr
Justerat resultat	+205 Mkr

### FINANSIELLA MÅL

De redovisade och prognostiserade resultaten för åren 2005 – 2007 beräknas till ca 1,6 miljarder kronor. Detta resultat uppfyller med god marginal det av kommunfullmäktige fastställda ekonomiska målet att värdesäkra såväl de pensionsförpliktelser vilka redovisas som ansvarsförbindelse samt det egna kapitalet.

## Investeringar

Nettoinvesteringarna under perioden uppgick till 302 Mkr vilket var något högre än under föregående år då de uppgick till 295 Mkr.

För helåret 2007 beräknas nettoinvesteringarna till drygt 1,4 miljarder kronor att jämföras med föregående år då de uppgick till knappt 1,3 miljarder.

## Personalen

### MEDELANTALET ANSTÄLLDA

Under perioden uppgick medelantalet anställda till 20 225.

#### MEDELANTAL ANSTÄLLDA JANUARI - APRIL

	2007	2006
Medelantal anställda omräknade till heltid	20 225	19 339

Antalet anställda har ökat med 886 jämfört med motsvarande period under år 2006.

### PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaderna uppgick under perioden till 2 642 Mkr.

#### PERSONALKOSTNADER JANUARI - APRIL, MKR

	2007	2006
Lön och personalsociala kostnader	1 813	1 706
Sociala avgifter	602	570
Utbetalda pensioner	84	78
Avgiftsbestämda pensioner	87	75
Förmånsbestämda pensioner	54	-16
Särskild ålderspension	2	-3
<b>Summa</b>	<b>2 642</b>	<b>2 410</b>

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

## Kommunens bolag

I räkenskapernas sammanställda redovisning har kommunen och dess bolag sammanförts på ett sätt som motsvarar koncernredovisningen. Den sammanställda redovisningen omfattar de juridiska personer i vilka kommunen har ett inflytande om minst 20 %. Med denna definition omfattas år 2007 totalt 15 företag med 3 underkoncernbildningar. Av företagen är 12 aktiebolag, 2 stiftelser och 1 kommunalförbund.

### FÖRÄNDRINGAR UNDER PERIODEN

Under perioden januari – april har inga förändringar skett avseende kommunens ägarandel eller av bolag ingående i den kommunala koncernen.

### 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 1 070 Mkr under perioden att jämföras med 987 Mkr under föregående år. De största företagen räknat efter omsättningen, oreducerat från ägarandelar, är följande:

#### OMSÄTTNING, MKR

	jan-april 2007	jan-april 2006	Ägarandel %
MKB-koncernen	459	431	100,0
SYSÄV-koncernen	269	231	46,0


Större vinster redovisas av MKB-koncernen med 45 Mkr, SYSÄV-koncernen med 47 Mkr samt koncernen Malmö Hamn med 20 Mkr.

## Andra upplysningar

### REDOVISNINGSPRINCIPER

Under perioden har samma redovisningsprinciper tillämpats som under år 2006.

Malmö den 24 maj 2007



Inger Nilsson

Staffan Moberg

# ÖVERSIKT ÖVER DET PROGNOTISERADE RESULTATET

Mkr

## BUDGETAVVIKELSER

Budgeterat resultat	1
Budgetavvikelse	399
Prognostiserat resultat	400

Finansförvaltning	67
Anslag t ks förfogande	41
Ks projekt o utredningar	10
Statsbidrag flyktingar	41
Arbetsmarknadsutskott	0
Servicenämnd	0
Teknisk nämnd	-2
Realisationsvinster	195
Anslutningsavgifter VA	45
Hamnanläggningar	5
Utbildningsnämnd	0
Kulturnämnd	-2
Fritidsnämnd	-17
Stadsdelsfullmäktige	23
Ekonomisk hjälp	-11
Övriga	3
<b>Summa</b>	<b>399</b>

### Finansförvaltning

Generella statsbidrag/utjämning	-18
Skatteintäkter	102
Finansnetto	6
Personalomkostnader/pensioner	-50
Övrigt	26
<b>Summa finansförvaltning</b>	<b>67</b>

Stadsdelsfullmäktige	Förskole- verksamhet	Skola skolbarns omsorg	Individ och familje- omsorg	Vård och omsorg	Fritid och kultur	Arbets- marknads åtgärder	Gem. service och övrigt	Totalt
SDF Centrum	0	-2	-6	18	0	0	2	12
SDF Södra innerstaden	0	-3	-7	2	0	0	9	1
SDF Västa innerstaden	0	0	-2	-3	0	0	4	-1
SDF Limhamn/Bunkeflo	-13	-4	0	-2	0	0	16	-2
SDF Hyllie	0	0	0	7	0	0	0	7
SDF Fosie	4	-8	-2	-4	0	0	13	3
SDF Oxie	0	0	0	-1	0	0	1	0
SDF Rosengård	1	-1	0	2	0	0	1	3
SDF Husie	2	-3	0	3	0	-1	1	2
SDF Kirseberg	-2	-2	-2	-2	0	-1	8	-1
<b>Summa</b>	<b>-7</b>	<b>-24</b>	<b>-19</b>	<b>22</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>53</b>	<b>23</b>



# ÖVERSIKTLIG REDOGÖRELSE ÖVER VERKSAMHETERNA

## Finans

Av det totala kommunbidraget till projekt- och utredningar på 87,3 Mkr har 62,7 Mkr in-tecknats genom beslut under perioden eller föregående år. Under de första fyra månaderna har 15,4 Mkr avropats från anslaget.

Ekonomisystemprojektet fortskrider planenligt och resterande förvaltningar, som inte redan under 2006 gått in i det nya ekonomisystemet, kommer under 2007 i två etapper att byta system.

Kostnaderna för utvecklingsfastigheterna beräknas för helåret uppgå till 25 Mkr vilket är drygt 1 Mkr lägre än budget beroende på att en större del av lokalerna i Sege park kunnat hyras ut.

Under januari – april har 6 Mkr använts för att åtgärda eftersatt fastighetsunderhåll i kommunens fastigheter varför 74 Mkr återstår av det tillgängliga anslaget.

Under perioden har kommunstyrelsen fattat nya beslut om tilldelning av omstruktureringsmedel till ett belopp om drygt 7 Mkr. Under de första fyra månaderna har nämnderna avropat 4 Mkr från anslaget.

Under perioden har sammanlagt 39 Mkr investerats i hamnanläggningar varav merparten avser breddning av Oljehamnsrännan och ny kaj i Oljehamnen.

## Plan och stadsmiljö

Service-nämnden uppnådde under perioden januari – april ett ekonomiskt resultat på 25,9 Mkr vilket var en förbättring med 5,4 Mkr jämfört med föregående år. Nämnden prognostiserar att det budgeterade resultatet på 8,9 Mkr kommer att uppnås. Nämnden har under perioden investerat för sammanlagt 127 Mkr. Bland de färdigställda projekten kan nämnas Pauliskolans ombyggnad till en totalutgift på 32 Mkr.

Fastighetskontorets nettointäkt under perioden januari – april uppgick till 28,5 Mkr. Jämfört med föregående år var detta en förbättring med 4,4 Mkr främst beroende på förändringar i kommunens fastighets-innehav.

Exploateringsverksamheten beräknas under året medföra utbetalningar på drygt 283 Mkr. Försäljningar av fastigheter beräknas under året inbringa sammanlagt 450 Mkr varav 350 Mkr avser exploateringsmark och resterande 100 Mkr anläggningstillgångar.

De under perioden redovisade realisationsvinsterna uppgick endast till knappt 1 Mkr. Årets realisationsvinst för avslutade eller etappslutredovisade exploateringsprojekt prognostiseras till 105 Mkr. Försäljningar av anläggningstillgångar beräknas ge en realisationsvinst på 90 Mkr baserat på nu kända förhandlingar.

Gatukontorets nettokostnader under perioden januari – april uppgick till 112,1 Mkr vilket var i nivå med föregående års nettokostnader.

Gatukontorets stadsvicevärdar startade sin verksamhet i april i fyra områden i centrala staden.

I kommunbidraget avsattes särskilda medel för utveckling och genomförande av arrangemang för ungdom. Budgeten för Folkets park förstärks. Festivalen har tillförts resurser för en riktad satsning på att öka barn- och ungdomsföreningslivets medverkan. Ett arrangemang som riktar sig till ungdomar är Spelfest som kommer att äga rum under höstlovet 2007.

För att begränsa kapitalförstöring och säkra en god framkomlighet prioriteras extra resurser till beläggningsprogrammet. En större satsning görs på beläggningsarna av körbanor i hamnen.

Projektet Kollektivtrafik 2015 fortätter att genomföras. Områdena runt Södervärn och Värnhem utreds och åtgärder för regionbussarna ska lyftas fram.

Handlingsplan för att öka tillgängligheten och undanröjande av enkelt avhjälpna hinder på allmän plats skall behandlas av tekniska nämnden till hösten. Ombyggnad av övergångsställen och enkelt avhjälpna hinder fortsätter och pågår hela året.

Flera aktiviteter pågår inom olika geografiska områden och stråk. Utformningen av Stationsbron över kanalen i Djäknegatans förlängning är strax klar och upphandlingen påbörjas inom kort. Dialogprocess om Stortorget kommer att startas under året. Parken i anslutning till Stadens entré är under projektering. Projektering pågår också avseende ombyggnad av Hornsgatan – Drottninggatan.

Arbetet med Mölllevången fortskrider. Studier kring Bergsgatan pågår om möjliga lösningar med hänsyn till trafiksäkerhet och kollektivtrafikens framkomlighet. Förhandlingar pågår om ett övertagande av Gröningen, vid Herrgården, från privata fastighetsägare.

Planering och utredning av möjliga åtgärder för att öka trafiksäkerheten längs hela Nobelvägen pågår. Infrastrukturåtgärder i samband med kommande stadionbygge utreds.

Gatukontorets investeringar uppgick under perioden till 27 Mkr. För helåret prognostiserades till sammanlagt 353 Mkr varav 248 Mkr är så kallade utbyggnadsinvesteringar. De enskilt största projekten bland utbyggnadsinvesteringarna är i och kring Hyllie vilka under året beräknas uppgå till 120 Mkr.

Miljönämndens nettokostnad uppgick år 2006 till 42 Mkr. Nämnden räknar med att verksamheten 2007 kostar netto 46 Mkr, en ökning med 4 Mkr eller 9,2 % vilket motsvarar nämndens kommunbidragsökning. För årets första tertial enligt delårsboks slutet uppgick nettokostnaden till 15 Mkr en ökning med 7 % jämfört med första tertialet 2006.

Under våren fattade miljönämnden beslut om fördelning av miljöanslaget för 2007. Sammanlagt 1,9 Mkr betalades ut till 14 olika projekt för att bli främja arbetet med fairtrade. Nämndens arbete med Fairtrade city fortskrider på ett mycket positivt sätt.

I Malmö är exploateringstrycket för närvarande mycket stort, vilket medför många ärenden avseende handläggning av detaljplaner och bygglov. Under första tertialet har 15 detaljplaner och 190 bygglov handlagts, vilket är ungefär samma omfattning som 2006.

Malmö stads nuvarande miljöprogram gäller till och med 2008. Arbetet med att ta fram ett nytt miljöprogram har påbörjats. Kommunstyrelsen förväntas under maj månad besluta att ge miljönämnden i uppdrag att ta fram ett nytt miljöprogram.

Malmö stads miljöarbete fortsätter att skörda stor internationell uppmärksamhet. Malmös satsningar på förnybar energi i Västra Hamnen lyfts fram som en framtidsmodell i årets upplaga av rapporten "State of the World".

Under första tertialet har ca 4 400 malmöbor efterfrågat och fått enskild rådgivning i olika konsumentärenden. Därutöver har miljönämnden via föreläsningar och studiebesök erbjudit information i olika konsumentfrågor.

## Barn och ungdom

### FÖRSKOLEVERKSAMHET

Nettokostnaderna för förskoleverksamheten har ökat kraftigt de senaste åren. Under det första tertialet har nettokostnaderna ökat med 10 % jämfört med det första

tertialet 2006. För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 1 275 Mkr, också det en ökning med drygt 10 %. Nettokostnadsökningen är framför allt en följd av den utbyggnad som sker i stadsdelarna. Antalet barn med plats ökade med närmare 300 under årets första fyra månader. Ökningen uppstod i de kommunala förskolorna. Störst har ökningen varit i Centrum, Västra innerstaden och Limhamn-Bunkeflo.

Stadsdelarna räknar i helårsprognosen med ett underskott i förskoleverksamheten. Det är Limhamn-Bunkeflo som bedömer att kostnaderna för utbyggnaden kommer att överstiga budget och prognostiserar ett underskott på 13 Mkr. Stadsdelen har till följd av den kraftiga befolkningsökningen ett behov av att starta närmare 300 platser, men saknar i sin internbudget finansiering för 140 årsplatser.

I Malmö visar stadsdelarnas sammantagna prognos att 13 100 barn kommer att finnas i verksamheten 2007, en ökning med 700 barn jämfört med genomsnittet föregående år. Befolkningen förväntas samtidigt öka med drygt 800 barn till 15 200, varav 88 % antas efterfråga en förskoleplats.

Stadsdelarna har i sin budget planerat för en utbyggnad som överstiger den förväntade ökningen av efterfrågan på platser. Kön skulle därmed kunna minska ytterligare och behovstäckningen öka från 99,0 % till 99,6 %. Enligt stadsdelarnas prognos efter det första tertialet kommer emellertid behovstäckningen vara oförändrad jämfört med 2006. Detta beror på att antalet barn i befolkningen ökar mer än tidigare prognostiserat. Dessutom beräknas det genomsnittliga antalet barn med plats vara 80 färre än vad som planerades i budgeten.

Den planerade utbyggnaden kommer i stort sett motsvara det ökade behovet 2007. Därför bedömer stadsdelarna i dagsläget att den genomsnittliga kön inte kommer att kunna minska jämfört med fjolåret. Under de första månaderna 2007 uppgick den genomsnittliga kön till närmare 300 barn, varav 50 barn som väntat mer än fyra månader. Enligt stadsdelarnas prognoser kommer kön att ligga på en betydligt lägre nivå under resterande del av året, ca 60 barn per månad i genomsnitt, och ytterst få barn beräknas behöva vänta mer än fyra månader på plats. De stadsdelar som räknar med en fortsatt kö under 2007 är framför allt Centrum, Limhamn-Bunkeflo och Fosie.

## FÖRSKOLEVERKSAMHET

	Antal barn med plats i stadsdelen		
	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
Ce	1 642	1 733	91
Si	1 129	1 189	60
Vi	924	1 069	145
Lb	1 872	2 084	212
Hy	1 468	1 510	42
Fo	1 793	1 865	72
Ox	538	564	26
Ro	1 455	1 489	34
Hu	866	924	58
Ki	714	713	-1
<b>Totalt</b>	<b>12 401</b>	<b>13 139</b>	<b>738</b>
Kö	125	144	19
varav väntat mer än 4 månader	32	22	-10
Behovstäckning	99,0%	98,9%	
Barn i befolkning 1-5 år	14 401	15 216	815
Efterfrågan	87,4%	87,6%	

Kostnaden per barn i kommunal förskola prognostiseras till 108 700 kr, en ökning med 4 % jämfört med föregående år. Utbyggnaden innebär att allt fler barn finns i nybyggda förskolor där hyran är avsevärt högre än i äldre lokaler. Hyreskostnaden per barn har ökat med 7 % jämfört med 2006 och beräknas uppgå till 13 000 kr. Avgiftsintäkten prognostiseras till i genomsnitt 7 100 kr per barn och år.

Stadsdelarna arbetar intensivt för att uppnå målet att alla barn ska kunna erbjudas en plats inom fyra månader. Samtidigt påtalas svårigheterna med att hinna utöka antalet platser i takt med befolkningsökningen. I vissa stadsdelar, som t ex Södra innerstaden, är det nästintill omöjligt att få fram tomtmark för nybyggnation.

Personaltätheten har ökat i både de kommunala och enskilda förskolorna de senaste åren. Hur personaltätheten utvecklats 2007 följs upp i oktober månad. Den omfattande utbyggnaden innebär att andelen små barn i förskolorna ökar. Denna trend är märkbar i de kommunala förskolorna, där merparten av utbyggnaden har skett. Behovet av personalförstärkningar är stort men det börjar bli allt svårare att hitta behörig personal att anställa.

### SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNOMSORG

Antalet barn och ungdomar i skolåldern har minskat de senaste åren och fortsätter att minska. Nettokostnadsökningen i skolverksamheten är därför blygsam trots omfattande resursförstärkningar både i form av budgetförstärkningar och statsbidrag. De första fyra månaderna uppgick nettokostnadsökningen till 3,7 % i skolverksam-

heten jämfört med motsvarande period under fjolåret. För helåret prognostiseras nettokostnaderna till 2 265 Mkr, en ökning med 2,1 %.

Befolkningsminskningen innebär ett minskat antal elever i Malmös kommunala grundskolor. Elevminskningen förstärks av att allt fler elever går i friskolor. Av det totala antalet elever finns 76 % i en kommunal skola i den egna stadsdelen, 11 % i en kommunal skola i annan stadsdel och 12 % i friskolor. Endast 1 % av eleverna går i skola i annan kommun.

### SKOLVERKSAMHET

	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
Placerade elever:			
* Kommunal förskoleklass	2 081	2 089	8
* Fristående förskoleklass	356	349	-7
* Kommunal grundskola	22 198	21 516	-682
* Fristående grundskola	2 799	2 901	102
* Särskola	400	409	9
<b>Totalt</b>	<b>27 834</b>	<b>27 264</b>	<b>-570</b>
Kostnad per barn förskoleklass	39 500 kr	41 900 kr	2 400 kr
Kostnad per barn grundskola	73 200 kr	74 400 kr	1 200 kr

Antalet barn- och ungdomar minskar i de flesta stadsdelar. Elevminskningen har emellertid inte varit så stor som budgeterat. Detta medför högre kostnader än beräknat och därmed prognostiserade underskott i några av stadsdelarna. Samtidigt innebär den pågående elevminskningen att vissa skolor har problem med att anpassa kostnaderna. Kostnader för övertalig personal och överkapacitet på skollokaler är därför också orsaker till underskottet inom verksamheten.

Många stadsdelar har ökade kostnader för elever i behov av stöd både i grundskola och särskola. Verksamheten har också fått ökade kostnader när statsbidraget till friskolor med internationell inriktning upphört.

Det ökade antalet flyktingar innebär att fler förberedelseklasser måste startas.

Prioriterade områden i stadsdelarna är bland annat att öka andelen behöriga elever till gymnasieskolan och att förbättra resultaten i de nationella proven. De grundskolor som är längst ifrån att nå målen har tilldelats sammanlagt 36 Mkr för resursförstärkningar 2007, varav hälften finansieras med statliga medel. Om detta har resulterat i en ökad måluppfyllelse syns först vid vårterminens slut.

Elevminskningen märks också i fritidshemmen. Andelen barn som efterfrågar skolbarnsomsorg har emellertid ökat under senare år. Detta har medfört att de senaste årens elevminskningar inte har fått samma genom-

slag i fritidshemmen. För 2007 prognostiserar stadsdelarna en minskning av antalet barn i skolbarnsomsorg med knappt 100. Efterfrågan beräknas öka jämfört med föregående år, men ökningstakten tycks ha avstannat något.

Skolbarnsomsorg erbjuds barn i åldern 6–12 år. Ju yngre barnen är, desto högre andel efterfrågar skolbarnsomsorg. Antalet barn och ungdomar i befolkningen kommer att fortsätta att minska de kommande åren, men elevminskningen kommer att uppstå i de äldre åldersgrupperna. I de yngre åldersgrupperna kommer barnantalet att successivt öka de när de stora barnkullarna som nu finns i förskolor och familjedaghem börjar i skolan. Utvecklingen börjar redan 2007 med ett oförändrat antal sexåringar. Detta avspeglar sig också i att antalet barn i förskoleklass inte prognostiseras minska jämfört med 2006. Nästa år beräknas antalet sexåringar öka med 200 och antalet barn i åldersgruppen 7–9 år kommer att vara oförändrad. Det är därför inte säkert att de kommande årens elevminskningar i grundskolan även kommer att resultera i ett minskat behov av skolbarnsomsorg. Tvärtom kan behovet av platser öka framöver.

#### SKOLBARNSOMSORG

Placerade barn:	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
* Kommunala fritidshem	7 756	7 632	-124
* Fristående fritidshem	1 440	1 457	17
* Familjedaghem	5	19	14
<b>Totalt</b>	<b>9 201</b>	<b>9 108</b>	<b>-93</b>
Andel barn i åldern 6-12 år som efterfrågar skolbarnsomsorg	48,8%	49,3%	0,5
Kostnad per barn i kommunalt fritidshem	34 700 kr	36 300 kr	1 600 kr

En plats i ett kommunalt fritidshem beräknas kosta i genomsnitt 34 700 kr, en ökning med 5 % jämfört med föregående år. Avgiftsintäkten prognostiseras till 4 800 kr per barn och år.

#### GYMNASIESKOLA

Det är utbildningsnämnden som ansvarar för gymnasieskolan i Malmö. Nämnden har de senaste åren bedrivit ett omfattande arbete för att anpassa verksamheten till ett vikande elevunderlag. Inför höstterminen 2006 var huvuddelarna i de planerade förändringarna genomförda, men även under våren 2007 har kompletterande åtgärder och insatser gjorts.

Utvecklingen framöver tyder på att antalet elever i friskolor kommer fortsätta att öka. Två nya fristående gymnasieskolor startar hösten 2007. Dessutom kommer antalet ungdomar att minska de kommande åren enligt befolkningsprognoserna. Planeringen för en fortsatt anpassning av den kommunala organisationen har därför redan påbörjats och förslag till förändringar planeras föreläggas utbildningsnämnden före sommaren. Nämnden framhåller i delårsrapporten att det är det totala utbudet av utbildningsplatser som är för stort. Flera fristående gymnasieskolor har också en överkapacitet och har anpassat sitt platsutbud.

Prognosen för 2007 visar en minskning av antalet elever i de kommunala gymnasieskolorna med närmare 200. Samtidigt ökar antalet malmöungdomar i gymnasieskolan med drygt 300. Ökningen uppstår liksom tidigare år i de fristående gymnasieskolorna. De prognostiserade elevsiffrorna är helt enligt budget, men utbildningsnämnden framhåller i delårsrapporten att osäkerhet finns om elevantalet för höstterminen. Vid den preliminära intagningen i april 2007 anpassades organisationen ytterligare med en minskning med drygt 200 platser.

#### ELEVER I GYMNASIESKOLAN I GENOMSnitt

	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
Antal elever i Malmös gymnasieskolor	9 380	9 200	-180
varav elever från Malmö	8 180	8 100	-80
varav elever från annan ort	1 200	1 100	-100
Antal elever från Malmö i gymnasieskola	10 010	10 340	330
varav elever i kommunal gymnasieskola	8 180	8 100	-80
varav elever i fristående gymnasieskola	1 610	2 020	410
varav elever i annan kommun	220	220	0

Den nya regeringen har beslutat att inte genomföra den aviserade gymnasiereformen. Det arbete som utbildningsnämnden har lagt ner för att förbereda organisationen har dock gett en ordentlig genomlysning av programutbudet. Resultatet har blivit att ett antal förändringar ändå kommer att genomföras 2007. Fler specialutformade program kommer att införas för att stärka profilering av program och skolor. Det kommer att finnas programinriktade individuella program kopplade till de flesta nationella och specialutformade program. Det estetiska programmets dansinriktning förstärks. Inför höstterminen 2007 kommer eleverna att söka gymnasieutbildning enligt den förändrade modellen

för skolplacering. Modellen innebär att eleverna söker program och skola i kombination, något som förväntas leda till färre taktik- och omval. Den preliminära intagningen visar att eleverna har förstått förändringen och ändrat sitt sökbeteende. Bland annat ses en större blandning av val till kommunala och fristående skolor inom samma program.

Inför höstterminen görs också en satsning på kommunens idrottsgymnasier med bland annat erbjudande om idrottsklasser med anpassat schema på Malmö Borgarskola. Ett specialutformat program, Naturvetenskap – Idrott/idrottsledare, startar på Malmö Latinskola och antalet sökande vid den preliminära intagningen var stort.

Antalet elever på det individuella programmet beräknas till i genomsnitt 1 800. Andelen elever på IV-programmet uppgår därmed oförändrat till 20 %. Allt fler elever får en treårig planering inom det individuella programmet med möjlig övergång till det nationella programmet när eleven blir behörig. Hösten 2006 togs 217 elever på det individuella programmet in med treårig planering. Av dessa finns i dagsläget 196 elever kvar.

Ett IV-råd har inrättats för att stärka kvaliteten på det individuella programmet. Rådet arbetade intensivt under vårterminen med att ta fram olika modeller. En kvalitetsförstärkning som får fullt genomslag 2007 är att alla elever som önskar kommer att ha heltidsstudier. Ungdomar i Malmö kommer liksom tidigare år att erbjudas en kommunal praktikplats i sommar. Intresset är stort och antalet ansökningar uppgår årligen till över 3 000. Sommaren 2007 beräknas 1 700-1 800 ungdomar kunna beredas plats. De elever som befinner sig längst ifrån att komma in på ett nationellt program kommer erbjudas sommarpraktik och sommarskola eller motivationshöjande aktiviteter.

## **Kultur och fritid**

### **KULTURNÄMND**

Kulturnämndens nettokostnad uppgick år 2006 till 253 Mkr. Nämnden räknar med att verksamheten 2007 kostar netto 272 Mkr, en ökning med 19 Mkr eller 8 %. För årets första tertial enligt delårsbokslutet uppgick nettokostnaden till 94 Mkr en ökning med 12 % jämfört med första tertialet 2006.

Kulturnämnden visar för första tertialet ett underskott och

prognostiserar även för helåret ett underskott som i sin helhet är hänförligt till Malmö kulturmiljö och enheten för kulturmiljövård. Under våren har verksamheten arbetat fram en handlingsplan för att få ekonomin i balans. Kulturnämnden avser att fatta beslut om handlingsplanen i maj. Under våren har Malmö kulturmiljö, som en led i att reducera sitt underskott, höjt timtaxan.

Kulturnämnden har det samlade ansvaret för kommunens kulturverksamhet. Arbetet med barn och unga, skapandet av nya samt utveckling av befintliga mötesplatser och målsättningen att kulturen i Malmö ska nå fler är några prioriterade områden inom kulturnämnden. Kulturnämndens olika institutioner är naturliga mötesplatser där stadsbiblioteket står för mer än hälften av det totala besöksantalet.

Bibliotekets nya återlämningssystem är nu i drift och för 2007 beräknas antalet besökare uppgå till 900 000 vilket är ungefär detsamma som i fjol. Genom en intern omprioritering inom stadsbiblioteket under våren har tillgängligheten ökat, lokalsamlingen på plan 4 i Slottet har nu personal under hela öppethållandet. I samarbete med stadsdelarna, serviceförvaltningen och fritidsförvaltningen pågår arbetet med de nya biblioteken i Sofielundsområdet och i Stapelbädden.

Kulturskolan har under perioden januari–april haft 2 000 elever i den frivilliga undervisningen och 300 elever i kö. Prognosen för 2007 visar på en ökning av antalet elever i den frivilliga undervisningen under höstterminen. Kulturskolans satsning på att nå fler elever i socialt utsatta områden fortsätter under året.

### **FRITIDSNÄMND**

Fritidsnämndens nettokostnad uppgick år 2006 till 215 Mkr. Nämnden räknar med att verksamheten 2007 kostar netto 230 Mkr, en ökning med 15 Mkr eller 7,0 %. För årets första tertial enligt delårsbokslutet uppgick nettokostnaden till 77 Mkr en ökning med 5 % jämfört med första tertialet 2006.

Nämnden räknar i helårsprognosen med ett större underskott i verksamheten som till största delen förklaras av stängningen av Aq-va-kul.

I fritidsnämndens ansvarsområde ingår förvaltning och drift av större fritids- och idrottsanläggningar. Enligt förslag från kommunstyrelsen ska ansvaret för ägande, förvaltning och teknisk drift av samtliga de fritids- och idrottsanläggningar i Malmö, som idag förvaltas av fritidsnämnden, övergå till servicenämnden. Övergången ska enligt förslag ske från och med 1/1 2008. De befattningar

vid fritidsförvaltningen som är knutna till förvaltning och teknisk drift av anläggningarna ska enligt förslaget också överflyttas till servicenämnden. Kommunfullmäktige avser att fatta beslut i maj.

#### KULTUR OCH FRITID I STADSDELARNA

Stadsdelarnas verksamhet inom fritid och kultur omfattar bl a fritidsgårdar och stadsdelsbibliotek.

Nettokostnaden inom stadsdelarnas kultur och fritidsverksamhet uppgick år 2006 till 129 Mkr. Stadsdelarnas räknar med att verksamheten 2007 kostar netto 135 Mkr, en ökning med 6 Mkr eller 5 %. För årets första tertial enligt delårsbokslutet uppgick nettokostnaden till 44 Mkr en ökning med 7 % jämfört med första tertialet 2006.

Stadsdelsbibliotek finns i sju av Malmös 10 stadsdelar. Centrum, Södra innerstaden och Västra innerstaden är de stadsdelar som saknar egna stadsdelsbibliotek. Det pågår dock ett samarbete mellan Södra innerstaden, Fosie, kulturnämnden och servicenämnden för ett nytt bibliotek i Sofielundsområdet. Biblioteken är naturliga mötesplatser och för 2007 beräknas det totala antalet besökare på de olika biblioteken uppgå till 805 000. Trots att antalet besök på Rosengårds stadsdelsbibliotek har minskat något är det fortfarande det största biblioteket sett till antal besökare. Rosengård har 25 % av det totala antalet besökare.

Antalet besökare på stadsdelarnas olika fritidsgårdar beräknas för 2007 uppgå till drygt 298 000. Södra innerstaden har inlett arbetet med en gemensam översyn av verksamheten på stadsdelens två fritidsgårdar. Översynen har bland annat resulterat i ett delvis förändrat arbetssätt. Som exempel kan nämnas fritidsgårdspersonalens uppsökande verksamhet i närområdet, riktade rastaktiviteter och sommarverksamheten. Särskilda identitetsstärkande tjejgrupper har bildats, välbesökta tjejmässor har genomförts med deltagande tjejer och deras mammor, fritidsgårdspersonalens samarbete med Lugna Gatan och fältsekreterarna har förstärkts.

Tegelhusets fritidsgård i Rosengård har en idrottsprofil och har öppet fyra kvällar i veckan. Under våren kommer öppethållandet att utökas med verksamhet också under helgerna. Rosengård har som mål att öka antalet besökare på fritidsgårdarna samt öka öppettiderna. För 2007 räknar stadsdelen med att antalet besökare ökar med drygt 15 000.

Stadsdelarna räknar i helårsprognosen med ett mindre underskott i verksamheten. Det är framför allt Kirseberg, Husie och Rosengård som bedömer att kostnaderna kommer att överstiga budget.

## Vård och omsorg

#### INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

Nettokostnaden inom individ- och familjeomsorgen uppgick år 2006 till 696 Mkr. Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2007 kostar netto 743 Mkr, en ökning med 47 Mkr eller 6,8 %. För årets första tertial enligt delårsbokslutet uppgick nettokostnaden till 241 Mkr, en ökning med 6,3 % jämfört med första tertialet 2006.

För 2007 prognostiserar stadsdelarna ett underskott inom individ- och familjeomsorgen.

Inom individ- och familjeomsorgen är arbetet med barn och ungdomsvård samt missbrukarvård och andra insatser för vuxna centrala verksamhetsområden. Placeringar av barn och ungdomar samt vuxna sker på externa och interna institutioner samt i familjehem. Stadsdelarnas prognos för 2007 visar på en ökning av antalet årsplaceringar inom samtliga placeringsformer jämfört med 2006. Ökningen av antalet årsplaceringar på Malmös egna institutioner av barn och ungdomar samt vuxna beräknas bli marginell. Däremot ökar antalet externa placeringar och då framförallt av barn och ungdomar. Ökningen av antalet externa placeringar medför en avvikelser med 12 Mkr jämfört med budget och är en bidragande orsak till underskottet inom individ- och familjeomsorgen.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

HEM FÖR VÅRD OCH BOENDE SAMT FAMILJEHMSPLACERINGAR

	Utfall 2006	Prognos 2007	Differens
Antal externa årsplaceringar:			
*HVB (vuxna)	98	96	-2
*HVB (barn/ungdom)	84	97	+12
Antal interna årsplaceringar:			
*HVB (vuxna)	43	45	+2
*HVB (barn/ungdom)	13	16	+3
Familjehem (barn/ungdom)	372	381	+9
Kostnad per plats:			
*HVB extern (vuxna)	484 000 kr	527 000 kr	+43 000 kr
*HVB extern (barn/ungdom)	905 000 kr	785 000 kr	-120 000 kr
*Familjehem (barn/ungdom)	166 000 kr	166 000 kr	0 kr

Inom individ- och familjeomsorgen kan personer som saknar bostad hänvisas till tillfälligt boende. Boendet som dessa personer hänvisas till kan t ex vara lägenheter, hotell eller dygnsboende. Stadsdelarna prognostiserar

för 2007 en ökning av antalet boendedygn jämfört med 2006 års utfall. Prognosen för 2007 visar på en minskning av boende på hotell men däremot en ökning av lägenhets- och dygnsboende. Antalet lägenheter beräknas öka från 718 till 791 mellan 2006 och 2007, det är också här den största ökningen av antalet boendedygn uppstår.

Kostnaden för hemlösa boende beräknas öka med drygt 5 Mkr jämfört med 2006 års utfall. Jämfört med budget 2007 räknar stadsdelarna med 23 Mkr högre kostnad för hemlösa boende. De ökade kostnaderna för hemlösa boende jämfört med budget förklarar en del av underskottet inom individ- och familjeomsorgen. Största underskotten avseende hemlösa boende återfinns i Centrum, Södra innerstaden och Rosengård.

Några jämförelser med föregående års utfall framgår av nedanstående tabell:

#### BOENDE FÖR HEMLÖSA

	Utfall 2006	Prognos 2007	Differens
Antal boendedygn:			
*Lägenheter	519 000	564 000	+45 000
*Hotell	14 000	13 000	-1 000
*Dygnsboende	106 000	119 000	+13 000
Totalt	639 000	696 000	+57 000
Kostnad per boendedygn:			
*Lägenheter	30 kr	32 kr	+2 kr
*Hotell	374 kr	344 kr	-30 kr
*Dygnsboende	536 kr	509 kr	-27 kr

#### VÅRD OCH OMSORG FÖR ÄLDRE OCH FUNKTIONSHINDRADE

Kostnaderna för vård och omsorg uppgick under de fyra första månaderna till 966 Mkr, en ökning med 37 Mkr eller 4 % jämfört med motsvarande period förra året. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med drygt 4 % jämfört med år 2006 och uppgå till totalt 2 995 Mkr.

#### ÄLDREOMSORG OCH FÖRTIDSPENSIONÄRER (SOL)

Hemtjänsten har blivit tillgänglig för allt fler personer. Under 2000-talet har andelen i befolkningen över 65 år med hemtjänst ökat från drygt 16 % till närmare 20 %. Totalt beräknas 9 100 ålderspensionärer få hemtjänst under 2007. Av dessa bor 75 % i egen lägenhet och resten i särskilt boende.

Andelen personer med hemtjänst ökar med stigande ål-

der. I gruppen 65–69 år är det 3 % av befolkningen som har hemtjänst jämfört med 86 % i gruppen 90 år och äldre. Antalet personer yngre än 65 år med hemtjänst beräknas uppgå till knappt 760, en fortsatt ökning jämfört med tidigare år.

Korttidsvården har successivt ökat. Även 2007 räknar stadsdelarna med en ökning av antalet årsplaceringar. De mycket kostnadskrävande utskrivningsklara patienterna, som UMAS tar betalt för om hemtjänsten inte kan bistå, har ökat något men fortsätter att ligga på en relativt låg nivå om 12 årsplaceringar.

Västra innerstaden, som har det kommunövergripande ansvaret för hanteringen av hjälpmedel, rapporterar att nya lokaler har inneburit att väntetiden för att få hämtat hjälpmedel, som inte längre används, har minskat till ca en vecka mot tidigare sex veckor. Verksamheten har även utökat öppettiderna för jourverkstaden.

Intäkten genom vårdavgifter beräknas uppgå till 35 Mkr, en ökning med ca 1 Mkr jämfört med fjolåret, beroende på det ökade antalet vårdtagare. I genomsnitt betalar vårdtagarna en avgift på knappt 300 kr per månad.

I nedanstående tabell visas några jämförelser med föregående års utfall:

#### ÄLDREOMSORG

	Utfall 2006	Prognos 2007	Differens
Kostnader per vårdtagare:			
* ordinärt boende inkl korttidsvård	134 000 kr	135 000 kr	+ 1 000 kr
* särskilt boende	467 000 kr	483 000 kr	+ 16 000 kr
Antal vårdtagare i			
* ordinärt boende	7 093	7 416	+ 323
* särskilt boende	2 486	2 447	- 39
Andel personer 65 år och äldre med			
hemtjänst	19,3 %	19,9 %	+ 0,6
* 65 - 69 år	3,1 %	3,5 %	+ 0,4
* 70 - 74 år	6,0 %	5,9 %	- 0,1
* 75 - 79 år	12,5 %	12,5 %	-
* 80 - 84 år	25,9 %	26,4 %	+ 0,5
* 85 - 89 år	49,6 %	51,2 %	+ 1,6
* 90 år -	81,5 %	85,6 %	+ 4,1
Korttidsvård			
* antal årsplatser	291	325	+ 34
* kostnad per årsplats	587 000 kr	581 000 kr	- 6 000
Utskrivningsklara patienter			
* antal årsplatser	8	12	+ 4
* kostnad per årsplats	1 176 000 kr	1 202 000 kr	+ 26 000
Vårdavgift per vårdtagare och år	3 579 kr	3 546 kr	- 33

### FUNKTIONSHINDRADE (LSS OCH LASS)

Större delen av verksamheten som riktar sig till funktionshinder enligt lagen om särskild service (LSS) är anslagsfinansierad. En mindre del ingår dock i stadsdelarnas befolkningsansvar och därmed i den resursfördelade budgeten och gäller personlig assistent, ledsagare, kontaktperson, avlösarservice, korttidsvistelse, korttidstillsyn samt familjehem. Nettokostnaden för stadsdelarnas resursfördelade LSS-verksamhet beräknas uppgå till drygt 122 Mkr, en ökning med 4 Mkr jämfört med 2006. Antalet brukare beräknas bli drygt 1 000, en ökning med ca 40. Kostnaden per brukare och år ligger i stort sett på en oförändrad nivå, drygt 120 000 kr.

Driftstarten för nya LSS-boenden har blivit försenad vilket innebär att antalet boende prognostiseras bli något färre än budgeterat. Den genomsnittliga kostnaden för en årsplacering i LSS-boendeenhet beräknas till knappt 600 000 kr. Den totala kostnaden för LSS-bostäderna beräknas till 402 Mkr, en ökning med 20 Mkr jämfört med förra året. Den successiva reduceringen av externa placeringar fortsätter och beräknas minska med 1 årsplacering jämfört med 2006.

Under bokslutsperioden har kommunstyrelsen inte fattat några beslut om nya LSS-bostäder. Därmed uppgår det centrala anslaget för utbyggnad 2007 fortfarande till 24 Mkr. Med tidigare fattade beslut om ytterligare LSS-bostäder som kommer i drift under 2008 återstår 14 Mkr i budget 2008, detta före eventuellt tillägg i pågående budgetarbete. Stadsdel Centrum, som har det kommungemensamma ansvaret för LSS-boendeenheterna har under våren, tillsammans med stadsfastigheter, gjort en analys av ytor samt övrig utformning av LSS-boendena. Rapporten är skickad till kommunstyrelsen och redovisas vid sammanträdet i augusti. Kortfattat innebär analysen att särskilt gemensamhetsutrymmena men även i viss mån personalutrymmena kan reduceras, vilket kommer att kunna hålla nere de för tillfället accelererande byggkostnaderna.

I detta sammanhang kan också rapporteras att stadskontoret på kommunstyrelsens uppdrag undersökt eventuellt nya grunder för hur stadsdelsfullmäktige Centrum i framtiden ska tilldelas utbyggnadsanslag för nya LSS-boenden. Ett alternativ, som förts fram, är att anslagstilldelningen skulle kunna vara mer schablonmässig än tidigare. I samarbete med stadsdelsförvaltning Centrum har stadskontoret analyserat frågeställningen. Slutsatsen är att det inte är lämpligt att

beräkna schablonbelopp eftersom personernas funktionsnedsättningar är väldigt olika även inom en och samma personkrets. Hittillsvarande anslagstilldelning bör därför fortsätta att gälla med tillägg för att ytorna i nya LSS-boendeenheter begränsas jämfört med tidigare.

Genom det tillskott på 5 Mkr som tillfördes daglig verksamhet i budget 2007 har antalet deltagare kunnat öka något till totalt 580.

Även antalet personer med personlig assistans enligt lagen om assistansersättning (LASS) fortsätter att öka och beräknas uppgå till i genomsnitt 355 per månad.

Nedan framgår några jämförelser med förra årets utfall beträffande LSS- och LASS-verksamheterna:

#### LSS-VERKSAMHET OCH LASS-VERKSAMHET

	Utfall 2006	Prognos 2007	Differens
<b>LSS-insatser (resurs)</b>			
* antal brukare	963	1 002	+ 39
* kostnad per brukare och år	123 000 kr	122 000 kr	- 1 000
<b>LSS-boendeenheter</b>			
* antal boende	651	671	+ 20
* kostnad per boende och år	587 000 kr	599 000 kr	+ 12 000
<b>Externa LSS-boenden</b>			
* antal boende	20	19	- 1
* kostnad per boende och år	714 000 kr	698 000 kr	- 16 000
<b>Daglig verksamhet</b>			
* antal brukare	563	580	+ 17
* kostnad per brukare och år	172 000 kr	181 000 kr	+ 9 000
<b>Personlig assistans (LASS)</b>			
* antal brukare	346	355	+ 9
* kostnad per brukare och år	232 000 kr	241 000 kr	+ 9 000

### DEN KOMMUNÖVERGRIPANDE PLANERINGEN

Under bokslutsperioden har stadskontoret lagt förslag om och hållit samman ett antal kommunövergripande utvecklingsprojekt.

Kommunfullmäktige har antagit en kvalitetsplan för kost och nutrition som gäller fr o m den 1 juli 2007. Ett projekt för att öka tryggheten hos vårdtagarna i hemtjänsten har arbetats fram och planeras starta till hösten i stadsdelen Limhamn/Bunkeflo. Projektets syfte är att öka tryggheten för de äldre genom att minska nyckelhanteringen och att personalen kan identifiera sig genom ett mobilt system. Kommunstyrelsen tar ställning till förslaget i maj månad. Rekryteringsarbetet av en koordinator till



projekt frivillig-/volontärsinsatser har genomförts under perioden.

Ett förslag till kommunövergripande anhörigstöd har arbetats fram och är utsänt på remiss till stadsdelarna. Enligt förslaget ska en kommuncentral närstående koordinator inrättas och placeras på Forsknings- och utvecklingsenheten (FoU) på stadskontoret. För övrigt pågår förberedelser och rekrytering för att bredda verksamheten på FoU-enheten att omfatta, utöver äldreomsorg, även verksamhet riktad mot personer med funktionshinder samt mot individ- och familjeomsorgen. Stadskontoret svarar för administrativ samordning av de statliga stimulansmedlen riktade mot äldreområdet. 2006 fick Malmö 13,8 Mkr. En ny ansökan skickades i april till Socialstyrelsen och Malmö har ansökt om ytterligare 31,3 Mkr 2007.

Socialstyrelsen har regeringens uppdrag att utveckla ett nationellt system för öppna jämförelser av kvalitet, kostnader och effektivitet. En del i detta arbete är den omläggning av den officiella statistiken till personnummerbaserade uppgifter som sker till hösten. Stadskontoret har under bokslutsperioden påbörjat arbetet med anpassning av IT-stöd och rutiner för att klara uppgiften till hösten 2007.

#### EKONOMISK HJÄLP

Kostnaderna för ekonomisk hjälp har sjunkit på senare år. Utvecklingen under 2006 medförde att kommunfullmäktige kunde reducera budgeten för ekonomisk hjälp år 2007 med nära 60 Mkr med målsättningen att kostnaderna skulle fortsätta att sjunka.

Utvecklingen det första tertiet visar på en nedgång i antalet ärenden med 250 per månad. Kostnaden per ärende har samtidigt ökat med endast 1 %. Den sammanlagda kostnaden för försörjningsstöd och introduktionsersättning är därför lägre under det första tertiet 2007 jämfört med samma period föregående år.

Stadsdelarna räknar dock med att trenden kommer att vända något. Kostnaderna för försörjningsstöd beräknas bli 15 Mkr lägre än föregående år, men kostnaderna för introduktionsersättning beräknas öka med motsvarande belopp. Detta innebär ett prognostiserat underskott för ekonomisk hjälp jämfört med budget med 11 Mkr. Osäkerhet råder ännu beträffande de statliga reformernas påverkan på kostnaderna för ekonomisk hjälp. Det är i nuläget omöjligt att beräkna effekterna, vilket kan förklara stadsdelarnas försiktiga prognoser.

Stadsdelarnas totala prognos kan sammanfattas på följande sätt:

#### EKONOMISK HJÄLP

	Försörjningsstöd	Introduktionsers	Övriga kostn/intäkter	TOTALT
Budget	535,6	81,3	- 11,3	605,6
Prognos	535,2	94,5	-13,5	616,2
Differens	+ 0,4	- 13,2	+ 2,2	- 10,6

### Integration och arbetsmarknad

Det samlade kommunbidraget för integration och arbetsmarknad tilldelas integrations- och arbetsmarknadsutskottet. Utskottet ersätter i sin tur de nämnder i kommunen som utför verksamhet inom utskottets ansvarsområden, vilka består av kommunens arbetsmarknadsinsatser och kompetensutveckling, förstärkning av vuxenutbildningen, insatser för arbetshindrade, introduktionsinsatser med svenska för invandrare (sfi) och upphandling. Utskottet svarar vidare för den löpande uppföljningen av all verksamhet som finansieras av arbetsmarknadspolitiska medel eller storstadsmedel.

Så många arbetslösa som möjligt med arbetshinder ska få sysselsättning i reguljära arbeten. Antalet arbetsträningsplatser med anställningsstöd ökar i kommunen. Sammantaget beräknas drygt 50 Mkr fördelas till stadsdelarna under 2007, varav de största bidragen går till Södra innerstaden, Fosie och Rosengård med vardera drygt 10 Mkr. En stor del av stadsdelarnas arbetsmarknadsåtgärder bedrivs i Arbets- och utvecklingscentra (AUC) i Centrum, Södra innerstaden, Hyllie, Fosie, Rosengård och Kirseberg. Syftet är att deltagarna, totalt drygt 10 000, efter utskrivningen ska kunna få arbete eller fortsätta att studera. Som komplement till AUC finns också Hohöggruppen i Husie samt Arbetscentrum på Servicenämnden med sammanlagt ca 2 000 deltagare. Arbetscentrum svarar för ett ökande antal servicepatruller.

Utbildningsnämnden ansvarar för den kommunala vuxenutbildningen i Malmö. Verksamheten finansieras 2007 dels med kommunbidrag, dels med bidrag från integrations- och arbetsmarknadsutskottet. Medlen från integrations- och arbetsmarknadsutskottet ska främst användas till kompetenshöjande utbildningsinsatser som ger de studerande förbättrade möjligheter på arbetsmarknaden.

För vuxenutbildningen är avskaffandet av det statliga riktade bidraget den viktigaste förändringen i år. Malmös andel av det generella statsbidraget till vuxenutbildningen 2007 är 47 Mkr lägre än vad kommunen erhöll som riktat statsbidrag 2006. Bidraget från kommunens integrations- och arbetsmarknadsmedel har också minskat något jämfört med föregående år.

Det minskade resurserna innebär att verksamhetens utveckling och omfattning begränsats. Verksamhetsminskningen har huvudsakligen berört den gymnasiala vuxenutbildningen och upphandlad utbildning. Av tabellen nedan framgår antalet heltidsplatser i genomsnitt 2007 jämfört med föregående år:

ANTAL HELTIDSPLATSER VUXENUTBILDNING I GENOMSnitt

	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
<b>Grundläggande vuxenutbildning</b>			
grunduppdrag	1 460	785	-675
upphandling	770	320	-450
<b>Svenskundervisning för invandrare</b>			
grunduppdrag	395	1 100	705
upphandling	135	335	200
avtal nyanlända	180	275	95
Grundlägg vux.utb & Sfi totalt	2 940	2 815	-125
<b>Gymnasial vuxenutbildning</b>			
grunduppdrag	2 200	1 730	-470
upphandling	980	463	-517
Särvux	38	38	0
Vuxenutbildning totalt	6 158	5 046	-1 112

Sfi för icke nyanlända flyktingar och invandrare genomförs numera inom vuxenutbildningen. Tidigare har dessa grupper varit hänvisade till den ordinarie grundläggande vuxenutbildningen. En omfördelning av antalet heltidsplatser mellan sfi och grundläggande vuxenutbildning har därför skett.

Den sammanlagda efterfrågan på lagstadgad grundläggande vuxenutbildning och på svenska för invandrare har varit oförändrad jämfört med 2006. Verksamhetsomfattningen 2007 bedöms bli högre än budgeterat. Utbildningsnämnden framhåller i sin delårsrapport att en sammanhållen verksamhet och organisation av sfi fortfarande saknas inom kommunen.

Den nya lagstiftningen för sfi innebär dels att utbildningen renodlas som en språkutbildning med 15 timmars undervisning i veckan. Dessutom är kommunen skyldig att erbjuda deltagarna möjlighet att öva det svenska språket i arbetslivet. Vid Komvux Södervärn utvecklas ett pilotprojekt för att erbjuda deltagarna samhälls- och arbetslivsinriktade aktiviteter. Nämnden saknar i nuläget ekonomiska resurser för att erbjuda sådana aktiviteter till samtliga sfi-studerande, vilket också påtalats i budgetskrivelsen för 2008.

För den gymnasiala vuxenutbildningen bedöms den budgeterade volymen också uppnås. Den budgeterade omfattningen är emellertid betydligt lägre än föregående års utfall. En tydlig tendens är att antalet sökande till gymnasiala kurser med allmän inriktning har minskat kraftigt. Utbudet av gymnasiala kurser inom områden där den lokala och regionala arbetsmarknaden bedöms som svag har begränsats. Istället har utbudet ökat inom områdena bygg, el, industri, transport samt hotell och restaurang efter samråd med branscherna.

Under arbetsmarknadsåtgärderna redovisas också kostnaderna för plusjobben. Förändrade regler från statens sida har genomförts 2007 genom att delar av ersättningen för plusjobbare har avskaffats. Förändringen innebär ett intäktsbortfall med ca 12 Mkr för Malmö stad.

# 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.

## Resultat och kapacitet

### NETTOKOSTNADSANDEL

En förutsättning för en sund ekonomi är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Av tabellen framgår att intäkterna överstigit kostnaderna med 6,6 %. Detta var en försämring jämfört med föregående år. Det var framförallt skillnaden mellan realisationsvinsterna mellan de två perioderna som förklarar den ökade verksamhetsandelen.

#### ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG

	jan-apr 2007	jan-apr 2006	jan-dec 2007	jan-dec 2006
Verksamheten	82,1 %	80,9 %	86,6 %	83,1 %
Pensioner	5,7 %	3,5 %	5,6 %	4,8 %
Avskrivningar	5,8 %	4,6 %	4,7 %	5,4 %
Finansnetto	-0,2 %	0,0 %	-0,4 %	-0,2 %
<b>Summa</b>	<b>93,4 %</b>	<b>89,1 %</b>	<b>96,5 %</b>	<b>93,1 %</b>

För helåret prognostiseras ett resultat på 3,5 % av skatter och statsbidragsintäkter. Årets resultat innebär att de av kommunfullmäktige uppsatta finansiella målen kan uppfyllas. Ökningen av alla pensionskostnader kan täckas, förmögenheten kan värdesäkras och därtill finns en reserv för oförutsedda händelser.

### FÖRÄNDRING AV KOSTNADER OCH INTÄKTER

Under perioden januari – april omsatte Malmö 4,6 miljarder kronor. Nettokostnaden var 12 % högre jämfört med motsvarande period 2006. Under år 2007 har ett antal riktade statsbidrag överförts till de generella statsbidragen vilka för perioden motsvarat ca 40 Mkr. Härutöver var de redovisade realisationsvinsterna 130 Mkr lägre under innevarande år jämfört med år 2006. Om dessa förändringar beaktas blir den underliggande verksamhetsökningen i stället 6 %.

#### KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

	jan-apr 2007	%-förändring jan-apr 2006
Verksamhetens nettokostnad	-3 529 Mkr	12 %
Skatteintäkter	2 777 Mkr	5 %
Generella bidrag	991 Mkr	8 %
Finansnetto	8 Mkr	-

För helåret 2007 beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 952 Mkr vilket är en ökning med 10 % jämfört med år 2006. Intäkterna från skatter och bidrag beräknas till 11 304 Mkr vilket är en ökning med 6 %.

### INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 302 Mkr. Nettoinvesteringarna under perioden var obetydligt större än under föregående år då de uppgick till 295 Mkr.

Under år 2007 prognostiseras investeringsvolymen som andel av nettokostnaderna till 13 % vilket är i nivå med föregående år.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 465 Mkr kvar av skatteintäkter och generella bidrag när den löpande verksamheten var finansierad. Detta betyder att periodens samtliga investeringar kunde finansieras med medel från verksamheten.

#### SJÄLVFINANSIERINGSGRAD

	jan-apr 2007	jan-apr 2006	jan-dec 2007	jan-dec 2006
Medel från verksamheten, Mkr	465	550	930	1 316
Nettoinvestering, Mkr	302	295	1 441	1 289
<b>Självfinansieringsgrad</b>	<b>154 %</b>	<b>186 %</b>	<b>65 %</b>	<b>102 %</b>

För helåret prognostiseras en investeringsnivå på drygt 1,4 miljarder kronor vilket är ca 150 Mkr högre än under föregående år. Den ökade investeringsvolymen och ett lägre verksamhetsresultat leder till att självfinansieringsgraden sjunker till 65 % för helåret.

### PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – april uppgick det redovisade resultatet till 247 Mkr vilket motsvarade en ökning av eget kapital med 3 %.

#### PERIODENS RESULTAT

	jan-apr 2007	jan-apr 2006
Periodens resultat, Mkr	247	387
Resultat/Eget kapital	3 %	4 %

#### SOLIDITET

Den totala balansomslutningen i april uppgick till 14 046 Mkr vilket var en minskning med 280 Mkr sedan årsskiftet.

Den minskade balansomslutningen i kombination med ökningen av eget kapital har lett till en ökning av soliditeten med 3 %-enheter.

#### SOLIDITET

	april 2007	december 2006
<b>Soliditet</b>	<b>72 %</b>	<b>69 %</b>
Tillgångsförändring	-2 %	
Resultat/Eget kapital	3 %	

### Risk – kontroll

#### RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande tillgångar minus räntebärande skulder) har minskat med 114 Mkr under perioden. Låneskulden blev oförändrad 422 Mkr medan tillgångarna minskade med 114 Mkr till 2 408 Mkr.

Om skuldbegreppet utökas till att omfatta även 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 ökade under perioden med 75 Mkr till 1 299 Mkr.

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

	april 2007	december 2006
Skulder	422	422
Avsättningar	1 033	975
Eget kapital, va-verk	266	249
Tillgångar	2 408	2 522
<b>Netto</b>	<b>687</b>	<b>876</b>

För helåret beräknas nettotillgången öka med 212 Mkr. Låneskulden minskar med 306 Mkr medan tillgångarna minskar med 94 Mkr.

Räntebärande avsättningar och va-verkets eget kapital beräknas under helåret 2007 öka med 195 Mkr till 1 419 Mkr.

#### TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE

Pensionsförpliktelser som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i balansräkningen.

Denna del av pensionsförpliktelserna är viktig att beakta ur risksynpunkt, då amorteringen av skulden kommer att belasta kommunens resultat under mer än 40 år. Pensionsförpliktelserna inom linjen uppgick i april till 5 409 Mkr vilket var en ökning med 71 Mkr sedan föregående årsbokslut.

Pensionsskulden inom linjen utgjorde 88 % av de totala pensionsförpliktelserna.

#### TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE, MKR

	april 2007	december 2006
Avsättningar för pensioner	752	693
Pensionsförmåner intjänade före 1998	5 409	5 338
<b>Totala intjänade pensionsförmåner</b>	<b>6 161</b>	<b>6 031</b>

#### BUDGETFÖLJSAMHET

För helåret 2007 prognostiseras en positiv avvikelse gentemot budget för verksamheterna på 308 Mkr.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till +399 Mkr.

### Avslutande kommentar

Av den finansiella analysen framgår att resultatutvecklingen är tillfredsställande. Verksamheternas resultat ligger som helhet inom tilldelade ekonomiska ramar. Skatter och generella bidrag kommer att överstiga budgeterade intäkter. Nettokostnadsökningen överstiger intäktsökningen från skatter och bidrag men trots detta prognostiseras ett betydande överskott för helåret.

Det prognostiserade resultatet visar att Malmö kommer att uppfylla det lagstadgade kravet på ekonomisk balans.

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

RESULTATRÄKNING, Mkr	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD				
	Prognos helår 2007	Resultat jan-apr 2007	Budget inkl nya beslut 2007	Prognos helår 2007	Resultat helår 2006	Resultat jan-apr 2007	Resultat jan-apr 2006
Verksamhetens intäkter		1 688	-	-	3 301	1 057	1 110
Verksamhetens kostnader		-4 744	-	-	-12 714	-4 368	-4 107
Avskrivningar		-315	-	-	-582	-218	-163
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-10 587</b>	<b>-3 371</b>	<b>-11 260</b>	<b>-10 952</b>	<b>-9 995</b>	<b>-3 529</b>	<b>-3 160</b>
Skatteintäkter	8 332	2 777	8 230	8 332	7 967	2 777	2 634
Generella statsbidrag och utjämning	2 972	991	2 990	2 972	2 743	991	914
Finansiella intäkter	82	28	88	93	69	28	13
Finansiella kostnader	-202	-68	-47	-46	-50	-20	-14
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>597</b>	<b>357</b>	<b>1</b>	<b>400</b>	<b>734</b>	<b>247</b>	<b>387</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt	-42	-18	-	-	-	-	-
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>555</b>	<b>339</b>	<b>1</b>	<b>400</b>	<b>734</b>	<b>247</b>	<b>387</b>

FINANSIERINGSANALYS, Mkr	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	jan – apr 2007	jan – apr 2006	jan – apr 2007	jan – apr 2006
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>				
<b>Periodens resultat</b>	<b>339</b>	<b>452</b>	<b>247</b>	<b>387</b>
Jusering för av- och nedskrivningar	315	262	218	163
Justering för realisationsvinster	-1	-131	-1	-131
Justering för pensionsavsättning	62	-17	58	-19
Justering för andra avsättningar	-47	3	-48	3
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	-1	-2	-	-
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	-15	-	-
<b>Netto från löpande verksamhet</b>	<b>667</b>	<b>552</b>	<b>474</b>	<b>403</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-1	-8	-1	-9
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-440	-412	-300	-270
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8	143	2	123
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-9	-14	0	-17
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	6	0	6
<b>Netto från investeringsverksamhet</b>	<b>-442</b>	<b>-285</b>	<b>-299</b>	<b>-167</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>				
Ökning av långfristiga skulder	0	85	0	0
Minskning av långfristiga skulder	-19	0	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	-4	-2	-8	-14
Minskning av långfristiga fordringar	4	2	4	12
Utbetald utdelning	0	0	-	-
<b>Netto från finansieringsverksamhet</b>	<b>-369</b>	<b>-545</b>	<b>-304</b>	<b>-418</b>
<b>KAPITALBINDNING</b>				
Ökning/minskning av förråd och lager	2	2	1	1
Exploatering	-73	40	-73	40
Försäljning av exploateringsmark	102	51	102	51
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	240	-342	204	-176
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-640	-296	-538	-334
<b>Netto från kapitalbindning</b>	<b>-369</b>	<b>-545</b>	<b>-304</b>	<b>-418</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-163</b>	<b>-193</b>	<b>-133</b>	<b>-184</b>
Likvida medel vid årets början	2 565	2 209	2 431	2 062
Likvida medel vid periodens slut	2 401	2 016	2 298	1 878
<b>Räntebärande nettotillgång/skuld vid årets början</b>	<b>-2 094</b>	<b>-2 574</b>	<b>2 100</b>	<b>1 691</b>
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	-14	5	19	6
Ökning/minskning av likvida medel	-162	-193	-133	-184
Ökning/minskning av räntebärande skulder	70	-25	0	0
<b>Räntebärande nettotillgång/skuld vid periodens slut</b>	<b>-2 200</b>	<b>-2 787</b>	<b>1 986</b>	<b>1 513</b>

**BALANSRÄKNING, Mkr**

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	07 04 30	06 12 31	07 04 30	06 12 31
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	22	26	17	20
Materiella anläggningstillgångar	17 537	17 406	10 156	10 062
- Därav mark, byggnader o tekniska anläggningar	15 877	15 747	9 750	9 643
- Därav maskiner o inventarier	1 541	1 571	406	419
- Därav övriga materiella anläggningstillgångar	119	88		
Finansiella anläggningstillgångar	165	155	583	579
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>17 724</b>	<b>17 587</b>	<b>10 756</b>	<b>10 661</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Förråd mm	-242	-203	-247	-209
Fordringar	1 322	1 562	1 239	1 443
Kortfristiga placeringar	2 070	2 034	2 070	2 081
Kassa och bank	330	530	228	350
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 480</b>	<b>3 923</b>	<b>3 290</b>	<b>3 665</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>21 204</b>	<b>21 510</b>	<b>14 046</b>	<b>14 326</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>12 464</b>	<b>12 125</b>	<b>10 125</b>	<b>9 878</b>
- Därav periodens resultat	339	879	247	734
- Därav övriga förändringar av eget kapital	-13	-1		1
<b>AVSÄTTNINGAR</b>				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	809	748	752	693
Andra avsättningar	488	535	373	421
Latent skatteskuld	352	352		
<b>Summa avsättningar</b>	<b>1 649</b>	<b>1 635</b>	<b>1 125</b>	<b>1 114</b>
<b>SKULDER</b>				
Långfristiga skulder	4 057	4 076	116	116
Kortfristiga skulder	3 034	3 674	2 680	3 218
<b>Summa skulder</b>	<b>7 091</b>	<b>7 750</b>	<b>2 796</b>	<b>3 334</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>21 204</b>	<b>21 510</b>	<b>14 046</b>	<b>14 326</b>
Pensionsförpliktelser som inte har upp- tagits bland skulder eller avsättningar	5 438	5 413	5 363	5 338
Andra ansvarsförbindelser	422	422	3 133	3 133

## DRIFTREDOVISNING, Tkr

	BUDGET- AVVIKELSE HELÅR 2007	KOMMUN- BIDRAG HELÅR 2007	NETTOKOSTNAD JAN – APR 2007	2006
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>				
Kommunfullmäktige	-1 175	17 138	-4 487	-5 773
Revision	100	8 293	-2 443	-2 443
Valnämnd	404	1 304	-139	-2 607
Förtroendenämnd	20	1 024	-314	-309
Överförmyndarnämnd	0	15 004	-4 095	-2 790
Kommunstyrelse				
Styrelsen	-573	28 362	-12 608	-10 208
Ks Projekt och utredningar	10 000	87 349	-15 435	-15 011
Anslag till kommunstyrelsens föfogande	41 137	136 137	0	0
Integrations- och arbetsmarknadsutskott	0	344 406	-110 101	-92 823
Statsbidrag för flyktingar	40 721	-120 500	53 740	30 369
Övrig gemensam verksamhet	2 000	112 266	-44 721	-42 376
Stadskontor	975	152 138	-52 741	-52 843
Citytunnel				
Säkerhets- och beredskapsavdelning	0	0	0	0
Räddningstjänsten Syd	0	9 438	310	-9 416
Räddningstjänsten Syd	597	120 087	-39 765	-39 773
Bostadsanpassningsbidrag	0	33 697	-10 334	-9 248
Färdtjänst	526	56 401	-20 386	-17 087
Hamnanläggningar	5 057	9 210	-688	4 501
Regional kultur	0	58 141	-18 260	-17 918
Servicenämnd				
Teknisk nämnd	0	-8 857*)	25 899	20 506
Teknisk nämnd	-2 400	410 761	-83 607	-89 629
realisationsvinster fastigheter	195 000	0	801	
anslutningsavgifter VA-verk	45 000	0	17 149	10 709
Miljönämnd	500	46 597	-14 692	-13 613
Stadsbyggnadsnämnd	0	63 921	-18 282	-20 399
Utbildningsnämnd				
Kulturnämnd	0	962 028	-308 493	-275 543
Kulturnämnd	-1 600	270 381	-93 850	-84 069
Fritidsnämnd	-17 000	212 775	-77 227	-73 085
<b>Stadsdelsfullmäktige</b>				
Centrum - resursfördelning	-750	711 284	-232 838	-217 158
Centrum - anslagsfinansierad verksamhet	12 980	462 912	-148 136	-141 559
Södra Innerstaden - resursfördelning	0	691 469	-225 366	-217 626
Södra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	1 150	33 409	-8 975	-6 710
Västra Innerstaden - resursfördelning				
Västra Innerstaden - resursfördelning	0	738 122	-248 595	-232 604
Västra Innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	-500	12 401	-3 887	-3 790
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	-2 656	818 044	-275 324	-256 793
Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet	500	99 141	-32 535	-29 530

\*) Negativt kommunbidrag = Resultatkrav



	BUDGET- AVVIKELSE HELÅR 2007	KOMMUN- BIDRAG HELÅR 2007	NETTOKOSTNAD JAN – APR 2007	NETTOKOSTNAD JAN – APR 2006
Hyllie - resursfördelning	6 094	916 340	-294 493	-290 588
Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet	603	114 447	-37 339	-37 111
Fosie - resursfördelning	1 286	1 088 090	-367 773	-344 346
Fosie - anslagsfinansierad verksamhet	1 300	66 106	-19 684	-20 529
Oxie - resursfördelning	0	255 805	-86 841	-81 010
Oxie - anslagsfinansierad verksamhet	0	6 970	-1 612	-1 817
Rosengård - resursfördelning	0	779 089	-260 759	-254 680
Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet	2 840	102 466	-36 827	-32 216
Husie - resursfördelning	1 000	431 118	-141 325	-139 585
Husie - anslagsfinansierad verksamhet	700	7 233	-1 341	-709
Kirseberg - resursfördelning	-800	353 976	-121 722	-115 281
Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet	-300	27 898	-9 915	-8 645
<b>Summa resursfördelning</b>	<b>4 174</b>	<b>6 783 337</b>	<b>-2 255 037</b>	<b>-2 149 671</b>
<b>Summa anslagsfinansierad verksamhet</b>	<b>19 273</b>	<b>932 983</b>	<b>-300 251</b>	<b>-282 616</b>
<b>Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp</b>				
Centrum	2 000	56 520	-16 905	-19 300
Södra Innerstaden	-2 000	133 525	-44 961	-46 346
Västra Innerstaden	1 100	16 436	-5 210	-5 686
Limhamn-Bunkeflo	-500	7 448	-2 645	-2 534
Hyllie	-3 001	63 399	-21 498	-20 831
Fosie	-1 491	141 569	-48 044	-48 456
Oxie	-1 630	7 607	-3 190	-2 516
Rosengård	-3 000	137 790	-47 248	-47 145
Husie	-817	7 953	-2 884	-2 366
Kirseberg	-1 250	33 353	-11 027	-10 773
<b>Summa ekonomisk hjälp</b>	<b>-10 589</b>	<b>605 600</b>	<b>-203 613</b>	<b>-205 953</b>
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>333 322</b>	<b>11 349 421</b>	<b>-3 593 675</b>	<b>-3 443 904</b>
Finansförvaltning	66 538	-11 350 440	3 840 570	3 830 489
<b>SUMMA KOMMUNEN</b>	<b>399 860</b>	<b>-1 019</b>	<b>246 895</b>	<b>386 585</b>
- varav Verksamhetens nettokostnader	309 281	11 259 981	-3 528 521	-3 301 307
- varav Skatteintäkter	102 487	-8 230 000	2 777 495	2 634 168
- varav Generella statsbidrag o utjämning	-17 708	-2 990 000	990 764	961 651
- varav Finansiella poster	5 800	-41 000	7 157	92 073
- varav Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>Budgeterat resultat för kommunen</b>		<b>1 019</b>		
<b>Prognostiserad budgetavvikelse</b>		<b>399 860</b>		
<b>Prognostiserat Årets resultat</b>		<b>400 879</b>		

## NETTOINVESTERINGAR, Tkr

	PROGNOS HELÅR 2007	JAN – APR
Övrig gemensam verksamhet	-30 000	-2 889
Citytunnel	-57 000	0
Hamnanläggningar	-134 100	-38 912
Servicenämnd	-515 000	-127 469
Teknisk nämnd	-547 936	-110 704
Miljönämnd	-800	0
Stadsbyggnadsnämnd	-1 500	-137
Utbildningsnämnd	-18 500	-1 477
Kulturnämnd	-18 008	-7 679
Fritidsnämnd	-45 000	-2 919
<b>Stadsdelsfullmäktige</b>		
Centrum	-2 200	-634
Södra Innerstaden	-14 000	-515
Västra Innerstaden	-4 700	-56
Limhamn-Bunkeflo	-12 602	-2 526
Hyllie	-8 000	-1 489
Fosie	-10 000	-2 637
Oxie	-4 200	-270
Rosengård	-11 000	-894
Husie	-2 600	-500
Kirseberg	-3 500	-615
Finansförvaltning	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>-1 440 646</b>	<b>-302 322</b>





**MALMÖ STAD**

205 80 Malmö, Telefon 040-34 10 00

E-post: [info@malmo.se](mailto:info@malmo.se)

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