



Delårsrapport

januari – april 2014

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Sammanfattning	4
Konjunkturen	6
Förvaltningsberättelse	7
Resultat	7
Balanskrav	8
Finansiella mål	8
Budgetutfall januari-april	9
Prognostiserat budgetutfall för helåret	10
Pensionskostnad	15
Investeringsverksamhet	15
Ekonomisk ställning	20
Åtgärder för balans	23
Mål för verksamheten	25
Kommunfullmäktiges uppdrag	25
Kommunfullmäktiges mål i budget 2014	25
Verksamheterna	35
Kommunstyrelse	35
Plan och stadsmiljö	35
Pedagogisk verksamhet	38
Kultur och fritid	41
Vård och omsorg	41
Integration och arbetsmarknad	44
Områdesprogram för ett socialt hållbart Malmö	45
Kommunens bolag	48
Finansiella rapporter	49
Översikt över prognostiserat resultat	49
Resultaträkning	50
Balansräkning	51
Finansieringsanalys	52
Redovisningsprinciper	53

Noter	54
Driftredovisning	59
Investeringsredovisning.....	60

SAMMANFATTNING

För helåret prognostiseras ett negativt resultat på 50 Mkr. Jämfört med ett budgeterat resultat på -79 Mkr är det en förbättring med 29 Mkr. Avvikelsen uppkommer genom ett betydande överskott inom finansiering på 253 Mkr. Verksamheterna prognostiserar emellertid underskott på sammanlagt 224 Mkr.

Under den senaste femårsperioden uppgår resultatet till i genomsnitt 1,9 % av skatter och generella bidrag. Resultatnivån har kontinuerligt sjunkit under de senaste åren.

Det prognostiserade resultatet för 2014 visar att kommunen inte kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans, vilket skulle vara första gången sedan balanskravet infördes. Balanskravsresultatet prognostiseras nu till -52 Mkr vilket enligt kommunallagen skall återställas under de nästföljande tre åren det vill säga 2015-2017.

Kommunen kommer under 2014 inte att uppfylla kommunfullmäktiges finansiella mål men sett över tidsperioden tre till fyra år uppfylls målet med god marginal.

I nämndernas budgetar finns fyra verksamheter där nämnderna helt eller delvis befriats från kravet att anpassa kostnaderna till tilldelade kommunbidrag. Dessa verksamheter är ekonomiskt bistånd, hemlöshet, personlig assistans samt statsbidrag till flyktingmottagning. Budgetunderskottet för dessa verksamheter prognostiseras för helåret till sammanlagt 186 Mkr.

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer för ekonomistyrning skall nämnder som prognostiserar underskott besluta om åtgärder så att nämnden senast till utgången av innevarande budgetår når överensstämmelse med budget.

Om nämnder som nu prognostiserar underskott anpassar sin kostnadsnivå enligt givna riktlinjer kan balanskravet uppnås. För att säkerställa en reserv för negativa händelser som kan inträffa under resten av året bör övriga nämnder iaktta återhållsamhet att påbörja ny verksamhet för att därigenom trygga en låg nettokostnadsökning för kommunen som helhet.

Årets investeringsverksamhet är omfattande. Totalt prognostiseras investeringarna uppgå till 2,6 miljarder under året.

Antal barn i förskoleålder fortsätter att öka, dock i något lägre takt än de senaste åren. Förskolenämnden gör bedömningen att i genomsnitt 19 600 barn kommer att ha plats i förskola eller pedagogisk omsorg under året, vilket är en ökning med ca 650 barn sedan 2013.

Under hösten 2013 konstaterades en platsbrist inför 2014. Ett planeringsarbete påbörjades då för att hantera situationen. I början av januari var bedömningen att stor risk förelåg för att den lagstadgade kötiden skulle komma att överskridas för ett flertal barn. Under våren har därför ett omfattande arbete genomförts för att förebygga den befarade kösituationen. Arbetet har innefattat en planering för att skapa nya platser utöver de som tidigare ingått i

lokalförsörjningsplanen men också att öka antalet barn inom befintliga förskolor. I april fanns det 161 barn i kö till förskola, att jämföras med 276 barn för samma period föregående år. Nämndens bedömning är att samtliga placeringar kommer att ske inom lagstadgad tid under resten av året.

Under perioden januari-april har det öppnat fem kommunala förskolor, varav en bussförskola. Utöver dessa har sex befintliga förskolor utvidgats medan två kommunala förskolor avvecklats. Sammantaget har nettoökningen varit 351 platser. Bedömningen för helåret är en kommunal nettoutbyggnad med cirka 1 100 platser.

Under året beräknas antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola uppgå till cirka 29 800 vilket är en ökning med 1 200 elever jämfört med 2013. Detta är en större elevökning än vad som redovisats de senaste åren. Elevökningen sker inom förskoleklass och grundskola i både kommunal och enskild regi.

Antalet barn i fritidshem beräknas under året uppgå till cirka 13 500 vilket är en ökning med cirka 800 barn jämfört med föregående år. Andelen inskrivna barn beräknas ligga på samma nivå som under 2013.

En intensiv planering pågår för att inför nästa läsår få fram platser i grundskolan för alla nya elever. Nämnden bedömer att detta kan lösas genom förtätning i befintliga skolor, tillfälliga lokaler i paviljonger, viss om- och tillbyggnad samt genom återställning av vissa förskolelokaler som idag utnyttjas av förskolenämnden.

Den satsning som gjorts i budget 2014 på att få fler Malmöbor självförsörjande och minska försörjningsstödet har påbörjats genom att fler socialsekreterare har anställts för att minska antalet ärenden per handläggare. Med färre antal hushåll per handläggare ökar möjligheterna till fler personliga nybesök, fler genomförandeplaner, fler externa kontakter för samverkan vilket sammantaget bidrar till att öka brukarnas möjligheter till självförsörjning.

Kostnaderna för hemlöshet har ökat kraftigt under senare år. I sina delårsrapporter bedömer stadsområdena att kostnaderna för 2014 kommer uppgå till 178 Mkr, vilket är något lägre än utfall 2013. Bedömningen bygger på att tillgången till lägenheter ökar under året bl.a. genom avtal med MKB om 100 ytterligare lägenheter för andrahandsuthyrning till barnfamiljer i dyra boendelösningar.

De totala nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning prognostiseras för 2014 öka med 46 Mkr, eller 1 %. Mellan 2012 och 2013 ökade kostnaderna med drygt 5 %. Verksamheterna har sedan 2013 arbetat intensivt med effektiviseringar för att bromsa utvecklingen och få kostnaderna i nivå med tillgängliga ekonomiska resurser.

KONJUNKTUREN

I april 2014 gjorde Sveriges Kommuner och landsting följande beskrivning av den ekonomiska utvecklingen:

Svensk ekonomi avslutade 2013 mycket starkt. Även 2014 har startat bra och utsikterna inför framtiden förefaller ljusa. En anledning är att tillväxten i omvärlden får allt bättre fart. Sverige är en liten, starkt utlandsberoende ekonomi. Konjunkturförstärkningen i omvärlden ger därför ett påtagligt bidrag till den svenska ekonomin. Särskilt stor betydelse har det att tillväxten i Europa och inte minst i våra nordiska grannländer tar ett avgörande kliv framåt.

Efter två år med en i stort sett oförändrad export beräknas den svenska exporten öka med 4,7 respektive 6,6 procent 2014 och 2015. I ett historiskt perspektiv är detta inga höga tillväxttal, men de innebär ändå en avsevärd skillnad mot ett tillstånd med nolltillväxt. Parallellt med att förutsättningarna för exportindustrin stärks vänder också näringslivets investeringar upp. Även hushållens konsumtionsutgifter får bättre fart och under nästa år sker en påtaglig nedgång i hushållens höga sparande. Vi bedömer att bnp, kalenderkorrigerat, växer med cirka 3 procent både i år och nästa år.

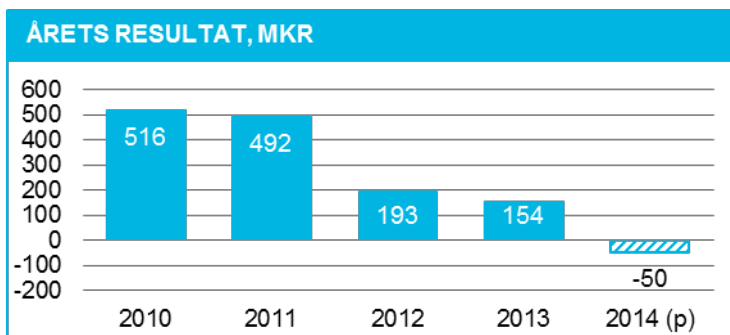
Den högre tillväxten innebär en fortsatt ökad sysselsättning. Läget på arbetsmarknaden förbättras dock relativt svagt. Den förbättring som ändå sker har en positiv inverkan på skatteunderlaget. Vår bedömning är att skatteunderlaget i reala termer växer med 1,8 procent i år och med 2,1 procent 2015. I båda fallen är det en bra bit över trendmässig tillväxt.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Resultat

Totalt resultat kommunen

Under perioden januari-april uppgick det samlade resultatet för kommunen till +32 Mkr. Budgeten för perioden var -75 mkr varför den samlade budgetavvikelsen blev +107 Mkr.

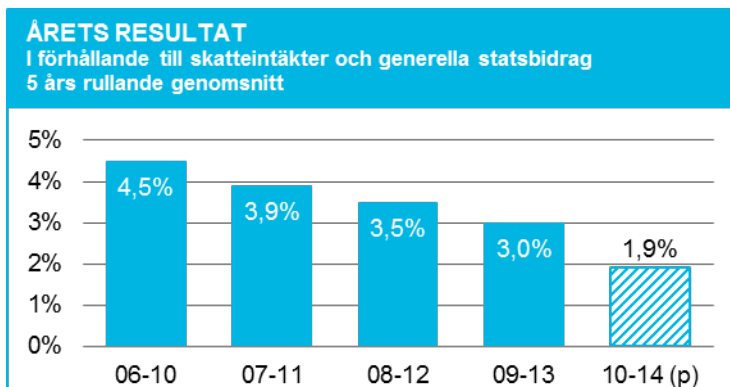


För helåret prognostiseras ett negativt resultat på 50 Mkr. Jämfört med ett budgeterat resultat på -79 Mkr är det en förbättring med 29 Mkr. Avvikelsen uppkommer genom ett betydande överskott inom finansiering på 253 Mkr. Verksamheterna prognostiserar emellertid underskott på sammanlagt 224 Mkr.

Resultatets andel av skatter och bidrag

Årets resultat i förhållande till skatter och generella bidrag prognostiseras till -0,3 %. Föregående år uppgick resultatet till 1,0 % av de samlade skatte- och bidragsintäkterna.

Under den senaste femårsperioden uppgår resultatet till i genomsnitt 1,9 %. Resultatnivån har kontinuerligt sjunkit under de senaste åren, vilket visas i nedanstående diagram.



Balanskrav

Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Realisationsvinster skall frånräknas årets resultat.

Årets budgeterade resultat förutsatte att 70 Mkr kunde disponeras ur resultatutjämningsreserven med anledning av en svag skatteunderlagstillväxt. De prognoser som lämnats efter budgetens upprättande indikerar att skatteunderlagstillväxten 2014 blir i nivå med genomsnittet under de tio föregående åren varför disponering ur reserven inte är möjlig.

BALANSKRAVSUTREDNING, MKR			
	2014 (p)	2013	2012
Årets resultat	-50	154	193
samtliga realisationsvinster	-2	-33	-7
vissa realisationsvinster enl undantag	0	0	0
vissa realisationsförluster enl undantag	0	0	0
orealiserade förluster värdepapper	0	0	0
återföring orealiserade förluster värdepapper	0	0	0
Resultat efter balanskravsjustering	-52	121	186
medel till resultatutjämningsreserv	0	-	-
medel från resultatutjämningsreserv	0	-	-
synnerligt skäl RIPS	0	106	0
Balanskravsresultat	-52	227	186
Balanskravsunderskott från tidigare år	0	0	0
SUMMA	-52	227	186
Balanskravsresultat att återställa	52	0	0

Det prognostiserade resultatet för 2014 visar att kommunen inte kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans, vilket skulle vara första gången sedan balanskravet infördes. Balanskravsresultatet prognostiseras nu till -52 Mkr vilket enligt kommunallagen skall återställas under de nästföljande tre åren det vill säga 2015-2017.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har målet att över en tidsperiod på tre till fyra år skall resultatet täcka värdesäkringen av den del av pensionsåtagandet som redovisas som en ansvarsförbindelse. Härutöver skall resultatet också täcka värdesäkringen av eget kapital efter justering för den del av pensionsåtagandet som redovisas som en ansvarsförbindelse.

År 2014 värdesäkras pensionsrättigheter intjänade före 1998 genom att utbetalda pensioner, vilka kostnadsförs, överstiger skuldökningen till följd av ränta och basbeloppsuppräknings. Värdesäkringen av det justerade egna kapitalet kräver inget resultat under året då inflationen under året prognostiseras bli negativ.

Årets finansiella mål blir med givna förutsättningar att uppnå kommunallagens balanskrav.

FINANSIELLT MÅL, MKR				
	2014 (p)	2013	2012	2011
Värdesäkra pensioner intjänade före 1998	-208	-107	18	-96
Värdesäkra justerat eget kapital	-13	7	-6	139
Finansiellt mål	0	0	12	43
Årets resultat	-50	154	193	492
Målawikelse	-50	154	181	449

Av ovanstående sammanställning framgår att kommunen under 2014 inte kommer att uppfylla det finansiella målet men sett över tidsperioden tre till fyra år uppfylls målet med god marginal.

Budgetutfall januari-april

Det budgeterade resultatet för perioden januari- april uppgick till -75 Mkr. Det redovisade resultatet under perioden uppgick till +32 Mkr, alltså en budgetavvikelse på sammanlagt 107 Mkr.

Resultatet uppkom genom ett stort överskott inom finansiering. Övriga verksamheter, netto och sammantagna, har också bidragit till det positiva resultatet. Dock är det stora variationer mellan olika verksamheter.

BUDGETAVVIKELSER JAN-APR, MKR	
Servicenämnd	21
Kommunstyrelse	43
Ekonomiskt bistånd	-37
Stadsbyggnadsnämnd	8
Miljönämnd	0
Teknisk nämnd	-3
Rea-/exploateringsvinster	-9
Gymnasie- o vuxenutbildningsnämnd	5
Grundskolenämnd	34
Förskolenämnd	5
Kulturnämnd	2
Fritidsnämnd	4
Personlig assistans enl SFB	-8
Statsbidrag flyktingar	9
Social resursnämnd	6
Stadsområdesnämnder	-50
Övriga	0
Finansiering	77
Summa	107

Prognostiserat budgetutfall för helåret

Total budgetavvikelse kommunen

Årets budgetavvikelse prognostiseras till +29 Mkr. Avvikelsen uppkommer genom ett betydande överskott inom finansiering på 253 Mkr. Verksamheterna prognostiserar emellertid underskott på sammanlagt 224 Mkr.

I nämndernas budgetar finns fyra verksamheter där nämnderna helt eller delvis befriats från kravet att anpassa kostnaderna till tilldelade kommunbidrag. Dessa verksamheter är ekonomiskt bistånd, hemlöshet, personlig assistans samt statsbidrag till flyktingmottagning. Budgetunderskottet för dessa verksamheter prognostiseras för helåret till sammanlagt 186 Mkr.

BUDGETAVVIKELSE, MKR			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Nettokostnad	-15 381	-15 233	-148
-varav rea-/expl.vinster	182	200	-18
Skatter och generella bidrag	15 250	15 185	65
Finansnetto	81	-31	112
Årets resultat	-50	-79	29

Nedan redogörs för de nämnder som prognostiserar större budgetavvikelser.

Kommunfullmäktige

För kommunfullmäktige prognostiseras ett underskott för helåret om 1,8 Mkr. Merparten av underskottet förklaras av ökade kostnader till följd av nytt hyresavtal för Malmö Rådhus. I det nya avtalet ingår visst underhåll samt vaktmästeritjänster som inte ingått tidigare.

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett underskott om 8 Mkr som i sin helhet förklaras av kostnader för arvoden till gode män. Redan 2013 konstaterades att tilldelade medel inte motsvarar de verkliga kostnaderna för verksamheten. Eftersom rätten till arvode för godemansuppdrag är lagstadgad har nämnden små möjligheter att vidta åtgärder för att komma tillrätta med underskottet.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen, exklusive ekonomiskt bistånd, prognostiserar ett överskott om 25 Mkr, varav 19 Mkr avser anslaget för kommunstyrelsen och 6 Mkr avser arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet.

Överskottet inom anslaget för kommunstyrelsen förklaras i huvudsak av medel som frigjorts till följd av lägre kostnader i det nya avtalet för färdtjänst samt lägre utvecklingskostnader än planerat. Samtidigt konstateras att upphandling av nytt verksamhetssystem för individ- och

familjeomsorgen inte kommer att påbörjas som planerat, vilket också bidrar till en positiv budgetavvikelse.

För arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet förklaras överskottet av att *JobbMalmö* inte utfört sina åtaganden avseende åtgärdsanställda och därför återfört medel till utskottet. Anslaget för arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet upphör från och med 1 maj till följd av den förändrade organisationen för Malmö stads arbetsmarknads- och vuxenutbildningsinsatser varför helårsprognosen motsvarar utfallet för perioden januari-april.

Ekonomiskt bistånd

För ekonomiskt bistånd prognostiseras en budgetavvikelse på -125 Mkr. De totala kostnaderna beräknas uppgå till 971 Mkr. Under 2014 görs en satsning för att utveckla arbetet med försörjningsstödet i syfte att sänka kostnaderna för ekonomiskt bistånd. Det är i nuläget tveksamt om de åtgärder som nu initierats kommer att hinna få effekt på kostnaderna under innevarande år. Åtgärder bedöms på sikt kunna leda till ett minskat antal hushåll som uppbär försörjningsstöd. Samtidigt kan kostnaden per hushåll förväntas öka till följd av höjda bostadshyror och förändrade riktlinjer avseende ersättning för dator och internetuppkoppling med fokus på barns behov.

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden prognostiserar ett underskott om 31 Mkr. Underskottet är dels hänförbart till lägre vinster i exploateringsverksamheten än budgeterat, 20 Mkr dels till nedskrivning och prognos i investeringsprojektet Rådmansgatan 32 Mkr. Underskottet balanseras till viss del av realisationsvinster samt av ökade intäkter från bl.a. parkeringsintäkter.

Realisationsvinster budgeteras inte varför samtliga under året resultatförda försäljningar ger upphov till en budgetavvikelse. Under året har realisationsvinster uppgått till sammanlagt 2 Mkr. Under perioden har vinster i exploateringsverksamheten uppgått till 55 Mkr. Prognosen för helåret beräknas till 180 Mkr vilket är 20 Mkr lägre än budgeterat.

Nämnden avser att upprätta en åtgärdsplan enligt Malmö stads riktlinjer för ekonomistyrning gällande den del av underskottet som inte är relaterad till exploateringsverksamheten.

I utfallsprognos 1 prognostiserade nämnden ett underskott om 18 Mkr vilket var hänförbart till lägre vinster i exploateringsverksamheten än budgeterat. Nämnden har inte beslutat om någon åtgärdsplan för att komma i balans under året. Nämnden har uppfattat att en eventuell avvikelse mot budgeterat belopp om 200 Mkr gällande vinster i exploateringsverksamhet inte omfattas av Malmö stads riktlinjer för ekonomistyrning. Nämnden kommer därför i särskilt ärende till kommunstyrelsen föreslå att nämnden befrias från resultatansvaret gällande denna post.

Förskolenämnd

Förskolenämnden prognostiserar ett underskott med 15 Mkr. Underskottet beror på högre kostnader för tilläggsbelopp för barn med särskilda behov än vad som budgeterats, kostnader för utbyggnad under våren samt en viss överkapacitet under hösten. Den snabba utbyggnaden under våren har medfört kostnader till följd av överkapacitet i lokaler och bemanning på enskilda objekt under uppstartsperioden. Under hösten räknar nämnden också med en viss överkapacitet. För att kunna möta behovet av platser under våren 2015 är bedömningen att det i höst kommer att finnas fler platser än vad som efterfrågas.

En stor osäkerhetsfaktor i prognosen är utvecklingen av efterfrågan på förskoleplatser under hösten men även kostnaden för den planerade utbyggnaden och den tillfälliga överkapaciteten.

Förvaltningen kommer till nämndens junisammanträde att ta fram förslag till åtgärder.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden prognostiserar ett underskott med 5 Mkr vilket kan hänföras till problematiken med Norra Sorgenfri gymnasium. Problem med inomhusmiljön ledde till att skolan inför läsåret 2013/14 flyttades till tillfälliga lokaler. Detta medför extra kostnader i form av dubbla hyror, anpassningar i tillfälliga lokaler samt specifika verksamhetskostnader. En rättslig process pågår mellan kommunen och fastighetsägaren.

Sociala resursnämnd

Sociala resursnämnden prognostiserar ett resultat i balans med budget för helåret. Budgetavvikelserna är dock stora för respektive verksamhetsområde inom nämnden. För individ- och familjeomsorgen prognostiseras ett underskott om 6 Mkr som i huvudsak förklaras av kostnader för ensamkommande flyktingbarn som inte väntas ersättas av Migrationsverket till följd av förändrad lagstiftning. Samtidigt prognostiseras överskott för verksamhetsområdet vård och omsorg till följd av att tilldelade medel för nya LSS-bostäder inte förbrukas fullt ut då inflyttningsdatum i flera av bostäderna blivit senarelagt. Överskottet för utbyggnaden reduceras av ett underskott för befintliga LSS-bostäder.

Utöver sin ordinarie verksamhet ansvarar nämnden också för två områden för vilka den helt befriats från resultatansvar. Personlig assistans med beslut från Försäkringskassan prognostiserar ett underskott om 28 Mkr till följd av ett ökat antal ärenden samt en högre kostnad per ärende. För statsbidrag för flyktingar prognostiseras ett överskott om 26,9 Mkr till följd av att fler flyktingar än beräknat mottagits i Malmö 2013 samt en ny ersättning från Migrationsverket som trätt i kraft 2014 och som inte var känd vid budgeteringstillfället.

Fritidsnämnd

Fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 3 Mkr för 2014. Anledningen till den positiva prognosen är i huvudsak att två nya ridanläggningar inte blir färdigställda under 2014 och därmed kommer inte heller det avsatta budgetutrymmet för hyra och driftbidrag till

föreningarna att tas i anspråk. Dessutom bedöms bidragsutbetalningarna bli lägre än budgeterat. Nämnden har även avsatt 1 Mkr för att skapa ett *Spelens hus* som ska fungera som en mötesplats för unga spelintresserade i Malmö, men det råder en osäkerhet kring när detta kan genomföras.

Kulturnämnd

Kulturnämnden prognostiserar ett överskott om 3,5 Mkr för 2014, vilket motsvarar det belopp som nämnden beräknar att rekvirera ur fonder för inköp av konst under året.

Hemlöshet

Stadsområdesnämnderna har ett finansieringsansvar att genom åtgärder i verksamheten täcka 25 % av underskott avseende kostnader för hemlöshet medan resterande 75 % av underskottet belastar kommunens totala resultat.

KOSTNADER FÖR HEMLÖSHET, MKR					
	Budget	Prognos	Avvikelse	varav 25 %	varav 75 %
SoN Norr	23,8	44,3	-20,5	-5,1	-15,4
SoN Öster	16,1	46,1	-30,0	-7,5	-22,5
SoN Söder	17,8	18,9	-1,0	-0,3	-0,8
SoN Väster	10,5	18,6	-8,1	-2,0	-6,1
SoN Innerstaden	30,6	50,6	-20,0	-5,0	-15,0
SUMMA	98,9	178,5	-79,6	-19,9	-59,7

Stadsområdesnämnd Norr

Stadsområdesnämnd Norr prognostiserar ett underskott på 18 Mkr. Efter avräkning av 75 % av underskott avseende hemlöshet, 15,4 Mkr enligt ovan, återstår ett underskott på 2,6 Mkr. Underskottet uppstår i huvudsak inom vård- och omsorgsverksamheten till följd av bland annat högre kostnader för LSS-insatser, såsom personlig assistans och korttidstillsyn, och för insatser i ordinärt boende. Redan under hösten 2013 vidtog nämnden åtgärder för att under 2014 uppnå balans mellan tilldelat kommunbidrag och faktiska kostnader för nämndens verksamheter. Åtgärderna har till viss del beaktats i aktuell prognos och nämndens bedömning är att de kommer att ge önskad ekonomisk effekt innan årets slut.

Stadsområdesnämnd Öster

Stadsområdesnämnd Öster prognostiserar ett underskott på 22,5 Mkr. Efter avräkning av 75 % av underskott avseende hemlöshet, 22,5 Mkr enligt ovan, prognostiseras ett nollresultat. Detta innebär att kostnaderna nu prognostiseras 10 Mkr lägre, med hänsyn tagen till avräkning av 75 % av underskott avseende hemlöshet, än den prognos som lämnades i mars. I april fattade nämnden beslut om en åtgärdsplan för ekonomi i balans 2014. Åtgärdsplanen omfattar bland annat generell återhållsamhet inom samtliga av förvaltningens verksamheter, anpassningar inom vård- och omsorgsverksamheten, åtgärder kring personalkostnader inom individ och familj, områdesutveckling samt gemensam

administration och övrigt, införande av mottagningsteam inom vård och omsorg i hela stadsområdet samt strategiskt och systematiskt arbete för minskade hemlöshetskostnader.

Stadsområdesnämnd Söder

Stadsområdesnämnd Söder prognostiserar ett underskott på 3,9 Mkr. Efter avräkning av 75 % av underskott avseende hemlöshet, 0,8 Mkr enligt ovan, återstår ett underskott om 3,1 Mkr. Underskottet prognostiseras i individ- och familjeomsorgen och i fritids- och kulturverksamheten. Inom individ-och familjeomsorgen beror det på ett ökat behov av institutionsplaceringar för barn och ungdomar. Inom fritids- och kulturverksamheten avser underskottet allaktivitetshuset i Lindängen. Nämnden kommer i augusti att besluta om en åtgärdsplan för att uppnå ekonomisk balans under 2014.

Stadsområdesnämnd Väster

Stadsområdesnämnd Väster prognostiserar ett underskott på 6,1 Mkr. Efter avräkning av 75 % av underskott avseende hemlöshet, 6,1 Mkr enligt ovan, prognostiseras ett nollresultat. Detta innebär att kostnaderna nu prognostiseras 9 Mkr lägre än den prognos som lämnades i mars. Nämnden beslutade under april om en åtgärdsplan. Åtgärderna består av allmän restriktivitet och vakanshållning av vissa tjänster inom förvaltningen, samt flera åtgärder med inriktning på att optimera verksamheten med förstärkt rehabilitering inom vård och omsorg.

Stadsområdesnämnd Innerstaden

Stadsområdesnämnd Innerstaden prognostiserar ett underskott på 23 Mkr. Efter avräkning av 75 % av underskott avseende hemlöshet, 15 Mkr enligt ovan, återstår ett underskott om 8 Mkr. Detta innebär att kostnaderna nu prognostiseras 14 Mkr lägre jämfört med den prognos som rapporterades i mars. Underskott prognostiseras för hemlöshet och vård och omsorg till följd av att behoven varit större än vad som förutsattes i budget. I april beslutade nämnden om ekonomisk handlingsplan för att uppnå ekonomisk balans 2014.

Finansiering

Finansverksamheten, vilken inkluderar hamnanläggningarna, prognostiserar ett sammanlagt överskott gentemot budgeten på 253 Mkr. Ökade nyttjanderättsavgifter från Copenhagen Malmö Port utgör 13 Mkr av dessa.

Räntor och utdelningar prognostiserar en positiv budgetavvikelse på sammanlagt 98 Mkr. Det är framförallt lägre kostnader för upplåning och pensionsskuld som förklarar avvikelsen. Även större utdelningar från kommunens bolag ingår i den positiva prognosen.

Intäkterna från skatter och generella bidrag beräknas bli 65 Mkr högre än budget. Prognosen baseras på SKL:s skatteunderlagsprognos från april.

SKATTEUNDERLAGSPROGNOSER

Procentuell förändring

	2014	2013	2012	Tot 2012-14
SKL, prognos april 2014	3,4	3,5	4,0	11,3
SKL, prognos april 2013	3,2	3,4	4,1	11,1

Beroende på en regeländring blir ökningen 2014 0,5 procentenhet lägre i april 2014 prognosen. Detta kompenseras genom ökat statsbidrag.

Personalomkostnader och pensioner prognostiseras ge ett överskott gentemot budget på 45 Mkr. Det är dels en budgeterad reserv som nu lyfts fram och dels pensionskostnader som blir något lägre än budgeterat. Pensionsprognosen är upprättad i april och nästa prognos görs inför nästa delårsrapport.

Pensionskostnad

Av årets prognostiserade kostnader utgörs 782 Mkr av pensionskostnader. Av dessa är 473 Mkr sådana pensionskostnader som personalen intjänar under året och 24 Mkr är kostnaden för att värdesäkra de pensionsåtaganden som intjänats efter 1997.

Då kommunen redovisar pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen redovisas utbetalningar av pensionsförpliktelser intjänade före 1998 som en kostnad. Denna kostnad prognostiseras till 285 Mkr.

Nedanstående tabell ger en sammanställning över prognostiserade pensionskostnader 2014 i förhållande till föregående år.

PENSIONSOSTNADER, MKR			
	2014 (p)	2013	Förändring
Premie KAP-KL	1	1	0
Avgiftsbestämd ÅP	400	382	18
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP*)	70	87	-17
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	2	5	-3
Utbetalda pensioner intjänade före 1998	285	293	-8
Finansiell kostnad	24	34	-10
Sänkt kalkylränta RIPS	0	106	-106
Totalt	782	908	-126

*) ÖK-SAP står för överenskommelse om särskild avtalspension (enl KAP-KL)

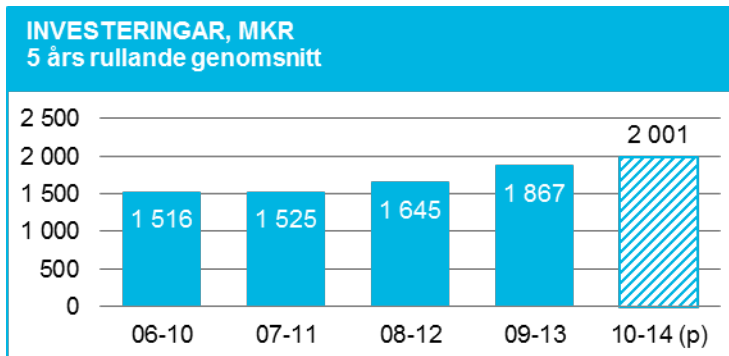
Investeringsverksamhet

Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter.

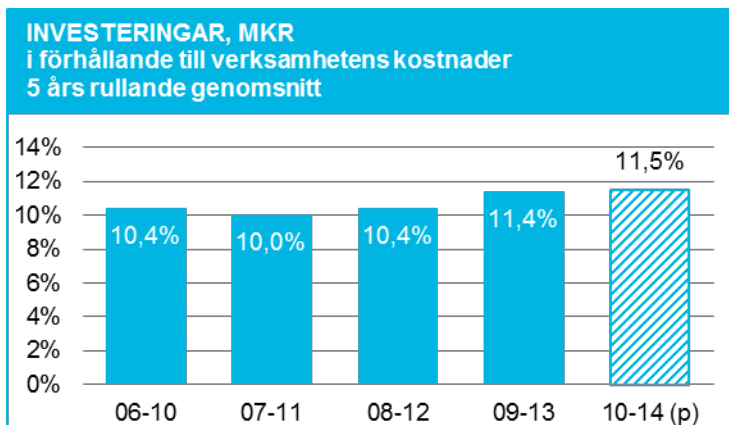
Investeringsvolym

Under årets fyra första månader uppgick investeringarna till 552 Mkr. För helåret prognostiseras de till drygt 2,6 miljarder kronor. Detta är en betydligt högre nivå än under föregående år då de uppgick till 2,2 miljarder kronor.

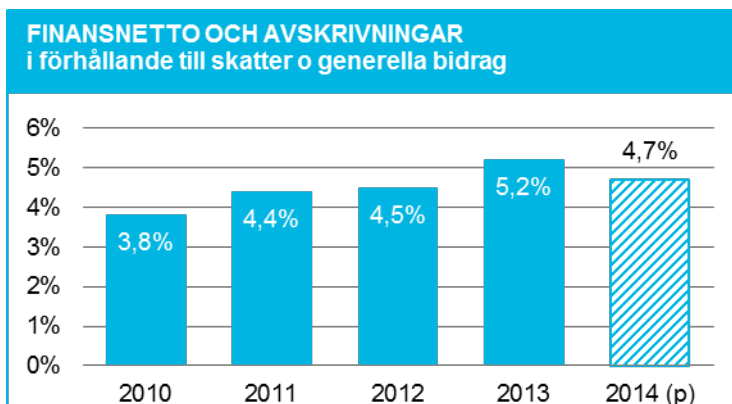
Under de senaste fem åren har den genomsnittliga investeringsvolymen uppgått till 2,0 miljarder kronor per år, se nedanstående diagram. Volymen har varit stigande under en lång rad av år.



Om investeringarna sätts i relation till verksamhetens kostnader blir bilden något annorlunda. Under åren 2006-2012 låg den genomsnittliga investeringsvolymen stabilt på drygt 10 % av kostnaderna men för perioden 2009-2014 ökar andelen till drygt 11 %.



Den höga investeringsvolymen påverkar också kommunens resultat och verksamhet. Räntor och avskrivningar tar en allt större del av intäkterna från skatter och generella bidrag i anspråk.



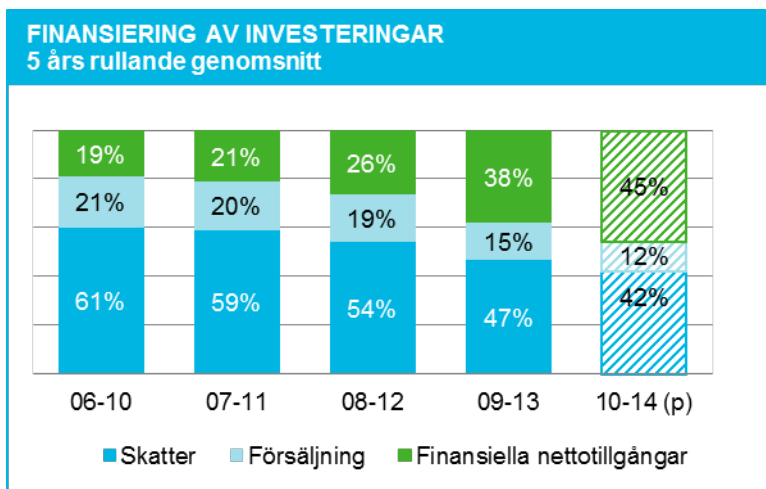
En allt större andel av intäkterna binds upp för att finansiera kostnader till följd av gjorda investeringar. Då den genomsnittliga avskrivningstiden uppgår till cirka 35 år innebär detta att intäkterna är bundna för lång tid framöver.

Försäljning av tillgångar

Årets försäljning av tillgångar prognostiseras till 250 Mkr och avser i huvudsak exploateringsområden.

Finansiering av investeringar

Investeringsverksamheten finansieras under året till 22 % av skattemedel. Försäljningar bidrar med 7 % medan resterande 72 % måste finansieras genom ökad skuldsättning.



Finansieringen av investeringsverksamheten under de gångna åren har gått mot en allt mindre del skattefinansiering medan andelen som finansierats med finansiella nettotillgångar och skuldsättning ökat kraftigt.

Objektsgodkännande

Före påbörjande av ett investeringsobjekt skall nämnd inhämta objektsgodkännande från kommunstyrelsen om totala bruttoutgiften för objektet överstiger 15 Mkr. Om totala bruttoutgiften för objektet överstiger 50 Mkr skall kommunfullmäktige lämna objektsgodkännande.

Under perioden har beslut tagits gällande objektsgodkännande om 385 Mkr. Nedanstående tabeller redogör för en uppföljning av fattade beslut om objektsgodkännande gällande pågående investeringar.

OBJEKTSODKÄNNANDE - TEKNISKA NÄMNDEN									
		Totalalkalkyl				Driftkonsekvenser			
Objekt	Beslutsdatum	Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. april 2014	Beslut	Prognos	Avvikelse	År
Malmöringen	KF 2011-02-17	88,0	102,8	-14,8	9,4	24,1	26,5	-2,4	2017
Centralplans förlängning	KF 2011-12-01	66,0	77,0	-11,0	76,5	4,4	10,8	-6,4	2014
Allmän platsmark station Triangeln	KS 2011-11-30	46,0	60,1	-14,1	59,5	4,2	4,2	0,0	2014
Scaniabadet	KS 2012-02-01	47,9	67,6	-19,7	8,2	5,3	5,3	0,0	2023
Allmän platsmark Malmö Live	KS 2012-05-30	43,0	44,4	-1,4	7,9	5,5	5,5	0,0	2017
Millenieskogen	KS 2012-08-15	39,0	39,0	0,0	32,3	4,1	4,1	0,0	2017
Nobeltorget	KS 2013-01-16	28,9	29,9	-1,0	2,0	2,5	2,5	0,0	2016
Superbuss linje 5	KS 2013-01-16	41,8	58,1	-16,3	39,5	4,3	6,0	-1,8	2014
Lokalgator och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	34,3	4,0	9,8	0,7	0,7	0,0	2019
Detaljplan 5189 (Badhus i Hyllie)	KF 2013-06-18	78,4	78,4	0,0	11,9	9,3	9,3	0,0	2016-18
Utbyggnad Norra Hamnen	KF 2013-08-29	260,0	260,0	0,0	10,0	16,0	16,0	0,0	2015-25
Kajreparation i Klagshamn	KS 2013-09-04	20,0	20,0	0,0	9,3	1,5	1,5	0,0	2014
Underhåll av broar på Inre Ringvägen och andra 60- och 70-talsbroar	KS 2013-09-04	37,0	37,0	0,0	22,9	2,8	2,8	0,0	2016
Bärighetsombyggnad av gator	KF 2013-09-19	105,5	105,5	0,0	35,2	8,1	8,1	0,0	2016
Omb Trafikplats Spillepengen	KF 2013-09-19	313,0	291,0	22,0	18,5	18,5	18,5	0,0	2016
Byggnad av förlängt kollektivkörfält på Stockholmsvägen etapp 3	KS 2013-09-04	30,0	29,3	0,7	1,7	1,2	1,6	-0,4	2018
Slussplan	KS 2013-11-06	16,6	16,6	0,0	4,1	2,0	2,0	0,0	2014
Vintrie Park	KS 2013-11-06	28,8	28,8	0,0	13,4	3,4	3,4	0,0	2014-19
Gyllins Trädgård samt Husie 172-123	KS 2013-11-27	21,3	21,3	0,0	8,6	1,5	1,5	0,0	2019
Gyllins Trädgård naturpark, temalekplats, entréområde	KS 2013-11-27	41,0	41,0	0,0	8,0	5,8	5,8	0,0	2020
Hyllie vattenpark	KS 2013-11-27	27,9	27,9	0,0	5,9	3,2	3,2	0,0	2015
Kvarteret spårvägen	KF 2014-02-27	117,5	117,5	0,0	57,0	8,6	8,6	0,0	2015-20
Industrigatan	KS 2014-02-05	25,7	25,7	0,0	1,0	2,3	0,0	2,3	
Cykelbana Nobelvägen	KS 2014-02-05	25,9	25,8	0,1	0,4	2,1	2,7	-0,6	2015
Ridanläggning Klagshamn	KF 2014-04-24	58,0	58,0	0,0	0,5		0,0	0,0	
Södra Vattenparken	KS 2014-04-02	35,5	35,5	0,0	0,6	0,8	0,8	0,0	
Ekonomiskt avslutade under 2014									
Väg- och järnvägstrafik Norra hamnen		30,0	22,5	7,5	23,3				2014

KOMMENTARER TEKNISKA NÄMNDEN

Malmöringen: Kalkyler indexuppräknade med 3% sedan 2010-2013, 2 Mkr inlagt för marklösen

Centralplans förlängning: Projektet byggt och genomfört samtidigt som cykelgarage vid centralen.

Projektet har inneburit tekniska lösningar som varit dyrare än kalkylerat och lösningar vid vatten, som generellt är komplicerat, avancerat och dyrt.

Allmän platsmark Stn Triangeln: Äta kostnader (ändrings- och tilläggsarbeten)

Scaniabadet: Extra utredning av bastu och vågbrytare samt uppvärmning av badet. Kreditvärta på 2,5 Mkr. Scaniabadet är en sammanslagning av projekt 8480 Scaniabadet, 8536 Park vid Scaniabadet och 8537 Byggnader vid Scaniabadet.

Superbuss linje 5: Fördyrningar enligt nämndsärende, främst på grund av föroreningar och trafiksignaler.

Väg- och järnvägstrafik Norra hamnen slutbesiktades i mitten av april och aktiverades. Den kommer finansieras via brukaravgift.

OBJEKTSGODKÄNNANDE - SERVICENÄMND										
		Totalkalkyl				Driftskonsekvenser				
Objekt	Beslutsdatum	Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. april 2014	Beslut	Prognos	Avvikelse	År	
Latinskolan	KF 2011-02-17	150,0	222,0	-41,0	222,6					
	KF 2011-12-21	31,0								
Förskola Hyllie/Arkitektgatan	KS 2011-03-01	49,3	43,0	6,3	42,8					
	KS 2011-08-17									
LSS-boende, Chauffören	KS 2011-09-07	29,0	25,2	3,8	24,2					
Förskola Stångbönan	KS 2011-09-07	28,7	31,5	-2,8	27,0					
Förskola Bulltofta IP	KS 2011-09-07	39,0	38,5	0,5	38,5					
Tillbyggnad av Tornhuset, WMU	KF 2012-11-22	72,0	99,0	0,0	60,0					
	KF 2014-03-27	27,0								
Malmö Live Anläggningsentreprenad, Konserthus	KF 2011-10-27	750,0	914,0	-114,5	693,6	47,0	47,0	0,0		
	KF 2014-02-27	49,5		0,0						
Malmö Live Anläggningsentreprenad, Parkeringshus	KF 2011-10-27	94,0	116,0	-22,0	0,0					
Malmö Live teknik	KS 2012-09-05	48,0	48,0	0,0	4,2					
Pilbäcksskolan/Tygelsjöskolan	KF 2011-12-21	170,0	180,0	-10,0	179,9					
Förskolan Synoden	KS 2012-02-29	34,0	33,0	1,0	33,0					
Strandskolan	KS 2012-04-30	47,0	45,0	2,0	42,4					
Förskola Bastionen	KS 2012-05-30	30,0	37,0	-7,0	35,1					
LSS-boende Hagstorp	KS 2012-05-30	29,0	29,0	0,0	29,1					
Sporthall Klagshamn	KS 2012-08-15	44,0	42,5	1,5	41,6					
Förskola Sofielund	KS 2012-08-15	34,0	34,0	0,0	2,5					
Munkhättsskolan ombyggnad	KF 2012-09-06	140,0	154,0	-14,0	19,1					
Hylliebadet	KF 2012-11-22	349,0	349,0	0,0	153,5	36,0	36,0	0,0		
Förskola Pilevallsvägen	KS 2012-11-07	36,0	36,3	-0,3	26,6					
Akvariet Malmö museer	KS 2012-11-27	46,5	48,5	-2,0	14,7					
Värner Rydénsskolan	KS 2013-02-06	17,0	21,0	-4,0	21,0					
Södertorps förskola	KS 2013-04-02	16,1	16,1	0,0	10,2					
Maria förskola	KS 2013-04-02	48,6	45,0	3,6	30,3					
Parkens förskola	KS 2013-04-02	26,5	28,0	-1,5	19,8					
Bellevuegårdens förskola	KS 2013-04-02	49,0	45,0	4,0	21,9					
Värnhemsskolan	KS 2013-04-02	16,7	15,5	1,2	15,4					
Gånglåtens förskola	KS 2013-05-08	49,0	49,0	0,0	12,7					
Rörsjöskolans flexiförskola	KS 2013-05-29	35,2	35,2	0,0	2,5					
Lorensborgsskolan	KS 2013-08-14	43,6	43,6	0,0	2,4					
Vindkraft	KS 2013-11-06	37,0	37,0	0,0	6,0					
LSS-boende Rosentorpsvägen	KS 2013-11-06	17,0	17,0	0,0	8,5					
Ängsslätt/Myggans förskola och tandpoliklinik	KS 2013-11-06	39,7	39,7	0,0	3,4					
Carl Gustafs förskola	KS 2013-11-06	34,0	34,0	0,0	5,0					
Stapelbäddens flexiskola	KF 2013-11-28	170,0	191,2	-21,2	9,4					
LSS-boende Särslövsvägen	KS 2013-11-06	26,0	26,0	0,0	2,5					
LSS-boende Dukatgatan	KS 2013-11-27	42,0	42,0	0,0	2,9					
Svansjöns förskola	KF 2014-02-27	55,0	55,0	0,0	2,5					
Ellstorps förskola	KS 2014-03-05	18,0	18,0	0,0	1,1					
Djupadalsskolan	KS 2014-04-30	30,0	30,0	0,0	0,4					
Rosengårdsskolan	KS 2014-04-30	19,5	19,5	0,0	1,4					

KOMMENTARER SERVICENÄMNDEN

Latinskolan: Kostnaden beräknas att uppgå till ca 222 Mkr. Tillkomna kostnader avser bl.a. oförutsägbara extra kostnader avseende osedvanligt besvärliga grundförhållanden i marken samt utökade ytor och kvalitet samt verksamhetsanpassning såsom akustik.

Stångsbönans fsk: Pga av försenade beslut har detta medfört merkostnader på befintlig byggnad i form av driftskostnader.

WMU/Tornhuset: Under 2012 påbörjades arbetet med att omdana Tornhuset i hamnen till skola för WMU. Entreprenaden upphandlades under 2012 och projekteringsarbeten påbörjades i samarbete med entreprenören. Under 2013 övergick arbetet i spont- och grundläggningsarbete och stommen började resas på nybyggnadsdelen. Projektet beräknas vara klart årsskiftet 2014/2015. Pga fördrande kostnader har servicenämnden begärt ett nytt objektsgodkännande å totalt 99 Mkr. Ursprungligt objektsgodkännande uppgick till 72 Mkr. Kommunfullmäktige beviljade nytt objektsgodkännande den 27 mars. Av fördyrningen som motsvarar 27 Mkr avser 13 Mkr nybyggnadsdelen samt 14 Mkr ombyggnadsdelen. Efterhand som projektering till en fullgod och enhetlig skola framskridit har det visat sig nödvändigt att upprusta även den befintliga byggnaden för att få full funktionalitet. Diskussion med WMU/stadskontoret om gränsdragningen gällande bland annat möbler, teknik och IT bör fullföljas då dessa kostnader inte ingår i objektsgodkännandet. Diskussionen fortgår och beräknas vara klar sommaren 2014.

Malmö Live: Projektet fördyrat pga av kostnader för indexreglering, kreditiv- och byggherrekostnader enligt markanvisningsavtalet. Den ökade kostnaden är överenskommen med Samordningsgruppen för Malmö Live. Kommunfullmäktige beslutade 27 februari om utökat objektsgodkännande till totalt 799,5 Mkr

Bastionens förskola: Ombyggnationen av Bastionen till förskola har försenats beroende på byggnadens kulturhistoriska karaktär. Utöver detta har även föreningar i mark uppdagats. Fördyrning avser marksanering 8 Mkr och sanering av byggnad 4 Mkr.

Munkhätteskolan: Prognos högre pga att renoveringsbehovet ökar allt eftersom projektet framskrider. Husets speciella arkitekturvärde försvårar arbetets utförandevilkor är kostnadsdrivande.

Värner Ryden skolan: Utförandekostnaden är högre än mot budget.

Stapelbäddens skola: Servicenämnden har begärt ett utökat objektsgodkännande från 170 Mkr till 194 Mkr beroende på att efter då huvudavtalet tecknades med grundskoleförvaltningen beställde förvaltning en omprojektering för utökning med 125 elever. Skolan utökas med 770 kvm lokalarea (LOA). I de 194 Mkr inryms 2,8 Mkr som avser skolrestaurangers utrustning. Kommunfullmäktige behandlar ärendet den 22 maj.

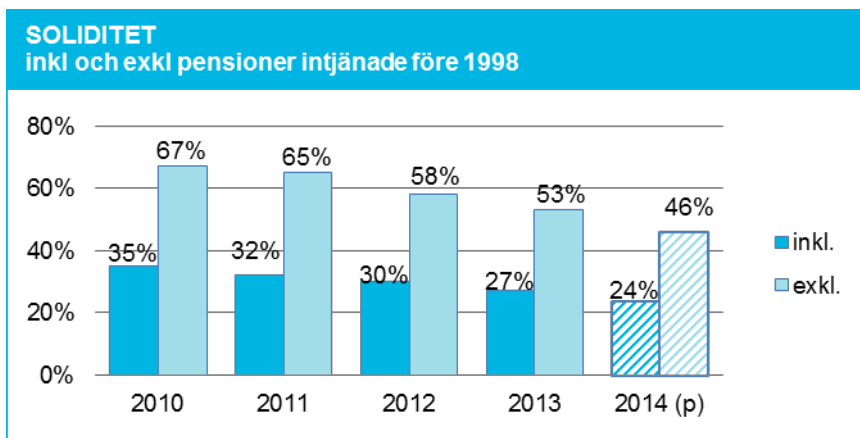
Ekonomisk ställning

Soliditet

Soliditeten visar hur stor del av balansräkningens tillgångar som finansierats med eget kapital. Soliditeten prognostiseras vid årsskiftet uppgå till 46 %. Detta är en sänkning med 7 procentenheter sedan bokslutet 2013. Den kraftiga sänkningen beror på att tillgångarna ökar med 16 % medan det egna kapitalet är i det närmaste oförändrat.

De totala nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning prognostiseras för 2014 öka med 46 Mkr, eller 1,1 %, till 3 703 Mkr. Mellan 2012 och 2013 ökade kostnaderna med drygt 5 %. Verksamheterna har också sedan 2013 arbetat intensivt med effektiviseringar för att bromsa utvecklingen och få kostnaderna i nivå med tillgängliga ekonomiska resurser.

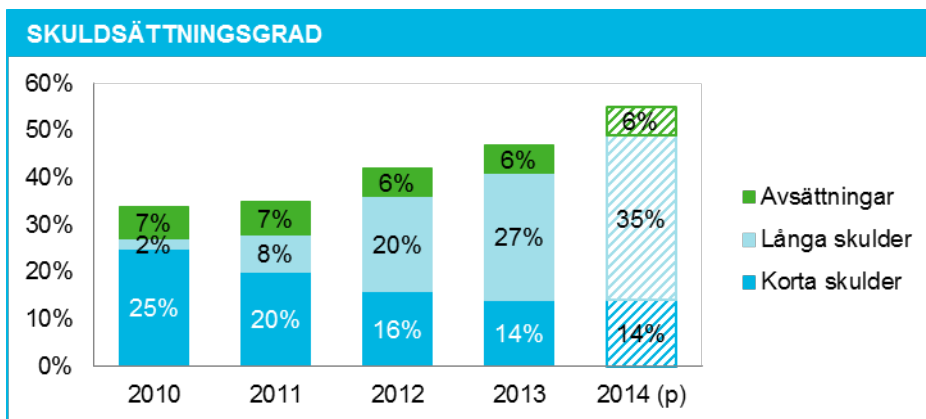
De totala nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning prognostiseras för 2014 öka med 46 Mkr, eller 1,1 %, till 3 703 Mkr. Mellan 2012 och 2013 ökade kostnaderna med drygt 5 %. Verksamheterna har också sedan 2013 arbetat intensivt med effektiviseringar för att bromsa utvecklingen och få kostnaderna i nivå med tillgängliga ekonomiska resurser.



Soliditeten inklusive den del av pensionsskulden som redovisas som ansvarsförbindelse beräknas uppgå till 24 %.

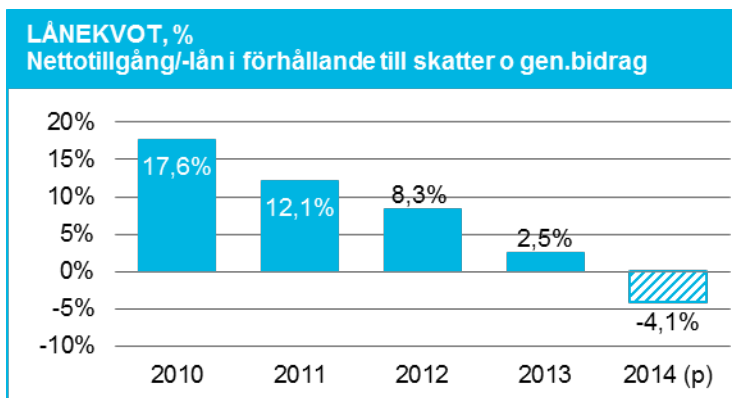
Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgraden visar hur stor del av balansräkningens tillgångar som finansierats med främmande kapital. Omvänt soliditeten beräknas skuldsättningsgraden öka med 7 procentenheter till 54 %. Det är andelen långfristiga skulder som ökar.



Lånekvot

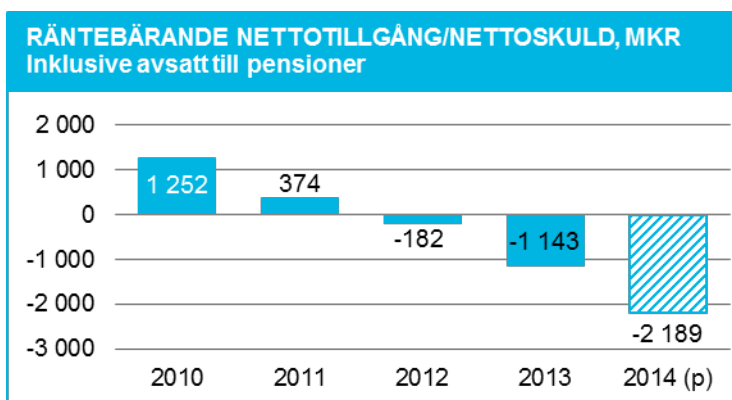
Lånekvoten visar hur stora nettolånen (placerade och utlånade medel minus upptagna lån) är i förhållande till intäkterna från skatter och generella bidrag.



Fram till och med 2013 var nettolånen positiva men under 2014 kommer upplåningen att överstiga placerade och utlånade medel.

Räntebärande nettotillgång och nettoskuld

Kommunens räntebärande nettoskuld, vari även pensionsavsättningen ingår, beräknas öka med cirka en miljard kronor under året.



Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser till anställda och före detta anställda beräknas vid årsskiftet uppgå till sammanlagt 7 687 Mkr. Detta är en minskning med 238 Mkr sedan föregående årsskifte.

De pensioner som intjänats före 1998 beräknas till 6 130 Mkr och de redovisas som en ansvarsförbindelse. Detta innebär att 80 % av pensionsförpliktelserna ligger utanför balansräkningen.

PENSIONSFRÖPLIKTELSE, MKR inklusive särskild löneskatt			
	2014 (p)	2013	Förändring
Avsättningar	1 557	1 515	42
Ansvarsförbindelse	6 130	6 410	-280
Finansiella placeringar	0	0	0
Totalt återlånade medel	7 687	7 925	-238

Hela pensionsförpliktelsen har återlånats för att därigenom finansiera del av kommunens samlade tillgångar.

Reserverat under eget kapital

Av redovisade resultat under åren 2010-2012 har 918 Mkr reserverats i en resultatutjämningsreserv avsedd att täcka negativa resultat som uppstår till följd av en svag skatteunderlagsutveckling i en lågkonjunktur.

Av tidigare resultat har 100 Mkr reserverats för förebyggande sociala insatser. Kommunstyrelsen har under 2013 godkänt fem åtgärder till en total kostnad på 34 Mkr. Under innevarande år har knappt 2 Mkr av dessa tagits i anspråk.

Åtgärder för balans

Kommunfullmäktiges riktlinjer

Kommunfullmäktige har beslutat om riktlinjer för ekonomistyrning som anger hur nämnder skall hantera prognostiserade budgetunderskott.

I de fall utfallsprognos/delårsrapport visar på prognostiserat underskott i förhållande till budget skall förslag till åtgärder presenteras på sammanträdet efter att utfallsprognos/delårsrapport behandlats av nämnd. Åtgärderna skall vara så utformade att nämnd senast till utgången av innevarande budgetår når överensstämmelse med budget.

Som en överordnad princip gäller följande:

Den av kommunfullmäktige fastställda budgeten är bindande vad avser såväl ekonomiska ramar som mål och riktlinjer. Verksamheten skall bedrivas inom befintliga ekonomiska ramar även om detta medför att de i budgeten angivna målen och riktlinjerna inte helt kan uppnås. Nämnd får således inte överskrida varken kommunbidrag eller investeringsram.

Inför delårsrapport januari-augusti

Föreliggande delårsrapport visar att kommunen inte kommer att uppnå det lagstadgade balanskravet. En stor andel av prognostiserade underskott uppkommer i verksamheter som helt eller delvis undantagits från fullmäktiges krav på att anpassa kostnaderna till tilldelade kommunbidrag. Dessa verksamheter är ekonomiskt bistånd, hemlöshet, personlig assistans

enligt socialförsäkringsbalken samt statsbidrag till flyktingmottagning. För övriga verksamheter gäller kommunfullmäktiges riktlinjer för ekonomistyrning.

Om nämnder som nu prognostiserar underskott anpassar sin kostnadsnivå enligt givna riktlinjer kan balanskravet uppnås.

För att säkerställa en reserv för negativa händelser som kan inträffa under resten av året bör övriga nämnder iakttä återhållsamhet att påbörja ny verksamhet för att därigenom trygga en låg nettokostnadsökning för kommunen som helhet.

Nedanstående nämnder skall enligt gällande riktlinjer besluta om åtgärder för ekonomisk balans under året. Resultatet av dessa åtgärder skall inarbetas i den prognos som lämnas i samband med delårsrapporten för januari-augusti.

NÄMNDER MED UNDERSKOTT ATT ÅTGÄRDA	
	Underskott
Kommunfullmäktige	2 Mkr
Teknisk nämnd	31 Mkr
Gymnasie- o vuxenutbildningsnämnd	5 Mkr
Förskolenämnd	15 Mkr
Stadsområdesnämnd Norr	3 Mkr
Stadsområdesnämnd Söder	3 Mkr
Stadsområdesnämnd Innerstaden	8 Mkr
Överförmyndarnämnd	8 Mkr

MÅL FÖR VERKSAMHETEN

Kommunfullmäktiges uppdrag

I budgettexten för 2014 skrev kommunfullmäktige:

Kommunen är en politiskt styrd organisation, vilket innebär att verksamheterna styrs utifrån politiskt beslutade mål och visioner. Verksamhetens prioriteringar och inriktning uttrycks bland annat i Riktlinjer för det politiska samarbetet i Malmö under 2010-2014 och genom beslut i kommunfullmäktige, nämnder samt styrelser. Denna budgettext beskriver planer och prioriteringar för 2014. Alla skrivningar ska följas upp och resultatet bedömas, även de delar av texten som styr nämndernas verksamhet.

Stadskontoret har gjort en genomgång av texten för att strukturera uppföljningen. Vissa av de planer och prioriteringar som beskrivs har en direkt koppling till de mål som kommunfullmäktige beslutat i budgeten. De skrivningar som anknyter till fullmäktigemålen följs upp i den ordinarie måluppföljningen i delårsrapporten. Övriga uppdrag som delades ut i budgettexten följs upp i särskild bilaga till denna delårsrapport, där nämnderna redogör för sitt arbete.

Kommunfullmäktiges mål i budget 2014

I budgeten för 2014 beslutade kommunfullmäktige om ett antal mål för verksamheten samt indikatorer genom vilka måluppfyllelse ska mätas. I denna delårsrapport följs de mål upp där det finns mätvärden för de indikatorer som anges i budgeten.

Nedanstående tabell utgör en översikt över uppmätta indikatorer med trafikljus som signalerar graden av måluppfyllelse. Grönt ljus signalerar att indikatorn förbättrats, gult ljus att den är oförändrad och rött ljus att den försämrats. Svart trafikljus indikerar att bedömning av måluppfyllelse ej kunnat göras till följd av att exempelvis mätning ej kunnat göras eller att mätmetoden förändrats sedan föregående mätning.

UPPFÖLJNING AV INDIKATORER FÖR MÅLEN		Läs mer
Förändringen av andelen unga Malmöbor i arbete eller studier		s. 26
Förändringen av andelen personer med försörjningsstöd som blir självförsörjande genom arbete eller studier		s. Fel! Bokmärket är inte definierat.
Förändringen av antalet nybyggda förskoleplatser i förhållande till efterfrågan		s. 28
Förändringen av antalet skolor och förskolor som genomför ett genuspedagogiskt utvecklingsarbete		s. 29
Förändringen av antalet förvaltningar som har ett aktivt arbete med "Utvecklingsplanen för jämställdhetsintegrering"		s. 30

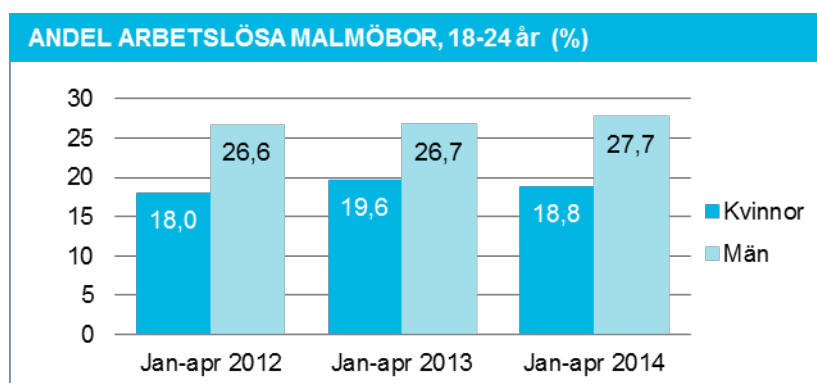
UPPFÖLJNING AV INDIKATORER FÖR MÅLEN		Läs mer
Förändringen av antalet mötesplatser för ungdomar	●	s. 31
Förändringen av andelen flickor som deltar i fritidsverksamheterna	●	s. 32
Förändringen av andelen medarbetare med utländsk bakgrund på alla nivåer	●	s. 32
Antalet miljöbilar, inom kommunala verksamheter, som drivs med biogas, vätgas, el eller laddhybridmotor	●	s. 33
Andelen inköp som är ekologiskt och etiskt certifierade, samt andelen genomförda upphandlingar i Malmö stad som använder sig av miljöstyrningsrådets kriterier	●	s. 33

Ungdomsarbetslösheten ska minska

Förändringen av andelen unga Malmöbor i arbete eller studier

Officiell statistik om andelen unga Malmöbor i arbete eller studier har av registertekniska skäl en lång framställningstid och kan därför inte visa aktuella förhållanden. I stället redovisas arbetsförmedlingens statistik över arbetslösa ungdomar 18-24 år.

Under det första tertialet 2014 var i genomsnitt 3 786 malmöbor 18-24 år inskrivna på arbetsförmedlingen, motsvarande 23,2 % av arbetskraften. Andelen arbetslösa är i stort sett oförändrad jämfört med samma period 2013, då 23,3 % av arbetskraften 18-24 år var inskriven på arbetsförmedlingen. Dock finns en tydlig skillnad mellan män och kvinnor i arbetslöshetstalens utveckling. Bland kvinnorna har andelen arbetslösa minskat från 19,6 % till 18,8 % medan andelen arbetslösa män har ökat från 26,7 % till 27,7 %. Med andra ord var arbetslösheten betydligt lägre bland kvinnor än bland män och skillnaden mellan könen har ökat något sedan förra året.



Källa: Arbetsförmedlingen

Malmö stads arbetsmarknadsinsatser förmedlas huvudsakligen genom *JobbMalmö*. Under det första tertialet 2014 har 331 ungdomar 18-24 år avslutat insatser hos *JobbMalmö*, jämfört med 396 under samma period 2013.

Måluppfyllelsen påverkas även av utvecklingen på arbetsmarknaden som helhet och under första tertialet 2014 har läget varit ljusare. Arbetsförmedlingen har observerat att arbetslösheten i riket fortsätter att minska, både i antal och som andel av arbetskraften. Bland unga är minskningen särskilt tydlig. Även i Skåne minskar arbetslösheten, om än långsammare än i riket som helhet. En förbättring av läget på arbetsmarknaden som helhet, tillsammans med ett fortsatt aktivt arbete inom Malmö stad för att hjälpa fler unga kvinnor och män till arbete eller studier, bör förbättra möjligheten att uppnå målet att ungdomsarbetslösheten ska minska.

Malmöbor med försörjningsstöd ska bli självförsörjande

Förändringen av andelen personer med försörjningsstöd som blir självförsörjande genom arbete eller studier

Kommunfullmäktiges mål att *Malmöbor med försörjningsstöd ska bli självförsörjande* mäts genom att följa upp andelen biståndshushåll som avslutats med anledning av att försörjningen framöver är tillgodosedd genom *arbete* eller *påbörjade studier*. Tendensen under de senaste åren är att ett ökat antal hushåll är i behov av ekonomiskt bistånd i Malmö. Genomsnittligt antal hushåll per månad under perioden januari till april 2014 uppgick till 9 828 hushåll jämfört med 9 389 motsvarande period 2013.

Andelen hushåll som avslutats med anledning av *arbete* eller *studier* har ökat något första tertialet 2014 jämfört med föregående år, 3,2 % 2014 jämfört med 3,1 % år 2013. Andelen hushåll med ensamstående kvinnor, med eller utan barn, som avslutats ökade också till 3,1 % jämfört med 2,8 % år 2013. Andelen hushåll med ensamstående män, med eller utan barn, som blivit självförsörjande genom arbete eller studier är dock något lägre 2014 på 3,4 % jämfört med 4,0 % år 2013.

ANDELEN AVSLUTADE HUSHÅLL MED ANLEDNING AV ARBETE ELLER STUDIER						
	Jan-apr 2013			Jan-apr 2014		
	Unika hushåll	Avslutade	Andel	Unika hushåll	Avslutade	Andel
Totalt antal hushåll	11 472	358	3,1%	11 970	382	3,2%
Ensamstående kvinnor	4 230	118	2,8%	4 334	135	3,1%
Ensamstående män	4 288	173	4,0%	4 594	158	3,4%

Källa: Malmö stads datalager, Koll

Under perioden januari till april 2014 utgjorde *arbete* eller *påbörjade studier* avslutsorsaken för 24 % av de avslutade hushållen (*överflyttad, ny insats* och *avliden* oräknade). *Självförsörjande annan orsak/övriga* är registrerat som avslutsorsak för 29 % av avslutade hushåll. Här inkluderas hushåll som ej längre behöver ansöka om ekonomiskt bistånd enligt socialtjänstlagen då de framöver har sin försörjning tillgodosedd via det generella socialförsäkringssystemet som omfattar a-kassa/alfakassa, etableringsersättning, föräldrapenning, pension/äldre-försörjningsstöd eller genom sjukersättning/aktivitetsstöd. För 35 % av avslutade hushåll saknar socialtjänsten uppgift om hur försörjningen framöver tillgodoses.

Under 2014 satsas extra resurser på att utveckla arbetet inom ekonomiskt bistånd i Malmö med målsättning att sänka kostnaderna för ekonomiskt bistånd. En stor andel av de utökade

resurserna har avsatts till att anställa fler socialsekreterare för att verksamheterna bättre ska kunna arbeta med huvuduppdraget inom ekonomiskt bistånd: hjälp till självförsörjning. Besöksfrekvensen hos respektive socialsekreterarna har ökat 2014 och fler brukare har idag individuella genomförandeplaner upprättade. I stadsområdena innebär satsningen att ett omfattande utvecklingsarbete påbörjats. Ny personal har rekryterats och introduceras, organisering och arbetsrutiner förändras internt i syfte att stärka kompetensen i mötena med arbetssökande brukare respektive brukare med rehabiliteringsbehov. Förändringarna syftar även till att skapa gynnsamma förutsättningar för den strukturella samverkan som byggs upp med parter som bland annat arbetsförmedlingen, *JobbMalmö*, försäkringskassan och sjukvården. Ett utvecklingsarbete pågår i samtliga stadsområden avseende samtals- och utredningsmetodik. Kraftsamlingen inom ekonomiskt bistånd kan liknas vid en investering som syftar till att sänka kostnaderna på lång sikt. Målsättningen är att fler ska nå sina individuella mål kring egen försörjning och varaktigt kunna tillgodose sina behov genom andra inkomster än försörjningsstöd.

Förskolan ska byggas ut i en sådan takt att alla barn vars föräldrar så efterfrågar kan erbjudas en förskoleplats med god kvalitet inom lagstadgad tid

Förändringen av antalet nybyggda förskoleplatser i förhållande till efterfrågan

I lokalförsörjningsplanen beskrevs en planerad utbyggnad på totalt 538 platser netto för hela 2014. De flesta nya platserna bedömdes stå klara under andra halvåret. Projektlistan för 2014 innehåller idag 1 068 nya platser. Den planerade avvecklingen av 706 förskoleplatser har reducerats till en avveckling av 487 platser. Sammantaget innebär det ett nettotillskott på 581 platser. Under perioden januari till april har nettotillskottet varit 351 nya platser i kommunal regi. En framtida osäkerhetsfaktor är grundskolenämndens behov av fler platser på grund av det kraftigt ökade antalet elever. Detta kan innebära att lokaler inom grundskolan som idag nyttjas till förskoleplatser istället tas i anspråk av grundskolans verksamhet.

Förskolenämnden har under perioden januari till april inte lyckats erbjuda samtliga barn plats inom den lagstadgade fyramånaderstiden. Skolinspektionen har bedömt att nämnden inte har kunnat erbjuda fem barn plats inom den lagstadgade tiden.

Vid ingången av år 2014 befarades att kötiden om högst fyra månader skulle överskridas för barn i förskolekön. Ett omfattande arbete har gjorts för att möta den befarade risken. Exempel på insatser är:

- Nya platser har skapats utöver de platser som ingår i lokalförsörjningsplanen.
- Antalet barn inom befintliga förskolor har ökats framförallt genom att tidigarelägga placering av barn.
- Rekrytering av nya medarbetare och kommunikation med föräldrar.
- Arbetet med frågor rörande regelverk och IT-stöd för att erbjuda förskoleplats.

En nära samverkan har skett med gatukontoret, fastighetskontoret LiMa, stadsfastigheter, stadsbyggnadskontoret och miljöförvaltningen i de delar som gäller de platser som skapats akut under perioden. Under januari till april har 1 200 nya barn placerats i förskolan.

Bedömningen för resterande del av 2014 är att placering av barn i förskola kommer att ske inom lagstadgad tid. Nettotillskottet beräknas bli 1 080 platser inklusive tillfälliga platser, vilket tillsammans med andra åtgärder som exempelvis förskolebussar bedöms kunna möta platsbehovet under året. Även om utbyggnaden därmed inte motsvarar målet om 1 600 nya platser som kommunfullmäktige angett i sin budgettext är bedömningen att alla flickor och pojkar vars föräldrar så efterfrågar kommer att erbjudas plats med god kvalitet inom lagstadgad tid under resterande del av 2014. Bedömningen är också att förskolenämnden är på god väg att kunna hantera ett eventuellt beslut om 30 timmars förskola för barn till föräldralediga som också angavs i budgettexten. Det kräver dock ett fortsatt intensivt arbete.

Det bedöms att 16 670 flickor och pojkar kommer att vara inskrivna i kommunal förskola och familjedaghem i december 2014. Utbyggnaden under helår tillsammans med befintlig kapacitet innebär en total kapacitet om 17 436 platser i december 2014. Den prognostiserade utbyggnaden innebär därmed att tillgängliga platser i december bedöms överstiga behovet med 766 platser.

Fler av kommunens förskolor och skolor ska ta aktiv del i ett genuspedagogiskt utvecklingsarbete

Förändringen av antalet förskolor och skolor som genomför ett genuspedagogiskt utvecklingsarbete

Medarbetarna inom förskolan ska stimuleras i att delta i bland annat pedagogiska caféer och bokcirklar i syfte att bygga upp och utveckla förskolans genuspedagogiska utvecklingsarbete.

Inom förskolenämnden har de processer som initierades under 2013 inom det genuspedagogiska utvecklingsarbetet fortsatt även under våren 2014. Genuspedagogerna har påbörjat handledning vid ytterligare fem förskolor under januari-april. Initiativ till att ytterligare minst åtta förskolor ska genomföra jämställdhetsanalyser har påbörjats. En inventering av redan pågående analyser har påbörjats. Förslag till strategi där lyckade analyser kan exemplifieras ska tas fram till stöd för förskolornas löpande arbete.

Inom grundskolenämnden har en skola tillkommit utöver de som deltog i analyser 2013. Vissa av skolorna har handletts i arbetslag eller i verksamhetsövergripande grupper. Andra har valt att delta i tvärgruppshantering i grupper där pedagoger från olika verksamheter arbetar med parallella utvecklingsprocesser.

Malmö stad skall ligga i framkant gällande verksamhetsutveckling på jämställdhetsområdet

Förändringen av antalet förvaltningar som har ett aktivt arbete med ”Utvecklingsplanen för jämställdhetsintegrering”

Sammantaget redovisar nämnderna ett aktivt arbete med *Utvecklingsplan för jämställdhetsintegrering*. Nämnderna arbetar exempelvis med jämställdhetsanalyser, könsuppdelad statistik, jämställdhetsstrategier, jämställdhet i verksamhetsuppföljning, framtagande av könsuppdelad statistik, jämställdhetsintegrering av nämndens mål, nätverksarbete och utbildningsinsatser. Däremot anger några nämnder att deras verksamheter i begränsad grad når Malmöbor och att de därför har svårt att hitta områden inom vilka de kan genomföra jämställdhetsanalyser.

I sina delårsrapporter anger åtta nämnder att de har nämndsmål avseende jämställdhetsintegrering. Exempel är att det ska finnas jämställdhetsambassadörer som stöd i förvaltningens verksamheter, medarbetare ska ha kunskap om utvecklingsplan för jämställdhetsintegrering samt riksdagens jämställdhetspolitiska mål och att jämställdhetsanalyser ska genomföras. Två förvaltningar anger åtaganden som ska utföras under 2014, exempelvis att ett visst antal jämställdhetsanalyser ska göras och att en handlingsplan för jämställdhet ska tas fram.

Användning av könsuppdelad statistik

De nämnder som rapporterar använder sig av könsuppdelad statistik inom sina respektive verksamhetsområden.

Antal förvaltningar och verksamheter som gör jämställdhetsanalyser kontinuerligt i det ordinarie arbetet

I samband med delårsrapporteringen har 16 verksamheter granskats. Flera nämnder skriver att redovisning jämställdhetsanalyserna kommer att ske i årsanalys. Exempel på genomförda analyser och granskningar är:

- Jämställdhetsanalys inom vård och omsorg i samband med brukarundersökningar, som har resulterat i att fler analyser ska genomföras för att skapa ytterligare underlag.
- Granskning av budget 2014, vilket har resulterat i beslutsförslag att justera något nämndsmål.
- Undersökning av biblioteksservicen utifrån ett barn- och ungdomsperspektiv på Garaget, som bland annat har resulterat i läsfrämjande aktiviteter samt att lyfta pappors betydelse som läsande förebilder.
- Kartläggning av aktiviteter inom daglig verksamhet för personer med funktionsnedsättning som bland annat har resulterat i en översyn av de aktiviteter som genomförs utanför verksamheternas lokaler.

Exempel på jämställdhetsanalyser som pågår eller kommer att genomföras under 2014 är analys av mötesplatser samt analys av konsekvenser av könssammansättning i styr- och ledningsgrupp.

Malmö's barn och ungdomar ska ha tillgång till meningsfull fritid

Förändringen av antalet mötesplatser för ungdomar (uppdelat i flickor respektive pojkar)

I kommunens *Policy för mötesplatser för unga i Malmö* definieras en mötesplats för ungdomar enligt följande:

En målinriktad, icke-kommersiell, och bemannad verksamhet öppen för alla mer än en gång per vecka. Den har de ungas behov och önskemål i fokus och riktar sig till ungdomar, inom åldersspannet 12-25 år, på deras fritid och är helt eller delvis finansierad av kommunen.

I stadsområdesnämnderna har antalet mötesplatser ökat med en, i stadsområde Innerstaden. Dock pågår verksamhetsutveckling av befintliga mötesplatser i flera av områdena. I Norr har inga nya mötesplatser skapats under perioden. Behoven av mötesplatser för unga i Västra hamnen har kartlagts och två fritidsassistenter är anställda i syfte att arbeta med ungdomarna och deras fritid. I Öster pågår ett arbete med att utveckla verksamheter som bedrivs via mötesplatser och skolor. *Lärande hela dagen* har börjat avvecklas på Apelgårdsskolan och har startat upp på Videdalsskolan. Totala antalet mötesplatser har därmed inte ökat. I Söder fortlöper arbetet med att utveckla allaktivitetshusen på Lindängen och på Hermodsdal. Aktiviteterna är igång och båda verksamheterna har många besökare. Samarbete pågår med grundskolenämnden kring en ansökan till sociala investeringsfonden för att starta ett allaktivitetshus i Oxie.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden har ambitionen att Malmö Latinskola över tid ska erbjuda fler ungdomar än de egna eleverna aktiviteter utanför skoltid.

Fritidsnämnden ser en förändring bland Malmö stads unga och deras efterfrågan på fritidsutbud, från organiserad föreningsaktivitet till spontan aktivitet utan krav på regelbunden träning och tävling. Därför tillhandahåller nämnden lokaler och träningsmaterial samt ger engagerade föreningar ekonomiskt stöd för att skapa ett utbud av olika typer av spontanaktiviteter. Nämnden har också inrättat ett stöd, stipendiet *Fritidspressen*, med syfte att stimulera fritidsaktiviteter eller projekt utanför den organiserade fritidsverksamheten för unga mellan 13 och 25 år.

Fritidsnämndens beskrivning av de ungas önskemål ovan kan i fortsättningen påverka deltagarantalet på mer traditionella mötesplatser och särskilt på den del av mötesplatserna som erbjuder mer organiserade aktiviteter. Detta bör beaktas i den fortsatta planeringen av mötesplatser.

Många nämnder förutom fritidsnämnden satsar på fritidsverksamhet för barn och unga, verksamhet som är mycket positiv för de grupper som erbjuds verksamheterna men som inte heller tillhör gruppen mötesplatser enligt definitionen ovan.

I Malmö ska flickor och pojkar kunna delta i fritidsverksamheterna på lika villkor

Förändringen av andelen flickor respektive pojkar som deltar i fritidsverksamheterna

Samtliga berörda nämnder rapporterar hur man arbetar för att nå målet med ett deltagande för flickor och pojkar på lika villkor inom fritidsverksamheterna.

Utvecklingen i detta mål går allt sedan den första rapporten framåt. Användandet av könsuppdelad statistik såväl som arbetet med att utföra jämställdhetsanalyser är prioriterat som arbetsmetod. Dessa underlag används sedan såväl i utvecklingsarbeten som i arbetet med verksamhetsplaner.

I rapporteringen ges en bild av en rad olika aktiviteter, ibland åtgärder, som har en direkt påverkan på andelen flickor som deltar. Personalens sammansättning har betydelse för mängden flickor som deltar, såväl som högre grad av användandet av metoder, till exempel *kvalitet och kompetens i samverkan* (KEKS), som syftar till hög kvalitet i verksamheterna och strävar efter hög delaktighet. *Malmönyckeln* är ett annat exempel.

Insikten om att det inte enbart räcker med en rättvis resursfördelning för att nå målet innebär att flera nu satsar på att arbeta med föreningarnas och andra externa aktörers genusmedvetenhet och deras jämställdhetsarbete. De förvaltningar där man har kontakt med föreningar, bland annat genom fördelning av föreningsbidrag, arrangerar jämställdhetsutbildningar specifikt för dessa.

Det pågår en mängd aktiviteter inom förvaltningarna, vilka alla på olika sätt har påverkan kring ökad måluppfyllelse. Generellt kan sägas att det behövs ett längre tidsperspektiv för att nå effekter och se förändringsresultat.

Flertalet berörda nämnder redovisar förändringar av andelen flickor som deltar i fritidsverksamheterna, många påpekar samtidigt att det är ett långsiktigt arbete som tar tid. Två förvaltningar samarbetar för att ta fram en modell så att man med kontinuitet kan visa hur förvaltningens resurser fördelas.

Andelen med utländsk bakgrund av kommunens medarbetare på alla nivåer ska motsvara andelen av den totala befolkningen

Förändringen av andelen medarbetare med utländsk bakgrund på alla nivåer (uppdelat i kvinnor respektive män)

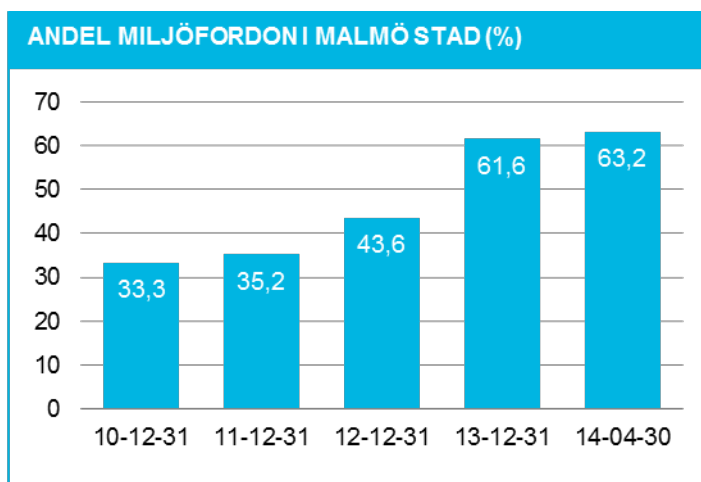
Under perioden 1 januari till 31 mars har andelen medarbetare med utländsk bakgrund ökat med 0,5 procentenheter, från 30,6 % till 31,1 %. Andelen kvinnor med utländsk bakgrund ökade med 0,7 procentenheter till 31,2 % och andelen män med utländsk bakgrund ökade med 0,2 procentenheter till 30,9 %. Ökningen ligger i linje med en lång trend av en kontinuerligt stigande andel medarbetare med utländsk bakgrund. Under flera år har Malmö stad aktivt arbetat med öka medarbetarnas kompetens inom mångfaldsområdet för att kunna tillgodose en hög kvalitet på efterfrågad service till Malmöborna samt för att främja likabehandling och motverka diskriminering.

Förstahandsvalet ska vara miljöbilar som drivs med biogas, vätgas, el eller laddhybridmotor

Antalet miljöbilar, inom kommunala verksamheter, som drivs med biogas, vätgas, el eller laddhybridmotor

Under årets första fyra månader har nämnderna ytterligare ökat andelen bilar som drivs med el, biogas eller laddhybridmotor. Fritidsnämnden, servicenämnden och stadsområdesnämnderna Öster, Söder och Väster har samtliga ökat sin andel miljöfordon som drivs med biogas, vätgas, el eller laddhybridmotor. Övriga nämnder har oförändrade andelar miljöfordon.

Totalt för Malmö stads nämnder och bolag har andelen miljöbilar enligt ovan definition ökat från 61,6 % till 63,2 % från januari till april. Trenden de senaste åren har varit ökande i takt med att förvaltningarna bytt ut sina gamla fordon.



Källa: ViSAB

Den kontinuerliga ökningen av andelen miljöbilar i kommunens fordonssflotta är en tydlig indikator på att Malmö stad är på rätt väg gällande målet om att förstahandsvalet ska vara miljöfordon som drivs med biogas, vätgas, el eller laddhybridmotor.

Ekologiskt och etiskt certifierade produkter ska vara förstahandsvalet vid upphandling och inköp, i andra hand ska produkterna vara upphandlade i enlighet med miljöstyrningsrådets kriterier

Andelen inköp som är ekologiskt och etiskt certifierade, samt andelen genomförda upphandlingar i Malmö stad som använder sig av miljöstyrningsrådets kriterier

Inköpen av ekologiska livsmedel har ökat med 3 procentenheter mellan mätillfällena. För perioden 1 juni 2012 till 31 maj 2013 uppgick andelen till 39 % och för perioden 1 juli 2013 till 28 februari 2014 uppgår den till 42 %. Den största ökningen av andelen ekologiskt visar gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden som ökat till 50 % från 26 % i gamla utbildningsnämnden, tack vare riktade insatser. En ökning uppvisas också av fritidsnämnden, kulturnämnden och servicenämnden med Malmö skolrestauranger.

Efter omorganisationen av stadsdelarna under 2013 har det visat sig att stadsområdena nu hamnat under genomsnittet för Malmö stad avseende ekologiska inköp, framförallt inom äldreomsorgen. Stadsområdena har tagit dessa låga värden på allvar och planerar för informations- och utbildningsinsatser. Grundskolenämnden har stor potential för ökning av andelen ekologiskt. Förskolenämnden ligger ungefär på medel för staden, men det finns en stor spridning mellan olika förskolor och därmed en stor potential för en ökning av den ekologiska inköpen.

Andelen etiskt märkt fortsätter öka för hela Malmö stad. . För perioden 1 juni 2012 till 31 maj 2013 uppgick andelen till 62 % och för perioden 1 juli 2013 till 28 februari 2014 uppgår den till 72 %.

I nämndernas delårsrapporter framkommer att flertalet nämnder har ambition att jobba vidare med att öka andelen etiskt märkta produkter i sina inköp och har fortsatt med att ta fram konkreta åtgärder för att åstadkomma detta. Stadsområdesnämnd Norr har skapat en organisation för hållbarhetsfrågor med en styrgrupp, samordnare och ombud i verksamheterna. Stadsområdesnämnd Söder kommer under maj göra en informationskampanj riktad till alla chefer och beställare i förvaltningen. Flertalet nämnder jobbar också med att sätta upp delmål för att nå 100 % ekologiskt och etiskt till 2020, vilket kan göra arbetet enklare att kommunicera och jobba med.

Centrala Upphandlingsenheten använder Miljöstyrningsrådets kriterier i alla upphandlingar där så är möjligt. Under 2013 genomgicks upphandlingsprocessen för flera livsmedelsområden och där skärptes kraven på leverantörerna att tillhandahålla ekologiska produkter. Vid kommande upphandlingar kommer Miljöstyrningsrådets kriterier gällande rättvis handel, antibiotika, salmonella, transport av djur till slakt samt slaktmetod att användas.

VERKSAMHETERNA

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsens verksamhet har under våren präglats av organisationsförändringar, bland annat avseende Malmö stads arbetsmarknadsåtgärder. Förändringen innebär att ansvaret för delar av kommunens arbetsmarknadsinsatser och samtliga vuxenutbildningsinsatser från och med maj övergår till gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden. Anslaget för kommunstyrelsens arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskott upphör därmed från 1 maj 2014.

Nettokostnaderna för kommunstyrelsen, exklusive arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet, uppgår för perioden januari-april till 161 Mkr. Jämfört med samma period 2013 innebär det en minskning med 24 Mkr. För helåret prognostiseras däremot en ökning jämfört med 2013 med 57 Mkr eller 10 % till totalt 618 Mkr. Kommunstyrelsens anslag består till stor del av medel som avsätts av kommunfullmäktige för särskilda ändamål och som under året fördelas till utvalda nämnder eller projekt. Om nettokostnaderna analyseras exklusive sådana kommuninterna poster visar prognosen istället en nettokostnadsminskning med 17 Mkr eller 11 %.

Nettokostnaderna för arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskottet uppgår för perioden till 126 Mkr, vilket är en ökning jämfört med samma period föregående år med 14 Mkr eller 12 %.

Kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar vad det gäller att forma den framtida driftsorganisationen för *Malmö Live*. Under våren har en projektkoordinator anställts och arbete påbörjats för att bilda ett kommunalt bolag kring verksamheten inom *Malmö Live*.

Kommunstyrelsens förvaltning har också genomfört flera insatser för att främja Malmö stads intressen regionalt, nationellt och internationellt. Till exempel leder Stadskontoret arbetet med att ta fram en strategi och plan för det danska initiativet *För en fokuserad tillväxt*.

Plan och stadsmiljö

Teknisk nämnd

Nämndens nettokostnad, exklusive exploaterings- och realisationsvinster, uppgår under perioden januari-april till 210 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 47 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2014 är 703 Mkr vilket innebär en ökning om 10 Mkr eller drygt 1 % jämfört med 2013.

Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter. Nämndens bruttoinvesteringssvolym beräknas under året uppgå till

1 092 Mkr, vilket är 189 Mkr lägre än budgeterat. Avvikelsen förklaras till största del av förskjutning i tiden. Utbyggnadsinvesteringarna uppgår till 578 Mkr och exploateringsinvesteringar till 280 Mkr.

Försäljningen av exploateringsmark beräknas uppgå till 400 Mkr varav 150 Mkr avser gatukostnadsersättning. Större försäljningar som sker under året är Vintrie Park, Tyfonen, Dragörkajen samt friköp inom Hyllievång centrumområde.

Under perioden januari-mars har cirka 440 bostäder påbörjats, varav cirka 50 % på mark som kommunen tillhandhållit. Byggstarter på kommunens mark avser nästan uteslutande bostadsrätter men målet om minst 50 % hyresrätter bedöms kunna uppnås på årsbasis. Särskilda insatser har gjorts för att påskynda avtalstecknande projekt inom Hyllie Allé och kv Spårvägen.

I Hyllie har två fastigheter med kontorsbyggrätter sålts och cirka 800 nya arbetsplatser skapas genom dessa projekt. I Vintrie Park har IKEA påbörjat byggnation av sin globala mötesplats och utveckling av Nyhamnen har inletts med framtagning av fördjupad översiktsplan.

Enligt utvecklingsprogrammet för Pildammsparken pågår upprustningsåtgärder och parallella skissuppgifter har genomförts för de centrala delarna av parken. I Millennieskogen har merparten av markarbetena i etapp 2 avslutats. Projekten parktorg på Slussplan, allmän platsmark Malmö Live, Spillepengens trafikplats och vattenparken Hyllie etapp 2 har påbörjats.

Stadsbyggnadsnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden januari-april uppgår till 27 Mkr, vilket är i nivå med samma period föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret är 97 Mkr vilket innebär en ökning om 11 Mkr eller drygt 9 % jämfört med 2013. Ökningen förklaras av lägre intäkter avseende bygglov och detaljplaner samt högre kostnader för bostadsanpassningsbidrag.

I mars kom regeringens proposition *En enklare planprocess* i vilken det föreslås ändringar i plan- och bygglagen i syfte att göra plan- och bygglovsprocessen enklare och effektivare. Kommande lagändring kommer att påverka stadsbyggnadskontorets verksamhet och få ekonomiska och resursmässiga konsekvenser, men i vilken grad är ännu inte känt.

Malmöns nya översiktsplan – ÖP2012 – ligger nu färdig för antagande i kommunfullmäktige. Genom processen med att ta fram en ny kommuntäckande översiktsplan har en rad fördupningsuppgifter utkristalliserats.

BoPlats Syds geografiska utveckling fortsätter och består idag av tio kommuner i västra Skåne. Under året har antalet registrerade bostadssökande fortsatt öka. Redan nu har det budgeterade antalet betalande om 38 500 uppnåtts.

Service nämnd

Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2014 är knappt 3 Mkr. År 2013 hade nämnden en nettointäkt om 12 Mkr. Differensen beror på förändringen av resultatkrav mellan åren.

Prognosen för årets investeringar uppgår till 1 320 Mkr vilket är 1 061 Mkr lägre än budgeterad investeringsram. Avvikelsen mot budget beror på att ett antal projekt gällande skolor och förskolor har förskjutits framåt i tiden av olika orsaker, exempelvis beslutsgången hos beställande nämnder, myndighetskrav, föreningar i mark samt krav på bullernivåer. Service nämnden har under perioden investerat för sammanlagt 356 Mkr. Av dessa avser 66 Mkr förskolor, 21 Mkr skolbyggnader, 36 Mkr fritidsanläggningar samt 161 Mkr Malmö Live med tillhörande parkeringsanläggning.

Under perioden har två nya verksamheter tillkommit till serviceförvaltningen. Under februari startade successivt den för Kommunteknik nya driftsentreprenaden *Byte och reparation av allmänbelysning i Malmö* gentemot gatukontoret. Räddningstjänst Syds enhet för färdtjänst med specialtransporter övergick till serviceförvaltningen från och med februari.

Under perioden har *JobbMalmö* arbetat med färre antal deltagare än under samma period föregående år då inflödet minskat. *JobbMalmö* har i samverkan organiserat informationsträffar för handläggare och chefer inom individ- och familjeomsorgen för att vända trenden. Man har även påbörjat ett gemensamt arbete med individ och familj och arbetsförmedlingen för att ta fram en överenskommelse. Syfte är att förtydliga samverkansroller och ansvar så att de gemensamma resurserna används mer effektivt.

Miljönämnd

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 22 Mkr, vilket är en ökning med 2,6 Mkr eller 13 % jämfört med samma period föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos för 2014 är 60 Mkr vilket innebär en minskning om 6 Mkr eller 9,4 % jämfört med utfallet för 2013. Minskningen beror främst på en vätgassatsning och ett matprojekt som avslutades under 2013, samt ett rationaliseringskrav avseende administrationen.

Ett dialogmöte med länsstyrelsen har genomförts för att diskutera överlåtelsebeslut avseende tillsyn över de tillståndspliktiga verksamheterna i Malmö. Denna översyn kan innebära att länsstyrelsen återtar en del av denna tillsyn, vilket riskerar att medföra en kompetensförlust inom miljöförvaltningen i Malmö.

I februari arrangerades konferensen *Miljöläget i Malmö* med cirka 150 deltagare. Några viktiga ämnesområden som presenterades och diskuterades var grönska och hälsa, mobilitet och energieffektivisering. Resultatet av årets miljöredovisning presenterades och de starka kopplingarna mellan social och ekologisk hållbarhet tydliggjordes.

Pedagogisk verksamhet

Förskolenämnd

Nettokostnaden för förskolenämnden uppgick under årets första fyra månader till 824 Mkr. Jämfört med motsvarande period föregående år har nettokostnaden för förskoleverksamheten ökat med 11,3 %. Nettokostnaden mellan åren är dock inte helt jämförbar. I förskolenämndens nettokostnad ingår även nämnds- och förvaltningsövergripande kostnader samt verksamhet som överförts från kommunstyrelsen i samband med bildandet av en ny skolorganisation.

För året beräknas nettokostnaden uppgå till 2 433 Mkr, vilket för förskoleverksamheten är en ökning med 7,9 % jämfört med 2013. Kostnadsökningen beror främst på utbyggnaden, pris- och löneutvecklingen, en utökad ram i budget 2014 för en fortsatt satsning på förskolorna samt ökade kostnader för barn med särskilda behov. Antalet barn som är inskrivna i förskola eller pedagogisk omsorg prognostiseras under året öka med 3,5 %.

Antal barn i förskoleålder fortsätter att öka, dock i något lägre takt än de senaste åren. Nämnden gör bedömningen att i genomsnitt 19 600 barn kommer att ha plats i förskola eller pedagogisk omsorg under året, vilket är en ökning med ca 650 barn sedan 2013.

Under hösten 2013 konstaterades en platsbrist inför 2014. Ett planeringsarbete påbörjades då för att hantera situationen. I början av januari var bedömningen att stor risk förelåg för att den lagstadgade kötiden skulle komma att överskridas för ett flertal barn. Under våren har därför ett omfattande arbete genomförts för att förebygga den befarade kösituationen. Arbetet har innefattat en planering för att skapa nya platser utöver de som tidigare ingått i lokalförsörjningsplanen men också att öka antalet barn inom befintliga förskolor. I april fanns det 161 barn i kö till förskola, att jämföras med 276 barn för samma period föregående år. Skolinspektionen har hittills bedömt att förvaltningen inte har kunnat erbjuda plats till fem barn inom den lagstadgade kötiden på fyra månader. Nämndens bedömning är att samtliga placeringar kommer att ske inom lagstadgad tid under resten av året.

Under perioden januari-april har det öppnats fem kommunala förskolor, varav en bussförskola. Utöver dessa har sex befintliga förskolor utvidgats medan två kommunala förskolor avvecklats. Sammantaget har nettoökningen varit 351 platser. Bedömningen för helåret är en kommunal nettoutbyggnad med cirka 1 100 platser. En fristående förskola och en huvudman för fristående pedagogisk omsorg har startat under perioden. Nämnden har också godkänt ytterligare nyetablering och utökning för ett antal fristående huvudmän.

Utbyggnaden har medfört ett behov av ett intensivt rekryterings- och bemanningsarbete. Ett traineeprogram har också skapats med syftet att säkra framtida ledarförsörjning.

Inom förvaltningen pågår en mängd aktiviteter i syfte att på olika sätt öka kvalitén i verksamheten. Inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet genomförs bland annat kvalitetsdialoger på alla nivåer i organisationen. Dessa syftar till att skapa en fördjupad förståelse kring verksamhetens måluppfyllelse i relation till uppdraget och förutsättningarna.

En ny modell för fördelning av bidrag till förskolor och pedagogisk omsorg gäller från och med den 1 januari med syftet att fördela resurserna efter behov. Modellen tar hänsyn till flickors och pojkars olika behov samt strävar efter att uppväga skillnader i barns förutsättningar. Modellen tillämpas lika för kommunal och fristående verksamhet.

Grundskolenämnd

Nettokostnaden för grundskolenämnden uppgick under årets första fyra månader till 1 046 Mkr. Nettokostnaden har för grundskoleverksamheten ökat med 7 % jämfört med motsvarande period föregående år. Liksom för förskoleverksamheten är nettokostnaden inte helt jämförbar mellan åren, vilket är en följd av att verksamheten organiserats om vid halvårsskiftet 2013. För året beräknas nettokostnaden uppgå till 3 057 Mkr, vilket för grundskoleverksamheten är en ökning med 7,8 % sedan 2013. Utvecklingstakten är något högre än för 2013 och påverkas främst av ett ökat antal elever, pris- och löneutvecklingen samt den resursförstärkning som destinerats till grundskolenämnden i budget 2014 för en fortsatt satsning på skolorna. Antalet elever prognostiseras under året öka med 4 % i grundskola och drygt 6 % i fritidshem.

Under året beräknas antalet elever i förskoleklass, grundskola och särskola uppgå till cirka 29 800 vilket är en ökning med 1 200 elever jämfört med 2013. Detta är en större elevökning än vad som redovisats de senaste åren. Elevökningen sker inom förskoleklass och grundskola i både kommunal och enskild regi.

Antalet barn i fritidshem beräknas under året uppgå till cirka 13 500 vilket är en ökning med cirka 800 barn jämfört med föregående år. Andelen inskrivna barn beräknas ligga på samma nivå som under 2013.

En intensiv planering pågår för att inför nästa läsår få fram platser i grundskolan för alla nya elever. Nämnden bedömer att detta kan lösas genom förtätning i befintliga skolor, tillfälliga lokaler i paviljonger, viss om- och tillbyggnad samt genom återställning av vissa förskolelokaler som idag utnyttjas av förskolenämnden. Under januari färdigställdes bland annat första etappen av paviljongetableringen på fastigheten Lusthuset, med en kapacitet på 125 skolplatser.

Inom nämnden pågår bland annat arbete med att utveckla en ny styr- och ledningsmodell. Syftet är att utveckla och säkra verksamhetens resultat och kvalitet genom att utifrån uppföljning och utvärdering löpande förbättra verksamheten. Arbete pågår också med ta fram strategier, *Strategier för framtidens skola*.

Skolutveckling sker genom att arbeta på flera olika arenor och nivåer, bland annat genom *Skolsatsningen* och skolornas kvalitetsarbete där skolorna identifierar sina lokala utvecklingsbehov och vidtar förbättringar och åtgärder. Karriärtjänster är en nationell satsning som är ett led i skolutvecklingen. Förvaltningen utökar antalet karriärtjänster under året och satsar även på att utveckla de förstelärare som tillsattes under 2013.

Förvaltningen har gått med i PRIO, Planering, Resultat, Initiativ och Organisation. PRIO är ett utvecklingsarbete som drivs av Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Det bygger på slutsatserna från två konsultrapporter om framgångsrika skolsystem. Syftet med PRIO är att

utveckla skolans interna processer och arbetssätt för att skapa en mer lärande organisation och därmed bidra till att kunskapsresultaten höjs.

Skolinspektionen genomför en nationell granskning kring huvudmannens styrning mot nationella mål. Granskningen pågår till maj 2014.

En ny modell för fördelning av bidrag till skolor och fritidshem gäller från och med den 1 januari med syftet att fördela resurserna efter behov. Ersättningen består av tre delar: grundersättning, strukturersättning och ersättning för nyanlända elever i Sverige. För strukturersättningen används ett antal sociala variabler för att kompensera för högre kostnader för de elever som på grund av socioekonomisk bakgrund har sämre förutsättningar att nå skolans mål. Modellen tillämpas lika för kommunal och fristående verksamhet. Utöver dessa ersättningar kan tilläggsbelopp utgå för barn med särskilda behov.

Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd

Nettokostnaden för gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden uppgick under perioden januari-april till 425 Mkr, vilket är en ökning med 0,8 % jämfört med motsvarande verksamhet för samma period 2013. För helåret bedöms den totala nettokostnaden uppgå till 1 398 Mkr vilket är en ökning med 15,3 %. Den ökade nettokostnaden är utöver pris- och löneutvecklingen framförallt en effekt av en förändrad finansieringsmodell för vuxenutbildningsinsatser, vilket ökar nämndens nettokostnad med 135 Mkr.

Under våren beslutades det att nämnden övertar ansvaret för *JobbMalmö* från servicenämnden från och med 1 maj 2014. Överflyttningen förväntas medföra att styrningen av arbetsmarknadsverksamheten blir tydligare och att den inriktas mer på ungdomar och försörjningsstödstagare.

Sedan Norra Sorgenfri gymnasium stängdes, bedriver skolan verksamhet i andra lokaler. Det individuella programmet inom gymnasiesärskolan flyttades till Valdemarsro, Byggymnasiets teoretiska undervisning flyttade till Ubåtshallen och den praktiska undervisningen flyttade till lokaler där Mölledals gymnasium tidigare bedrev sin verksamhet.

Efterfrågan på svenska för invandrare (sfi) är fortsatt stor och det finns inga tendenser på förändring. Under det första kvartalet har andelen som väljer sfi i folkhögskola ökat.

I samband med vårpropositionen 2013 presenterade regeringen en satsning på vuxenutbildning vilken innebär ytterligare utbildningsplatser som finansieras med riktade statsbidrag. Satsningen, som är tillfällig, har inneburit att den planerade organisationen för vuxenutbildning i Malmö stad kunnat utökas jämfört med 2013.

Arbete pågår med att förändra arbetssätt vid övergång från grundskola till gymnasieskola. Med en förbättrad rutin vid övergång bör andelen elever som avbryter sina studier minska.

Skolutveckling med fokus på verksamheten fortgår bland annat genom *Skolsatsning*, *Matematiklyftet* och ett fortsatt arbete med kvalitetsverktyget *Qualis*. *Qualis* bygger på självvärdering där skolan identifierar vad man uppnått och vad som behöver vidareutvecklas.

Karriärtjänster är en nationell satsning som är ett led i skolutvecklingen. Förvaltningen utökar antalet karriärtjänster och rekrytering av förstelärartjänster och lektorer pågår.

Kultur och fritid

Kulturnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden januari-april uppgår till 131 Mkr, vilket är en ökning med 3,5 Mkr eller 2,7 % jämfört med samma period föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos för 2014 beräknas till 360 Mkr, vilket innebär en ökning med 10 Mkr eller 3 % jämfört med utfallet för 2013. De främsta orsakerna till den ökade nettokostnadsutvecklingen är en ytterligare satsning på *Kulturskolan* och *El Sistema* (där barn flera gånger i veckan utövar kultur i form av sång, rytmik och orkesterspel), ökad utställningsbudget till Malmö Konstmuseum samt ökade kapitalkostnader för Stadsarkivet.

Förberedelserna för starten av *Unga Teatern* på Stadsteatern under hösten 2014 går enligt planerna. En konstnärlig ledare och en verksamhetsproducent rekryteras och beräknas kunna börja efter sommaren.

På Bergsgatan har nu lokalerna för det nya Stadsarkivet och biografen färdigprojekterats och bygget har påbörjats. Stadsarkivet flyttas under sommaren 2014 och den nya biografen kommer att invigas i årsskiftet 2014/2015.

Fritidsnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 127 Mkr, vilket är en ökning med 8 Mkr eller 7 % jämfört med motsvarande period föregående år. Nettokostnadsökningen förklaras av insatser i samband med Junior-VM i ishockey i början av året. Övriga orsaker till periodens höga nettokostnadsutveckling är bland annat verksamhetsinriktat underhåll på Rosengårdens Norra Idrottsplats, att rivningen av vissa byggnader på Klagshamns Idrottsplats blev dyrare än beräknat, samt det svaga publikintresset för Ishockeylandskamp mellan Sverige och Danmark. För 2014 beräknas nettokostnaden att uppgå till 370 Mkr, vilket är en ökning med 9 Mkr eller 2,6 %.

Planeringen och förberedelsearbetet inför öppnandet av det nya familjebadet i Hyllie kommer successivt att intensifieras under 2014. Detta arbete kommer innebära tillkommande kostnader redan under 2014 och därför har nämnden avsatt 1 Mkr för förberedelserna inför driftsättningen av Hylliebadet.

Vård och omsorg

Individ- och familjeomsorg

Nettokostnaden för individ- och familjeomsorg, exklusive ekonomiskt bistånd, var under årets första tertial 349 Mkr, vilket är knappt 1 % mer än motsvarande period föregående år.

För hela 2014 beräknas nettokostnaden uppgå till 1 075 Mkr, vilket är en ökning med 4 % jämfört med 2013.

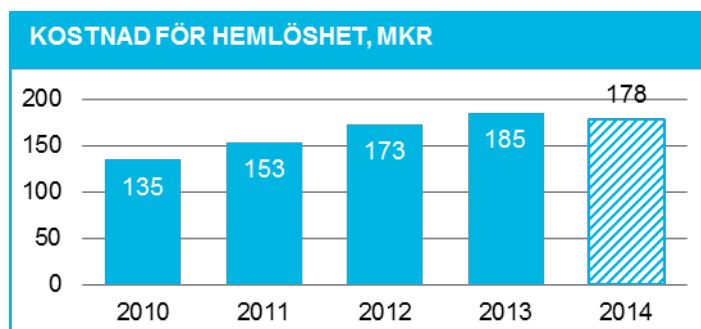
Antalet vård dygn på institution och i familjehem för såväl barn och ungdomar som vuxna ligger på samma nivå som föregående år, liksom kostnaden. Utvecklingen varierar dock kraftigt mellan stadsområdena. Dessa insatser prognostiseras kosta 256 Mkr 2014.

Den satsning som gjorts i budget 2014 på att få fler Malmöbor självförsörjande och minska försörjningsstödet har påbörjats genom att fler socialsekreterare har anställts för att minska antalet ärenden per handläggare. Med färre antal hushåll per handläggare ökar möjligheterna till fler personliga nybesök, fler genomförandeplaner, fler externa kontakter för samverkan vilket sammantaget bidrar till att öka brukarnas möjligheter till självförsörjning.

Den 1 januari 2014 ändrades Migrationsverkets ersättningssystem som en följd av den nya lagen *Kommunalt mottagande av ensamkommande barn*. För Malmö stad innebär det nya ersättningssystemet att möjligheterna att få kostnader ersatta minskar. Lagen innebär att Migrationsverket ges utökade möjligheter att anvisa barn till kommuner oavsett om överenskommelse finns samt att anvisa barn utöver befintlig överenskommelse.

Hemlöshet

Kostnaderna för hemlöshet har ökat kraftigt under senare år. I sina delårsrapporter bedömer stadsområdena att kostnaderna för 2014 kommer uppgå till 178 Mkr, vilket är något lägre än utfall 2013. Bedömningen bygger på att tillgången till lägenheter ökar under året bl.a. genom avtal med MKB om 100 ytterligare lägenheter för andrahandsuthyrning till barnfamiljer i dyra boendelösningar. Utvecklingen i stadsområdena varierar. Störst är kostnadsminskningen i stadsområde Söder som prognostiserar en kostnadsminskning på 6 Mkr mellan åren, från 25 Mkr 2013 till 19 Mkr 2014.



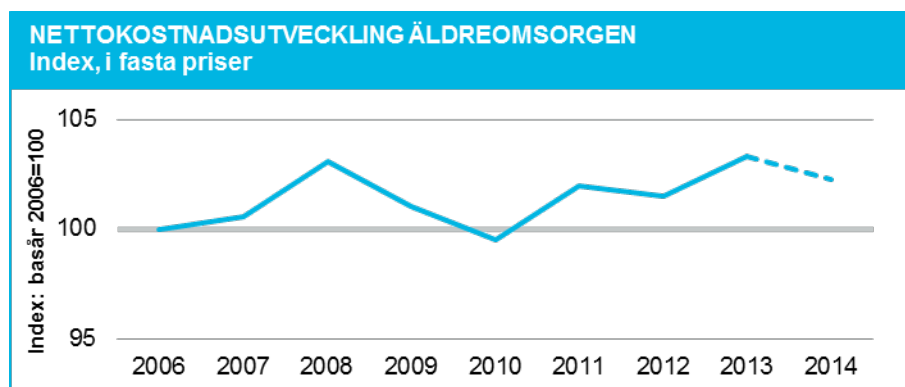
Vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning

Nettokostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning uppgår för perioden januari-april till 1 249 Mkr, vilket är en ökning i förhållande till samma period 2013 med 53 Mkr eller 4,4 %. För hela 2014 beräknas nettokostnaden uppgå till 3 703 Mkr. Jämfört med 2013 innebär det en ökning med 46 Mkr, eller 1,1 %. Mellan 2012 och 2013 ökade kostnaderna med drygt 5 %. Verksamheterna har sedan 2013 arbetat intensivt med effektiviseringar för att bromsa utvecklingen och få kostnaderna i nivå med tillgängliga ekonomiska resurser.

Samtidigt pågår verksamhets- och kvalitetsutveckling genom fortsatt arbete med planen för vård- och omsorgsverksamheten samt värdighetsgarantierna för hemtjänsten. Dessutom införs under 2014 nya instrument för behovsbedömning, *BIC – behov i centrum*, som syftar till att skapa ett standardiserat språk och struktur för klassifikation av funktionstillstånd, funktionshinder och hälsa. BIC är anpassat till nationell och internationell standard på området och underlättar bland annat kommunikationen mellan medarbetare i verksamheterna kring individers behov. Det nya verksamhets- och dokumentationssystem för vård och omsorg som införs 1 januari 2015 är också anpassat till den nya standarden.

Omsorg om äldre

Nettokostnaderna för äldreomsorgen förväntas öka med 1,2 % för helåret 2014 och prognostiseras till totalt 2,6 miljarder. Omräknat i fasta priser uppvisar kostnaderna istället en viss nedgång, se nedanstående diagram.



Prognosen skiljer sig åt mellan de olika insatsformerna. Kostnaderna för hemtjänsten förväntas öka med drygt 5 % och för särskilt boende med 3,7 % medan de beräknas minska för korttidsvård med omkring 10 %. En del av förklaringen bakom dessa förändringar är ett medvetet arbete med att minska behovet av korttidsvård genom förstärkningar av hemsjukvård, rehabilitering och hemtjänst.

Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Kostnaderna för omsorg om personer med funktionsnedsättning beräknas uppgå till drygt 1 miljard för 2014. I förhållande till föregående år ökar kostnaderna med 13 %. Insatser enligt lagen (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, står för merparten av denna utveckling.

Störst är nettokostnadsökningen för bostad med särskild service enligt LSS. Prognosen för 2014, inklusive externa placeringar, är en ökning med 108 Mkr eller 17 %. Under 2014 beräknas i genomsnitt 884 brukare bo i LSS-bostad vilket innebär en ökning med totalt 4 % i förhållande till 2013.

För övriga insatser enligt LSS, inklusive personlig assistans med beslut från Försäkringskassan, prognostiseras en nettokostnadsökning med 6,5 %, framför allt till följd

av ett ökat antal brukare. Av dessa insatser är daglig verksamhet störst till omfattningen med en förväntad totalkostnad för 2014 på 145 Mkr, vilket är en ökning med 16 Mkr jämfört med 2013. Antalet brukare med daglig verksamhet förväntas öka med 5,6 % till totalt 700 under 2014.

Ekonomiskt bistånd

De totala kostnaderna för ekonomiskt bistånd beräknas uppgå till 971 Mkr, vilket är en ökning i förhållande till 2013 med 3 %. Kostnadsökningen mellan 2012 och 2013 uppgick till 5 %. Det genomsnittliga antalet hushåll som uppbär försörjningsstöd beräknas uppgå till 9 983 per månad, vilket är en ökning i förhållande till 2013 med 4,4 % eller drygt 430 ärenden per månad. Den genomsnittliga bruttokostnaden per hushåll och månad prognostiseras till 8 052 kr, vilket är en minskning med 0,25 % jämfört föregående år.

Integration och arbetsmarknad

Sysselsättning och arbetsmarknad

Arbetslösheten, både i riket och i Skåne, har minskat under årets första fyra månader. I Malmö har arbetslösheten ökat jämfört med samma period 2013 men har succesivt minskat under 2014.

Malmö stads arbetsmarknadsinsatser förmedlas huvudsakligen genom *JobbMalmö*. Under perioden januari-april 2014 deltog totalt 2 860 personer, 1 331 kvinnor och 1 529 män, i stadens arbetsmarknadsinsatser. Antalet nya inskrivna var 971, 470 kvinnor och 501 män, vilket var 516 färre än samma period förra året. Av de 1 075 deltagare, 525 kvinnor och 550 män, som avslutade insatser under perioden, gick 18 % till arbete, 36 % till fortsatt arbetssökande hos Arbetsförmedlingen och 12 % till studier. En något högre andel män än kvinnor gick vidare till arbete, fortsatt arbetssökande eller studier.

Flyktingmottagande

Malmö stad ska erbjuda svenska för invandrare, sfi, och samhällsorientering till nyanlända flyktingar medan Arbetsförmedlingen har huvudansvaret för etablering i arbetslivet. Under perioden januari till april 2014 registrerades 480 flyktingar i Malmö (187 kvinnor och 293 män).

Samtliga nyanlända i Malmö erbjuds information inför sin etablering i Malmö via Invandrarservice. Kommunen erbjuder också samhällsorientering enligt lagen om etableringsinsatser för flyktingar. Under perioden januari till april har 222 flyktingar avslutat den inledande delen av insatsen (73 kvinnor och 149 män) jämfört med 144 under samma period förra året (48 kvinnor och 96 män).

Vuxenutbildning

Under första tertialet har 791 sfi-studerande, 417 kvinnor och 374 män, erhållit betyg inom studievägarna 1-3. Totalt 1 331 studerande, 612 kvinnor och 719 män, har under samma

period avslutat en sfi-kurs utan betyg. Under perioden har 121 personer, 71 kvinnor och 50 män, påbörjat förberedande utbildningar och 26 personer, 11 kvinnor och 15 män, har påbörjat rekryteringsutbildningar.

Områdesprogram för ett socialt hållbart Malmö

Områdesprogram för ett socialt hållbart Malmö är en femårig investering, 2010-2015, för att förbättra levnadsvillkoren, öka tryggheten och skapa fler jobb i de områden i Malmö där välfärden är som lägst. Genom att påverka utvecklingen i fem områden verkar områdesprogrammen för att stärka den sociala hållbarheten i hela Malmö. De fem prioriterade områdena är Herrgården, Holma/Kroksbäck, Södra Sofielund/Seved, Lindängen och Segevång. Kommunstyrelsens beslut om programmen innebär ett åtagande för alla Malmö stads förvaltningar, i tid och resurser, där de insatser som visar sig effektiva kan skalas upp och spridas.

Stadskontoret ansvarar för uppföljning av områdesprogrammet, vilket bland annat omfattar att förse kommunstyrelsen med lägesrapporter samt att samordna de centrala kommunikationsinsatserna via exempelvis malmo.se/omradesprogram, *Personalavin*, intranätet *Komin* och tidningen *Vårt Malmö* samt ett digitalt nyhetsbrev till kommunstyrelsen och andra förtroendevalda. Stadskontoret har fortsatt arbetet med att knyta områdesprogrammen närmare arbetet med forskningsresultat i rapporterna från *Kommissionen för ett socialt hållbart Malmö*.

Dialog och samarbete pågår löpande på olika nivåer inom Malmö stads organisation samt med externa aktörer, intressenter och medborgare. Diskussioner om former för organisering av arbetet liksom implementering av Kommissionens åtgärdsförslag fortskrider. En förstärkning av de gemensamma målområdena har tillkommit, vilket kommer att gynna det fortsatta arbetet.

Nämnderna gör i sina delårsrapporter omfattande beskrivningar av sina respektive insatser i områdesprogrammen. Exempel på genomförda aktiviteter under perioden sammanfattas och redovisas under de tre målområdena arbete, boende och lärande nedan.

Arbete

Ett av tre fokusområden i områdesprogrammet är jobbskapande samarbeten och åtgärder. Ett flertal jobb har skapats under perioden för Malmöbor i de aktuella områdena. På Segevång pågår ett riktat arbete med 76 barnfamiljer som uppbär långvarigt försörjningsstöd. Syftet är att få föräldrarna i arbete, studier eller annan självförsörjning. Hittills har 26 % av barnfamiljerna blivit självförsörjande.

Arbete har även skapats i Holma och Kroksbäck där 6 ungdomar timanställts för att genomföra 800 intervjuer om ”trygghet och trivsel” i samarbete med forskare på Malmö högskola. I stadsområde Söder samarbetar AB Trianon, *JobbMalmö* och arbetsförmedlingen för att, genom sociala upphandlingar, skapa arbetstillfällen inom renoveringsarbete för arbetssökande som bor på Trianons fastighet. Samarbetsaktörer på *Framtidens hus* tar fram kandidater till jobben. Nyhetsbrevet *Områdesprogram Herrgården* sprids till alla hushåll i

Herrgården och distributionen sker i samarbete med timanställda ungdomar som själva bor i området. I stadsområde Norr bedrivs uppsökande verksamhet för att nå familjer med förskolebarn som inte har förskoleplats eftersom det är en förutsättning för att föräldrarna ska kunna etableras på arbetsmarknaden.

Arbetsförmedlingen är en viktig samarbetspart i områdesprogrammet och finns tillgänglig för medborgarna på flera av medborgarkontoren i de aktuella områdena. Arbetsförmedlingen finns bland annat på *Holma infocenter* tre dagar i veckan för att bistå arbetssökande. Under perioden har infocentret haft 827 besök varav 352 gällt arbetsförmedlingens verksamhet (218 kvinnor och 134 män).

Boende

I Områdesprogrammet pågår ett strategiskt arbete som syftar till att utveckla den fysiska miljön. Detta sker tillsammans med ett stort antal aktörer som representerar samtliga tre samhällssektorer – offentliga, idéburna och privata sektorn – samt Malmöbor som ingår i styrgrupper och arbetsgrupper. Stadsområdesnämnderna har en samordnande och pådrivande roll i det pågående arbetet. Exempel på pågående utveckling är förtätning genom att bland annat att bygga nya bostäder, att få fler fastighetsägare engagerade i utvecklingsarbetet samt trafikutredningar. Under perioden har också konferensen *c/o Stad* genomförts om hållbar stadsförnyelse och miljonprogrammets utveckling med fokus på stadsutveckling i Herrgården, Holma/Kroksbäck och Lindängen.

Fem byggprojekt pågår i områdena; Holmastaden i Holma, kv. Bryggeriet i Seved, Lindängen centrum, Culture Casbah på Rosengård och Sege Park på Segevång. Under de kommande femton åren planeras över 1 000 nya bostäder i Holmastaden. En stadsutvecklingsgrupp har lämnat ett förslag på hur området kan sammanlänkas med resten av staden och analyserat områdets tillgänglighet, attraktion, samt möjligheterna att skapa fler bostäder och arbetsplatser och utveckla områdets identitet. På Segevång har ett arbete med planprogram för Sege Park påbörjats där ambitionen med området är att bevara och förtäta samt länka till Segevång och den befintliga bebyggelsen i området.

Miljönämnden ansvarar genom sin förvaltning för tillsyn och inspektioner enligt miljöbalken av lägenheter och fastigheter i områdena. Områdesprogrammet är prioriterat och arbetet innebär samverkan med fastighetsägarna och boendegrupper med fokus på förebyggande arbete där områdeskoordinatorer involverats och engagerats.

Flera trygghetsskapande aktiviteter pågår också i de aktuella områdena. Grundskolenämnden genomför tillsammans med sociala resursnämnden och Polisen utbildningsinsatser på samtliga grundskolor i Malmö för att förebygga kriminalitet. Ett annat exempel är trygghetsvandringar, där bland annat gatukontoret deltagit, som lett till att åtgärder genomförts för att öka tryggheten, till exempel *Familjelördag* i Lindängen.

Lärande

Lärande och utbildning är viktiga förutsättningar för framtida arbete och insatser inom områdesprogrammen involverar såväl stadsområdesnämnder som de pedagogiska nämnderna. Dialogen och insatsernas omfattning och utformning varierar mellan områdena.

Förskolan har stor möjlighet att verka i positiv riktning för integrationen i Malmö och därför har uppsökande verksamhet påbörjats för att ta reda på de vanligaste orsakerna till att föräldrar till flickor och pojkar i åldern 3-5 år i Seved inte har sina barn inskrivna i förskola. Projektet finansieras med statliga medel.

Arbete fortgår i *Kraftsamling Herrgården* – en process för att utveckla Herrgården långsiktigt. *Kraftsamling Herrgården* är ett initiativ från Rädda Barnen och Individuell Människohjälp som syftar till att fördjupa och effektivisera samverkan som rör Herrgårdens utveckling.

Under perioden har en mängd aktiviteter genomförts på temat lärande, till exempel musikskolan *El Sistema* för förskolor och upplevelsepedagogik i Holma-Kroksbäck, läxhjälp och föräldramedverkan på Segevång. UMIS (Unga möts i Sofielund) erbjuder flickor och pojkar i årskurs 4-9 aktiviteter i anslutning till skoldagen. Goda exempel som skalats upp är allaktivitetshuset på Hermodsdalsskolan som lett till att planer på ett nytt allaktivitetshus i Oxie har satts igång.

KOMMUNENS BOLAG

Den sammanställda redovisningen omfattar de juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Med betydande inflytande menas en röstandel om minst 20 %. Bolag av mindre ekonomisk betydelse ingår dock inte även om röstandelen överstiger 20 %.

Förändringar under perioden

Den 1 januari 2014 ska större bolag tillämpa Bokföringsnämndens allmänna råd om Årsredovisning och koncernredovisning, BFNAR 2012:1 (K3). Den nya redovisningsprincipen innebär kortfattat att bolagens anläggningstillgångar delas upp i byggnadskomponenter med individuell avskrivningstid.

Omsättning och resultat

Kommunens företag omsatte 1 776 Mkr under perioden januari-april. De största företagen räknat efter omsättningen, oreducerat från ägarandelar, är följande:

OMSÄTTNING, MKR		
	jan-apr 2014	Ägarandel
MKB-koncernen	616	100,0%
SYSAV-koncernen	278	46,0%
VA Syd (kommunalförbund)	303	70,4%
CMP, Copenhagen Malmo Port	210	27,5%

För perioden redovisas betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 75,7 Mkr samt av Sysav-koncernen med 37 Mkr.

I bolagens upprättade helårsprognoser prognostiseras betydande vinster, före bokslutsdispositioner och skatt, av MKB med 228 Mkr samt av Copenhagen Malmo Port med 90 Mkr.

Kommunens helägda kulturbolag, Malmö Stadsteater AB och Malmö Symfoniorkester AB, uppvisar i likhet med 2013 underskott, såväl för perioden jan-april som i helårsprognosen för 2014.

FINANSIELLA RAPPORTER

Översikt över prognostiserat resultat

Belopp i miljontals kronor.

		RESULTAT	
		Budgeterat resultat	-79
		Budgetavvikelse	29
		Resultat	-50

BUDGETAVVIKELSER Mkr	
Service nämnd	5
Kommunstyrelse	25
Ekonomiskt bistånd	-125
Stadsbyggnadsnämnd	1
Miljönämnd	0
Teknisk nämnd	-31
Gymnasie- o vuxenutb.nämnd	-5
Grundskolenämnd	0
Förskolenämnd	-15
Kulturnämnd	3
Fritidsnämnd	3
Personlig assistans enl SFB	-28
Statsbidrag flyktingar	27
Social resursnämnd	0
Stadsområdesnämnder	-14
Hemlöshet (75%)	-60
Övriga	-10
Finansiering	253
Summa	29

FINANSIERING	
Skatter o generella bidrag	65
Räntor och utdelning	98
Fördelade kommunbidrag	-3
Personalomkostnader/pensioner	45
Återbetalda AFA-premier	x
Anslag till förfogande	15
Sociala investeringar	0
Lokaler o anläggningar	9
Hamnanläggningar	13
Bolag och kommunalförbund	5
Övrigt	6
Summa finansiering	253

Verksamheter enligt internbudget	Hemlös- het 75%	Individ- & familje omsorg	Vård & omsorg	Fritid & kultur	Gem. Service & övrigt	Totalt
Stadsområdesnämnder						
SoN Norr	-15	-1	-2	0	0	-18
SoN Öster	-23	6	-6	1	0	-22
SoN Söder	-1	-2	0	-2	1	-4
SoN Väster	-6	-2	-1	2	1	-6
SoN Innerstaden	-15	-2	-7	0	1	-23
Summa	-60	-1	-16	1	3	-74
Social resursnämnd		-6	4		2	0

Resultaträkning

Belopp i Mkr		MALMÖ STAD			
	Not	Budget helår 2014	Prognos helår 2014	Resultat helår 2013	Resultat jan-apr 2014
Verksamhetens intäkter	1	3 328	3 480	3 422	1 119
Verksamhetens kostnader	2	-17 740	-18 061	-17 225	-5 941
Avskrivningar	3	-821	-800	-745	-257
Verksamhetens nettokostnader		-15 233	-15 381	-14 548	-5 079
Skatteintäkter	4	10 736	10 789	10 406	3 580
Generella statsbidrag och utjämning	5	4 449	4 461	4 314	1 487
Finansiella intäkter	6	176	198	176	79
Finansiella kostnader	7	-207	-117	-194	-35
Resultat före extraordinära poster		-79	-50	154	32
Extraordinära intäkter		0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0
Skatt/latent skatt		0	0	0	0
PERIODENS RESULTAT		-79	-50	154	32

Balansräkning

Belopp i Mkr		MALMÖ STAD	
TILLGÅNGAR	Not	2014-04-30	2013-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar		16 567	16 299
- Mark, byggnader o tekniska anläggningar		15 875	15 591
- Maskiner o inventarier		692	708
Finansiella anläggningstillgångar		6 295	5 873
Summa anläggningstillgångar		22 862	22 172
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd mm		53	52
Fordringar		1 690	1 636
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank		1 251	659
Summa omsättningstillgångar		2 994	2 347
SUMMA TILLGÅNGAR		25 856	24 519
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
EGET KAPITAL	8		
Årets resultat		32	154
Resultatutjämningsreserv		918	918
Övrigt eget kapital*		12 054	11 900
Summa eget kapital		13 004	12 972
AVSÄTTNINGAR			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		1 544	1 515
Andra avsättningar	9	12	14
Latent skatteskuld		0	0
Summa avsättningar		1 556	1 529
SKULDER			
Långfristiga skulder	10	7 953	6 632
Kortfristiga skulder		3 343	3 386
Summa skulder		11 296	10 018
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		25 856	24 519
Panter och därmed jämförliga säkerheter			
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		6 326	6 462
Övriga ansvarsförbindelser	11	3 346	3 346

Finansieringsanalys

Belopp i Mkr		MALMÖ STAD
		jan-apr 2014
LÖPANDE VERKSAMHET		
Årets resultat	32	
Jusering för av- och nedskrivningar	257	
Justering för realisationsvinster	18	
Justering för exploateringsvinster	-56	
Justering för pensionsavsättning	29	
Justering för andra avsättningar	-2	
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	0	
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	
Netto från löpande verksamhet	278	
INVESTERINGSVERKSAMHET		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	
Investering i materiella anläggningstillgångar	-552	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	3	
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	
Netto från investeringsverksamhet	-549	
FINANSIERINGSVERKSAMHET		
Ökning av långfristiga skulder	1 325	
Minskning av långfristiga skulder	-4	
Ökning av långfristiga fordringar	-478	
Minskning av långfristiga fordringar	54	
Nyemissioner	0	
Netto från finansieringsverksamhet	897	
KAPITALBINDNING		
Ökning/minskning av förråd och lager	-1	
Exploatering	0	
Försäljning av exploateringsmark	64	
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	-55	
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-42	
Netto från kapitalbindning	-34	
PERIODENS KASSAFLÖDE		592
Likvida medel vid årets början	659	
Likvida medel vid periodens slut	1 251	
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets början		-1 143
Ökning/minskning av räntebärande fordringar	450	
Ökning/minskning av likvida medel	592	
Ökning/minskning av räntebärande skulder	-1 332	
Räntebärande nettotillgång/-skuld vid årets slut	-1 433	

Redovisningsprinciper

Lagstiftning och normgivning

Kommunens redovisning utgår från Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) om inget annat anges.

För 2014 har två nya rekommendationer från RKR utfärdats, RKR 21 Redovisning av derivat och säkringsredovisning samt RKR 22 Delårsrapport. Dessutom har två rekommendationer uppdaterats, RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar samt 13.2 Redovisning av hyres- och leasingavtal.

Enligt RKR 22 Delårsrapport ska för resultaträkningen finnas jämförelsetal för motsvarande period närmast föregående räkenskapsår. Malmö stad avviker från rekommendationen på denna punkt. Anledningen är att under 2013 genomfördes en stor omorganisation och delårsrapportering upprättades kvartalsvis istället för per tertial. Redovisningen per 30 april 2013 är inte kvalitetssäkrad och avstämd på samma noggranna sätt som vid delårsrapportering.

Uppdateringen av RKR 11.4 Materiella anläggningstillgångar innebär ett explicit krav på komponentavskrivning. Malmö stad har påbörjat arbetet med att implementera komponentavskrivning och målsättningen är att kunna tillämpa metoden för alla nya investeringar som aktiveras från och med räkenskapsåret 2015.

På grund av ändrad tidplanering för fastställandet av delårsrapport per 2014-04-30 i kommunstyrelsen och i kommunfullmäktige redovisas ingen sammanställd redovisning i denna delårsrapport. Sammanställd redovisning kommer att lämnas i samband med den lagstadgade delårsrapporten per 2014-08-31.

Kommunen har för övrigt inte ändrat några redovisningsprinciper eller beräkningsmetoder jämfört med årsredovisningen 2013.

Noter

Not 1 – Verksamhetens intäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD
	jan-apr 2014
Försäljningsintäkter	18
Taxor och avgifter	267
Hyror och arrenden	268
Bidrag	393
Verksamhet och entreprenader	94
Exploateringsintäkter	64
Realisationsvinster	2
Övriga intäkter	13
Summa verksamhetens intäkter	1 119
Jämförelsestörande poster	0

Not 2 – Verksamhetens kostnader

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD
	jan-apr 2014
Personalkostnader exkl pensionskostnader	3 253
Pensionskostnader	229
Lämnade bidrag	591
Köp av huvudverksamhet	870
Lokal- och markhyror	180
Material, tjänster och övr. verksamhetskostnader	790
Bokförda värden sålda exploateringsområden	8
Realisationsförluster och utrangeringar	20
Summa verksamhetens kostnader	5 941
Jämförelsestörande poster	0

Not 3 – Avskrivningar och nedskrivningar

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD
	jan-apr 2014
Immateriella anläggningstillgångar	0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	206
Maskiner och inventarier	51
Summa av- och nedskrivningar	257

Under perioden har inga nedskrivningar gjorts.

Not 4 – Skatteintäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD
	jan-apr 2014
Preliminära skatteintäkter	3 588
Prognostiserad slutavräkning för 2012	0
Prognostiserad slutavräkning för 2014	3
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2013	-11
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2012	0
Pronostiserad slutavräkning för 2013	0
Summa skatteintäkter	3 580

Not 5 – Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD
	jan-apr 2014
Inkomstutjämning	1 259
Kostnadsutjämning	104
Strukturbidrag	14
Regleringsbidrag/ -avgift	24
Införandebidrag	19
LSS-utjämning	-68
Fastighetsavgift	
Preliminär	127
Prognostiserad slutavräkning för 2014	8
Prognostiserad slutavräkning för 2012	
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2012	0
Korrigerig av prognostiserad slutavräkning för 2011	0
Prognostiserad slutavräkning för 2013	0
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 487

Not 6 – Finansiella intäkter

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD
	jan-apr 2014
Räntor likvida medel	4
Räntor på utlåning	44
Utdelning aktier koncernföretag	30
Räntebidrag	0
Övriga räntor och finansiella intäkter	1
Summa finansiella intäkter	79

Ränteintäkt på utlåning, 44 Mkr avser koncernbolag enligt följande:

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD
	jan-apr 2014
MKB Fastighets AB	28
Vagnparken i Skåne AB, VISAB	2
Malmö Kommuns Parkerings AB	5
VA Syd	9

Not 7 – Finansiella kostnader

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD
	jan-apr 2014
Räntor långfristig upplåning	34
Aktiverade lånekostnader	-9
Ränta pensionsskuld	7
Övriga finansiella kostnader	3
Summa finansiella kostnader	35

Not 8 – Eget kapital

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD	
	2014-04-30	2013-12-31
Eget kapital inkl resultatutjämningsreserv vid årets början	12 972	12 776
Rättelse av fel / byte av redovisningsprincip	0	42
Årets resultat	32	154
Övriga förändringar	0	0
Summa eget kapital	13 004	12 972

Kommunfullmäktige har under 2013 beslutat att inrätta en resultatutjämningsreserv samt att avsätta 918 Mkr av tidigare års resultat till denna.

Kommunfullmäktige har vid två tillfällen (KS-KOM-2012-00751 och KS-KOM-2013-00082) beslutat att sammantaget av övrigt eget kapital reservera 100 Mkr för s.k. sociala investeringar. Under 2014 har 2 Mkr avropats för detta ändamål. Ackumulerat har 4 Mkr utnyttjats.

Not 9 – Andra avsättningar

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD	
	2014-04-30	2013-12-31
Lokalbank	5	6
Befarad särskild avgift, SoL/LSS	3	3
Övriga avsättningar	4	5
Summa avsättningar	12	14
Redovisat värde vid årets början	14	10
Nya avsättningar	0	10
lanspråktaga/återförda avsättningar	-2	-6
Utgående värde avsättningar	12	14

Inspektionen för vård och omsorg kan ansöka hos förvaltningsrätten om att kommunen ska dömas att betala särskild avgift om inte bostad med särskild service erbjuds till de personer som beviljats denna insats enligt SoL/LSS. Malmö stad har brist på LSS-bostäder och kan för närvarande inte uppfylla kraven. Bedömning har gjorts utifrån sannolikheten att särskild avgift utdöms i det enskilda fallet samt troligt avgiftsbelopp. För 2014 finns totalt 3 Mkr avsatt för befarad särskild avgift avseende ej verkställda beslut om insatser enligt SoL/LSS.

Malmö stads avsättning för lokalbank avser hyreskontrakt för lokaler som ej används och som efter särskilt beslut i kommunstyrelsen förvaltas av fastighetskontoret.

Not 10 – Långfristiga skulder

Belopp i Mkr	MALMÖ STAD	
	2014-04-30	2013-12-31
Upptagna lån	7 139	5 837
Avgår nästa års amortering	0	0
Förutbetalda intäkter	814	795
Summa långfristiga skulder	7 953	6 632

Förutbetalda intäkter utgörs av investeringsbidrag och gatukostnadsersättning som ska periodiseras över anläggningarnas respektive nyttjandeperiod.

Not 11 – Övriga ansvarsförbindelser

Sammantaget uppgår Malmö stads övriga ansvarsförbindelser till 3 346 Mkr.

Ansvarsförbindelserna består av följande poster:

Beslutade borgensåtaganden	3 101 Mkr
Hyreslokalen i kv Grytan	238 Mkr
Malmö Neptunihuset AB	7 Mkr

Hyreslokaler i kv Grytan (gymnasieskolan Norra Sorgenfri), 238 Mkr

Under 2013 har det uppmätts kraftigt förhöjda halter av miljöfarliga ämnen i delar av några byggnader. Skyddsombudet beslutade i oktober 2013 att stänga verksamheten och senare har även Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden fattat beslut om att ingen skolverksamhet längre ska bedrivas i byggnaden. Detta har lett till att skolan under 2013 flyttat sin verksamhet till andra lokaler inom kommunen. Även Arbetsmiljöverket har i april 2014 beslutat att lokalerna i tre av byggnader inte får användas för skolverksamhet förrän vissa villkor är uppfylla.

Från och med kvartal 1 2014 deponeras hyran hos Länsstyrelsen. En rättslig process pågår mellan kommunen och fastighetsägaren både i domstol och hos Arbetsmiljöverket

Totalt sett påverkas tre hyreskontrakt. Avtalstiden för två av dem löper ut 2030-09-30 och för det tredje kontraktet sträcker sig avtalstiden till och med 2031-09-30.

Nuvärdet av hyresbeloppen beräknas till 238 Mkr. Till grund för uträkningen ligger antaganden om en årlig utveckling av KPI med 2 % och en årlig ränta motsvarande 2,75%. Uppgifterna är grundade på Riksbankens antaganden om förväntad inflationstakt och utveckling av styrräntan.

Det nominella värdet av hyresbeloppen beräknas till 265 Mkr.

Malmö stad har valt att redovisa ovanstående åtaganden som en ansvarsförbindelse eftersom det på balansdagen dels inte finns tillräckligt beslutsunderlag för att kunna avgöra lokalernas framtida användningsområde och servicepotential och dels för att det pågår en rättsprocess där inga beslut ännu är fattade.

Malmö Neptunihusen AB, 7 Mkr

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Malmö stad. Efter att likvidation av bolaget avslutats och bolagets upplösts anser Skatteverket att bolaget i sin deklaration ska redovisa överskott av näringsverksamhet till följd av uttag av tillgång till underpris. Kommunen har överklagat Skatteverkets beslut. Med anledning av den återupptagna likvidationen av bolaget förbinder sig kommunen att svara för samtliga kostnader som kan uppstå i bolaget om Skatteverkets beslut står fast.

Driftredovisning

Belopp i tkr	Budget- avvikelse helår 2014	Kommun- bidrag 2014	Netto- kostnad jan- apr 2014
NÄMND/VERKSAMHET			
Kommunfullmäktige	-1 850	21 032	-8 677
Revision		9 698	-2 452
Valnämnd		14 214	8 322
Förtroendenämnd	0	1 161	-306
Överförmyndarnämnd	-8 435	10 300	-8 114
Kommunstyrelse			
Styrelsen	18 750	636 518	-161 065
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsutskott	6 270	132 082	-125 812
Ekonomiskt bistånd	-125 000	845 625	-318 884
Servicenämnd	4 600	7 262	47 931
Teknisk nämnd	-13 570	689 830	-210 041
Realisationsvinster fastigheter	2 203	0	2 203
Vinst exploateringsverksamhet	-20 003	-200 000	55 544
Miljönämnd	0	59 834	-21 584
Stadsbyggnadsnämnd	0	70 484	-20 894
Bostadsanpassningsbidrag	1 500	27 635	-6 445
BoPlats Syd	0	836	105
Gymnasie- o vuxenutbildningsnämnd	-5 000	1 509 791	-425 090
Grundskolenämnd	2	3 056 934	-1 045 536
Förskolenämnd	-15 000	2 418 048	-823 783
Kulturnämnd	3 500	363 070	-130 583
Fritidsnämnd	3 000	372 947	-126 511
Social resursnämnd	0	1 149 407	-379 013
Statsbidrag för flyktingar	26 948	-73 000	33 316
Personlig assistans (enl SFB)	-28 028	104 686	-42 909
Stadsområdesnämnd			
Norr - resursfördelning	-19 477	613 095	-215 709
Norr - anslagsfin.verks.	1 500	26 015	-8 212
Öster - resursfördelning	-22 500	531 454	-191 469
Öster - anslagsfin.verks.	0	22 694	-6 557
Söder - resursfördelning	-3 870	719 341	-250 552
Söder - anslagsfin.verks.	0	24 688	-8 122
Väster - resursfördelning	-6 100	1 049 769	-355 509
Väster - anslagsfin.verks.	0	31 879	-10 439
Innerstaden - resursfördelning	-23 330	882 553	-310 578
Innerstaden - anslagsfin.verks.	190	21 066	-6 833
SUMMA NÄMNDERNA	-223 700	15 150 948	-5 074 262
Finansiering			
Hamnanläggningar	12 829	30 645	-6 192
Finansförvaltning	240 369	-15 102 634	5 112 488
SUMMA KOMMUNEN	29 498	78 959	32 034
-varav Verksamhetens nettokostnader	-147 986	-15 233 059	-5 079 108
-varav Skatteintäkter	53 510	10 735 800	3 579 732
-varav Generella statsbidrag o utjämning	11 790	4 449 300	1 487 014
-varav Finansiella poster	112 185	-31 000	44 396
-varav Extraordinära poster		0	0
PERIODENS RESULTAT	29 498	-78 959	32 034

Investeringsredovisning

<i>Belopp i tkr</i>	Investerings- utgift	Investerings- bidrag	Netto- investering
NÄMND/VERKSAMHET	jan-april 2014	jan-april 2014	jan-april 2014
Kommunfullmäktige	0		0
Kommunstyrelsen	0		0
Citytunnel	0		0
Hamnanläggningar	6 049		6 049
Servicenämnd	355 951		355 951
Teknisk nämnd	162 910	23 582	139 328
Miljönämnden	0		0
Stadsbyggnadsnämnden	209		209
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	2 575		2 575
Grundskolenämnd	4 358		4 358
Förskolenämnd	6 824		6 824
Kulturnämnd	7 362		7 362
Fritidsnämnd	697		697
Social resursnämnd	974		974
Stadsområdesnämnder			
Norr	462		462
Öster	0		0
Söder	356		356
Väster	3 161		3 161
Innerstaden	386		386
SUMMA NÄMNDERNA	552 274	23 582	528 692
Finansförvaltning			0
TOTALT	552 274	23 582	528 692