



Budget 2015

Med plan för 2016-2020



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förord	3
Styrning och ledning	4
Finansiellt mål	6
Riktlinjer för resultatutjämningsreserv	7
Riktlinjer för ekonomistyrning	8
Mål och inriktning för verksamheten	11
1. En ung global och modern stad.....	11
2. En stad för arbete och näringsliv	11
3. En stad för barn och unga	12
4. En öppen stad	13
5. En stad för alla	14
6. En trygg och tillgänglig stad.....	15
7. En kreativ stad.....	15
8. En ekologiskt hållbar stad	16
9. En stad med bra arbetsvillkor	17
Ekonomisk redogörelse	19
Planeringsförutsättningar	19
Budget 2015 med plan 2016-2020	22
Ekonomisk analys	24
Avstämning mot finansiellt mål.....	26
Finansiella rapporter.....	27

FÖRORD

Malmö är en ung, global och modern stad som nu har flera år med en fantastisk utveckling bakom sig, och med stora möjligheter för fortsatt framgångsrika år. Många väljer att flytta hit, både människor och företag, och staden växer i snabb takt. Höga ambitioner tillsammans med en snabb befolkningsutveckling ställer krav på kommunens verksamheter.

Utbyggnadsbehoven är omfattande, inte minst av förskolor och skolor, och anpassningen av det offentliga rummet till den växande befolkningen påtaglig. Malmö ska fortsätta vara en tät, grön och nära stad med höga ambitioner vad gäller miljö och hållbar utveckling.

Med avstamp i Kommissionen för ett socialt hållbart Malmö ska staden arbeta med sociala investeringar och bygga nya kunskapsallianser. I Malmö ska frågor om hur vi bygger en modern och välfungerande global storstad stå högt på dagordningen.

Vi ser behov av fortsatta satsningar för att Malmö ska bli en i alla aspekter hållbar och attraktiv stad. Välfärdsverksamheterna ska värnas och utvecklas och Malmöbornas talanger och kompetenser ska tas till vara.

Vi står inför tuffa ekonomiska utmaningar och kommer framöver att behöva göra omfördelningar och omprioriteringar. Det krävs ett långsiktigt och ansvarfullt grepp om ekonomin för att kunna möta utmaningarna. Stadens egna investeringar måste fokuseras på den ökande befolkningens behov och för att hålla takten i arbetet att göra staden hel och hållbar behöver vi hitta nya samarbeten och innovativa finansieringslösningar. De senaste åren har staten vältrat över kostnader på kommunerna men med en ny politik ser vi möjligheter som vi ska ta vara på. Kvaliteten i förskolor och skolor ska prioriteras.

Utbyggnaden av bostäder likaså så att vi kan kämpa ned bostadslösheten. Vi ser också bättre förutsättningar att få fler Malmöbor självförsörjande.

Vi lägger en budget med nya mål, för att på ett ansvarsfullt sätt kunna möta de behov som finns. Vi vill säkra stadens utveckling så att Malmö även i framtiden är en attraktiv stad som vågar testa och gå före.

Katrin Stjernfeldt-Jammeh
Socialdemokraterna

Karolina Skog
Miljöpartiet

Anders Skans
Vänsterpartiet

STYRNING OCH LEDNING

Malmö stads budget är det övergripande och överordnade styrdokumentet för stadens nämnder och bolagsstyrelser. Inom de ekonomiska ramar som ges, lagstiftningen och nämndernas reglementen, anger här kommunfullmäktige kommunfullmäktigemål och uppdrag 2015. Dessa ska sedan omsättas i praktisk handling av nämnder och bolagsstyrelser. Övriga kommunala styrdokument som planer, program, policys och liknande är underordnade målen i budgeten.

Kommunfullmäktigemålen strävar mot att skapa en gemensam riktning och förändring i hela den kommunala verksamheten. Utgångspunkten i ett effektivt arbete kring målen är ett gemensamt gränsöverskridande arbete som kännetecknas av öppenhet, samarbete, samverkan, dialog, kommunikation och tillit. Detta ska prägla nämnder och bolagsstyrelserns arbete med styrning och ledning med utgångspunkt i kommunfullmäktigemålen. Strävan är att kommunfullmäktiges mål ska gälla för innevarande mandatperiod. Samtidigt ska dessa mål uppnås så fort som möjligt. Inför varje nytt budgetår omprövar därför kommunfullmäktige kommunfullmäktigemålen.

Nämndernas och styrelsernas uppdrag

Varje nämnd och bolagsstyrelse ansvarar för att bidra till att uppnå kommunfullmäktiges mål. Därför formulerar nämnder och bolagsstyrelser, utifrån kommunfullmäktigemålen, egna mål (nämndsmål) och till dessa kopplade indikatorer. All individbaserad statistik ska vara könsuppdelad. Nämndsmål och indikatorer ska rapporteras till kommunfullmäktige senast i mars 2015. Ett särskilt arbete med att samordna stadsområdesnämndernas arbete med nämndsmål ska genomföras med stöd av kommunstyrelsen i syfte att nå för alla stadsområdesnämnder gemensamma nämndsmål. Kommunstyrelsen ges vidare i uppdrag att bistå nämnderna i frågor som rör personalpolitiska mål så att största möjliga samordning nås. Dessa mål styr sedan verksamheten i förvaltningar och bolag. I det dokument (budget för nämnden/affärsplan) som nämnder och styrelser tar fram och beslutar om ska tydligt framgå hur målen ska uppnås samt hur dessa ska följas upp. Särskild vikt ska läggas vid att beskriva hur samverkan ska bedrivas för att uppnå målen.

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att följa upp och analysera vad som åstadkommit i förhållande till den målsättning som är beslutad av nämnden eller bolagsstyrelsen, med utgångspunkt i kommunfullmäktiges mål. Resultatet på nämnds nivå ska kopplas till respektive kommunfullmäktigemål och redovisas till kommunstyrelsen.

Nämnder och bolagsstyrelsernas uppföljningar ska väsentligen ske med utgångspunkt i viktiga händelser, resultat och utvecklingsområden. Tyngdpunkten i redovisningen ska ligga på analyser, slutsatser och kommentarer som förklarar det egna resultatet i perspektivet vad detta betyder för Malmö stad i sin helhet.

Uppdragen

Inom de olika målområdena finns ett antal uppdrag. Dessa ska, om inte annat anges, genomföras så fort som möjligt under budgetåret och redovisas till kommunfullmäktige senast i samband med årsredovisningen.

Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, följa och utveckla arbetet med budget/redovisning.

FINANSIELLT MÅL

Som allmän utgångspunkt gäller att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Detta innebär att ingen generation skall behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. Överskottet (resultatet) måste därför vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå skall kunna garanteras även för nästkommande generation utan att den skall behöva uttaxeras en högre skatt.

Kommunens skuldsättning måste också beaktas om utvecklingen ska vara ekonomiskt hållbar. En hög skuldsättning innebär att ett långsiktigt ekonomiskt åtagande överlämnas till nästföljande generation vilket begränsar dess möjligheter att forma den verksamhet som den generationen anser lämpligast.

Om en alltför stor del av budgeten är in-tecknad av fasta kostnader minskar möjligheterna att på kort sikt vidta korrigerande åtgärder vid plötsliga förändringar i förutsättningarna. På längre sikt kan rörelseutrymmet begränsas av att en allt större del av budgeten utgörs av avskrivningar på gjorda investeringar samt räntekostnader på upptagna lån. Det blir därför viktigt att följa utvecklingen vad avser budgeterade reserver och andelen intäkter som är in-tecknade för att täcka kostnader för den långsiktiga kapitalanvändningen.

Kommunfullmäktigemål:

Malmö stad ska ha en hållbar ekonomisk utveckling

Indikatorer:

- Årets resultat ska senast år 2019 uppgå till 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning
- Räntebärande nettolån ska år 2019 uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning
- Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning skall följas.

RIKTLINJER FÖR RESULTATUTJÄMNINGSRESERV

Kommuner och landsting har möjlighet att under vissa angivna förutsättningar reservera medel i resultatutjämningsreserv (RUR) för att kunna täcka underskott vid ett senare tillfälle. Syftet med RUR är således att kunna bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa omständigheter, kunna utnyttja denna när skatteunderlagsutvecklingen är svag. RUR är avsedd att utjämna normala svängningar i skatteunderlaget över konjunkturcykeln för att skapa större stabilitet för verksamheterna.

Reservering till RUR

Reservering till en resultatutjämningsreserv får göras med högst ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Detta avser lagens minimikrav för reservering.

Härutöver gäller för Malmö stad:

Reservering skall endast ske av resultat som överstiger kommunens finansiella mål.

Disponering av RUR

”Medel från en resultatutjämningsreserv får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel.” Någon närmare precisering än så görs inte i lagen.

Härutöver gäller för Malmö stad:

Uttag från resultatutjämningsreserven kan endast ske för att täcka underskott (d v s årets resultat efter balanskravsjustering är negativt) som uppstår genom en lägre skatteunderlagsökning till följd av en lågkonjunktur. Bedömningen av konjunktrens effekt på skatteunderlaget kan göras genom att jämföra budgetårets ökning av skatteunderlaget i riket med den genomsnittliga ökningen under de tio föregående åren.

RIKTLINJER FÖR EKONOMISTYRNING

Riktlinjerna reglerar kommunfullmäktiges ekonomiska styrning av nämnderna och syftar till att tillsammans med de finansiella målen och målen för verksamheten uppnå en hållbar ekonomi. Riktlinjerna för ekonomistyrning har över åren visat sig vara ett bra hjälpmedel för en god ekonomisk utveckling.

Riktlinjerna omfattar inte de kommunala bolagen, vilka istället styrs genom ägardirektiv.

I riktlinjerna regleras nämndernas skyldighet att upprätta budget och följa upp mål, verksamhet och ekonomi. Nämndernas budgetkontroll och förmåga att vidta korrigerande åtgärder är av central betydelse för att uppnå den av kommunfullmäktige planerade utvecklingen.

Utgångspunkten är att nämnderna, inom ramen för sitt uppdrag, ska bedriva en väl fungerande och effektiv verksamhet. Nämndernas grunduppdrag framgår av deras reglementen. För att driva verksamheten erhåller nämnderna i budgeten ett kommunbidrag för hela sin verksamhet alternativt flera kommunbidrag som avser avgränsade delar av verksamheten. Nämnderna har sedan ansvaret för att inom givna kommunbidrag uppfylla de mål och den lagstiftning som gäller för verksamheten.

För att hålla kommunstyrelse och kommunfullmäktige informerade om utvecklingen i nämnderna och för staden som helhet, är det viktigt med återkommande kommungemensam uppföljning under året. Uppföljningen utgör också underlag för eventuella beslut om korrigerande åtgärder samt underlag för den fortsatta ekonomiska planeringen.

Investeringar binder upp kommunens kapital vilket påverkar kommunens rörelsefrihet under en lång tid. Före genomförandet av större investeringsobjekt måste därför nämnderna få godkännande från kommunstyrelse eller kommunfullmäktige. Detta gäller även finansiell leasing eller lokalförhyring, vilket i vissa fall kan vara ett alternativ till att göra egna investeringar.

Budget

- Den av kommunfullmäktige fastställda budgeten är bindande både vad avser ekonomiska ramar och mål för verksamheten. Verksamheten skall bedrivas inom befintliga ekonomiska ramar även om detta medför att de i budgeten angivna målen inte helt kan uppnås. Nämnderna får således inte överskrida vare sig kommunbidrag eller investeringsram.
- I den av kommunfullmäktige fastställda budgeten erhåller nämnden ekonomiska ramar genom ett eller flera kommunbidrag och en investeringsram för sin verksamhet. Ändringar av tilldelade ekonomiska ramar beslutas av kommunfullmäktige.
- Nämnd skall utifrån kommunfullmäktiges budget upprätta en budget för nämndens verksamheter. Budgeten ska innehålla nämndsmål, plan för verksamheten och

redovisning av hur tilldelade ekonomiska ramar ska användas. Nämndens budget upprättas i enlighet med anvisningar från kommunstyrelsen.

- Nämnd har rätt att inom sitt grunduppdrag ompröva verksamhet och besluta om ändrad inriktning eller omfattning av verksamhet som nämnd bedömer lämplig eller nödvändig. Om förändringen berör andra nämnder skall samråd med dessa ske före beslut. Ändringar som innebär avsteg från vad kommunfullmäktige uttryckt i årets budget skall beslutas av kommunfullmäktige.

Befrielse från ansvar för ekonomiskt resultat

- Nämnden kan vara befriad från resultatansvar för delar av sin verksamhet. Detta innebär att nämnden för dessa verksamheter inte är ansvarig för det ekonomiska resultat som uppkommer under året. Nämnden har dock ett ansvar att även inom dessa områden bedriva en väl fungerande och effektiv verksamhet och vidta nödvändiga åtgärder. För budgetåret gäller befrielse från resultatansvar för följande verksamheter:
 - Ekonomiskt bistånd
 - Hemlöshet (75 % av budgetunderskott)
 - Personlig assistans enligt Socialförsäkringsbalken
 - Statsbidrag till flyktingmottagande
 - Realisationsvinster fastigheter och vinster exploateringsverksamhet

Uppföljning under året och resultatöverföring mellan år

- Nämnd skall rapportera till kommunstyrelsen om måluppfyllelse och utveckling av verksamhet och ekonomi under året i enlighet med kommunstyrelsens anvisningar. Nämnd skall också för egen del regelbundet följa utvecklingen för nämndens verksamheter och vidta korrigerande åtgärder efter behov.
- Nämnd har, utöver vad som anges i anvisningar från kommunstyrelsen, alltid ett ansvar att på eget initiativ informera kommunstyrelsen om förändrade förutsättningar eller händelser som kan vara av betydelse för den kommunövergripande uppföljningen och styrningen av verksamheten.
- Nämnd skall sammanställa och avsluta årets räkenskaper i ett bokslut och upprätta en årsanalys. Det åligger kommunstyrelsen att sammanställa och avsluta räkenskaperna i ett kommuntotalt bokslut och upprätta kommunens årsredovisning.
- I samband med kommunfullmäktiges behandling av kommunens årsredovisning skall kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige vilka justeringar av kommunbidrag och investeringsramar som bör göras för nämnderna med anledning av kommunens ekonomiska resultat.

Investering, finansiell leasing och lokalförhyrning

- Före påbörjande av ett investeringsobjekt skall nämnd inhämta objektsgodkännande från kommunstyrelsen om totala utgiften för objektet överstiger 15 Mkr. Om totala

utgiften för objektet överstiger 50 Mkr skall kommunfullmäktige lämna objektsgodkännande.

- I de fall uthyrande nämnd äskar objektsgodkännande för lokalinvestering skall dess framställning innefatta preliminär hyresberäkning och nämndsbeslut från förhyrande nämnd om att den ökade hyreskostnaden inryms i den förhyrande nämndens kommunbi-drag.
- Nämnd skall inhämta kommunstyrelsens tillstånd att finansiera köp av lös egendom med finansiell leasing om inköpsvärdet i leasingavtalet överstiger 15 Mkr. För leasingav-tal med lägre inköpsvärde ska samråd ske med stadskontorets ekonomiavdelning.
- Vid extern förhyrning av lokal skall förhyrande nämnd inhämta kommunstyrelsens tillstånd om hyreskostnaden under kontraktstiden överstiger 15 Mkr. Med extern förhyrning menas all förhyrning som inte sker från annan nämnd i kommunen.

MÅL OCH INRIKTNING FÖR VERKSAMHETEN

1. En ung global och modern stad

Malmö ska vara en stad i framkant – ung, global, jämställd och hållbar. En i verklig mening modern stad. Här prövar vi ständigt nytt, vi utmanar fördomar och är öppna för förändring och samarbete. Vi arbetar med social och ekologisk hållbarhet som bas i ett brett utvecklingsarbete. Stadens viktigaste tillgång är Malmöborna. Alla ska kunna ta del av och bidra till den positiva utvecklingen. Genom att minska ojämlikheten och se till att alla kan ta aktiv del i bygget av Malmö stärker vi både stadens attraktionskraft och tar tillvara på alla individers fulla potential. Vår utgångspunkt är att de skillnader vi ser i hälsa mellan olika grupper ska minskas genom att påverka de bakomliggande orsakerna.

Kommunfullmäktigemål:

Malmöborna ska kunna känna sig stolta över sin unga, globala och moderna stad där frågor om jämlikhet, jämställdhet, antidiskriminering, miljö och delaktighet står högt på dagordningen.

Inriktningar 2015:

Malmö stads samtliga verksamheter ska beakta rekommendationerna och förslagen i Kommissionen för ett socialt hållbart Malmö. Detta för att öka kunskapen om hur de bakomliggande faktorerna som påverkar hållbarhet och ökad jämlikhet i hälsa ska kunna påverkas genom ändrade arbetsätt, sociala investeringar och verksamhetsutveckling. Utifrån den nya översiktsplanen ska staden fortsätta bygga Malmö helt och grönt. Malmö ska ligga i framkant och vara drivande i utvecklingsarbetet inom de områden som nämns i målet.

Uppdrag 2015:

- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att beräkna och arbeta fram konkreta exempel på möjliga sociala investeringar inför kommande budgetperioder.

2. En stad för arbete och näringsliv

Malmö ska fortsätta vara en motor i hela regionens näringslivsutveckling. Vi ska därför arbeta aktivt för och värna om både det näringsliv som finns och för att nya företag och branscher etableras i Malmö. Med förbättrad infrastruktur skapas ytterligare möjligheter för att lyfta Skåne och Öresundsregionen som arbetsmarknadsregion. Malmö stad ska, genom samverkan med andra, ge den som står långt från arbetsmarknaden bästa möjliga stöd att bli självförsörjande. Vi ska verka för schysta villkor, tydliga miljökrav och sysselsättning för arbetslösa och då är samarbete med näringslivet och tydliga upphandlingar viktiga verktyg.

Kommunfullmäktigemål:

Malmöborna ska ha tillgång till en växande arbetsmarknad och ges förutsättningar för självförsörjning.

Inriktningar 2015:

Samverkan mellan stadens verksamheter som arbetar med näringsliv, arbetsmarknad och försörjningsstöd behöver utvecklas för att få fler i arbete och minska försörjningsstödet. Vi vill undersöka möjligheterna att omvandla en del av kostnaderna för försörjningsstöd till ersättning för anställning, delfinansierat med statligt anställningsstöd. I arbetet med att minska försörjningsstödet ska fokus vara på barnfamiljer.

Malmöns befolkningssammansättning utgör en global konkurrens fördel. Vi vill utreda hur en stödstruktur kan skapas för småföretag som vill exportera - ett "lokalt exportråd".

Vi vill skapa rutiner vid upphandlingar som ska gälla alla nämnder, där vi tar ett starkare politisk grepp kring upphandlingen. När avtal för upphandlade välfärdsverksamheter löper ut ska vi undersöka och jämföra för- och nackdelar med att bedriva verksamheten i egen regi.

Uppdrag 2015:

- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att tillsammans med berörda aktörer utreda hur delar av kostnaderna för försörjningsstödet kan omvandlas till ersättningar för anställningar, delfinansierade med statligt anställningsstöd.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda hur stödstrukturer kan skapas för småföretag som vill växa och ser möjligheter att exportera.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram rutiner för hur större upphandlingar ska behandlas politiskt.

3. En stad för barn och unga

Alla Malmöns barn har rätt till en bra start i livet som kan skapa framtidstro. Alla kommunens verksamheter som riktar sig till barn har därför ett tydligt kompensatoriskt uppdrag. Barnets bästa ska alltid sättas i första rummet och barn ska ha möjlighet att påverka och vara delaktiga i de beslut som berör dem. Personalen i Malmö stads pedagogiska verksamheter ska ges möjlighet att utveckla bästa möjliga metoder för att se varje enskilt barn. Lärarnas utrymme för undervisning måste öka och eleverna ska mötas och utmanas i sin kunskapsförståelse. Barns kreativitet ska utvecklas genom god tillgång till kultur, fritid och föreningsliv. Barns möjligheter att röra sig och ta plats i det offentliga rummet ska vara utgångspunkt när staden planeras. Alla föräldrar ska känna sig trygga med att låta sina barn växa upp i Malmö.

Kommunfullmäktigemål:

Malmöns barn och unga ska få det stöd och den utbildning de behöver för att växa upp under trygga och jämlika förhållanden och utveckla sin fulla potential.

Inriktningar 2015:

I regeringens förslag till statlig budget aviserar satsningar inom utbildningsområdet. Vi kommer att verka för att de får fullt genomslag i Malmöns skolor och förskolor.

För att bryta den sociala bakgrundens betydelse för elever måste skolorna ta det huvudsakliga ansvaret för elevernas lärande. Vi vill att skolornas arbete utgår från varje individs behov och förutsättningar. Det innebär att vår inriktning är att erbjuda studiestöd i anslutning till skoldagen, att skolorna ska utforma och använda pedagogiska metoder som är anpassade efter barns individuella förutsättningar och ifrågasätta vissa metoder, till exempel läxor, när dessa minskar likvärdigheten.

Genom en nära koppling mellan praktik och forskning ska Malmös pedagoger ges stöd i att utveckla sin undervisning och sitt genuspedagogiska arbetssätt för att hålla hög kvalitet i arbetet och för att ge alla flickor och pojkar samma möjligheter i skolan och förskolan. Språkutveckling, flerspråkighet och modersmål är fortsatt prioriterat. Skolorna ska utveckla arbetet med likabehandlingsplaner.

En utbyggnadsstrategi för byggandet av förskolor och skolor behöver tas fram, där de olika rollerna inom stadens organisation förtydligas och där strategiska vägval hanteras. Vi måste ha en effektivare organisation för att tillgodose behovet av förskolor och grundskolor. Vårt mål är att så fort ekonomin tillåter införa 30-timmars förskola även för barn till föräldralediga, vilket bör beaktas i planeringen.

Alltför många elever går av olika anledningar extra år i gymnasieskolan, varför övergången mellan grundskola och gymnasieskola behöver ske på ett bättre sätt. Mottagningen av de nyanlända eleverna behöver utvärderas och analyseras. Alla Malmös elever ska ha möjlighet att påverka sin skoldag, därför vill vi stärka elevdemokratien. Bra mat i lugn miljö är viktigt för skolarbetet. Vi vill därför sprida goda exempel till fler skolor.

Uppdrag 2015:

- Grundskolenämnden ges i uppdrag att tillsammans med övriga skolnämnder ta fram en utbyggnadsstrategi för nya skolor, där strategiska vägval, bland annat frågan om profilskolor, hanteras.
- Grundskolenämnden ges i uppdrag att utvärdera och analysera skolverksamheten och skolornas mottagande av nyanlända elever.
- Grundskolenämnden och Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden ges i uppdrag att utreda hur övergången mellan grundskola och gymnasieskola kan ske på ett bättre sätt.
- Servicenämnden får i uppdrag att utvärdera satsningen på skolmat på Nya Latinskolan för att sprida erfarenheten till andra skolor.

4. En öppen stad

Malmö stad ska vara ett föredöme på jämställdhetsområdet och en öppen och välkomnande stad där alla människor kan känna sig trygga oavsett etnicitet, kön, sexuell läggning och könsidentitet, ålder, funktionsnedsättning eller religion. Vi ska vara en bra arbetsgivare och ge god och jämställd service till alla Malmöbor. Vi ska också utveckla vårt strategiska arbete mot rasism, fördomar och diskriminering.

Kommunfullmäktigemål:

Malmö ska vara en öppen, jämställd och inkluderande stad, fri från diskriminering, där alla ges lika rättigheter och möjligheter och där mångfalden är en tillgång.

Inriktningar 2015:

Uppföljning ska ske av stadens arbete med Nordiskt Forum och förverkligandet av det slutdokument som Malmö stad undertecknat ska påbörjas. Malmös skolor ska stärkas i arbetet mot rasism, HBTQ-fobi och mobbning. Skolorna ska utveckla arbetet med likabehandlingsplaner.

Uppdrag 2015:

- Kommunstyrelsen ska följa upp det av Malmö stad undertecknade slutdokumentet från Nordiskt forum.

5. En stad för alla

Malmöborna ska kunna känna social och ekonomisk trygghet i vardagen. Socialtjänstens insatser ska bygga på långsiktighet, samverkan och helhetssyn, vara förebyggande och ha barnen i fokus. För den som är hemlös och behöver sociala insatser ska utgångspunkten vara att i första hand lösa den enskildes bostadslöshet. Malmös äldre ska kunna påverka och ha inflytande över sin vardag och i samhället. Mötet med omsorgspersonalen ska präglas av kontinuitet och kvalitet. Personer med funktionsnedsättning ska kunna delta i samhällslivet på lika villkor för att främja hälsa och delaktighet.

Kommunfullmäktigemål:

Malmöbor med behov av stöd och hjälp ska bemötas med respekt och ges förutsättningar för en meningsfull tillvaro med inflytande över sin vardag och i samhället

Inriktningar 2015:

I regeringens förslag till statlig budget finns medel avsatt för bemanning inom vården och omsorgen. Vi kommer att verka för att de får fullt genomslag i Malmös vård och omsorg.

En fördjupad analys av såväl ekonomin som kvaliteten inom vård och omsorg behövs. Denna ska innehålla en jämförelse både mellan våra stadsområden och med andra kommuner. Utredningen ska bland annat ta upp frågor kring anhörigvård, biståndsbedömning samt tilldelning av platser i särskilt boende. Resursfördelningen till stadsområdena behöver ses över liksom regelverket för att säkerställa att resurserna för särskilda boenden används på ett ekonomiskt ansvarsfullt sätt.

Uppdrag 2015:

- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att göra en fördjupad analys av ekonomi och kvalitet inom vård och omsorg.

- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att analysera och vid behov ta fram en ny resursfördelningsmodell till stadsområdena.

6. En trygg och tillgänglig stad

Upplevd trygghet, utsatthet för brott och faktisk säkerhet i det offentliga rummet handlar ytterst om den enskildes tillit, förtroende, sociala förankring och delaktighet. Vi vill därför samverka brett kring de utmaningar som finns. Ungdomar i riskzon, organiserad brottslighet, kvinnofrid och våld i nära relationer, hatbrott, drogförebyggande insatser och säkerhet i trafiken och i den offentliga miljön är prioriterade områden. Malmö stads verksamheter och metoder ska anpassas så att alla kan använda sig av och delta i samhällets utbud. Malmöbor och de som besöker Malmö ska kunna känna sig trygga i den offentliga miljön.

Kommunfullmäktigemål:

I Malmö ska alla känna sig trygga och vara säkra såväl i hemmet som i stadens offentliga rum.

Inriktningar 2015:

Plan för kvinnofrid – mot våld i nära relation ska implementeras under året. Malmö stad vill ha ett långsiktigt samarbete med frivilligorganisationerna som kvinno- och tjejjourerna. I regeringens förslag till statlig budget aviseras det ett resurstillskott inom detta område.

Under 2015 ska utredningen om ett kontaktcenter för Malmöborna vara klar, utifrån denna ska våra verksamheter göras mer tillgängliga för Malmöborna.

7. En kreativ stad

Malmö ska vara en attraktiv och framgångsrik fritids- och kulturstad. Ett varierat utbud både i kommunens regi och i föreningslivet ska erbjudas, där Malmöbor med olika bakgrund kan mötas. Med aktiviteter i hela staden ser vi fritiden och kulturen som en viktig hållbarhetsfaktor. Vi vill att barn och unga ska ha rätt att ta del av ett rikt fritids- och kulturliv samt möjlighet att skapa själva. Detta gör Malmö attraktivt för boende, besökare och företag.

Kommunfullmäktigemål:

I Malmö ska alla kunna utvecklas och stärkas med hjälp av en meningsfull fritid och kultur.

Inriktningar 2015:

Under 2015 ska arbetet med ett handlingsplan påbörjas utifrån den av Kommunfullmäktige antagna kulturstrategin.

Malmö Live, som invigs under året, ska vara en viktig arena för stadens kulturverksamheter och kommunen som helhet ska bidra till att den nya arenan blir en blomstrande mötesplats.

Mötesplatsverksamheten från områdesprogrammen tas tillvara. Olika typer av mötesplatser har olika organisatorisk tillhörighet inom Malmö stad. Vi vill därför se över den organisatoriska tillhörigheten för dessa i syfte att skapa en likvärdig tillgång för stadens invånare och för att bättre hantera de föreningar som har verksamheter som spänner över flera stadsområden.

Uppdrag 2015:

- Kommunstyrelsen får i uppdrag att tillsammans med berörda nämnder utreda mötesplatsernas organisatoriska tillhörighet.

8. En ekologiskt hållbar stad

Malmö ska präglas av närhet, och vara en tät och grön stad. Vi prioriterar gång-, cykel- och kollektivtrafik och har höga ambitioner för stadens miljöarbete. Den egna organisationen ska vara ett föredöme. Vi ska öka tillgängligheten, med särskilt fokus på barnen. Samordning av stadsplanering med infrastruktursatsningar ska nå ekonomiska, ekologiska och sociala mervärden och genom att bygga i kollektivtrafiknära lägen stärker vi arbetsmarknaden och motverkar segregationen. I samverkan med aktörer i byggbranschen ska vi bygga mer resurs- och kostnadseffektivt samt hitta lösningar för renovering av befintligt bostadsbestånd. MKB har här ett ledaransvar, liksom ett ansvar för att öka tempot i bostadsbyggandet.

Kommunfullmäktigemål:

Malmö stad ska skapa en hållbar stadsstruktur för en växande befolkning och fortsätta utvecklas som en attraktiv och tillgänglig stad.

Malmö ska vara en hälsofrämjande och klimatsmart stad där det är enkelt att göra hållbara val.

Inriktningar 2015:

En viktig faktor för miljön i stadens centrala delar är parkeringspolitiken. Vi vill göra en genomgripande utredning om parkering, dess kostnader, konsekvenser och avgifter. Rådman svängen har kraftigt förändrats i och med Citytunneln och den nya bussgatan på Rådmansgatan. Vi vill därför utreda trafikflöden, spårvagnsdragnings konsekvenser, cykelstråk och planera för en gågata i området. Malmö kommer att få ett särskilt ansvar för att jobba med de cirka 100 miljoner som tilldelas Malmö för arbetet med hållbar stadsutveckling. Vi förväntar oss dessutom att ytterligare statliga initiativ och policyförändringar tas. Vi vill utveckla arbetet med en rad olika insatser i allt från avfallshantering till upprustning av bostäder från miljonprogrammet.

Vår målsättning är att utveckla en arbetsmodell för hur Malmö kan arbeta tillsammans med stadens olika fastighetsägare för att minska hemlösheten. Vi vill undersöka hur MKB kan ges ett utökat uppdrag att arbeta med bostadssociala insatser i syfte att få ner kostnaderna för hemlösheten. Miljöförvaltningens bostadstillsynsverksamhet ska stärkas. En utredning ska göras kring möjligheterna att skapa ett kommunalt byggbolag för att få ner kostnaderna vid nyproduktion. Syftet med ett eventuellt kommunalt byggbolag ska förutom att sänka MKB:s kostnader även vara att minska kostnaderna för kommunala verksamhetslokaler.

Markanvisningspolicyn ska ses över med utgångspunkt i de strategiska val som kommer till uttryck i översiktsplanen.

Uppdrag 2015:

- Stadsbyggnadsnämnden, Tekniska nämnden, Miljönämnden och Parkering Malmö ges i uppdrag att tillsammans göra en genomgripande översyn av kommunens samlade parkeringspolitik.
- Stadsbyggnadsnämnden och Tekniska nämnden ges i uppdrag att utreda trafiken kring Rådmansvången.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram en modell för samverkan med fastighetsägare för att minska hemlösheten.
- MKB ges i uppdrag att färdigställa minst 500 nya lägenheter under 2015, och påbörja projektering av minst 1000 nya lägenheter.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda möjligheterna att starta ett kommunalt byggbolag.
- Tekniska nämnden ges i uppdrag att se över markanvisningspolicyn.

9. En stad med bra arbetsvillkor

Malmö stad ska vara en jämställd och diskrimineringsfri arbetsgivare där tillsvidareanställning och heltid ska vara norm. Med hög kompetens, bra arbetsvillkor för medarbetarna, och ett gott ledarskap som tas tillvara i en lärande organisation, skapar vi kvalitet i Malmö stads verksamheter. Vi ska ha en nära samverkan med de fackliga organisationerna. Det växande Malmö kräver långsiktiga strategier för kompetensförsörjning och arbetsmiljö.

Kommunfullmäktigemål:

Malmö stads medarbetare ska ha bra arbetsvillkor och ska med hög kompetens och kunskap möta Malmöborna.

Inriktningar 2015:

Vi vill få bort de ofrivilligt delade turerna inom Malmö stad. Andelen timmar som utförs av timavlönade medarbetare ska halveras till förmån för trygga anställningsformer. Vi vill att verksamheterna arbetar utifrån ett personalekonomiskt perspektiv. Försök med förkortad arbetstid som görs i andra kommuner ska följas och effekterna kring personalhälsa och sjuklönekostnader ska uppmärksammas. Ett systematiskt arbetsmiljöarbete ska bedrivas i alla våra verksamheter. Planen för jämställd personalpolitik ska följas upp och resultaten av åtgärderna ska analyseras.

I regeringens förslag till statlig budget aviserar förslaget om ett arbete med en ny styrning och ledning av offentlig verksamhet där välfärdsprofessionernas kunnande och yrkesetik ska bli vägledande. Malmö stad ska ta en aktiv del i detta nationella arbete.

Uppdrag 2015:

- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda hur de delade turerna kan fasas ut från Malmö stads verksamheter.
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att aktivt delta i det nationella arbetet med en ny ledning och styrning.
- Kommunstyrelsen får i uppgift att följa upp försök i andra kommuner med förkortad arbetstid.

EKONOMISK REDOGÖRELSE

Planeringsförutsättningar

Konjunkturen

Sveriges Kommuner och Landsting har i augusti 2014 gjort följande bedömning av konjunkturutvecklingen.

Starkt skatteunderlag trots svag BNP

Svensk ekonomi har hittills i år utvecklats svagare än beräknat. Det gör att vi skriver ned prognosen för årets BNP-tillväxt från tidigare 3,0 procent till 2,1 procent (kalenderkorrigerat). Nästa år beräknas utvecklingen bli bättre och BNP växer då med 3,3 procent. Trots kraftigt nedreviderad ekonomisk tillväxt för i år har sysselsättningen utvecklats bättre än väntat. Det innebär att även skatteunderlaget fortsätter utvecklas positivt. I reala termer växer skatteunderlaget omkring 2 procent såväl i år som nästa år.

Jämfört med första halvåret 2013 har BNP första halvåret 2014 ökat med 1,9 procent. Samtidigt har antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin ökat med hela 1,6 procent. Det innebär att produktionsökningen till mycket stor del kommit till stånd genom ökad sysselsättning och endast till ringa del genom ökad produktivitet.

Vår bedömning är att fortsatta produktionsökningar inom den privata tjänstesektorn i högre grad, än under de senaste åren, kommer att kunna genereras genom ökad produktivitet. Det innebär inte att sysselsättningsstillväxten i den privata tjänstesektorn avstannar, men väl att framtida produktionsökningar i högre grad kan klaras utan mer arbetskraft.

Svag export sänker BNP-prognosen

Tillväxten i omvärlden bedöms i år bli väsentligt starkare än 2012 och 2013. Framförallt ser läget i euroområdet bättre ut. Tillväxten i omvärlden förväntas emellertid inte nå några högre tal. Sammanräknat beräknas BNP på Sveriges viktigaste exportmarknader växa 1,9 procent i år. Det kan jämföras med en genomsnittlig årlig tillväxt på 2,5 procent under de två senaste decennierna. Nästa år stärks den internationella konjunkturen något. Exportvägd tillväxt beräknas då öka 2,3 procent.

Inhemsk efterfrågan har tagit fart

Tillväxten i svensk ekonomi under första halvåret kan till mycket stor del återföras på inhemsk efterfrågan. Såväl hushållens konsumtionsutgifter som investeringarna har vuxit i relativt snabb takt. För helåret 2014 beräknas inhemsk efterfrågan växa med 3,0 procent. Det är dubbelt så snabbt som 2013.

En bidragande orsak till den snabbare tillväxten i inhemsk efterfrågan är den omsvängning som skett i bostadsbyggandet.

Hushållens konsumtionsutgifter är en annan komponent i efterfrågan som i år visar betydligt bättre fart. Stigande sysselsättning och reallöner har bidragit till att hushållens inkomster har utvecklats förhållandevis väl under senare år.

Stark sysselsättningsökning ger fart åt reala skatteunderlaget

Trots förra årets modesta ekonomiska tillväxt med måttlig sysselsättningsökning som följd visade skatteunderlaget god real tillväxt. Det beror framförallt på att både inkomstindex och antalet pensionärer ökade ganska mycket samtidigt som den automatiska balanseringen av allmänna pensioner gav extra skjuts åt pensionsinkomsterna.

I år och nästa år tilltar den reala skatteunderlagstillväxten ytterligare. Delvis är det en effekt av att sysselsättningen utvecklades starkt i början av 2014 och fortsätter att återhämtas ett par år till när konjunkturåterhämtningen tar fart. I reala termer är även den låga inflation som råder gynnsam för skatteunderlaget. Dels genom att hålla tillbaka de prisbasbeloppsindexerade grundavdragen och dels genom att dämpa prisökningarna på kommunernas och landstingens förbrukning.

Stor betydelse har också det faktum att priserna på det kommuner och landsting förbrukar stiger långsammare än lönerna (det pris som har överlägset störst betydelse för skatteunderlaget), vilket ger en positiv real effekt.

Befolkningen

Malmös invånarantal uppgick den 1 januari 2014 till 312 986. Enligt den senaste prognosen kommer invånarantalet den 1 januari 2015 att uppgå till 318 529, d v s befolkningen beräknas öka med cirka 5 500 personer under 2014.

Budgeten för år 2015 har baserats på en befolkningsökning under 2015 på cirka 5 400 personer. Befolkningssiffrorna för år 2015 är beräknade som ett genomsnitt av befolkningen vid årets början och dess slut.

Budgeten för 2014 beräknades utifrån en befolkningsprognos från våren 2013 varför budgeten för 2015 nu tar hänsyn till dels en aktuellare prognos för 2014 dels en i april 2014 upprättad prognos för år 2015.

INVÅNARE BUDGET 2015 RESP 2014			
genomsnittlig prognos 1/1-31/12			
	2015	2014	Förändring
0-år	5 291	5 211	80
1-5 år	22 684	22 254	430
6-15 år	31 554	29 947	1 607
16-19 år	12 156	12 217	-61
20-64 år	200 276	197 055	3 221
65-79 år	34 846	34 026	820
80-84 år	6 646	6 736	-90
85-89 år	4 740	4 796	-56
90-w år	3 046	3 045	1
Totalt	321 239	315 287	5 952

Budgetförstärkning för pris- och löneökningar

Den totala budgetförstärkningen för pris- och löneökningar har för år 2015 beräknats till 2,8 %. Nämndernas intäkter har vid beräkningen av bedömts öka i takt med den sammanvägda procentsatsen avseende budgetförstärkning för löner och övriga kostnader.

Skatteintäkter och generella bidrag

De budgeterade intäkterna från skatter och generella bidrag för år 2015 har baserats på Sveriges Kommuner och Landstings skatteunderlagsprognos från oktober 2014. Även regeringens budgetproposition för 2015 har beaktats. Enligt prognosen förväntas skatteunderlaget utvecklas enligt följande:

SKATTEUNDERLAGSPROGNOS				
Procentuell förändring				
	2015	2014	2013	Totalt 2013-15
SKL, prognos oktober 2014	4,8	3,5	3,4	12,2

Intäkterna de följande åren i planen 2016-2020 har beräknats utifrån den genomsnittliga ökningstakten för skatteunderlaget de tio föregående åren. Uppräkningen blir då 3,9-4,2 %. Statsbidragsramen har antagits öka med 2 % årligen.

Skatteintäkterna är beräknade utifrån en höjd utdebitering med 0,3 procentenheter till 21,24 %. En förändring av utdebiteringen med 1 procentenhet förändrar skatteintäkterna med ca 540 Mkr.

Om skatteunderlagsförändringen 2015 förändras med 1 procentenhet påverkas intäkterna med 129 Mkr. Om skatteunderlagsökningen understiger den genomsnittliga ökningstakten de tio föregående åren kan resultatutjämningsreserven tas i anspråk för att uppnå budgetbalans. Den nu prognostiserade skatteunderlagsökningen 2015 ligger 0,7 procentenheter över genomsnittet för de tio föregående åren. Det betyder att resultatutjämningsreserven kan ianspråkta först om skatteintäkterna blir 90 Mkr lägre än de nu budgeterade.

Intäkterna från de generella statsbidragen och utjämnningen beräknas efter invånarantalet den 1 november 2014. Invånarantalet har prognostiserats till 317 607. En prognosavvikelse på 500 personer förändrar intäkterna med cirka 47 Mkr.

Finansnetto

Vid ingången av år 2015 beräknas kommunen ha en räntebärande nettoskuld på 2,3 miljarder kronor om pensionsskulden inkluderas. Under 2015 beräknas nettoskulden öka med 1,2 miljarder kronor till följd av en fortsatt hög investeringsnivå i kombination med en låg självfinansieringsgrad.

Utvecklingen av nettoskulden leder till ett försämrat finansnetto. Ett prognostiserat positivt finansnetto 2014 på 86 Mkr sjunker till 0 Mkr under 2015. Den negativa utvecklingen fortsätter under planperioden till följd av en allt större nettoskuld.

Budget 2015 med plan 2016-2020

BAS-alternativet

Budgeten för 2015 har upprättats med utgångspunkt från budgeten 2014. Denna var underbalanserad med 70 Mkr.

Förutom att förstärka budgeten med 70 Mkr för att uppnå ett 0-resultat 2015 har budgeten tillförts medel för att täcka pris- och löneökningar. Kompensation för demografiska förändringar har beräknats. Effekter av beslutade investeringar har beaktats och slutligen har underfinansierade poster justerats.

BAS-alternativet, som uttrycker kommunens resultat om 2014 års verksamhet fortsätter utan ytterligare beslut inför 2015, slutar på ett underskott om 206 Mkr.

BAS-ALTERNATIV	
	Mkr
2014-års resultat	-70
Pris och lön	-434
Demografi	-275
Skatter och generella bidrag	929
Resultat	150
Tekniska nämnden investeringar	-50
Hylliebadet	-28
Malmö Live	-46
Jämfört med plan 2014-2019	26
Exploateringsvinster	-40
Överförmyndarnämnd	-9
Personlig assistans	-28
Statsbidrag flyktingar	60
Hemlöshet	-89
Ekonomiskt bistånd	-122
Övriga justeringar	-4
ÅRETS RESULTAT	-206

Sänkt internränta 2015

Internräntan skall spegla kostnaden för att på lång sikt använda gjorda investeringar för att tillhandahålla service. Eftersom investeringar görs på lång sikt, den genomsnittliga livslängden är 35 år, behöver räntenivån vara framåtblickande och förhållandevis trögrörlig.

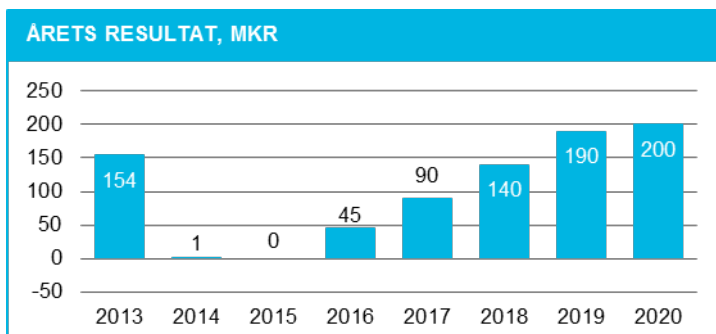
Riksbanken har i den Penningpolitiska rapporten februari 2010 tagit fram en indikation på nivån på en långsiktigt normal reporänta. Enligt deras analys förefaller 3,5 - 4,5 % vara en rimlig indikation på en sådan ränta.

Med beaktande av kommunens upplåningsmarginal bör internräntan för år 2015 sättas till 4,0 %.

Beslutade förändringar 2015

I förhållande till BAS-alternativet har verksamhetens nettokostnader sänkts med 18 Mkr. Genom en höjning av utdebiteringen med 0,3 procentenheter till 21,24 % och med beaktande av förändringar i regeringens budgetproposition för år 2015 har intäkterna från skatter och generella bidrag ökats med 188 Mkr.

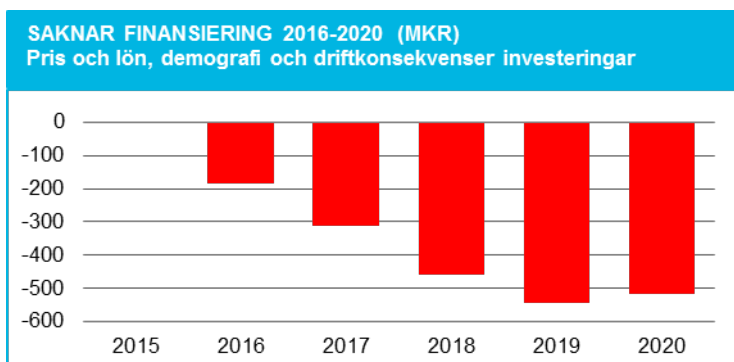
Sammantaget uppgår det budgeterade resultatet 2015 till 0 Mkr.



Obalanser de kommande åren

Planen för åren 2016-2020 har beräknats utifrån målet om en hållbar ekonomisk utveckling. Successivt ökas det ekonomiska resultatet från 0 Mkr år 2015 till 190 Mkr år 2019. Kommunens nettolån uppgår år 2019 till 30 % av skatter och generella bidrag.

För att kompensera verksamheterna för pris och löneökningar samt de demografiska förändringarna och för att kompensera för beslutade och planerade investeringar måste budgeten förstärkas med knappt 200 Mkr 2016. Obalansen växer sedan varje år och beräknas till ca 550 Mkr år 2019, jämfört med år 2015.



Den ovan beskrivna obalansen är beräknad utifrån målet att successivt uppnå ett resultat på 1 % av skatter och generella bidrag.

Investeringsverksamhet

Målet om en hållbar ekonomisk utveckling sätter indirekt en gräns för investeringsverksamhetens omfattning. Vid ett antagande om resultatnivåer, ökning av nettolånen samt nivån på försäljningar har investeringsnivån satts till knappt 2,6 miljarder kronor per år 2015-2019.

För 2015-2017 betyder det att utöver ”normalinvesteringar” i inventarier och utrustning rymmer investeringsplanen beslutade investeringar samt tekniska nämndens exploateringsinvesteringar, reinvesteringar samt investeringar i kaj/bro/gata. Härutöver

innehåller servicenämndens investeringsram medel för planerade skolor, förskolor och boenden.

Åren 2018-2020 har i planen under Finansiering avsatts medel som skall kunna överföras till respektive nämnd i kommande budgetprocesser.

Ekonomisk analys

Resultatutveckling

Verksamhetens nettokostnader beräknas under år 2015 till 16 302 Mkr vilket är en ökning med 6,2 % jämfört med år 2014.

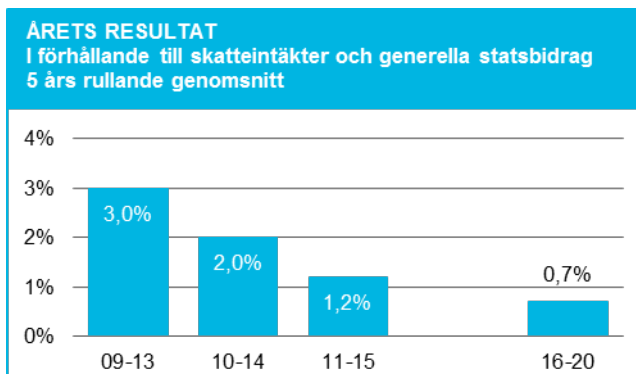
Den ökade nettokostnaden kan i stort förklaras med den uppräknig av nämndernas kommunbidrag som gjorts för att kompensera för pris- och löneökningar samt befolkningsförändringar. Dessa poster motsvarar en ökning med 4,6 %.

Skatteintäkter och generella bidrag budgeteras till 16 302 Mkr, en ökning med 6,8 % jämfört med 2014.

Att intäkterna växer snabbare än nettokostnaderna gör att försämringen av finansnettot precis kan täckas. Årets budgeterade resultat slutar på 0 Mkr.

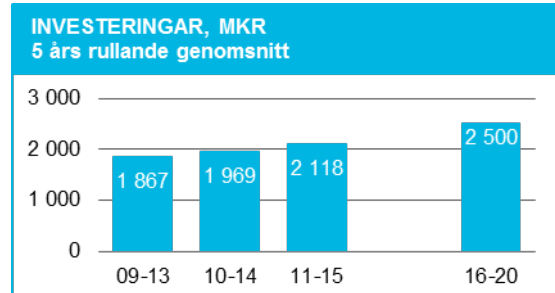
Under de senaste åren har kommunens resultat successivt försämrats. Under åren 2009-2013 uppgick resultatet till i genomsnitt 3,0 % av skatter och generella bidrag. Budgeten för år 2015 kommer att innebära att motsvarande resultatnivå för perioden 2011-2015 sjunker till 1,2 %.

Under den resterande perioden 2016-2020 kommer resultatet att uppgå till i genomsnitt 0,7 % av skatter och generella bidrag.



Investeringsverksamhet

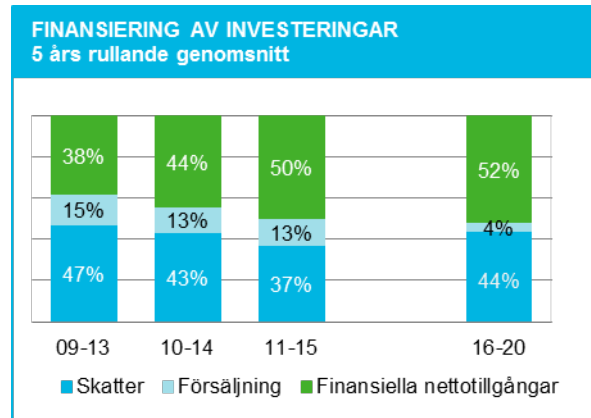
Investeringsplanen för år 2015 uppgår till 2,5 miljarder kronor. De följande fyra åren har det tillgängliga utrymmet sats till 2,6 miljarder per år. Därefter måste nivån sänkas om skuldsättningen ska hållas på en hållbar nivå alternativt måste resultatet eller försäljningarna öka.



Under perioden planeras inga försäljningar av anläggningstillgångar. Försäljningar av exploateringsmark har beräknats till i genomsnitt 200 Mkr per år.

En hög investeringsnivå i kombination med låga resultat- och försäljningsnivåer leder till att andelen lånefinansierade investeringar ökar.

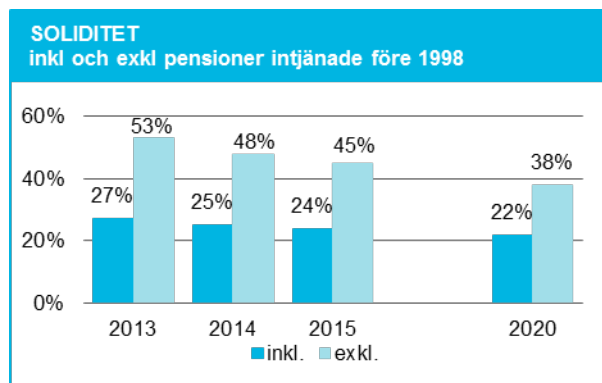
Under åren 2009-2013 kunde drygt 60 % av investeringarna finansieras med skattemedel eller försäljningar. Denna andel kommer under perioden 2011-2015 att ha sjunkit till 50 %. Under resten av perioden 2016-2020 beräknas 48 % kunna finansieras med skattemedel och försäljningar. Det blir framförallt genom förbättrade resultatnivåer och ökade avskrivningar som den skattefinansierade andelen ökar.



Soliditet

En höjd investeringsverksamhet och därmed ökad upplåning kommer att leda till en försämring av soliditeten. Från en prognostiserad nivå på 48 % vid utgången av år 2014 beräknas soliditeten falla till 38 % år 2020.

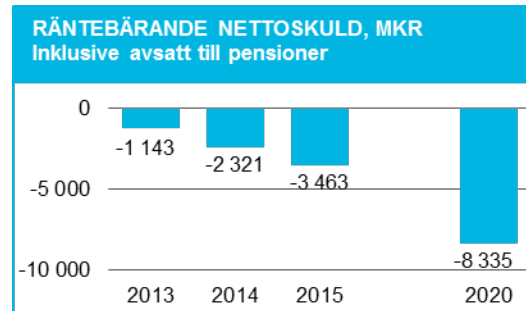
Om hela pensionsskulden inräknas blir inte soliditetsutvecklingen lika dramatisk då de pensioner som intjänats före 1998 amorteras snabbare än de räknas upp med räntan under perioden.



Räntebärande nettoskuld

Nyupplåningen kommer att vara betydande under perioden. Den räntebärande nettoskulden kommer enligt planen att utvecklas på följande vis:

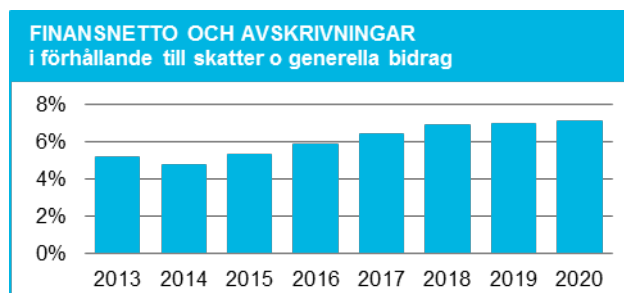
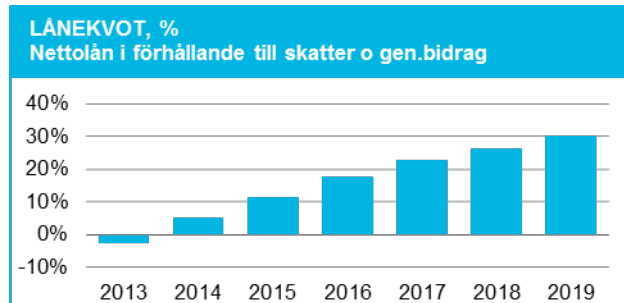
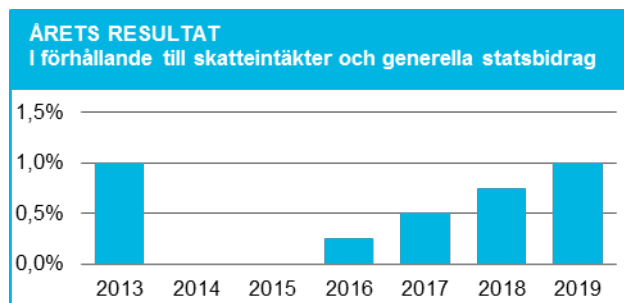
I genomsnitt beräknas nettoskulden öka med en miljard per år.



Avstämning mot finansiellt mål

Det finansiella målet i budgeten är att Malmö stad ska ha en hållbar ekonomisk utveckling. För att mäta måluppfyllelsen används tre indikatorer:

- Årets resultat ska senast år 2019 uppgå till 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning
- Räntebärande nettolån ska år 2019 uppgå till högst 30 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning
- Relationen mellan finansnetto samt avskrivningar och skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning skall följas.



Finansiella rapporter

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING (belopp i Mkr)								
	Utfall 2013	Prognos* 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Verksamhetens intäkter	3 422	3 510	3 460	3 430	3 430	3 400	3 380	3 380
Verksamhetens kostnader	-17 225	-18 038	-18 894	-19 406	-19 966	-20 474	-21 089	-21 788
Avskrivningar	-745	-823	-868	-926	-986	-1 045	-1 103	-1 153
Verksamhetens nettokostnader	-14 548	-15 351	-16 302	-16 902	-17 522	-18 119	-18 812	-19 561
Skatteintäkter	10 406	10 801	11 608	12 089	12 572	13 062	13 571	14 101
Gen. Statsbidrag och utjämning	4 314	4 465	4 694	4 933	5 185	5 427	5 677	5 938
Finansiella intäkter	176	207	274	292	328	364	364	364
Finansiella kostnader	-194	-121	-274	-367	-473	-594	-610	-642
Resultat före extraord. poster	154	1	0	45	90	140	190	200
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	154	1	0	45	90	140	190	200

*Prognos enligt Delårsrapport jan - aug 2014.

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER (belopp i Mkr)								
	Utfall 2013	Prognos 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
2014 års BAS			-15 611	-15 633	-15 631	-15 663	-15 696	-15 686
Priser och löner			-434	-859	-1 296	-1 737	-2 190	-2 650
Demografi			-275	-521	-760	-1 015	-1 263	-1 511
Beslutade förändringar 2014			18	18	18	18	18	18
Resultatkrav SN investeringar				-26	-47	-43	-65	-57
Driftkonsekvenser FN investeringar				-12	-12	-12	-12	-12
Driftkonsekvenser TN investeringar				-53	-105	-126	-149	-180
Nettokostnadsminskning 2016				184	184	184	184	184
Nettokostnadsminskning 2017					127	127	127	127
Nettokostnadsminskning 2018						148	148	148
Nettokostnadsminskning 2019							86	86
Nettokostnadsökning 2020								-28
Verksamhetens nettokostnader			-16 302	-16 902	-17 522	-18 119	-18 812	-19 561

Finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS (belopp i Mkr)

	Utfall 2013	Prognos* 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Löpande verksamhet								
Från årets verksamhet tillförda medel	801	564	708	841	946	1 085	1 213	1 273
Pensionsskuld	177	50	63	84	112	175	103	95
Andra avsättningar	4	0	0	0	0	0	0	0
Netto löpande verksamhet	982	614	771	925	1 058	1 260	1 316	1 368
Investeringsverksamhet								
Investeringar	-2 223	-2 470	-2 500	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 100
Skuldförda investeringsbidrag	0	237	380	342	279	300	211	178
Försäljning av anläggningstillgångar	36	54	0	0	0	0	0	0
Netto investeringsverksamhet	-2 187	-2 179	-2 120	-2 258	-2 321	-2 300	-2 389	-1 922
Finansieringsverksamhet								
Räntebärande långa fordringar	-1 413	-1 173	0	0	0	0	0	0
Övriga långa fordringar	0	0	0	0	0	0	0	0
Långfristiga lån	2 011	2 301	1 079	1 133	1 063	840	893	374
Kortfristiga lån	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto finansieringsverksamhet	598	1 128	1 079	1 133	1 063	840	893	374
Kapitalbindning								
Kortfristiga fordringar	123	0	0	0	0	0	0	0
Exploateringsmark och förråd	-4	40	120	70	70	100	100	100
Försäljning exploateringsmark	77	210	150	130	130	100	80	80
Investeringsbidrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	91	187	0	0	0	0	0	0
Netto kapitalbindning	287	437	270	200	200	200	180	180
KASSAFLÖDE	-320	0	0	0	0	0	0	0

*Prognos enligt Delårsrapport jan - aug 2014.

Balansräkning

BALANSRÄKNING (belopp i Mkr)								
	Utfall	Prognos*	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
TILLGÅNGAR								
Materiella & immateriella anläggningstillgångar	16 299	17 895	19 417	21 021	22 565	24 020	25 417	26 264
Finansiella anläggningstillgångar	5 873	7 053	7 053	7 053	7 053	7 053	7 053	7 053
Summa anläggningstillgångar	22 172	24 948	26 470	28 074	29 618	31 073	32 470	33 317
Omsättningstillgångar	2 347	2 347	2 347	2 347	2 347	2 347	2 347	2 347
SUMMA TILLGÅNGAR	24 519	27 295	28 817	30 421	31 965	33 420	34 817	35 664
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
Eget kapital vid årets början	12 818	12 972	12 973	12 973	13 018	13 108	13 248	13 438
Årets resultat	154	1	0	45	90	140	190	200
Eget kapital	12 972	12 973	12 973	13 018	13 108	13 248	13 438	13 638
Pensionsavsättning	1 515	1 565	1 628	1 712	1 824	1 999	2 102	2 197
Andra avsättningar	14	14	14	14	14	14	14	14
Avsättningar	1 529	1 579	1 642	1 726	1 838	2 013	2 116	2 211
Långfristiga skulder	6 632	9 170	10 629	12 104	13 446	14 586	15 690	16 242
Kortfristiga skulder	3 386	3 573	3 573	3 573	3 573	3 573	3 573	3 573
Skulder	10 018	12 743	14 202	15 677	17 019	18 159	19 263	19 815
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	24 519	27 295	28 817	30 421	31 965	33 420	34 817	35 664
<i>Pensionsförmåner intjänade före 1998</i>	<i>6 410</i>	<i>6 102</i>	<i>5 940</i>	<i>5 830</i>	<i>5 761</i>	<i>5 745</i>		

*Prognos enligt Delårsrapport jan - aug 2014.

Driftbudget år 2015

DRIFTBUDGET PER NÄMND/VERKSAMHET 2015					
	2014 års BAS	Pris/lön	Demografi	Beslutad förändring	2015 års kommunbidrag
Kommunfullmäktige	21 032	589		1 900	23 521
Revision	9 698	272		0	9 970
Valnämnd	1 258	35		0	1 293
Förtroendenämnd	1 161	33		0	1 194
Överförmyndarnämnd	18 551	519		0	19 070
Kommunstyrelse					
Styrelsen	629 239	17 619		-26 500	620 358
Ekonomiskt bistånd	937 625	26 254	15 345	-30 000	949 224
Servicenämnd	9 262	441		-35 000	-25 297
Teknisk nämnd	649 709	18 192		-18 000	649 901
Exploateringsvinster	-160 000	0		10 000	-150 000
Miljönämnd	57 804	1 619		1 200	60 623
Stadsbyggnadsnämnd	70 484	1 974		520	72 978
Bostadsanpassningsbidrag	27 635	774		-520	27 889
Boplats Syd	836	23		-859	0
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	1 633 025	45 725	0	0	1 678 750
Grundskolenämnd	3 056 434	85 580	164 000	0	3 306 014
Förskolenämnd	2 282 847	63 920	46 700	0	2 393 467
Kulturnämnd	364 170	10 197		2 500	376 867
Fritidsnämnd	372 722	10 436		0	383 158
Social resursnämnd	1 138 677	31 883	7 000	0	1 177 560
Personlig assistans	132 714	3 716	1 800	0	138 230
Statsbidrag flyktingar	-133 300	0		0	-133 300
Stadsområdesnämnder					
Norr - resursfördelning				0	0
Norr - anslagsfin.verks.	26 015	728	609	0	27 352
Öster - resursfördelning				0	0
Öster - anslagsfin.verks.	43 699	1 224	678	0	45 601
Söder - resursfördelning				0	0
Söder - anslagsfin.verks.	24 688	691	554	0	25 933
Väster - resursfördelning				0	0
Väster - anslagsfin.verks.	31 879	893	598	0	33 370
Innerstaden - resursfördelning				0	0
Innerstaden - anslagsfin.verks.	21 066	590	282	0	21 938
Stadsområden Resurs ej fördelat	3 697 313	103 525	34 387	0	3 835 225
Stadsområden Anslag ej fördelat	0	0	0	0	0
Hemlöshet	188 000	5 264	3 077	0	196 341
Finansiering					
Hamnanläggningar	7 200	0		0	7 200
Finansförvaltning	-15 664 512	850		-110 780	-15 774 442
SUMMA KOMMUNEN	-503 069	433 566	275 030	-205 539	-12

Investeringsplan

INVESTERINGSPLAN (belopp i tkr)						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kommunfullmäktige	1 000	800	1 000	1 000	1 000	1 000
Revisorskollegiet	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kommunstyrelse	55 000	47 000	47 000	42 000	32 000	32 000
Teknisk nämnd	927 968	718 143	569 442	601 847	522 751	466 303
Miljönämnden	700	700	700	700	700	700
Stadsbyggnadsnämnd	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	15 000	12 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Grundskolenämnd	89 000	90 000	87 000	86 000	86 000	86 000
Förskolenämnd	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Kulturnämnd	17 300	20 560	15 670	15 800	15 500	15 500
Fritidsnämnd	3 000	2 000	2 000	3 000	2 000	2 000
Social resursnämnd	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
SON Norr	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
SON Öster	4 000	5 000	4 000	4 000	4 000	4 000
SON Söder	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
SON Väster	14 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
SON Innerstaden	4 740	4 340	4 340	3 740	3 740	3 740
Servicekommitté	1 275 018	1 596 704	1 753 800	1 547 300	1 110 000	540 000
Hamnanläggningar	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Finansiering (ej fördelat utrymme 2018-2020)	0	0	0	175 000	705 000	830 000
SUMMA	2 500 226	2 599 747	2 602 452	2 597 887	2 600 191	2 098 743
INKOMSTER						
Gatukostnadsersättning FK	180 000	200 000	200 000	200 000	120 000	120 000
Försäljningsintäkt kvartersmark FK	270 000	200 000	200 000	200 000	180 000	180 000
-varav <i>exploateringsvinst</i>	150 000	130 000	130 000	100 000	80 000	80 000
-varav <i>anskaffningsvärde</i>	120 000	70 000	70 000	100 000	100 000	100 000
Gatukostnadsersättning GK	200 042	141 815	79 374	100 470	90 549	57 990

Resursfördelning till stadsområden

FÖRDELNING GRUND- OCH TILLÄGGSRESURSER

	2015					2014				
	Belopp i miljoner kr					Belopp i miljoner kr				
	Totalt att fördela	Grund-resurser	Tilläggs-resurser	Grund-resurser	Tilläggs-resurser	Totalt att fördela	Grund-resurser	Tilläggs-resurser	Grund-resurser	Tilläggs-resurser
Individ- och familjeomsorg	647	0	647	0%	100%	530	0	530	0%	100%
Ekonomiskt bistånd (adm)	264	0	264	0%	100%	254	0	254	0%	100%
Äldreomsorg	2 555	1 150	1 405	45%	55%	2 480	1 116	1 364	45%	55%
Funktionshindrade	376	100	275	27%	73%	360	96	264	27%	73%
Fritid och kultur	70	35	35	50%	50%	66	33	33	50%	50%
Gemensam service & övrigt	120	120	0	100%	0%	105	105	0	100%	0%
Totalt	4 032	1 405	2 627	35%	65%	3 795	1 351	2 444	36%	64%

VIKTNING AV TILLÄGGSKRITERIER (%)

	2015					
	Individ & familj	Ek.bistånd (adm)	Äldre-omsorg	Funktions-hindrade	Fritid o kultur	
Belopp att fördela (Mkr):	647	264	1 405	275	35	
Barn med utomnordisk bakgrund	31%				35%	
Barnfamiljer med inkomst under 200 tkr/år	13%				65%	
Inskrivna för vård på Beroendecentrum	14%	23%				
Ensamboende 75 år och äldre			87%			
Personer med sjuk-/aktivitetsersättning	11%			50%		
Personer i LSS-krets i ordinärt boende				33%		
Utrikes födda nyanlända , 18 år - (exkl Norden)		77%				
Social faktor			13%	17%		
Antal hemlösa	30%					

	2014					
	Individ & familj	Ek.bistånd (adm)	Äldre-omsorg	Funktions-hindrade	Fritid o kultur	
Belopp att fördela (Mkr):	530	254	1 364	264	33	
Barn med utomnordisk bakgrund	36%				35%	
Barnfamiljer med inkomst under 200 tkr/år	15%				65%	
Inskrivna för vård på Beroendecentrum	17%	23%				
Ensamboende 75 år och äldre			87%			
Personer med sjuk-/aktivitetsersättning	13%			50%		
Personer i LSS-krets i ordinärt boende				33%		
Utrikes födda nyanlända , 18 år - (exkl Norden)		77%				
Social faktor			13%	17%		
Antal hemlösa	19%					