

DELÅRSRAPPORT  
**2007**

**JAN – AUG 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 892 Mkr. Resultatet var i stort sett identiskt med resultatet för motsvarande period 2006 då det uppgick till 889 Mkr. Nettoinvesteringarna under perioden uppgick till 658 Mkr vilket var något lägre än under föregående år då de uppgick till 746 Mkr.

Under perioden januari – augusti ökade verksamhetens nettokostnader med 6 % jämfört med föregående år. För helåret beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 819 Mkr vilket motsvarar en ökning med 8 %.

Det sammanlagda resultatet för kommunen prognostiseras till +593 Mkr för år 2007. I förhållande till budgeten är detta en avvikelse med +592 Mkr.

De räntebärande nettotillgångarna har under perioden ökat med knappt 300 Mkr. Under helåret beräknas de öka med 150 Mkr till 2,2 miljarder kronor.

Under perioden januari – augusti har medelantalet anställda varit 20 392 vilket var en ökning med 663 jämfört med samma period föregående år.

Av det prognostiserade överskottet för 2007 är 200 Mkr hänförligt till realisationsvinster. Högre intäkter från skatter och statsbidrag samt ett förbättrat finansnetto ger ett överskott på 150 Mkr. Stadsdelarna prognostiserar tillsammans ett överskott på 60 Mkr. Resterande del av överskottet beror framför allt på intäkter från va-avgifter, ökat statsbidrag för flyktingar och att delar av de centralt anslagna medlen inte kommer att förbrukas under året.

Utbyggnaden inom förskolan medför att antalet barn med plats i förskoleverksamhet beräknas öka med 700 jämfört med år 2006. Efterfrågan beräknas oförändrat till drygt 87 %. Stadsdelarna framhåller svårigheterna med att öka antalet platser i takt med att befolkningen ökar, inte minst på grund av brist på lämpliga lokaler och tomtmark. Antalet barn i kö har ökat under sensommaren, men det är få barn som väntat mer än fyra månader.

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

När eleverna i skolår 9 lämnade grundskolan i våras hade andelen obehöriga elever ökat något jämfört med föregående år. Under sommaren kompletterade flera elever sina kunskaper inom ramen för sommarskolan, vilket påverkade betygsutfallet i positiv riktning.

I gymnasieskolan minskade antalet elever i de kommunala skolorna samtidigt som friskolorna ökade sitt elevantal. Antalet elever på gymnasieskolans individuella program beräknas till 2 000, en ökning med 200 elever jämfört med prognosen efter den första delårsrapporten. Det individuella programmet har nu 22 % av det totala antalet gymnasieelever.

Inom individ- och familjeomsorgen ökar antalet placeringar inom samtliga placeringsformer men främst avseende barn och ungdomar. Kostnaden för hemlös boende ökar med 9 Mkr jämfört med föregående år.

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 ligger liksom i fjol på en låg nivå.

Det ökade antalet flyktingar 2006 och 2007, 1 400 respektive 1 200, ger Malmö 39 Mkr i högre statsbidragsintäkter än budgeterat. Samtidigt prognostiseras kostnaden för ekonomisk hjälp överstiga budgeten med 10 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 1,8 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 – augusti uppgick verksamhetens nettokostnader till 6 646 Mkr vilket var en ökning med 6 % jämfört med föregående år.

Intäkterna från skatter och generella bidrag blev 5 % högre än under föregående år.

Det sammanlagda resultatet för kommunen under perioden uppgick till 892 Mkr. Periodresultatet var i stort sett identiskt med resultatet för motsvarande period 2006 då det uppgick till 889 Mkr.

## Helårsprognos

### PROGNOS FÖR HELA KOMMUNEN

De i prognoserna angivna kommunbidragen till nämnder och verksamheter baseras på beslutade förändringar till och med augusti 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 10 820 Mkr vilket motsvarar en ökning med 8 % jämfört med föregående år.

Verksamhetens nettokostnader prognostiseras till 4 174 Mkr för de resterande fyra månaderna. Nettokostnaderna under september – december kommer då att utgöra 39 % av årets nettokostnader, vilket är något högre än den genomsnittliga nivån under de senaste åren. Den prognostiserade nettokostnaden för perioden september – december 2007 ligger 9 % högre än under motsvarande period under år 2006 om hänsyn tas till realisationsvinster och förändrade statsbidrag.

Det sammanlagda resultatet för kommunen prognostiseras till +593 Mkr för år 2007. I förhållande till budget är detta en avvikelse med +592 Mkr

### PROGNOS FÖR NÄMNDERNA

Av nämnderna prognostiserade större budgetavvikelser kommenteras nedan. Efter förvaltningsberättelsen finns en tabell som översiktligt redovisar prognostiserade budgetavvikelser.

### FINANSFÖRVALTNINGEN

Finansförvaltningen beräknas lämna ett överskott på sammanlagt 202 Mkr. Intäkterna från skatter och stats-

bidrag beräknas överstiga budget med 138 Mkr främst beroende på en kraftigare ökning av skatteunderlaget och befolkningen än vad som förutsågs då budgeten upprättades.

Finansnettot beräknas bli 13 Mkr bättre än budget beroende på lägre finansiell kostnad för pensionsskulden och ökade intäkter till följd av högre likviditet.

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

### ANSLAG TILL KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

Anslaget till kommunstyrelsens förfogande beräknas lämna ett överskott på 58 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. 15 Mkr av den avsatta reserven för personalkostnadsökningar beräknas vara oförbrukad vid årets slut.

Det finns en reserv avsatt för kostnader för ekonomisk hjälp om 4 Mkr. Denna kan balansera en del av de 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 18 Mkr beroende på att beslutade projekt ej avslutas under året eller blivit försenade.

### 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 beräknades 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 flyktingmottagandet bli 1 200. Tillsammans med stimulansersättningen från 2006 ger detta ett överskott med nära 39 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 200 Mkr varav 105 Mkr avser exploateringsverksamhet och resterande 95 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 40 Mkr vilket således ger upphov till motsvarande budgetöverskott.

#### FRITIDSNÄMND

Resultatet för fritidsnämnden prognostiseras till – 35 Mkr för 2007. Av dessa har 14 Mkr uppstått till följd av stängningen av Aq-va-kul. Nämnden kommer att lämna en mer detaljerad redovisning av de ekonomiska konsekvenserna av Aq-va-kuls stängning i ett särskilt ärende. 18 Mkr av underskottet är hänförligt till den del av investeringsanslaget för ”upprustning av Malmö stadion” som är att betrakta som planerat underhåll och är därför att anse som en driftkostnad. Nämnden har inkommit med en ansökan om att få ombudgetera 18 Mkr av 2007 års investeringsmedel till driftmedel. Resterande underskott är hänförligt till extraordinära underhållsinsatser samt reducerade bidrag för plusjobbare.

#### STADSDELSFULLMÄKTIGE

I maj månad prognostiserade stadsdelarna ett sammantaget överskott på 23 Mkr. Vid detta delårsbokslut beräknas överskottet för helåret till 60 Mkr. Resultatförbättringen mellan prognostillfällena beror framför allt på att det prognostiserade överskottet för vård och omsorg ökat från 22 Mkr till 47 Mkr. Dessutom prognostiseras nu ett överskott för förskoleverksamheten och underskottet inom skolverksamheten har reducerats betydligt.

Befolkningsutvecklingen under 2006 och 2007 har varit betydligt kraftigare än vad som antogs när budgeten för 2007 fastställdes. Det betyder att stadsdelarnas ursprungliga budgetar är beräknade med ett genomsnittligt befolkningstal som är ca 3 500 lägre än vad det nu beräknas bli. Stadsdelarnas budgetar skulle vara sammanlagt 84 Mkr högre om de nu aktuella befolkningstalen varit kända vid budgeteringstillfället. Stadsdelarna har dock i ett tilläggsärende under 2007 kompenseras med 36 Mkr.

Stadsdelarnas sammantagna prognoser innebär en nettokostnadsökning med 4,8 % jämfört med år 2006.

Under de första åtta månaderna har nettokostnadsökningen uppgått till i genomsnitt 4,4 %. Prognosen innebär att stadsdelarna har ett utrymme för nettokostnadsökningar med 5,5 % under det sista tertialet.

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

NETTOKOSTNADER STADSDELARNA (helår)

	Netto-	Netto-	Förändring
	kostnad	kostnad	
	2006 (Mkr)	2007 (Mkr)	
Förskoleverksamhet	1 153,0	1 270,5	10,2%
Skolverksamhet	2 217,9	2 266,2	2,2%
Individ och familj	695,9	747,8	7,5%
Vård och omsorg	2 871,8	2 978,4	3,7%
Fritid och kultur	128,5	135,5	5,4%
Gem service o övrigt	237,4	259,5	9,3%
<b>Totalt</b>	<b>7 304,4</b>	<b>7 657,8</b>	<b>4,8%</b>

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. Under gemensam service och övrigt redovisar stadsdelarna ännu ej fördelade medel och centrala reserver.

#### EKONOMISK HJÄLP

För ekonomisk hjälp prognostiseras ett underskott gentemot budget med knappt 10 Mkr, en förbättring jämfört med föregående prognos. Underskottet beror huvudsakligen på att antalet ärenden per månad för introduktionsersättningen beräknas ligga drygt 220 över budget. Underskottet för introduktionsersättningen blir enligt stadsdelarnas prognoser drygt 9 Mkr. För försörjningsstödet beräknas ett marginellt underskott uppstå med knappt 1 Mkr.

#### Skatter och generella bidrag

Under perioden januari – augusti uppgick skatteintäkterna till 5 522 Mkr medan intäkterna från de generella statsbidragen och utjämningsystemet uppgick till 1 982 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 prognoserna under budgetåret.

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
Kostnadsutjämning	+13 Mkr
LSS-utjämning	-4 Mkr
Summa	-14 Mkr

## I DELÅRSRAPPORTEN PROGNOSTISERAT RESULTAT

I delårsrapporten har augusti månads skatteunderlagsprognos från Sveriges Kommuner och Landsting utgjort underlag för beräknade skatteintäkter. De totala intäkterna från skatter och generella bidrag uppgår enligt denna beräkning till 11 358 Mkr vilket är 138 Mkr högre än de budgeterade intäkterna.

Ekonomistyrningsverket har i augusti presenterat en prognos som ligger ytterligare 37 Mkr över delårsrapportens prognos. Regeringens prognos i budgetpropositionen ligger 9 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
<b>Sv Kommuner och Landsting</b>	<b>3,8</b>	<b>4,3</b>	<b>5,6</b>	<b>14,3</b>
Ekonomistyrningsverket	3,8	4,2	6,2	14,9
Regeringen	3,8	4,3	5,5	14,2

## Finansnetto

Finansnettot uppgick under januari – augusti till +34 Mkr att jämföras med +15 Mkr under föregående år.

För helåret prognostiserats finansnettot till +54 Mkr vilket är 35 Mkr bättre än under föregående år. Förbättringen förklaras främst av stigande räntor och högre genomsnittslikviditet. Ett finansnetto på +54 Mkr för helåret är 13 Mkr bättre än budget.

## 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	+593 Mkr
-avgår realisationsvinster	-200 Mkr
<b>Justerat resultat</b>	<b>+393 Mkr</b>

### FINANSIELLA MÅL

De redovisade och prognostiserade resultaten för åren 2005-2007 beräknas till ca 1,8 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 658 Mkr vilket var något lägre än under föregående år då de uppgick till 746 Mkr.

För helåret 2007 beräknas nettoinvesteringarna till drygt 1,3 miljarder kronor vilket är i nivå med föregående år då de uppgick till knappt 1,3 miljarder.

## Personalen

### MEDELANTALET ANSTÄLLDA

Under perioden uppgick medelantalet anställda till 20 392.

MEDELANTAL ANSTÄLLDA JANUARI - AUGUSTI

	2007	2006
Medelantal anställda omräknade till heltid	20 392	19 729

Antalet anställda har ökat med 663 jämfört med motsvarande period under år 2006.

### PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaderna uppgick under perioden till 4 894 Mkr.

PERSONALKOSTNADER JANUARI - AUGUSTI, MKR

	2007	2006
Lön och personalsociala kostnader	3 410	3 167
Sociala avgifter	1 118	1 052
Utbetalda pensioner	137	160
Avgiftsbestämda pensioner	142	147
Förmånsbestämda pensioner	61	40
Särskild ålderspension	0	-1
Ändrade räntor och antaganden	26	-
<b>Summa</b>	<b>4 894</b>	<b>4 565</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 koncernredovisning. 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.

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.

### FÖRÄNDRINGAR UNDER PERIODEN

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

### OMSÄTTNING OCH RESULTAT

Kommunens företag omsatte 2 146 Mkr under perioden att jämföras med 1 950 Mkr under föregående år. De största företagen räknat efter omsättningen, oreducerat från ägarandelar, är följande, Mkr:

OMSÄTTNING, MKR

	jan-aug 2007	jan-aug 2006	Ägarandel %
MKB-koncernen	913	875	100,0
SYSÄV-koncernen	537	472	46,0

Större vinster redovisas av MKB-koncernen med 114 Mkr, SYSÄV-koncernen med 33 Mkr samt koncernen Malmö Hamn med 45 Mkr.

## Andra upplysningar

### REDOVISNINGSPRINCIPER

Under perioden har samma redovisningsprinciper tillämpats som under år 2006.

Från och med år 2007 gäller ny lagstiftning för va-verksamheten. Den redovisningsmässiga anpassningen till den nya lagstiftningen beräknas vara genomförd till årsbokslutet 2007.

Malmö den 27 september 2007

Inger Nilsson

Jan-Åke Troedsson

# ÖVERSIKT ÖVER DET PROGNOTISERADE RESULTATET

Mkr

## BUDGETAVVIKELSER

Budgeterat resultat	1
Budgetavvikelse	592
Prognostiserat resultat	593

Finansförvaltning	202
Anslag till förfogande	58
Ks projekt o utredningar	18
Statsbidrag flyktingar	39
Arbetsmarknadsutskott	0
Servicekommitté	1
Teknisk nämnd	-2
Realisationsvinster	200
Anslutningsavgifter VA	40
Hamnanläggningar	6
Utbildningskommitté	0
Kulturskommitté	1
Fritidskommitté	-35
Stadsdelsfullmäktige	60
Ekonomisk hjälp	-10
Övriga	14
<b>Summa</b>	<b>592</b>

### Finansförvaltning

Generella statsbidrag/utjämning	-18
Skatteintäkter	156
Finansnetto	13
Personalomkostnader/pensioner	11
Övrigt	40
<b>Summa finansförvaltning</b>	<b>202</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	1	2	-5	18	0	0	3	20
SDF Södra innerstaden	1	-3	-7	15	0	0	9	15
SDF Västra innerstaden	2	0	-1	3	0	0	5	8
SDF Limhamn/Bunkeflo	-8	-4	-3	-1	0	0	7	-9
SDF Hyllie	1	-2	-1	10	0	0	5	13
SDF Fosie	4	-3	0	-1	0	0	7	8
SDF Oxie	-1	0	1	0	0	0	1	0
SDF Rosengård	2	0	1	2	-1	0	0	3
SDF Husie	3	-2	0	6	0	0	-2	5
SDF Kirseberg	0	0	-3	-4	0	-1	5	-4
<b>Summa</b>	<b>5</b>	<b>-12</b>	<b>-18</b>	<b>47</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>41</b>	<b>60</b>



# ÖVERSIKTLIG REDOGÖRELSE ÖVER VERKSAMHETERNA

## Finans

Av det totala kommunbidraget till projekt- och utredningar på 87,3 Mkr har 75,3 Mkr in-tecknats genom beslut under perioden eller föregående år. Under de första åtta månaderna har 28,3 Mkr avropats från anslaget.

Ekonomisystemprojektet fortskrider planenligt och de förvaltningar, som inte redan under 2006 gått in i det nya ekonomisystemet, byter system under år 2007.

Kostnaderna för utvecklingsfastigheterna beräknas för helåret uppgå till 24 Mkr vilket är drygt 2 Mkr lägre än budget beroende på att en större del av lokalerna i Sege park kunnat hyras ut.

Under januari - augusti har 25 Mkr använts för att åtgärda eftersatt fastighetsunderhåll i kommunens fastigheter varför 55 Mkr återstår av det tillgängliga anslaget.

Under perioden har kommunstyrelsen fattat nya beslut om tilldelning av omstruktureringsmedel till ett belopp om drygt 10 Mkr. Under de första åtta månaderna har nämnderna avropat 6 Mkr från anslaget.

Under perioden har sammanlagt 72 Mkr investerats i hamnanläggningar varav merparten avser breddning av Oljehamnsrännan, ny kaj i Oljehamnen samt terminaler för bilimport.

## Plan och stadsmiljö

Målsättningen om årligt byggande av 1 000 lägenheter kommer att uppfyllas. Nämnderna och kontoren medverkar inom bl a stadsförnyelsearbetet i olika stadsdelar, riktlinjer för trygghetsarbete i stadsmiljön och byggande för tillgänglighet för rörelsehindrade.

## SERVICENÄMND

Service-nämnden uppnådde under perioden januari – augusti ett ekonomiskt resultat på 70,6 Mkr vilket var en förbättring med 16,2 Mkr jämfört med föregående år. Nämnden prognostiserar att det budgeterade resultatet på 8,9 Mkr kommer att överträffas med 1,2 Mkr. Nämnden har under perioden investerat för sammanlagt 311 Mkr. Av dessa avsåg 116 Mkr skolfastigheter

och 39 Mkr förskolor. Bland de större färdigställda projekten under perioden märks Augustenborgsskolan, Chokladfabriken och Pauliskolan. Under helåret beräknar nämnden investera för sammanlagt 480 Mkr.

## TEKNISK NÄMND

Fastighetskontorets nettointäkt under perioden januari – augusti uppgick till 52,4 Mkr. Jämfört med föregående år var detta en förbättring med 2,8 Mkr främst beroende på förändringar i kommunens fastighetsinnehav.

Exploateringsverksamheten beräknas under året medföra utbetalningar på drygt 230 Mkr. Försäljningar av fastigheter beräknas under året inbringa sammanlagt 455 Mkr varav 350 Mkr avser exploateringsmark och resterande 105 Mkr anläggningstillgångar.

De under perioden redovisade realisationsvinsterna uppgick till 194 Mkr. Årets realisationsvinst för avslutade eller etappslutredovisade exploateringsprojekt prognostiseras till 105 Mkr. Försäljningar av anläggningstillgångar beräknas ge en realisationsvinst på 95 Mkr baserat på nu kända förhandlingar.

Gatukontorets nettokostnader under perioden januari – augusti uppgick till 298,5 Mkr vilket var drygt 26 Mkr högre än motsvarande period föregående år.

Planeringen för fler spontanidrottsplatser fortsätter tillsammans med andra aktörer. Planeringen av Stapelbäddsparkens andra etapp pågår. För andra året i rad kunde den enda europeiska deltävlingen i skateboardens världscup genomföras i Stapelbäddsparken.

I kommunbidraget avsattes särskilda medel för utveckling och genomförande av arrangemang för ungdom. Budgeten för Folkets park har förstärks. Festivalen tillfördes resurser för en riktad satsning på att öka barn- och ungdomsföreningslivets medverkan. Ett arrangemang som riktar sig till ungdomar 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.

Ombyggnad av övergångsställen och enkelt avhjälpna hinder för att öka tillgängligheten fortsätter och pågår hela året.

Gatukontorets investeringar uppgick under perioden till 111 Mkr. För helåret prognostiseras de till sammanlagt 325 Mkr varav 218 Mkr är så kallade utbyggnadsinvesteringar. De enskilt största projekten bland utbyggnadsinvesteringarna är i och kring Hyllie vilka under året beräknas uppgå till ca 100 Mkr.

### MILJÖNÄMND

Nämnden räknar med att verksamheten 2007 kostar netto 46 Mkr, en ökning med 9 % vilket motsvarar nämndens kommunbidragsökning. För helåret 2007 prognostiseras ett mindre överskott till följd av lägre personalkostnader.

Kommunfullmäktige gav i augusti miljönämnden i uppdrag att ta fram ett nytt miljöprogram för Malmö stad, stadens nuvarande program gäller t o m 2008.

Nämnden arbetar med att godkänna eller registrera de förskolor och äldreboenden som omfattas av den nya livsmedelslagstiftningen. Arbetet beräknas kunna slutföras under 2008.

Med hjälp av särskilda checklistor med syftet att uppnå en likvärdig bedömning undersöktes 101 matförsäljare under årets Malmöfestival. En rapport kommer att sammanställas inom kort.

Under årets två första tertial har budget- och hyresrådgivningen hanterat 136 skuldsaneringsärenden. I den öppna rådgivningen har 846 hushåll aktualiserat hyresrelaterade frågeställningar.

Under perioden januari – augusti 2007 har ca 8 000 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

Efter det första tertialet prognostiserade stadsdelarna ett underskott för förskoleverksamheten i bokslutet. Det sammanlagda underskottet var hänförligt till Limhamn-Bunkeflo, som bedömde att det inte fanns möjligheter att finansiera hela utbyggnaden inom stadsdelens budgetramar. Nu efter det andra tertialet visar stadsdelarnas prognoser ett överskott för verksamhetsområdet med sammanlagt 5 Mkr. Underskottet i Limhamn-Bunkeflo har minskat från tidigare prognostiserade 13 Mkr till 8 Mkr beroende på att stadsdelsfullmäktige förstärkt verksamhetens ramar med 5 Mkr efter prognosen i maj månad. Samtidigt räknar nästan alla övriga stadsdelar med överskott för helåret.

I den ursprungliga budgeten för 2007 beräknades antalet 1–5 åringar uppgå till 15 000. Befolkningen har emellertid ökat mer än förväntat. Som en förstärkning tillfördes förskoleverksamheten 6 Mkr i tilläggsbudget våren 2007. Medlen fördelades utifrån en prognos som togs fram i april och där det genomsnittliga barnantalet beräknades till 15 200.

Stadskontorets senaste uppföljning av befolkningsförändringarna under det första halvåret 2007 visar en utveckling av antalet barn som för Malmö totalt överensstämmer med prognosen från våren. Centrum, Oxie och Rosengård har emellertid en något lägre ökning av antalet 1–5 åringar än förväntat. I Limhamn-Bunkeflo, Hyllie och Kirseberg har barnantalet tvärtom ökat något mer under det första halvåret än prognostiserat.

Stadsdelarna gör vid delårsbokslutet bedömningen att 13 100 barn kommer att finnas i verksamheten 2007, en ökning med 700 barn jämfört med genomsnittet föregående år. Efterfrågan prognostiseras till 87,4 %, vilket är i nivå med år 2006. Av tabellen framgår antalet barn med plats i genomsnitt per månad.

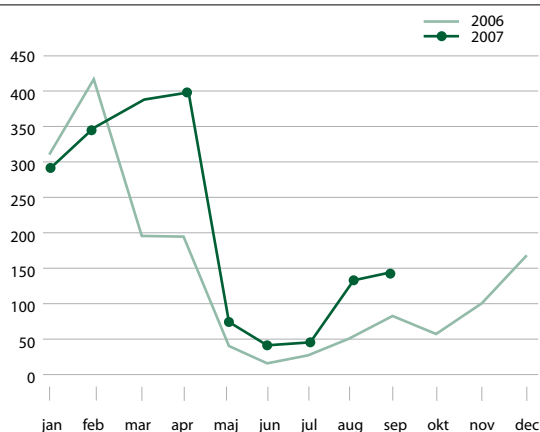
### FÖRSKOLEVERKSAMHET

	Antal barn med plats i stadsdelen		
	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
* Centrum	1 642	1 712	70
* Södra Innerstaden	1 129	1 181	52
* Västra Innerstaden	924	1 028	104
* Limhamn-Bunkeflo	1 872	2 108	236
* Hyllie	1 468	1 483	15
* Fosie	1 793	1 875	82
* Oxie	538	573	35
* Rosengård	1 455	1 517	62
* Husie	866	924	58
* Kirseberg	714	719	5
<b>Totalt</b>	<b>12 401</b>	<b>13 120</b>	<b>719</b>
Kö	125	160	35
varav väntat mer än 4 månader	32	23	-9
Behovstäckning	99,0%	98,8%	
Barn i befolkning 1-5 år	14 401	15 216	815
Efterfrågan	87,4%	87,4%	

Den 1 september fanns 143 barn i kö, varav endast ett barn väntat mer än fyra månader. Stadsdelarna arbetar intensivt för att uppnå målet att alla barn ska kunna erbjudas en plats inom fyra månader. Under årets första månader var det totala antalet barn i kö högre än föregående år. I takt med att stadsdelarna färdigställde nya förskolor och öppnade nya platser kunde kön åter minska till en nivå som endast var något högre än under fjolåret. Under sensommaren har kön åter ökat. Av diagrammet

framgår antalet barn i kö per månad till förskoleverksamhet under 2006 och 2007.

ANTAL BARN I KÖ TILL FÖRSKOLEVERKSAMHET PER MÅNAD 2006 OCH 2007



Stadsdelarna planerar ytterligare utbyggnad under året och prognostiserar att kön under de sista månaderna 2007 ska kunna begränsas till i genomsnitt ca 80 barn per månad. De stadsdelar som räknar med en kö under hösten är framför allt Centrum, Södra innerstaden, Limhamn-Bunkeflo och Fosie.

Stadsdelarna framhåller svårigheterna med att öka antalet platser i takt med befolkningsökningen. I vissa stadsdelar är det nästintill omöjligt att få fram tomtmark för nybyggnation. Stadsdelsfullmäktige Södra innerstaden har tillskrivit kommunstyrelsen i juni och begärt stöd för att frågan ska prioriteras bland övriga nämnder.

Västra innerstaden, som också har svårt att hitta lämplig tomtmark, har hittills kunna lösa delar av utbyggnadsbehovet genom att anpassa skollokaler till förskoleverksamhet. Nämnden rapporterar emellertid att efter höstens planerade utbyggnad har samtliga möjliga skollokaler tagits i anspråk, och framöver måste stadsdelen hitta andra lösningar.

Utbyggnaden av förskoleverksamheten i Malmö innebär att kostnaderna ökar kraftigt. För 2007 bedömer stadsdelarna att nettokostnaderna för verksamheten kommer att uppgå till 1 271 Mkr, en ökning med 10 % jämfört med föregående år.

Kostnaden per barn i kommunal förskola prognostiseras till 109 200 kr, en ökning med 5 % jämfört med 2006. Hyreskostnaden per barn prognostiseras till

12 600 kr. Av den totala kostnaden för en plats finansieras 7 400 kr av avgiftsintäkter. Det innebär att avgiftsfinansieringsgraden beräknas uppgå till knappt 7 %, vilket är i nivå med föregående år.

## SKOLA INKLUSIVE SKOLBARNSOMSORG

Stadsdelarna prognostiserar ett sammantaget underskott på 12 Mkr för skolverksamheten. Det är en förbättring jämfört med prognosen vid det första delårsbokslutet, då ett underskott på 23 Mkr befarades. Resultatförbättringen mellan delårsbokslutens prognoser är framför allt hänförlig till Centrum och Fosie. I Centrum har en förväntad elevökning uteblivit och i Fosie har stadsdelsfullmäktige förstärkt skolverksamhetens budget med 5 Mkr ur stadsdelens centralt avsatta medel.

Det nu prognostiserade underskottet beror på flera faktorer. Många stadsdelar påtar ökade kostnader för specialundervisning och barn i behov av stöd. I en del stadsdelar är antalet elever fler än budgeterat och andelen barn som efterfrågar skolbarnsomsorg högre än beräknat. Andra stadsdelar har ett vikande elevunderlag och svårigheter med att anpassa kostnaderna till minskade budgetramar. Flera stadsdelar påtar också att kostnaderna för ersättning till friskolor ökar.

För helåret prognostiseras nettokostnaderna till 2 266 Mkr, en ökning med 2,2 %. Verksamheten minskar i omfattning i takt med att antalet elever minskar. Nettokostnadsökningen är därför låg, trots omfattande resursförstärkningar både i form av budgetförstärkningar och statsbidrag.

## SKOLVERKSAMHET

	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
Placerade elever:			
* Kommunal förskoleklass	2 081	2 102	21
* Fristående förskoleklass	356	346	-10
* Kommunal grundskola	22 198	21 449	-749
* Fristående grundskola	2 799	2 918	119
* Särskola	400	409	9
<b>Totalt</b>	<b>27 834</b>	<b>27 224</b>	<b>-610</b>
Kostnad per barn förskoleklass	39 500 kr	41 900 kr	2 400 kr
Kostnad per barn grundskola	73 200 kr	74 600 kr	1 400 kr

Vid det första delårsbokslutet prognostiserade stadsdelarna en minskning av antalet barn i skolbarnsomsorgen med närmare 100. I denna prognos beräknas barnantalet istället

öka, framför allt i de kommunala fritidshemmen. Över hälften av skolbarnen i åldern 6-12 år beräknas nu efterfråga skolbarnsomsorg.

#### SKOLBARNSOMSORG

Placerade barn:	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
* Kommunala fritidshem	7 756	7 827	71
* Fristående fritidshem	1 440	1 411	-29
* Familjedaghem	5	19	14
<b>Totalt</b>	<b>9 201</b>	<b>9 257</b>	<b>56</b>
Andel barn i åldern 6-12 år som efterfrågar skolbarnsomsorg	48,8%	50,3%	0,5
Kostnad per barn i kommunalt fritidshem	34 700 kr	36 300 kr	1 600 kr
Avgiftsintäkt per barn i kommunalt fritidshem	4 700 kr	4 600 kr	- 100 kr

Prioriterade områden i stadsdelarna är bland annat att öka andelen behöriga elever till gymnasieskolan och att förbättra resultaten i de nationella proven. För 2007 har de grundskolor som är längst ifrån att nå målen tilldelats sammanlagt 36 Mkr för resursförstärkningar. Hälften av satsningen finansieras av kommunen och hälften via statliga medel. Resurstillskottet har bland annat medfört en förstärkning av språk- och studieverkstäder samt en ökad satsning på läxhjälp, modersmålsstöd och språkutveckling. Medlen har också finansierat en ökad personaltäthet, som i sin tur förbättrar möjligheterna till att hitta lösningar utifrån varje elevs behov.

Vårterminen 2007 hade 78,0 % av eleverna i skolar 9 i de kommunala skolorna betyget minst godkänd i de behörighetsgivande ämnena. Detta är en försämring mot föregående år med 1,6 %-enheter. Om eleverna från de fristående skolorna räknas in i utfallet ökar andelen något till 78,8 %. Drygt var femte elev saknade därmed behörighet till gymnasieskolans nationella program.

Under sommaren har flera elever kompletterat sina kunskaper inom ramen för sommarskolan, vilket påverkade betygsutfallet i positiv riktning. Efter sommarskolan 2007 hade 80,8 % av eleverna uppnått behörighet. Många stadsdelar rapporterar om arbetet för att öka andelen behöriga elever till gymnasieskolan och åtgärdsplaner upprättas både i ett kortare och i ett mer långsiktigt perspektiv.

#### GYMNASIESKOLA

Det är utbildningsnämnden som ansvarar för gymnasieskolan i Malmö. 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 ligger i nivå med budget.

#### ELEVER I GYMNASIESKOLAN I GENOMSNIITT

	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	10 320	310
varav elever i kommunal gymnasieskola	8 180	8 100	-80
varav elever i fristående gymnasieskola	1 610	2 000	390
varav elever i annan kommun	220	220	0

Utbildningsnämnden har de senaste åren bedrivit ett omfattande arbete för att anpassa verksamheten till ett vikande elevunderlag. Att antalet elever minskar i de kommunala gymnasieskolorna har huvudsakligen berott på att allt fler elever väljer en fristående gymnasieskola. Antalet elever från kranskommunerna har också minskat.

Tre nya fristående gymnasieskolor startar hösten 2007. Det är Jensen gymnasium, Mikael Elias teoretiska gymnasium och TAU Learning hantverksgymnasium. I den kommunala verksamheten kommer fler specialutformade program 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 görs också en satsning på kommunens idrottsgymnasier med bland annat erbjudande om idrottsklasser med anpassat schema på Malmö Borgarskola. Under 2007 har Frans Suellsgymnasiet och Jörgen Kocksgymnasiet gått samman och bildat Malmös största skola för yrkesinriktade program.

Inför höstterminen 2007 har eleverna sökt gymnasieutbildning enligt den förändrade modellen för skolplacering. Modellen innebär att eleverna söker program och skola i kombination, något som förväntades leda till färre taktik- och omval. Efter höstens intagning konstaterar nämnden att andelen omval inte har minskat. Däremot har andelen omval som görs sent, efter slutintagningen, minskat kraftigt. Reservintagningen till alla skolor har minskat och de kommunala skolorna har fyllt sina platser.

Antalet elever på det individuella programmet beräknas uppgå till i genomsnitt 2 000, en ökning jämfört med prognosen i våras med 200 elever. Andelen elever på IV-program ökar därmed till 22 %. Ett IV-råd har inrättats för att stärka kvaliteten på det individuella

programmet. En kvalitetsförstärkning som får fullt genomslag 2007 är att alla elever som önskar kommer att ha heltidsstudier.

Även sommaren 2007 erbjöds ungdomar i Malmö en kommunal praktikplats under fyra veckor. Intresset är stort och i år var det över 3 300 ungdomar som sökte de 1 850 praktikplatserna. Inom handlingsprogrammet Vålfärd för alla har det beslutats att alla ungdomar som går ut grundskolan och inte har behörighet att söka till gymnasiet ska erbjudas en praktikplats under sommaren.

## Kultur och fritid

### KULTURNÄMND

Nämnden har under våren tagit fram en handlingsplan för att få Malmö Kulturmiljös ekonomi i balans då prognosen i maj pekade mot ett underskott för 2007. Effekterna av handlingsplanen, sänkning av stadsbibliotekets hyra samt att föregående års resultat ej förbrukats har vänt det tidigare prognostiserade underskottet till ett mindre överskott. För helåret 2007 räknar kulturnämnden med att verksamheten kostar netto 270 Mkr, en ökning med 7 % jämfört med 2006.

Under våren har nämnden fattat beslut om en handlingsplan för vidgat deltagande inom kulturen i Malmö samt en handlingsplan om arbetet med barn- och ungdomskultur.

Kulturskolan tilldelades 2007 medel för att nå ut till elever i socialt utsatta områden, bredda utbudet, sänka elevavgifterna i kombination med flerbarnsrabatt samt att öka antalet elever vid kulturskolan. I ett tidsbegränsat projekt som ska pågå under skolåret 2007/2008 har personal motsvarande 1,5 årstjänst avdelats för att nå fler elever i socialt utsatta områden. Vid höstterminens start hade kulturskolan 2 269 elever, en ökning med ca 11 % jämfört med vårterminen. Antal elever i kö för höstterminen uppgick till 254. Fr o m höstterminen sänktes elevavgiften från 700 kr till 500 kr per termin. Samtidigt infördes en flerbarnsrabatt.

Malmö Kulturmiljö redovisade för 2006 ett underskott på 3,6 Mkr. En del av underskottet berodde på att enheten för Kulturmiljövård saknar basfinansiering för sitt uppdrag gentemot Malmö stad. Nämnden har inkommit med en ansökan om omstruktureringsanslag. En del av det sökta anslaget avser kostnader för att under 2007 täcka det underskott som beror på en otillräcklig basfinansiering. Överläggningar pågår med berörda förvaltningar om finansiering fr o m 2008.

Under perioden januari – augusti har stadsbiblioteket haft drygt 590 000 besökare, en ökning med 5 % jämfört med samma period i fjol. För helåret 2007 beräknas anta-

let besökare uppgå till 900 000 vilket är i nivå med 2006. Bibliotekets LÄS-projekt är inne på sitt andra år. Med LÄS-projektet fortsätter nämndens satsning på läsfrämjandet gentemot grundskolebarn i årskurs 2 och 5.

Antalet besökare på Malmö museer beräknas vara fler än föregående år och öka till 260 000. Basutställningen "Tidernas stad – Malmö 1850 till idag" öppnades under våren. Det speciella barnspåret till utställningen kommer att färdigställas under hösten.

### FRITIDSNÄMND

Fritidsnämnden prognostiserar för 2007 ett större underskott. Underskottet förklaras dels av stängningen av Aq-Va-Kul, extraordinära underhållsinsatser vid en rad anläggningar samt ändrade bidragsregler för plusjobbare. Dels av att en del av investeringsanslaget avser periodiskt underhåll av Malmö stadion och är därför att anse som en driftskostnad. Nämnden räknar med att verksamheten 2007 kostar netto 247 Mkr, en ökning med 15 % jämfört med 2006.

Kommunfullmäktige beslutade i maj månad att ansvaret för ägande, förvaltning och teknisk drift av samtliga de fritids- och idrottsanläggningar i Malmö, som idag förvaltas av fritidsnämnden, övergår till servicenämnden. Övergången ska ske från och med 1/1 2008.

För att synliggöra idrottsmuseet och nå ut till nya besökskategorier har samarbete utvecklats med Borgarskolans handelslinje och Malmö högskola. Museet har samarbetat med Malmö Museer i deras nya basutställning.

Verksamheten vid Torups rekreationsområde har utvecklats i samverkan med Naturskolan och fastighetskontoret. Bland annat har en av vandringsstigarna anpassats för synskadade.

### KULTUR OCH FRITID I STADSDELARNA

Stadsdelarnas nettokostnad för verksamheten beräknas 2007 uppgå till 136 Mkr, en ökning med 5 % jämfört med 2006.

Västra innerstaden har under våren planerat aktiviteter på Ribersborg för att utveckla den öppna fritidsverksamheten. Stadsdelens fritidsverksamhet deltog i detta samarbete tillsammans med andra stadsdelar och vattenverkstaden, SEA-U. Tanken är att göra verkstaden till en ny spännande mötesplats för barn och ungdomar.

Fritidsgården i Tegelhuset i Rosengård har idrottsprofil och har under året utökat öppethållandet och bemanningen. På söndagar bedrivs verksamhet för ensamkommande barn.

Stadsdelsbibliotek finns i sju av Malmös stadsdelar. Centrum, Södra innerstaden och Västra innerstaden är de stadsdelar som saknar egna stadsdelsbibliotek. Det pågår



dock ett samarbete mellan Södra innerstaden, Fosie, kultur nämnden 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 800 000.

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

## Vård och omsorg

### INDIVID OCH FAMILJEOMSORG

Stadsdelarna räknar med att verksamheten 2007 kostar netto 748 Mkr, en ökning med 8 % jämfört med 2006. För årets två första tertial uppgick nettokostnaden till 478 Mkr, en ökning med 7 % jämfört med motsvarande period 2006.

Trots en förbättring jämfört med föregående prognos i maj prognostiserar stadsdelarna ett stort underskott inom individ- och familjeomsorgen för 2007.

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. Placeringar av barn/ungdom i familjehem och på Malmös egna institutioner beräknas öka något. Däremot räknar stadsdelarna med en kraftigare ökning av externa placeringar av barn/ungdom. Den största ökningen återfinns i Centrum, Södra innerstaden, Fosie och Rosengård. När det gäller placeringar av vuxna kan den största ökningen noteras bland familjehemsplaceringar. Ökningen av antalet externa placeringar medför en avvikelse med 13 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 OCH VÅRD FÖR BOENDE (HVB) SAMT FAMILJEHMSPLACERINGAR

	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
Antal externa årsplaceringar:			
*HVB (vuxna)	98	102	+4
*HVB (barn/ungdom)	84	102	+18
Antal interna årsplaceringar:			
*HVB (vuxna)	43	44	+1
*HVB (barn/ungdom)	13	18	+5
Familjehem (barn/ungdom)	372	377	+5
Kostnad per plats:			
*HVB extern (vuxna)	484 000 kr	488 000 kr	+4 000 kr
*HVB extern (barn/ungdom)	905 000 kr	780 000 kr	-124 000 kr
*Familjehem (barn/ungdom)	166 000 kr	166 000 kr	+3 000 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 boendedyggn jämfört med 2006 års utfall. Ökningen beräknas ske inom alla boendeformer. Antalet lägenheter beräknas öka från 718 till 782 mellan 2006 och 2007, det är också här den största ökningen av antalet boendedyggn uppstår. I föregående delårsbokslut räknade stadsdelarna med en minskning av antalet boendedyggn på hotell med 7 % jämfört med 2006. Prognosen för boendedyggn efter delårsbokslut 2 visar istället på en ökning med 21 % jämfört med 2006. Den förändrade prognosen beror till största delen på att Rosengård har försämrat sin prognos jämfört med delårsbokslut 1. Stadsdelen prognostiserar att antalet boendedyggn på hotell kommer uppgå till 6 000 jämfört med tidigare prognostiserade 3 600.

Kostnaden för hemlösa boende beräknas öka med drygt 9 Mkr jämfört med 2006 års utfall. Jämfört med budget 2007 räknar stadsdelarna med 27 Mkr högre kostnad för hemlösa boende. Största underskotten 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 boendedyggn:			
*Lägenheter	519 000	568 000	+49 000
*Hotell	14 000	17 000	+3 000
*Dygnsboende	106 000	120 000	+14 000
Totalt	639 000	705 000	+66 000
Kostnad per boendedyggn:			
*Lägenheter	30 kr	34 kr	+4 kr
*Hotell	374 kr	344 kr	-30 kr
*Dygnsboende	536 kr	516 kr	-20 kr

### VÅRD OCH OMSORG FÖR ÄLDRE OCH FUNKTIONSHINDRADE

Kostnaderna för vård och omsorg uppgick under de två första tertialen till 1 919 Mkr, en ökning med 20 Mkr eller 2 % jämfört med motsvarande period förra året. För helåret beräknas nettokostnaderna öka med knappt 4 % och uppgå till totalt 2 978 Mkr. Detta är 16 Mkr lägre än vad som prognostiserades i delårsrapport 1.

Flera stadsdelar rapporterar om det fortsatta arbetet med att öka kvaliteten inom verksamheten. Detta gäller bl a att alla äldre ska kunna leva så självständigt och aktivt som de önskar. Vårdtagarna ska kunna få ett större inflytande över

de beviljade hemtjänstinsatserna. Vidare satsas på förbättring av anhörigstödet och att hemtjänstpersonal kan kommunicera på olika språk. Ytterligare LSS-bo-städer och mer resurser till den dagliga verksamheten har också uttryckts som mål i budget 2007.

#### ÄLDREMSORG 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 20 %. Totalt beräknas i genomsnitt per månad 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 ålder. I gruppen 65-69 år är det 3 % av befolkningen som har hemtjänst jämfört med 87 % i gruppen 90 år och äldre. Antalet personer yngre än 65 år med hemtjänst beräknas i genomsnitt per månad uppgå till knappt 750, en fortsatt ökning jämfört med tidigare år.

Korttidsvården fortsätter att öka. Under 2007 räknar stadsdelarna med 333 årsplaceringar, en ökning jämfört med år 2006 med 42. Nu gjorda bedömning ligger något högre än i förra delårsrapporten. De mycket kostnadskrävande utskrivningsklara patienterna, som UMAS tar betalt för om hemtjänsten inte kan bistå, beräknas också under 2007 ligga på en relativt låg nivå motsvarande 9 årsplatser.

Stadsdelsfullmäktige Centrum har av Länsstyrelsen beviljats stimulansmedel för stöd till anhöriga. De planerade insatserna kommer att startas under hösten och omfattar ett anhörigcafé (Havsuttern) och en anhörigtelefon där man kan få råd och stöd i sin situation. Även i Husie har en anhörigtelefon installerats på Träffpunkten.

Stadsdelsfullmäktige Södra innerstaden har tilldelats medel från Länsstyrelsen för att öppna mötesplatser för äldre och dess anhöriga. En projektledare anställdes under våren. Samarbete har etablerats med frivilligorganisationer, anhöriga och övriga intressenter.

De nya lokalerna för Hjälpmedelscentrum i Västra innerstaden har inneburit att väntetiden för att få hämtat hjälpmedel, som inte längre används, har minskat till ca en vecka mot tidigare sex. Verksamheten har även utökat öppettiderna för jourverkstaden. Utöver de två dietisterna i Västra innerstaden, som är kommunövergripande och riktar sig till såväl äldreomsorgen som LSS-verksamheten, har ytterligare en dietist projektanställts med hjälp av statliga stimulansmedel.

Stadsdelsfullmäktige Fosie driver projektet "Hemtjänst på olika språk" som har som mål att erbjuda hemtjänst på

olika språk i hela Malmö. I Rosengård har en förteckning gjorts över ca 75 anställda i verksamheten som tillsammans behärskar ett 25-tal olika språk och som lagts ut på Komin. De anställda står till tjänst med punktinsatser när kolleger behöver hjälp med ett främmande språk.

I Rosengård är ambitionen att medborgarna ska hållas informerade om mötesplatsen "Seniorum" med tillhörande anhängigverksamhet för äldre och funktionshindrade. Antalet besökare har också ökat från ca 25 under hösten 2006 till 30 besökare per dag under första halvåret 2007.

Intäkten genom vårdavgifter beräknas totalt uppgå till 37 Mkr, en ökning med 3 Mkr jämfört med fjolåret. Förklaringen är det ökade antalet vårdtagare samt att de genomsnittliga inkomsterna, vilka hemtjänstavgiften baseras på, fortsätter att öka. I genomsnitt beräknas vårdtagarna betala en avgift på 315 kr per månad, en ökning med 17 kr jämfört med 2006.

I nedanstående tebell visas några jämförelser med föregående års utfall:

#### ÄLDREMSORG

	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
Kostnader per vårdtagare:			
* ordinärt boende inkl korttidsvård	134 000 kr	135 000 kr	+ 1 000 kr
* särskilt boende	467 000 kr	484 000 kr	+ 17 000 kr
Antal vårdtagare i			
* ordinärt boende	7 093	7 418	+ 325
* särskilt boende	2 486	2 428	- 58
Andel personer 65 år och äldre med hemtjänst			
	19,3 %	19,9 %	+ 0,6
* 65 - 69 år	3,1 %	3,4 %	+ 0,3
* 70 - 74 år	6,0 %	5,9 %	- 0,1
* 75 - 79 år	12,5 %	12,4 %	- 0,1
* 80 - 84 år	25,9 %	26,3 %	+ 0,4
* 85 - 89 år	49,6 %	50,8 %	+ 1,2
* 90 år -	81,5 %	86,8 %	+ 5,3
Korttidsvård			
* antal årsplatser	291	333	+ 42
* kostnad per årsplats	587 000 kr	581 000 kr	- 6 000 kr
Utskrivningsklara patienter			
* antal årsplatser	8	9	+ 1
* kostnad per årsplats	1 176 000 kr	1 189 000 kr	+ 13 000 kr
Vårdavgift per vårdtagare och år	3 579 kr	3 790 kr	+ 233 kr

#### FUNKTIONSHINDRADE (LSS OCH LASS)

Större delen av verksamheten som riktar sig till funktionshindrade 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 knappt 125 Mkr, en ökning med 6 Mkr jämfört med 2006. Antalet brukare beräknas bli 970, en marginell ökning från i fjol. Kostnaden per brukare och år beräknas öka med 5 000 kr per år till 128 000 kr.

Driftstarterna för några nya LSS-boenden har blivit försenade vilket innebär att antalet boende prognostiseras bli något färre än budgeterat. Den genomsnittliga kostnaden för en årsplacering i LSS-boendeenhet beräknas till drygt 600 000 kr. Den totala kostnaden för LSS-bostäderna beräknas till 394 Mkr, en ökning med 15 Mkr jämfört med förra året.

Under bokslutsperioden har kommunstyrelsen fattat beslut om att tillföra kommunbidrag för nya LSS-boendeplatser under 2008. Utökning av befintlig verksamhet medför 4 nya lägenheter. Ett helt nytt boende i Västra Hamnen ökar antalet lägenheter med 8. Det centrala anslaget för utbyggnad 2007 påverkas inte av dessa ärenden utan uppgår fortfarande till 24 Mkr. Med tidigare fattade beslut om ytterligare LSS-bostäder som kommer i drift under 2008 samt ökat utbyggnadsanslag i budget 2008 uppgår för närvarande det disponibla utbyggnadsanslaget 2008 till 13,3 Mkr. 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 har redovisats för kommunstyrelsen i augusti. Kortfattat innebär analysen att särskilt gemensamhetsutrymmena men även i viss mån personalutrymmena reduceras, vilket kommer att kunna hålla tillbaka de för närvarande accelererande byggkostnaderna.

Genom det tillskott på 5 Mkr som tillfördes daglig verksamhet i budget 2007 beräknas antalet deltagare kunna öka till totalt 587, en ökning med 7 jämfört med bedömningen i delårsrapport 1. Även antalet personer med personlig assistans enligt lagen om assistansersättning (LASS) fortsätter att öka och beräknas uppgå till i genomsnitt 357 per månad, också detta en ökning jämfört med bedömningen i förra delårsrapporten.

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

#### LSS-VERKSAMHET OCH LASS-VERKSAMHET

	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
<b>LSS-insatser (resurs)</b>			
* antal brukare	963	970	+ 7
* kostnad per brukare och år	123 000 kr	128 000 kr	+ 5 000 kr
<b>LSS-boendeenheter</b>			
* antal boende	651	666	+ 15
* kostnad per boende och år	587 000 kr	604 000 kr	+ 17 000 kr
<b>Externa LSS-boenden</b>			
* antal boende	20	19	- 1
* kostnad per boende och år	714 000 kr	729 000 kr	+ 15 000 kr
<b>Daglig verksamhet</b>			
* antal brukare	563	587	+ 24
* kostnad per brukare och år	172 000 kr	179 000 kr	+ 7 000 kr
<b>Personlig assistans (LASS)</b>			
* antal brukare	346	357	+ 11
* kostnad per brukare och år	232 000 kr	239 000 kr	+ 7 000 kr

#### DEN KOMMUNÖVERGRIPANDE PLANERINGEN

Under bokslutsperioden har stadskontoret lagt förslag om och hållit samman ett antal kommunövergripande utvecklingsprojekt enligt målsättningen i budget 2007 att öka kvaliteten inom äldreomsorgen.

Den av kommunfullmäktige antagna kvalitetsplanen för kost och nutrition gäller fr o m den 1 juli 2007. I detta sammanhang kan nämnas att restaurangverksamheten vid Dammfrigården i Västra innerstaden, som tidigare har varit utlagd på entreprenad från och med oktober, kommer att drivas i egen regi. En utveckling av densamma kommer att ske för att svara upp mot den antagna kvalitetsplanen för kost och nutrition.

Ett projekt för att öka tryggheten hos vårdtagarna i hemtjänsten har arbetats fram och planeras starta i stadsdelen Limhamn/Bunkeflo den 1 oktober. Projektets syfte är att öka tryggheten för de äldre genom att minska nyckelhanteringen och att personalen kan identifiera sig genom ett mobilt system.



Ett förslag till kommunövergripande anhörigstöd har arbetats fram och är utsänt på remiss till stadsdelarna. Förslaget ska behandlas i Folkhälso-, vård och omsorgsberedningen den 17 oktober. Enligt förslaget ska en kommuncentral närstående koordinator placeras på Forsknings- och utvecklingsenheten (FoU) på stadskontoret fr o m 1 januari 2008. 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.

Ett förslag om helhetssyn inom äldreomsorgen presenteras i Folkhälso-, vård och omsorgsberedningen i november. Förslaget innebär att kontinuiteten ska öka inom äldreomsorgen och att den vårdbehövande ska få större inflytande över sin vardag och sina insatser.

Under augusti har Sveriges samtliga kommuner fått brev från Socialstyrelsen angående statsbidrag för att förbereda en ny vårdform för personer med psykiska funktionshinder. Pengarna fördelas efter invånarantal och Malmö tilldelas 4,4 Mkr. Kommunstyrelsen har beslutat att stadsdelsfullmäktige Västra innerstaden ska genomföra uppdraget.

#### EKONOMISK HJÄLP

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

Utvecklingen under de två första tertialen visar på en nedgång i antalet ärenden med 240 per månad. Kostnaden per ärende har samtidigt ökat med knappt 1 %. Den sammanlagda kostnaden för försörjningsstöd och introduktionsersättning är därför lägre under de två första tertialen 2007 jämfört med samma period föregående år.

Stadsdelarna räknar emellertid med att antalet ärenden under sista kvartalet ökar i förhållande till motsvarande period förra året och att antalet ärenden för hela året kommer att bli drygt 100 lägre än förra året och uppgå till ca 7 500 per månad. Kostnaderna för försörjningsstödet beräknas bli 15 Mkr lägre än föregående år, medan kostnaderna för introduktionsersättning beräknas öka

med knappt 12 Mkr. Detta innebär ett prognostiserat underskott för ekonomisk hjälp jämfört med budget med knappt 10 Mkr. Osäkerhet råder ännu om de statliga reformernas påverkan på kostnaderna för ekonomisk hjälp. Stadsdelarnas totala prognos kan sammanfattas på följande sätt:

#### EKONOMISK HJÄLP (MKR)

	Försörjningsstöd	Introduktioners	Övriga kostn/intäkter	TOTALT
Budget	535,6	81,3	- 11,3	605,6
Prognos	536,4	90,9	- 11,8	615,4
Differens	- 0,8	- 9,5	+ 0,6	- 9,8

Jämfört med prognosen i samband med delårsrapport 1 visar föreliggande rapport ett underskott som är ca 800 tkr lägre.

### 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 arbetsutbildningsplatser med anställningsstöd har ökat 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 Hohögsgruppen i Husie samt Arbetscentrum på Servicenämnden med sammanlagt ca 2 000 deltagare. Arbetscentrum svarar för ett ökande antal servicepatruller. Integrations- och arbetsmarknadsutskottets ambition är att överskott i projekt och verksamheter kontinuerligt ska omfördelas under året så att hela dess budget används.

#### ARBETSMARKNADENS UTVECKLING

Arbetslösheten i åldersgruppen 16 – 64 år har under året minskat med 1 255 personer för att i augusti uppgå till 6 924. I procent av befolkningsgruppen motsvarar detta 3,9 %. Motsvarande andel var 5,6 % under 2006. Även för gruppen ungdomar 18 – 24 år har arbetslösheten minskat. Fram till maj minskade antalet med 400 ungdomar för att sedan öka under sommaren. Antalet arbetslösa ungdomar var i augusti 1 199 motsvarande 4,6 % av befolkningsgruppen och innebar en minskning med 151 ungdomar sedan januari. Förvärvsfrekvensen för gruppen 20 – 64 år har ökat under året och uppgick till 74,3 % under första kvartalet för att öka till 75,9 % under andra kvartalet. I materialet ingår också personer som är bosatta i Malmö men arbetar i Köpenhamn.

Antalet personer i arbete med stöd, vari ingår anställningsstöd, instegsjobb samt plusjobb, har sedan januari minskat med i princip 100 st per månad, totalt 726. I augusti uppgick dessa kategorier arbetstagare till totalt 948 personer, varav 424 hade anställningsstöd, 3 var instegsjobb och 521 plusjobb. Å andra sidan ökade nystartsjobben från 35 st i januari till att under augusti uppgå till 538.

#### VUXENUTBILDNINGEN

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. Behovet av verksamhetsminskning förstärks av att rekryteringsbidraget avskaffats och att bidraget från integrations- och arbetsmarknadsmedel minskat. Verksamhetsminskningen har framför allt berört

gymnasial vuxenutbildning och upphandlad utbildning samt utveckling, infrastruktur och administration.

I tabellen nedan redovisas antalet heltidsplatser i genomsnitt 2007 jämfört med föregående år.

ANTAL HELTIDSPLATSER VUXENUTBILDNING I GENOMSNIITT

	Utfall 2006	Prognos 2007	Förändring
<b>Grundläggande vuxenutbildning</b>			
grunduppdrag	1 460	820	-640
upphandling	770	440	-330
<b>Svenskundervisning för invandrare</b>			
grunduppdrag	395	1 000	605
upphandling	135	300	165
avtal nyanlända	180	275	95
Grundlägg vux.utb & Sfi totalt	2 940	2 835	-105
<b>Gymnasial vuxenutbildning</b>			
grunduppdrag	2 200	1 800	-400
upphandling	980	600	-380
Särvux	38	27	-11
Vuxenutbildning totalt	6 158	5 262	-896

Av tabellen framgår att antalet platser inom den grundläggande vuxenutbildningen minskat jämfört med 2006, samtidigt som antalet platser inom Sfi ökar. Det beror på att vuxenutbildningen nu erbjuder Sfi för icke nyanlända flyktingar och invandrare. Tidigare har dessa grupper varit hänvisade till den ordinarie grundläggande vuxenutbildningen.

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.

För den gymnasiala vuxenutbildningen bedöms den budgeterade volymen också uppnås. Den budgeterade omfattningen är emellertid betydligt lägre än föregående års utfall. Nämnden rapporterar att minskningen av sökande till de allmänna kurserna har upphört. Dessutom ökar ansökningarna till yrkesutbildningar mycket kraftigt.

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. Nämnden framhåller i delårsrapporten att de ekonomiska förutsättningarna under 2007 inte varit sådana att kraven kunnat mötas i tillfredsställande utsträckning.

# 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 12 %. Detta var i nivå med föregående år.

ANDEL AV SKATTER OCH BIDRAG, %

	jan-aug 2007	jan-aug 2006	jan-dec 2007	jan-dec 2006
Verksamheten	78,2	78,0	85,1	83,1
Pensioner	4,6	4,6	5,4	4,8
Avskrivningar	5,7	5,2	4,7	5,4
Finansnetto	-0,5	-0,2	-0,5	-0,2
<b>Summa</b>	<b>88,1</b>	<b>87,6</b>	<b>94,8</b>	<b>93,1</b>

För helåret prognostiseras ett resultat på 5,2 % 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 – augusti omsatte Malmö 8,9 miljarder kronor vilket var knappt 6 % högre än under föregående år. Även nettokostnaderna ökade med 6 %.

KOSTNADER OCH INTÄKTER % FÖRÄNDRING

	jan-aug 2007	%-förändring jan-aug 2006
Verksamhetens nettokostnad	6 646 Mkr	6 %
Skatteintäkter	5 522 Mkr	4 %
Generella bidrag	1 982 Mkr	8 %
Finansnetto	34 Mkr	-

För helåret 2007 beräknas nettokostnaderna uppgå till 10 819 Mkr vilket är en ökning med 8 % jämfört med år 2006. Intäkterna från skatter och bidrag beräknas till 11 358 Mkr vilket är en ökning med 6 %.

### INVESTERINGSVOLYM OCH FINANSIERING AV INVESTERINGAR

Under perioden uppgick nettoinvesteringarna till 658 Mkr. Nettoinvesteringarna under perioden var något lägre än under föregående år då de uppgick till 746 Mkr.

Under år 2007 prognostiseras investeringsvolymen som andel av nettokostnaderna till 12 % vilket är något lägre än föregående år.

Exkluderas avskrivningarna från resultatet före extraordinära poster hade kommunen 1 322 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-aug 2007	jan-aug 2006	jan-dec 2007	jan-dec 2006
Medel från verksamheten, Mkr	1 322	1 258	1 127	1 316
Nettoinvestering, Mkr	658	746	1 346	1 289
<b>Självfinansieringsgrad</b>	<b>201 %</b>	<b>169 %</b>	<b>84 %</b>	<b>102 %</b>

För helåret prognostiseras en investeringsnivå på drygt 1,3 miljarder kronor vilket är ca 60 Mkr högre än under föregående år. Den ökade investeringsvolymen och ett lägre verksamhetsresultat leder till att självfinansieringsgraden sjunker till 84 % för helåret.

### PERIODENS RESULTAT

Under perioden januari – augusti uppgick det redovisade resultatet till 892 Mkr vilket motsvarade en ökning av eget kapital med 9 %.

PERIODENS RESULTAT

	jan-aug 2007	jan-aug 2006
Periodens resultat, Mkr	892	889
Resultat/Eget kapital	9 %	10 %

## SOLIDITET

Den totala balansomslutningen i augusti uppgick till 14 509 Mkr vilket var en ökning med 183 Mkr sedan årsskiftet

Den blygsamma ökningen av balansomslutningen i kombination med ökningen av eget kapital har lett till en ökning av soliditeten med 5 % -enheter

### SOLIDITET

	aug 2007	dec 2006
<b>Soliditet</b>	<b>74 %</b>	<b>69 %</b>
Tillgångsförändring	1 %	
Resultat/Eget kapital	9 %	

## Risk – kontroll

### RÄNTEBÄRANDE SKULDER OCH FORDRINGAR

Kommunens nettotillgång (räntebärande tillgångar minus räntebärande skulder) har ökat med 296 Mkr under perioden. Låneskulden minskade med 174 Mkr medan tillgångarna ökade med 122 Mkr till 2 644 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 28 Mkr till 1 252 Mkr.

### RÄNTEBÄRANDE SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH TILLGÅNGAR, MKR

	aug 2007	dec 2006
Skulder	248	422
Avsättningar	1 003	975
Eget kapital, va-verk	249	249
Tillgångar	2 644	2 522
<b>Netto</b>	<b>1 144</b>	<b>876</b>

För helåret beräknas nettotillgången öka med 150 Mkr. Låneskulden minskar med 306 Mkr medan tillgångarna minskar med 156 Mkr.

Räntebärande avsättningar och va-verkets eget kapital beräknas under helåret 2007 öka med 167 Mkr till 1 391 Mkr.

## TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE R

Pensionsförpliktelser som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse i balansräkningen. Denna del av pensionsförpliktelserna är viktig att beakta ur risk-synpunkt, då amorteringen av skulden kommer att belasta kommunens resultat under mer än 40 år. Pensionsförpliktelserna inom linjen uppgick i augusti till 6 069 Mkr vilket var en ökning med 731 Mkr sedan föregående årsbokslut.

Pensionskulden inom linjen utgjorde 88 % av de totala pensionsförpliktelserna.

### TOTALA PENSIONS FÖRPLIKTELSE R, MKR

	aug 2007	dec 2006
Avsättningar för pensioner	796	693
Pensionsförmåner intjänade före 1998	6 069	5 338
<b>Totala intjänade pensionsförmåner</b>	<b>6 865</b>	<b>6 031</b>

Under året har Sveriges Kommuner och Landsting antagit nya riktlinjer för beräkning av pensionskulden. Riktlinjerna innebär bl a reviderade livslängdsantaganden och ändrad kalkylränta. Effekterna av de nya riktlinjerna har beräknats till 26 Mkr för avsättningen och till 700 Mkr för förmåner som intjänats före år 1998.

## BUDGETFÖLJSAMHET

För helåret 2007 prognostiseras en positiv avvikelse gentemot budget för verksamheterna på 440 Mkr.

Budgetavvikelsen för resultatet före extraordinära poster prognostiseras till +592 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-aug 2007	Budget inkl nya beslut 2007	Prognos helår 2007	Resultat helår 2006	Resultat jan-aug 2007	Resultat jan-aug 2006
Verksamhetens intäkter			-	-	3 301	2 221	2 096
Verksamhetens kostnader			-	-	-12 714	-8 437	-8 011
Avskrivningar			-	-	-582	-430	-369
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-10 448</b>	<b>-6 320</b>	<b>-11 260</b>	<b>-10 820</b>	<b>-9 995</b>	<b>-6 646</b>	<b>-6 284</b>
Skatteintäkter	8 386	5 522	8 230	8 386	7 967	5 522	5 329
Generella statsbidrag och utjämning	2 972	1 982	2 990	2 972	2 743	1 982	1 829
Finansiella intäkter	91	58	88	101	69	70	41
Finansiella kostnader	-204	-132	-47	-47	-50	-36	-26
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>797</b>	<b>1 110</b>	<b>1</b>	<b>593</b>	<b>734</b>	<b>892</b>	<b>889</b>
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Skatt/latent skatt	-55	-54	-	-	-	-	-
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>742</b>	<b>1 056</b>	<b>1</b>	<b>593</b>	<b>734</b>	<b>892</b>	<b>889</b>

FINANSIERINGSANALYS, Mkr	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	jan-aug -07	jan-aug -06	jan-aug -07	jan-aug -06
<b>LÖPANDE VERKSAMHET</b>				
<b>Periodens resultat</b>	<b>1 056</b>	<b>1 023</b>	<b>892</b>	<b>889</b>
Justering för av- och nedskrivningar	626	569	430	370
Justering för realisationsvinster	-195	-147	-195	-147
Justering för pensionsavsättning	108	47	103	39
Justering för andra avsättningar	-89	-39	-83	-39
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	-3	13	-	-
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	2	3	-	-
<b>Netto från löpande verksamhet</b>	<b>1 505</b>	<b>1 469</b>	<b>1 147</b>	<b>1 112</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-2	-49	-2	-10
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-939	-1 133	-655	-711
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	110	148	102	128
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-18	-21	0	-25
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	6	0	6
<b>Netto från investeringsverksamhet</b>	<b>-849</b>	<b>-1 049</b>	<b>-555</b>	<b>-612</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHET</b>				
Ökning av långfristiga skulder	0	256	0	0
Minskning av långfristiga skulder	-17	-1	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	-10	-5	-12	-14
Minskning av långfristiga fordringar	23	5	23	15
Utbetald utdelning	0	0	-	-
<b>Netto från finansieringsverksamhet</b>	<b>-4</b>	<b>255</b>	<b>11</b>	<b>1</b>
<b>KAPITALBINDNING</b>				
Ökning/minskning av förråd och lager	3	-3	3	0
Exploatering	-125	-152	-125	-152
Försäljning av exploateringsmark	289	240	289	240
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	93	-87	101	-4
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-807	-957	-729	-840
<b>Netto från kapitalbindning</b>	<b>-547</b>	<b>-959</b>	<b>-461</b>	<b>-756</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>105</b>	<b>-284</b>	<b>142</b>	<b>-255</b>
Likvida medel vid årets början	2 565	2 209	2 431	2 061
Likvida medel vid periodens slut	2 670	1 925	2 573	1 806
<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	9	3	11	14
Ökning/minskning av likvida medel	66	-297	104	-255
Ökning/minskning av räntebärande skulder	287	25	181	-12
<b>Räntebärande nettotillgång/skuld vid periodens slut</b>	<b>-1 732</b>	<b>-2 843</b>	<b>2 396</b>	<b>1 438</b>

**BALANSRÄKNING, Mkr**

	SAMMANSTÄLLD REDOVISNING		MALMÖ STAD	
	07 08 31	06 12 31	07 08 31	06 12 31
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	18	26	14	20
Materiella anläggningstillgångar	17 721	17 406	10 296	10 062
- Därav mark, byggnader o tekniska anläggningar	16 026	15 747	9 891	9 643
- Därav maskiner o inventarier	1 524	1 571	405	419
- Därav övriga materiella anläggningstillgångar	171	88		
Finansiella anläggningstillgångar	160	155	568	579
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>17 899</b>	<b>17 587</b>	<b>10 878</b>	<b>10 661</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>				
Förråd mm	-278	-203	-284	-209
Fordringar	1 468	1 562	1 342	1 443
Kortfristiga placeringar	2 103	2 034	2 103	2 081
Kassa och bank	567	530	470	350
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 860</b>	<b>3 923</b>	<b>3 631</b>	<b>3 665</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>21 759</b>	<b>21 510</b>	<b>14 509</b>	<b>14 326</b>
<b>EGET KAPITAL</b>	<b>13 183</b>	<b>12 125</b>	<b>10 770</b>	<b>9 878</b>
- Därav periodens resultat	1 058	879	892	734
- Därav övriga förändringar av eget kapital				
<b>AVSÄTTNINGAR</b>				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	855	748	796	693
Andra avsättningar	446	535	338	421
Latent skatteskuld	350	352		
<b>Summa avsättningar</b>	<b>1 651</b>	<b>1 635</b>	<b>1 134</b>	<b>1 114</b>
<b>SKULDER</b>				
Långfristiga skulder	4 058	4 076	116	116
Kortfristiga skulder	2 867	3 674	2 489	3 218
<b>Summa skulder</b>	<b>6 925</b>	<b>7 750</b>	<b>2 605</b>	<b>3 334</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>21 759</b>	<b>21 510</b>	<b>14 509</b>	<b>14 326</b>
Pensionsförpliktelser som inte har upp- tagits bland skulder eller avsättningar	6 069	5 413	6 069	5 338
Andra ansvarsförbindelser	422	422	3 133	3 133

## DRIFTREDOVISNING, Tkr

	BUDGET- AVVIKELSE HELÅR 2007	KOMMUN- BIDRAG HELÅR 2007	NETTOKOSTNAD JAN - AUG 2007	2006
<b>NÄMND/VERKSAMHET</b>				
Kommunfullmäktige	-1 175	17 138	-10 158	-11 544
Revision	162	8 293	-4 594	-4 461
Valnämnd	404	1 304	-261	-1 505
Förtroendenämnd	0	1 024	-571	-583
Överförmyndarnämnd	0	15 004	-8 233	-5 474
Kommunstyrelse				
Styrelsen	-1 695	28 362	-21 588	-16 033
Ks Projekt och utredningar	18 000	87 349	-28 320	-27 950
Anslag till kommunstyrelsens föfogande	58 000	134 137	0	0
Integrations- och arbetsmarknadsutskott	0	344 406	-217 380	-205 532
Statsbidrag för flyktingar	38 871	-120 500	106 247	68 150
Övrig gemensam verksamhet	4 281	112 266	-67 209	-69 619
Stadskontor	8 000	152 138	-95 477	-90 088
Citytunnel				
Säkerhets- och beredskapsavdelning	0	0	0	0
Räddningstjänsten Syd	0	9 438	3 727	-5 324
Räddningstjänsten Syd	597	120 087	-79 573	-80 769
Bostadsanpassningsbidrag	2 197	33 697	-19 457	-17 897
Färdtjänst	-1 829	56 401	-38 647	-36 264
Hamnanläggningar	6 057	9 210	-1 824	4 352
Regional kultur	0	58 141	-38 576	-35 835
Servicenämnd				
Teknisk nämnd	0	-8 857*)	70 552	54 436
Teknisk nämnd	-2 400	410 761	-246 129	-222 789
realisationsvinster fastigheter	200 000	0	194 585	146 838
anslutningsavgifter VA-verk	40 000	0	27 684	17 463
Miljönämnd	1 000	46 597	-27 338	-26 821
Stadsbyggnadsnämnd	500	63 921	-36 316	-30 582
Utbildningsnämnd				
Kulturnämnd	0	962 028	-582 707	-513 120
Kulturnämnd	829	270 381	-179 445	-165 133
Fritidsnämnd	-34 500	212 775	-151 325	-137 048
<b>Stadsdelsfullmäktige</b>				
Centrum - resursfördelning	6 600	711 284	-447 688	-420 805
Centrum - anslagsfinansierad verksamhet	13 180	462 912	-291 864	-278 428
Södra innerstaden - resursfördelning	13 200	691 469	-425 934	-417 659
Södra innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	1 900	33 409	-19 021	-13 588
Västra innerstaden - resursfördelning				
Västra innerstaden - resursfördelning	8 100	738 122	-467 570	-449 749
Västra innerstaden - anslagsfinansierad verksamhet	100	12 401	-6 811	-6 311
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	-8 757	818 044	-522 283	-484 904
Limhamn-Bunkeflo - anslagsfinansierad verksamhet	-390	99 141	-64 520	-58 980

\*) Negativt kommunbidrag = Resultatkrav



	BUDGET- AVVIKELSE HELÅR 2007	KOMMUN- BIDRAG HELÅR 2007	NETTOKOSTNAD JAN – AUG 2007	NETTOKOSTNAD JAN – AUG 2006
Hyllie - resursfördelning	12 592	916 340	-571 380	-557 946
Hyllie - anslagsfinansierad verksamhet	725	114 447	-71 167	-70 696
Fosie - resursfördelning	5 526	1 088 090	-681 297	-653 053
Fosie - anslagsfinansierad verksamhet	2 900	66 106	-37 893	-37 715
Oxie - resursfördelning	0	255 805	-159 745	-150 121
Oxie - anslagsfinansierad verksamhet	465	7 970	-4 971	-4 582
Rosengård - resursfördelning	0	779 089	-494 207	-474 262
Rosengård - anslagsfinansierad verksamhet	3 300	103 466	-59 271	-55 695
Husie - resursfördelning	4 300	431 118	-265 913	-261 620
Husie - anslagsfinansierad verksamhet	350	7 233	-4 102	-3 529
Kirseberg - resursfördelning	-1 900	353 976	-223 170	-214 724
Kirseberg - anslagsfinansierad verksamhet	-1 700	27 898	-18 915	-17 348
<b>Summa resursfördelning</b>	<b>39 661</b>	<b>6 783 337</b>	<b>-4 259 187</b>	<b>-4 084 843</b>
<b>Summa anslagsfinansierad verksamhet</b>	<b>20 830</b>	<b>934 983</b>	<b>-578 535</b>	<b>-546 872</b>
<b>Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp</b>				
Centrum	6 700	56 520	-33 090	-38 377
Södra innerstaden	-2 000	133 525	-91 325	-94 930
Västra innerstaden	1 100	16 436	-10 414	-11 104
Limhamn-Bunkeflo	-700	7 448	-5 362	-4 952
Hyllie	-3 619	63 399	-44 031	-43 075
Fosie	-2 520	141 569	-96 998	-98 542
Oxie	-2 000	7 607	-6 556	-5 187
Rosengård	-4 500	137 790	-94 673	-94 681
Husie	-1 350	7 953	-6 216	-5 269
Kirseberg	-900	33 353	-22 824	-22 659
<b>Summa ekonomisk hjälp</b>	<b>-9 789</b>	<b>605 600</b>	<b>-411 489</b>	<b>-418 776</b>
<b>SUMMA NÄMNDERNA</b>	<b>389 244</b>	<b>11 349 421</b>	<b>-6 701 575</b>	<b>-6 463 624</b>
Finansförvaltning	202 375	-11 350 440	7 593 335	7 352 654
<b>SUMMA KOMMUNEN</b>	<b>591 619</b>	<b>-1 019</b>	<b>891 760</b>	<b>889 030</b>
- varav Verksamhetens nettokostnader	439 984	11 259 981	-6 645 671	-6 283 533
- varav Skatteintäkter	156 343	-8 230 000	5 522 015	5 329 378
- varav Generella statsbidrag o utjämning	-17 708	-2 990 000	1 981 528	1 828 851
- varav Finansiella poster	13 000	-41 000	33 888	14 334
- varav Extraordinära poster	0	0	0	0
<b>Budgeterat resultat för kommunen</b>		<b>1 019</b>		
<b>Prognostiserad budgetavvikelse</b>		<b>591 619</b>		
<b>Prognostiserat Årets resultat</b>		<b>592 638</b>		

## NETTOINVESTERINGAR, Tkr

	PROGNOS HELÅR 2007	JAN – AUG
Övrig gemensam verksamhet	-30 000	-7 366
Citytunnel	-57 000	0
Servicenämnd	-480 000	-310 811
Teknisk nämnd	-519 250	-223 092
Hamnanläggningar	-134 100	-72 463
Miljönämnd	-500	0
Stadsbyggnadsnämnd	-1 500	-540
Utbildningsnämnd	-18 500	-4 121
Kulturnämnd	-17 826	-9 520
Fritidsnämnd	-25 000	-6 740
<b>Stadsdelsfullmäktige</b>		
Centrum	-2 100	-843
Södra innerstaden	-9 000	-2 464
Västra innerstaden	-4 600	-596
Limhamn-Bunkeflo	-12 102	-5 194
Hyllie	-8 000	-2 948
Fosie	-10 000	-5 957
Oxie	-4 200	-1 249
Rosengård	-5 000	-1 767
Husie	-4 000	-1 097
Kirseberg	-3 500	-908
Finansförvaltning	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>-1 346 178</b>	<b>-657 676</b>





**MALMÖ STAD**

205 80 Malmö, Telefon 040-34 10 00

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

[www.malmö.se](http://www.malmö.se)