



Delårsrapport januari – mars 2013

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Sammanfattning	3
Konjunkturen	5
Kommunens ekonomi	6
Resultat	6
Balanskrav	7
Finansiella mål	7
Prognostiserat budgetutfall.....	8
Budgetutfall januari-mars	11
Pensionskostnader.....	12
Investeringsverksamhet	13
Ekonomisk ställning.....	17
Förväntad utveckling	19
Verksamheterna	20
Kommunstyrelse.....	20
Plan och stadsmiljö	21
Barn och ungdom.....	23
Kultur och fritid	25
Vård och omsorg.....	26
Integration och arbetsmarknad.....	31
Områdesprogrammen	32
Finansiella rapporter	33
Översikt över det prognostiserade resultatet.....	33
Resultaträkning	34
Balansräkning.....	35
Finansieringsanalys.....	36
Driftredovisning	37
Investeringsredovisning.....	39

SAMMANFATTNING

Ekonomi

För perioden januari-mars uppgick det samlade resultatet för kommunen till 127 Mkr. Budgeten för perioden uppgick till +22 Mkr varför den samlade budgetavvikelsen var +105 Mkr.

För helåret 2013 prognostiseras resultatet till -25 Mkr. Jämfört med ett budgeterat resultat på -125 Mkr är det en förbättring med 100 Mkr. Förbättringen återfinns inom skatte- och bidragsintäkter och ett förbättrat finansnetto. I årets resultat ingår vinster från exploateringsverksamhet samt realisationsvinster på sammanlagt 152 Mkr.

Det prognostiserade resultatet för 2013, justerat för realisationsvinster och omställningskostnader, visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans. De ekonomiska resultaten under de senaste åren visar att kommunen med god marginal uppfyller det finansiella målet.

Årets budgetavvikelse prognostiseras till +100 Mkr. Avvikelsen uppkommer genom centrala överskott inom finansiering om drygt 300 Mkr. Prognostiserade intäkter från realisationsvinster och exploateringsvinster prognostiseras bli 48 Mkr lägre än budget. De egentliga verksamheterna prognostiserar en negativ avvikelse gentemot budget på sammanlagt 156 Mkr.

I nämndernas budgetar finns fyra verksamheter där nämnderna helt eller delvis befriats från kravet att anpassa kostnaderna till tilldelade kommunbidrag. Dessa verksamheter är ekonomisk hjälp, hemlöshet, personlig assistans samt statsbidrag för flyktmottagning. Budgetunderskottet för dessa verksamheter prognostiseras för helåret till sammanlagt 175 Mkr.

Behovet av försörjningsstöd fortsätter att öka. Antalet ärenden stiger och därmed kostnaden. För helåret 2013 prognostiseras kostnaden för ekonomisk hjälp uppgå till 899,4 Mkr.

Kostnaderna för hemlöshet ökar, men enligt stadsdelarnas helårsprognoser inte i samma takt som under senare år. För helåret prognostiseras kostnaden uppgå till 175 Mkr. Detta innebär att kostnaderna för ekonomisk hjälp och hemlöshet för 2013 beräknas uppgå till 1 074 Mkr.

Verksamhet

Den 1 juli 2013 träder en ny organisation i kraft. Åtta nya nämnder bildas, en förskolenämnd, en grundskolenämnd och en gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd och fem stadsrådsnämnder. Dessa nämnder övertar då ansvaret från stadsdelar och utbildningsnämnd. En interimistisk organisation bildades i januari med syftet att förbereda mottagandet av verksamheten och bildandet av de nya nämnderna.

Arbetet med att genomföra ett stort antal utvecklingsinsatser i förskolor och skolor fortsätter. Arbete pågår bl.a. med att åtgärda brister som framkommit vid skolinspektionens

tillsyn. Det systematiska kvalitetsarbetet och andra projekt såsom språkutvecklande insatser, framtidens skola m.fl. har fortsatt fokus.

Förskoleutbyggnaden fortsätter. Utvecklingstakten antas dock minska något jämfört med tidigare år. Antalet barn i förskola förväntas i år öka med ca 800.

Antalet elever i grundskola beräknas i år att öka med 950, vilket är en större elevökning än de senaste åren. Även efterfrågan på fritidshemsplats fortsätter att öka. Cirka 600 fler barn beräknas i år ha fritidshemsplats. Även andelen som efterfrågar plats beräknas ökat något. En förklaring till ökningen är att antalet barn i de lägre årskurserna ökar.

Det totala antalet Malmöungdomar i gymnasieskola (exkl. uppföljningselever) beräknas i år vara ca 9 700, vilket är 140 fler än 2012. Antalet elever i kommunens egna gymnasieskolor bedöms vara oförändrat.

Inom äldreomsorgen beräknas andelen invånare med insatser bli relativt oförändrad. Dock är det en ökande andel av personerna med insatser som är 90 år och äldre. För 2013 väntas den gruppen uppgå till 39 % av vårdtagarna i ordinärt och särskilt boende. Förändringen återspeglas också i att vårdtyngden hos vårdtagarna ökar med ökade kostnader som följd.

Behovet av bostad med särskild service enligt LSS är fortsatt stort och utbyggnaden fortsätter under 2013. Utbyggnadstakten var dock lägre än planerat under 2012 vilket påverkar möjligheterna att erbjuda lägenheter under 2013. Efterfrågan på LSS-bostäder återspeglas i kostnadsutvecklingen. De totala kostnaderna för placeringar såväl inom Malmö som utanför (externa placeringar) beräknas uppgå till 621 Mkr, vilket är en ökning med 5,4 % i förhållande till 2012.

KONJUNKTUREN

I mars 2013 gjorde Konjunkturinstitutet följande beskrivning av den ekonomiska utvecklingen:

BNP ökade inte alls fjärde kvartalet i fjol men de senaste månaderna har förtroendet bland hushåll och företag förbättrats. Återhämtningen tar dock tid både i Sverige och i omvärlden. Arbetslösheten ligger kvar strax över 8 % till slutet av 2014. Den starkare kronan och måttliga löneökningar håller nere inflationen. Riksbanken väntas ändå inte sänka reporäntan i år, men håller den oförändrad på 1 % till början av 2015. Finanspolitiken är expansiv i år men måste stramas åt framöver om överskotts målet ska uppnås. I kombination med en växande andel äldre i befolkningen kräver det sannolikt skattehöjningar.

BNP i Sverige stagnerade det fjärde kvartalet i fjol. Det var dock en något mindre svag utveckling än väntat och konfidensindikatorerna i Konjunkturbarometern har stigit sedan dess. Uppgången sker från en låg nivå och den samlade barometerindikatorn ligger fortfarande 5 enheter under medelvärdet, men utvecklingen tyder ändå på en något starkare tillväxt framöver. Efter att ha ökat med 0,8 % i fjol stiger BNP med 1,3 % i år. Det är en svag tillväxt som innebär att efterfrågan på arbetskraft ökar långsammare än utbudet och arbetslösheten fortsätter därför att stiga ytterligare något 2013.

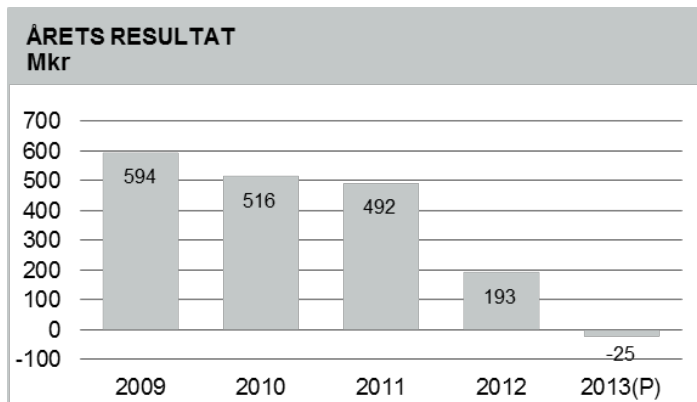
KOMMUNENS EKONOMI

Resultat

Totalt resultat kommunen

För perioden januari-mars uppgick det samlade resultatet för kommunen till 127 Mkr. Budgeten för perioden uppgick till +22 Mkr varför den samlade budgetavvikelsen var +105 Mkr.

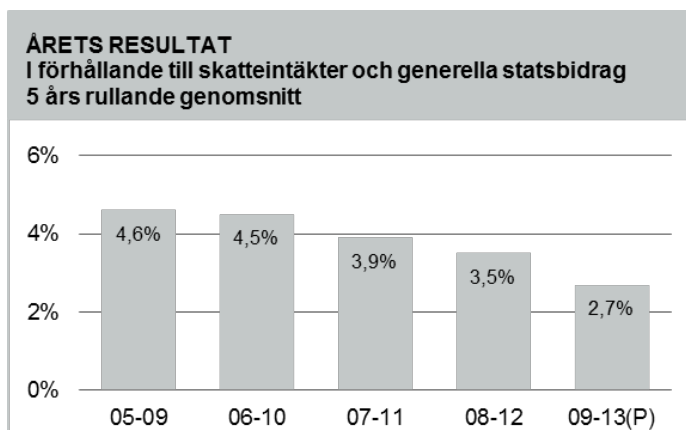
För helåret 2013 prognostiseras resultatet till -25 Mkr. Jämfört med ett budgeterat resultat på -125 Mkr är det en förbättring med 100 Mkr. Förbättringen återfinns inom skatte- och bidragsintäkter och ett förbättrat finansnetto.



I årets resultat ingår vinster från exploateringsverksamhet samt realisationsvinster på sammanlagt 152 Mkr.

Resultatets andel av skatter o bidrag

Årets resultat i relation till skatter och generella statsbidrag prognostiseras till -0,2 %. Föregående år var resultatet 1,4 % av de samlade skatte- och bidragsintäkterna.



Under den senaste femårsperioden uppgår resultatet till 2,7 %. Det har skett en fortlöpande sänkning av resultatnivån under de senaste åren.

Balanskrav

Resultaträkningen skall utgöra underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Det innebär att realisationsvinster skall frånräknas årets resultat.

Årets budget är underfinansierad med 125 Mkr. Då budgeten fastställdes i juni 2012 har kommunfullmäktige åberopat synnerliga skäl för att ta en budget i obalans. I budgeten ingår särskilda medel för omställningskostnader, 150 Mkr, vilka avsatts för att finansiera engångskostnader som kan uppstå till följd av den omorganisation som sker med nya nämnder för pedagogisk verksamhet samt en sammanslagning av tio stadsdelsnämnder till fem stadsområdesnämnder.

Av de avsatta medlen för omställning prognostiseras ca 120 Mkr ianspråkta under året.

BALANSKRAVSUTREDNING, MKR			
	2013(P)	2012	2011
Årets resultat	-25	193	492
+synnerliga skäl (del av 150 Mkr)	57		
-samtliga realisationsvinster	-32	-7	-29
Balanskravsresultat	0	186	463

Resultatet för 2013, justerat för realisationsvinster och omställningskostnader, visar att kommunen kommer att uppfylla kravet på ekonomisk balans.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har ett finansiellt mål att över en tidsperiod på tre till fyra år skall resultatet täcka värdesäkringen av hela pensionsåtagandet, d.v.s. även för den del 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.

FNANSIELLT MÅL, MKR				
	2013(P)	2012	2011	2010
Värdesäkra pensioner intjänade före 1998	-79	18	-96	-157
Värdesäkra justerat eget kapital	11	-6	139	115
Finansiellt mål, summa	-68	12	43	-42
Årets resultat	-25	193	492	516
Målavvikelse	43	181	449	558

De ekonomiska resultaten under de senaste åren visar att kommunen med god marginal uppfyller det finansiella målet.

Prognostiserat budgetutfall

Total budgetavvikelse kommunen

Årets budgetavvikelse prognostiseras till +100 Mkr. Avvikelsen uppkommer genom centrala överskott inom finansiering om drygt 300 Mkr. Prognostiserade intäkter från realisationsvinster och exploateringsvinster prognostiseras bli 48 Mkr lägre än budget. De egentliga verksamheterna prognostiserar en negativ avvikelse gentemot budget på sammanlagt 156 Mkr.

I nämndernas budgetar finns fyra verksamheter där nämnderna helt eller delvis befriats från kravet att anpassa kostnaderna till tilldelade kommunbidrag. Dessa verksamheter är ekonomisk hjälp, hemlöshet, personlig assistans samt statsbidrag för flyktingmottagning. Budgetunderskottet för dessa verksamheter prognostiseras för helåret till sammanlagt 175 Mkr.

Nedan visas en översiktlig redogörelse över de större avvikelserna.

BUDGETAVVIKELSE, MKR			
	Prognos	Budget	Avvikelse
Nettokostnad	-14 764	-14 673	-91
-varav rea-/expl.vinster	152	200	-48
Skatter och gen. Bidrag	14 714	14 582	132
Finansnetto	25	-34	59
Årets resultat	-25	-125	100

Kommunfullmäktige

För fullmäktige prognostiseras ett underskott om 1,2 Mkr till följd av ökade kostnader för kommunfullmäktiges sändningar och ökade representationskostnader.

Överförmyndarnämnd

Nämnden prognostiserar ett underskott om 4,8 Mkr. Underskottet förklaras helt av högre kostnader för arvoden till gode män än budgeterat. Rätten till skäligt arvode för god man är reglerat i lag, så även fördelningen av kostnadsansvaret, vilket medför att nämnden har små möjligheter att påverka dessa kostnader. Redan i internbudget 2013 konstaterade nämnden att tilldelat anslag inte motsvarade förväntade kostnader.

Kommunstyrelse

Styrelsen prognostiserar ett överskott om 50 Mkr. Överskottet förklaras till största delen av att kostnader som väntas falla ut under 2013 för omställningen av stadens organisation inte beräknas uppgå till avsatt belopp. Dessutom har medel frigjorts till följd av lägre kostnader i det nya avtalet för färdtjänst. Alla medel som avsatts inom kommunstyrelsens anslag för projekt och utredningar är in-tecknade och prognostiseras förbrukas under året.

Realisationsvinster

För perioden ger realisationsvinster ett överskott om 25,9 Mkr. Prognosen för helåret beräknas till 32,2 Mkr vilket är 7,2 Mkr högre än budgeterat.

Vinster i exploateringsverksamhet

För perioden visar exploateringsvinster ett underskott om 31,5 Mkr. Prognosen för helåret beräknas till 120 Mkr vilket är 55 Mkr lägre än budgeterat.

Sociala resursnämnd

Sociala resursnämnden prognostiserar ett överskott om 1,1 Mkr för helåret 2013. Överskottet förklaras i huvudsak av förseningar i driftstart av nya bostäder med särskild service enligt LSS. Överskottet reduceras av underskott avseende externa placeringar enligt LSS samt underskott inom individ- och familjeomsorgen.

För personlig assistans med beslut från Försäkringskassan prognostiseras ett underskott om 22,9 Mkr till följd av en kraftig ökning av antal ärenden. För statsbidrag flyktingar prognostiseras ett underskott om 13,5 Mkr.

Stadsdelarna

Med anledning av den förestående omorganisationen vid halvårsskiftet har stadsdelarna i år ålagt att överlämna en verksamhet till den nya organisationen som är i ekonomisk balans. Med ekonomisk balans menas i detta sammanhang att avlämnande nämnd, med utgångspunkt från kända förhållanden, beslutat om tillräckliga åtgärder för att verksamheten inom varje nämnd och verksamhetsområde ska kunna bedrivas inom beslutade ekonomiska ramar för helåret 2013.

Inom förskoleverksamheten prognostiseras ett totalt underskott med 7,2 Mkr. Stadsdelarna uppger bl. a. att antalet barn beräknas överstiga budget samt ökade kostnader för barn i behov av särskilt stöd som orsaker. För grundskoleverksamhet prognostiseras ett underskott i fem av stadsdelarna med totalt 17,7 Mkr. Högre hyror än budgeterat, högre verksamhetskostnader för skolorna än budgeterat och ett ökat behov av stöd till elever med särskilda behov är några av orsakerna.

För vård och omsorgsverksamheten prognostiseras ett underskott om 7 Mkr och härstammar framför allt från tre stadsdelar vars sammanlagda underskott uppgår till 17 Mkr. Underskottet reduceras dock av överskott inom övriga stadsdelar och sociala resursnämnden. Förklaringen till förväntat underskott är bland annat utvecklingen inom särskilt boende, där ökade priser för platser inom upphandlat ramavtal samt lägre beläggning än budgeterat i kommunens egna särskilda boenden leder till underskott. Samtidigt har korttidsplaceringarna varit något fler än budgeterat och vårdtyngden väntas bli något högre hos vårdtagare inom såväl ordinärt som särskilt boende.

Centrum prognostiserar ett totalt underskott med 11,1 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet är stadsdelen totalt i ekonomisk balans. Det föreligger dock en obalans inom verksamhetsområdet individ och familjeomsorg. För denna verksamhet prognostiseras ett

underskott, exkl. hemlöshet, på 2,8 Mkr. Anledningen är att verksamheten under första kvartalet haft ett flertal kostsamma placeringar. Överskott redovisas för Vård och omsorg med 3,2 Mkr och övrigt med 0,5 Mkr. Åtgärder för att minska underskottet inom individ- och familjeomsorgen pågår. Förvaltningen kommer att presentera ett beslutsunderlag till stadsdelfullmäktige i april med åtgärder för att uppnå en ekonomi i balans inom samtliga verksamhetsområden.

Södra innerstaden prognostiserar ett underskott med 11 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet återstår ett underskott på 2 Mkr som återfinns inom skolverksamheten och förklaras med ett städavtal som blivit dyrare än planerat och att kostnaderna för elever med särskilt stöd blivit högre än beräknat. En åtgärdsplan avseende underskottet i skolan kommer att behandlas vid stadsdelsfullmäktiges möte i maj.

Västra innerstaden prognostiserar för helåret 2013 ett underskott om 4,5 Mkr. Efter avräkning av kostnader för hemlöshet uppvisar prognosen ett nollresultat. Inom nämndens verksamheter prognostiseras underskott inom individ- och familjeomsorgen till följd av ökade öppenvårdskostnader för vuxna. Underskott prognostiseras även inom vård och omsorg till följd av ökat antal korttidsplaceringar samt ökad vårdtyngd i ordinärt boende. Stadsdelen kommer att tillämpa generell återhållsamhet i verksamheterna för att komma tillrätta med underskotten. Underskotten balanseras av ett överskott inom övrig och gemensam verksamhet.

Limhamn-Bunkeflo prognostiserar ett underskott med 12 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet uppgår underskottet till 10,9 Mkr. Underskotten finns inom förskole- och grundskolverksamhet. Förskoleverksamheten prognostiserar ett underskott med 6 Mkr. Antalet barn har ökat mer än vad som budgeterats samtidigt som driftkostnaden inom den egna verksamheten är högre än budget. Grundskolverksamheten prognostiserar ett underskott med 6 Mkr. Orsaken till underskottet är bl.a. att hyreskostnaderna för nya lokaler blivit högre än beräknat samt att flera skolor i den egna verksamheten visar ett underskott. Förvaltningen arbetar med att ta fram handlingsplaner för att anpassa kostnaderna inom förskola och skola. Dessa kommer att presenteras på stadsdelsfullmäktiges majsammanträde.

Helårsprognosen för Hyllie visar ett underskott med 2,6 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet är stadsdelen i ekonomisk balans inom samtliga verksamhetsområden. Stadsdelen arbetar intensivt med förebyggande åtgärder för att minska hemlöshetskostnaderna. Antalet hemlösa låg under föregående års nivå efter årets första tre månader.

Fosie prognostiserar ett underskott om 9,6 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet är underskottet 6,6 Mkr och detta återfinns i den pedagogiska verksamheten, i förskolan p.g.a. utbyggnad och kapacitetsökning och inom skolan till följd av högre personalkostnader och övriga kostnader än budgeterat. Åtgärdsplan är framtagen.

Helårsprognosen för Oxie visar på ett underskott om 1,7 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet kvarstår ett underskott om 0,4 Mkr. Underskottet är i första hand hänförligt till förskole- och skolverksamheten och åtgärdsplaner håller på att arbetas fram för presentation i stadsdelsfullmäktige i maj. Underskottet beror på fler barn i förskolor utanför stadsdelen samt högre kostnader än förväntat för elever i specialverksamheter och särskola utanför stadsdelen.

Rosengård prognostiserar ett underskott om 22 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet återstår ett underskott om 7 Mkr. Överskott prognostiseras i förskolan, 1,5 Mkr, och för övrig och gemensam verksamhet, 0,5 Mkr. För vård och omsorg prognostiseras ett underskott på 9 Mkr, vilket förklaras med att antalet platser inom särskilt boende har ökat under februari och mars och prognosen är att budgeten på helår kommer att överskridas och att köp av platser i särskilt boende kommer att svara för en stor del av underskottet för helåret. Åtgärdsplan är framtagen och den kommer att behandlas vid stadsdelsfullmäktiges möte 29 maj.

Husie prognostiserar ett underskott om 15,1 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet visar stadsdelen ett underskott om 10,6 Mkr. Underskottet är till största del, 6,8 Mkr, hänförligt till vård och omsorg men även inom förskola samt skola och fritidshem prognostiseras underskott. Underskottet inom vård och omsorg är hänförligt till befolkningens ökade behov av korttidsplatser och särskilt boende. Förskolan har ett ökat antal barn med tilläggsbelopp samt fler barn som efterfrågar plats än budgeterat. Inom skola och fritidshem har kostnaderna för barn med tilläggsbelopp ökat i jämförelse med budget. Handlingsplaner för att minska underskottet är under framtagande och kommer att presenterats vid stadsdelsfullmäktiges sammanträde den 22 maj.

Kirseberg prognostiserar ett totalt underskott med 4,6 Mkr. Efter avräkning av hemlöshet är stadsdelen i ekonomisk balans inom samtliga verksamhetsområden.

Ekonomisk hjälp

För ekonomisk hjälp utökades budgeten inför 2013 med 70 Mkr. Trots detta prognostiseras ett underskott på 84 Mkr. Främsta orsaken är att antalet ärenden fortsätter att öka. Det genomsnittliga antalet försörjningsstödsärenden per månad prognostiseras öka med drygt 400 jämfört med 2012.

Finansiering

Finansverksamheten prognostiserar ett sammanlagt överskott gentemot budget på 304 Mkr. Av dessa kommer 25 Mkr från ökade nyttjanderättsavgifter från Copenhagen Malmö Port. Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas bli 132 Mkr högre än budget beroende på ett större skatteunderlag i riket och en större befolkning i Malmö vid årets början.

Personalomkostnader och pensioner ger ett överskott på 80 Mkr varav 60 Mkr är ett bättre resultat för personalomkostnaderna och 20 Mkr avser lägre pensionskostnader.

Internbanken prognostiserar överskott på 20 Mkr främst beroende på ökade utdelningar från kommunens bolag.

Budgetutfall januari-mars

Avvikelse mot periodens budget

Med anledning av den förestående omorganisationen vid halvårsskiftet har nämnderna i år ålagts att periodisera sina internbudgetar per kvartal och helst månadsvis. Detta gör att vid

varje kvartal kan det redovisade resultatet och avvikelserna mot en periodiserad budget presenteras.

Det redovisade resultatet för kommunen under perioden januari-mars uppgick till +127 Mkr. I jämförelse med det budgeterade resultatet för perioden på +22 Mkr kan budgetavvikelsen beräknas till +105 Mkr.

Liksom för det prognostiserade helårsresultatet finns de största positiva budgetavvikelserna inom centrala reserver som finns under finansiering och kommunstyrelsen. Till skillnad från prognosen uppvisar de egentliga verksamheterna en förhållandevis god följsamhet mot tilldelad budget under de första månaderna. Prognostiserade underskott torde således främst uppstå under de följande månaderna. Dessa skall ha uppmärksammas och skall enligt gällande riktlinjer föranleda nämnderna att ta fram åtgärdsplaner för att uppnå ekonomisk balans vid årets slut.

BUDGETAVVIKELSE JAN-MAR, MKR	
	Bokslut
Servicenämnd	13
Kommunstyrelse	28
Stadsbyggnadsnämnd	-3
Miljönämnd	1
Teknisk nämnd	4
Rea-/expl.vinster	-1
Utbildningsnämnd	13
Kulturnämnd	3
Fritidsnämnd	1
Social resursnämnd	1
Personlig assistans	-4
Statsbidrag flyktingar	-2
Stadsdelsfullmäktige	13
Ekonomisk hjälp	-10
Övriga nämnder	-2
Finansiering	50
Totalt	105

Pensionskostnader

Av årets prognostiserade kostnader utgörs 768 Mkr av pensionskostnader. Av dessa avser 443 Mkr pensionsrättigheter som personalen intjänar under året och 39 Mkr finansiella kostnader för värdesäkring av de pensionsåtaganden som intjänats efter 1997.

Då kommunen redovisar pensionsförpliktelser enligt den så kallade blandmodellen redovisas utbetalningar av pensionsrättigheter intjänade före 1998 som en kostnad. Denna kostnad prognostiseras till 286 Mkr.

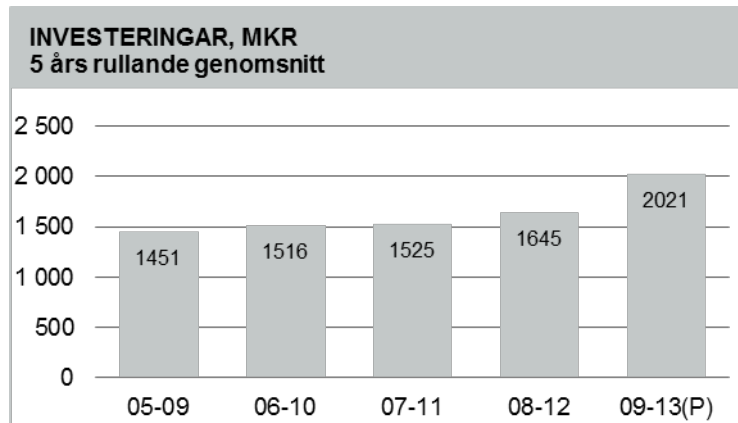
PENSIONS KOSTNADER, MKR			
inkl särskild löneskatt			
	2013(P)	2012	Förändring
Avgiftsbestämd ÅP	379	379	0
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP	61	66	-5
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	3	8	-5
Utbetalda pensioner intjänade f 1998	286	290	-4
Finansiell kostnad	39	56	-17
Sänkt kalkylränta RIPS	0	0	0
Totalt	768	799	-31

Investeringsverksamhet

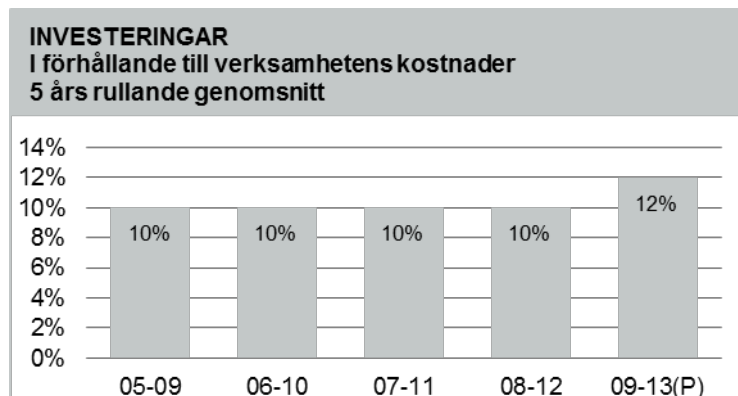
Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter.

Investeringsvolym

Under de tre första månaderna uppgick investeringarna till 308 Mkr. För helåret prognostiseras de till 3 miljarder kronor. Detta är en i det närmaste en fördubbling jämfört med föregående år då de uppgick till 1,6 miljarder kronor.



Under de senaste fem åren har den genomsnittliga investeringsvolymen uppgått till 2 miljarder kronor per år. Volymen har varit stadigt stigande räknat i miljoner kronor. Om investeringarna sätts i relation till verksamhetens kostnader blir bilden något annorlunda. Under åren 2005-2012 låg den genomsnittliga investeringsvolymen konstant kring 10 % av verksamhetens kostnader men för perioden 2009-2013 prognostiseras en ökning till 12 % av kostnaderna.

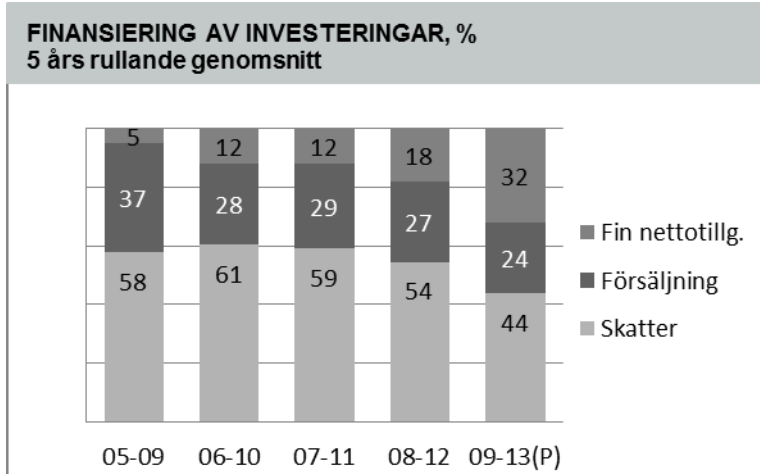


Försäljningar

Årets försäljningar prognostiseras till 305 Mkr vilket är 166 Mkr lägre än under 2012 då de uppgick till 471 Mkr. Av årets försäljningar är merparten, 270 Mkr, exploateringsområden.

Finansiering av investeringar

Investeringsverksamheten finansieras under året till 19 % av skattemedel. Försäljningar av främst exploateringsfastigheter bidrar med 10 % medan resterande 71 % måste finansieras genom minskade finansiella nettotillgångar.



Finansieringen av investeringsverksamheten under de gångna femårsperioderna har gått mot en allt mindre andel skattefinansiering medan andelen som finansieras med finansiella nettotillgångar ökat kraftigt.

Objektsgodkännande

Under perioden har beslut tagits gällande objektsgodkännande om 126 Mkr. Besluten omfattar Nobeltorget, Superbuss linje 5, lokalgator och park inom Limhamns läge samt Värner Rydénskolan.

OBJEKTSKODKÄNNANDE		Totalkalkyl				Driftskonsekvenser			
Nämnd/objekt	Beslutsdatum	Beslut	Prognos	Avvikelse	Utfall t.o.m. mars 2013	Beslut	Prognos	Avvikelse	År
Tekniska nämnden									
Malmöringen	KF 2011-02-17	88,0	96,5	-8,5	10,0	24,1	26,5	2,4	2014
Cykelarr Dekanen	KS 2011-04-06	25,0	28,1	-3,1	28,1	4,1	4,5	0,4	2013
Väg- och järnvägstrafik Norra hamnen	KS 2011-06-08	30,0	30,0	0,0	8,4	0,0	0,0	0,0	
Segebroarna	KS 2011-06-08	45,0	38,5	6,5	36,1	3,7	4,1	0,4	2013
Uppsalakajen i Östra Hamnkanalen	KS 2011-08-17	19,5	20,1	-0,6	19,2	1,9	1,9	0,0	2013
Älvsborgsbron	KS 2011-11-02	26,0	29,1	-3,1	6,8	1,8	1,8	0,0	2013
Centralplans förlängning	KF 2011-12-01	66,0	68,5	-2,5	26,4	4,4	4,4	0,0	2013
Allmän platsmark station Triangeln	KS 2011-11-30	46,0	49,9	-3,9	44,3	4,2	4,2	0,0	2013
Scaniabadet	KS 2012-02-01	47,9	51,5	-3,6	7,5	5,3	5,3	0,0	2016
Allmän platsmark Malmö Live	KS 2012-05-30	43,0	45,8	-2,8	7,2	5,5	5,5	0,0	2017
Kaptensbron	KS 2012-08-15	36,0	32,3	3,7	15,4	2,9	3,6	0,7	2013
Millenieskogen	KS 2012-08-15	39,0	38,5	0,5	12,2	4,1	4,1	0,0	2017
Nobeltorget	KS 2013-01-16	28,9	28,9	0,0	0,5	2,5	2,5	0,0	2015
Superbuss linje 5	KS 2013-01-16	41,8	41,8	0,0	5,8	4,3	4,3	0,0	2014
Lokalgator och park inom Limhamns läge	KS 2013-02-06	38,3	38,3	0,0	1,4	0,7	0,7		2018

Älvsborgsbron: Awikelsen avser fördyring, kreditivränteberegning om 1 Mkr, indexhöjningar samt smärre förändringar sedan ursprungsplan.

Cykelarr dekanen: Justering av intäkter samt kreditivränta

OBJEKTSKOSTKÄNNANDE		Totalkalkyl				Utfall t.o.m. mars 2013	Driftskonsekvenser		
Nämnd/objekt	Beslutsdatum	Beslut	Prognos	Avvikelse	Beslut		Prognos	Avvikelse	År
Servicekommun									
Latinskolan	KF 2011-02-17	150,0	216,0	-35,0	123,9				
	KF 2011-12-21	31,0							
Förskola Hyllie/Arkitektgatan	KS 2011-03-01	49,3	49,3	0,0	35,8				
	KS 2011-08-17								
LSS-boende Tofsmätaren	KS 2011-04-06	18,5	17,5	1,0	17,2				
LSS-boende Jordtisteln	KS 2011-05-04	18,5	17,5	1,0	17,3				
LSS-boende, Chauffören	KS 2011-09-07	29,0	25,2	3,8	23,4				
Förskola Stångbönan	KS 2011-09-07	28,7	28,7	0,0	3,4				
Förskola Bulltofta IP	KS 2011-09-07	39,0	38,5	0,5	37,9				
Tillbyggnad av Tornhuset, WMU	KF 2012-11-22	72,0	72,0	0,0	8,7	1,6	1,6	0,0	
Förskolan Bersån	KS 2011-10-05	23,0	25,5	-2,5	25,2				
LSS-boende Bersån	KS 2011-10-05	17,0	17,5	-0,5	17,5				
Malmö Live Anläggningsentreprenad, Konserthus	KF 2011-10-27	750,0	914,0	-164,0	231,8	47,0	47,0	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	0,0				
Tygelsjöskolan	KF 2011-12-21	170,0	190,0	-20,0	110,0				
Förskolan Synoden	KS 2012-02-29	34,0	34,0	0,0	8,2				
Strandskolan	KS 2012-04-30	47,0	47,0	0,0	10,8				
Förskola Bastionen	KS 2012-05-30	30,0	30,0	0,0	4,3				
LSS-boende Hagstorp	KS 2012-05-30	29,0	29,0	0,0	15,5				
Sporshall Klagshamn	KS 2012-08-15	44,0	44,0	0,0	18,3				
Förskola Sofielund	KS 2012-08-15	34,0	34,0	0,0	1,9				
Munkhätteskolan ombyggnad	KF 2012-09-06	140,0	140,0	0,0	3,0				
Hylliebadet	KF 2012-11-22	349,0	349,0	0,0	19,4				
Förskola Pilevallsvägen	KS 2012-11-07	36,0	36,3	-0,3	2,1				
Akvariet Malmö museer	KS 2012-11-27	46,5	46,5	0,0	0,5				
Värner Rydenskolan	KS 2013-02-06	17,0	20,0	-3,0	4,5				

Latinskolan: Kostnaden beräknas att uppgå till ca 216 mkr (inklusive skolrestauranger). Tillkomna kostnader om 25 mkr avser oförutsägbara extra kostnader avseende osedvanligt besvärliga grundförhållanden i marken.

Förskola Bersån: Ökningen ryms inom ramen +-15% samt att kunden har gjort tilläggsbeställningar för 500 tkr.

Malmö Live: Projektet fördröjt pga att index har lagts på från 1 maj 2009 enligt fastighetskontorets markanvisning samt köpeavtal samt kreditivkostnader samt viss byggherrekostnad.

Tygelsjöskolan: Ca 10 mkr av kostnaden avser skolrestauranger. Övrigt ökning av kostnaden ryms inom befintligt kontrakt

Värner Ryden skolan: Utförandekostnaden är högre än mot budget.

Ekonomisk ställning

Soliditet

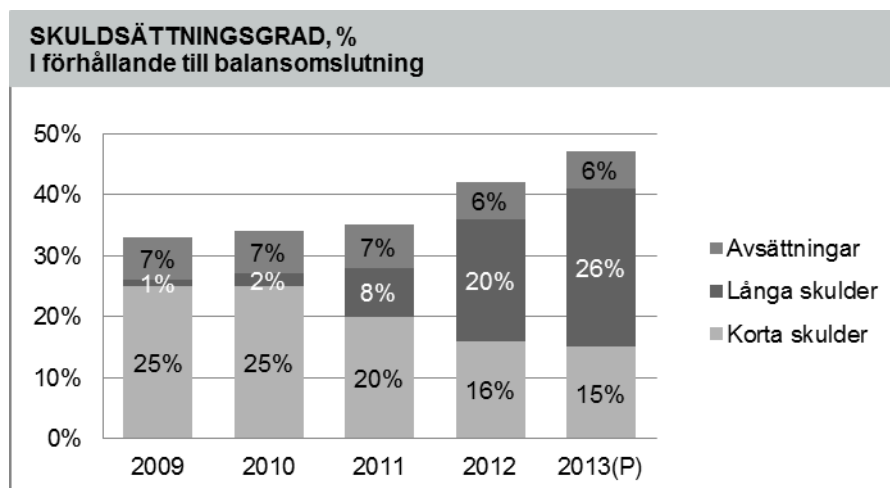
Soliditeten visar hur stor del av balansräkningens tillgångar som finansierats med eget kapital. Soliditeten prognostiseras vid årsskiftet till 53 %. Detta är en sänkning med 5 procentenheter sedan bokslutet för 2012. Den kraftiga sänkningen förklaras av att tillgångarna beräknas öka med 9 % medan det egna kapitalet är i stort oförändrat.



Soliditeten inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse beräknas uppgå till 28 %.

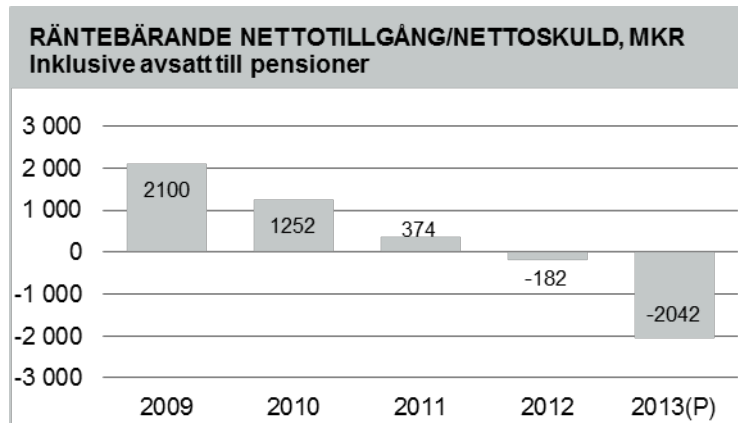
Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgraden visar hur stor del av balansräkningen som finansierats med främmande kapital. Omvänt till soliditeten beräknas skuldsättningsgraden öka med 5 procentenheter till 47 %. Det är framförallt andelen långfristiga skulder som ökar, från 20 % till 26 %.



Räntebärande nettotillgångar och -skulder

Kommunens räntebärande nettoskuld beräknas öka med 1 860 Mkr under året. Av skuldökningen kommer 1 795 Mkr från ökad upplåning medan pensionsskulden ökar med 65 Mkr.



Vid årets slut beräknas nettoskulden uppgå till drygt 2,0 miljarder kronor.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser till anställda och före detta anställda beräknas vid årsskiftet uppgå till sammanlagt 7 386 Mkr. De pensioner som intjänats fram till 1998 beräknas till 6 000 Mkr och de redovisas som en ansvarsförbindelse. Detta innebär att 81 % av pensionsförpliktelserna ligger utanför balansräkningen.

PENSIONS FÖRPLIKTELSE R, MKR			
Inkl särskild löneskatt			
	2013(P)	2012	Förändring
Avsättningar	1 386	1 338	48
Ansvarsförbindelser	6000	6084	-84
Finansiella placeringar	0	0	0
Totalt återlånade medel	7 386	7 422	-36

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

Reserverat under eget kapital

Av tidigare års resultat har 50 Mkr reserverats för förebyggande sociala insatser. Ingen del av dessa har tagits i anspråk under perioden januari-mars.

Av upparbetade resultat från åren 2010-2012 har 918 Mkr reserverats i en Resultatutjämningsreserv avsedd att täcka negativa resultat som uppstår till följd av en svag intäktsutveckling i en lågkonjunktur. Denna reservering har möjliggjorts genom en ändring i kommunallagen som trädde i kraft den 1 januari 2013.

Förväntad utveckling

Det varaktiga mycket låga ränteläget har inneburit att den rekommenderade diskonteringsräntan i pensionsskuldsberäkningen sänks med 0,75 procentenheter från den 1 januari 2014. Beslut om detta togs under april av Sveriges Kommuner och Landsting. Effekten av sänkningen skall beaktas i redovisningen 2013.

Den sänkta diskonteringsräntan har ej beaktats i denna delårsrapport. Vi räknar med att den ska vara beräknad till nästa rapport som kommer per januari-juni. Utifrån de grova uppskattningar som SKL gjort kan resultateffekten bli ca 100 Mkr i ökade räntekostnader under 2013. SKL gör också bedömningen, liksom då räntan sänktes inför bokslutet 2011, att effekten av sänkningen skall frånräknas vid balanskravsutredningen.

VERKSAMHETERNA

Kommunstyrelse

Styrelsen

Nämndens nettokostnad för perioden januari-mars uppgår till 224 Mkr. Jämfört med samma period föregående år innebär detta en ökning med 53 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2013 är 1 111 Mkr vilket innebär en ökning om 211 Mkr eller 23,4 % jämfört med 2012. Ökningen förklaras främst av förväntade kostnader för omställning och omstrukturering av stadens organisation samt att projekt och utredningar förväntas förbruka avsatta medel under 2013.

Som en del i omställningen av Malmö stads skolorganisation har kommunstyrelsen utsett beredningar för gymnasium, grundskola och förskola. Inom stadskontoret har intermistiska förvaltningsledningar för grundskola och förskola organiserats med ett successivt ökande antal medarbetare med uppdrag att förebreda för den nya förvaltningsorganisation som ska gälla från halvårsskiftet 2013.

Den kommande organisationsförändringen innebär att stadens krishanteringsorganisation måste anpassas till den nya organisationsstrukturen. För att anpassa stadens arbete med risk och sårbarhetsanalyser har ett arbete inletts med syfte att säkerställa nämndernas förmåga till kontinuitetsplanering och kontinuitetshantering inom respektive verksamhetsområde. Arbetet bedrivs i samverkan med Stockholm stad.

Malmö stads modell för evenemangssäkerhet används för närvarande för att säkerställa att trygghets- och säkerhetsarbetet under evenemanget Eurovision Song Contest, ESC, genomförs på ett koordinerat och effektivt sätt. Den centrala krisledningen planerar att öva utifrån en händelse i samband med ESC. I samband med ESC har också en utökad samverkan med religiösa samfund inletts, i syfte att stärka kriskommunikationsnätverken.

Ett pilotprojekt kring offentliga upphandlingar med sociala klausuler samt Vita-Jobb är påbörjat. En arbetsgrupp är etablerad med deltagare från stadskontoret (sammankallande), gatukontoret, stadsfastigheter, serviceförvaltningen samt *JobbMalmö*. Av de fem upphandlingar som är utvalda inom pilotprojektet har en av dessa, Bellevuegårdens förskola, annonserats med sociala villkor avseende sysselsättning av långtidsarbetslösa och Vita-Jobb-modellen. Under första kvartalet gavs en utbildning gällande Vita-Jobb-modellen riktad till fackliga representanter samt berörda upphandlare inom Malmö stad.

Inom området vård och omsorg arbetar stadskontoret med utredning av konsekvenser av nya föreskrifter från Socialstyrelsen avseende särskilt boende för personer med demenssjukdom. Bland annat utreds konsekvenser för bemanning och vilka kostnader det kan vara förknippat med. Stadskontoret har också fått i uppdrag att återuppta översynen av resurstilldelning till LSS-verksamheten. Uppdraget ska redovisas i november 2013.

I början av mars presenterade *Kommissionen för ett socialt hållbart Malmö* sin rapport *Malmös väg mot en hållbar framtid – Hälsa, välfärd och rättvisa*. Rapporten innehåller ett stort antal mål och förslag till åtgärder som kan komma att påverka stadens verksamhet de kommande åren.

Plan och stadsmiljö

Teknisk nämnd

Nämndens nettokostnad under perioden januari-mars uppgår till 143 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en minskning med 54 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2013 är 659 Mkr vilket innebär en ökning om 39 Mkr eller 6 % jämfört med 2012. Ökningen förklaras främst av ökade kapital- och personalkostnader.

Med investeringsverksamhet innefattas både investeringar i anläggningstillgångar och exploateringsfastigheter. Nämndens bruttoinvesteringar beräknas under året uppgå till 1 348 Mkr, vilket är 136 Mkr lägre än budgeterat. Utbyggnadsinvesteringarna uppgår till 798 Mkr och exploateringsinvesteringar till 280 Mkr.

Försäljningen av exploateringsmark beräknas uppgå till 270 Mkr vilket är 30 Mkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras av framskjutna försäljningar samt att försäljningar omvandlats till tomträtt.

Exploatering genom förtätning av staden fortsätter genom detaljplanearbete och nybyggnation på ett flertal områden över staden. Beslut har fattats om att anlägga Terrasserna i Lindängelund.

Beslut om att förstudie och planprogram för spårväg etapp 1 ska ut på externt samråd har fattats.

Beslut är taget om att införa hastighetsbegränsning om 40 km/h innanför Inre ringvägen med genomförande i maj.

Under perioden har tekniska nämnden godkänt en markreservation till Riksbyggen och MKB Fastighets AB avseende Holmastan som totalt kommer att kunna innehålla ca 1200 lägenheter.

I februari lanserades ett nytt webbaserat kösystem för odlingslotter. På malmo.se kan man se vilka lotter som är lediga och var de finns, hur respektive odlingsområde ser ut och hur man ligger till i kön.

Stadsbyggnadsnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden januari-mars uppgår till 24 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 6 Mkr. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2013 är 99 Mkr vilket innebär en ökning om 5 Mkr eller 6 % jämfört med 2012. Ökningen kan fram för allt hänföras till högre kostnader inom bostadsanpassningsbidraget.

Planberedskapen är fortsatt god, vilket gör det möjligt att byggstarta 2 000 bostäder under 2013, men på grund av konjunkturen är en försiktig uppskattning att ungefär hälften så många bostäder kommer att påbörjas. Förvaltningen arbetar aktivt för att underlätta för byggherrar och fastighetsutvecklare inom bostadsproduktionen och har en kontinuerlig dialog med branschen.

BoPlats Syd geografiska utveckling fortsätter. Genom ett ökat samarbete med Stena så kommer snart alla Stenas successionslägenheter i Malmö och Lund att förmedlas genom BoPlats Syd. Samtal om liknade samarbete pågår med flera stora fastighetsägare i olika kommuner.

Servicenämnd

Nämndens nettointäkter under perioden januari-mars uppgår till 37 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 12 Mkr. Nämndens nettointäktsprognos för helåret 2013 är 10 Mkr vilket innebär en minskning om ca 13 Mkr eller 56 % jämfört med 2012. Differensen beror på förändringen av resultatkrav mellan åren på ca 10 Mkr samt ett överskott om 3 Mkr för år 2012

Prognosen för årets investeringar uppgår till 1 400 Mkr vilket är ca 340 Mkr lägre än budgeterad investeringsram. Avvikelsen mot budget beror på att ett antal projekt gällande skolor och förskolor har förskjutits framåt i tiden p.g.a. olika orsaker, exempelvis beslutsgången hos förvaltningen samt överklagande. Nämnden har under perioden investerat för sammanlagt 140 Mkr. Av dessa avser 9 Mkr förskolor, 62 Mkr skolbyggnader, 18 Mkr fritidsanläggningar samt 23 Mkr Malmö Live med tillhörande parkeringsanläggning.

Serviceförvaltningen står inför stora möjligheter och utmaningar både sett från ett omvärldsperspektiv och internt inom förvaltningen till följd av generationsskifte inom förvaltningens ledningsfunktioner och stadens nya organisation. Direkt genom serviceförvaltningens ledning öppnas en direktkontakt som kommer att ansvara för att hjälpa till att utveckla nya tjänster, kvalitetssäkra de tjänster som levereras via affärsområdena samt se till att förvaltningen arbetar utifrån helhetsnytt.

Miljönämnd

Nämndens nettokostnad för perioden januari-mars uppgår till 15 Mkr, vilket är i samma nivå jämfört med föregående år. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2013 är 64 Mkr vilket innebär en ökning om 2 Mkr eller 3 % jämfört med 2012. Nettokostnadsökningen förklaras av pris- och löneökningar.

En ny Miljöredovisning har producerats med bland annat underlag från Miljöbarometern.

Under perioden har en servicetelefon införts för bostadsrelaterade ärenden. Tillsynsomgångar med fokus på förskolor och hygieniska behandlingslokaler har genomförts under det gångna delåret. Brister avseende kunskapsnivåerna hos verksamhetsutövarna om vad som påverkar omgivande miljö och människors hälsa, verksamhetsutövarns egenkontroll, lokalernas underhåll och hygienrutiner har uppmärksammats.

Kartläggning av luftkvalitetsmätningarna från 2012 har skett under början av 2013 och sammanställts i en rapport som har presenterats för miljönämnden under mars. Det kan konstateras att luftkvaliteten vid Rådmansgatan, där mätningarna skedde, för närvarande är mycket god.

Under perioden har 506 planerade livsmedelskontroller utförts och antalet verksamheter med Smiley uppgår till 555.

Barn och ungdom

Den 1 juli 2013 träder en ny organisation i kraft. Tre nya nämnder bildas, en förskolenämnd, en grundskolenämnd och en gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd. Dessa nämnder övertar då ansvaret från stadsdelar och utbildningsnämnd. En interimistisk organisation bildades i januari med syftet att förbereda mottagandet av verksamheten och bildandet av de nya nämnderna.

Arbetet med att genomföra ett stort antal utvecklingsinsatser i förskolor och skolor fortsätter. Arbete pågår bl.a. med att åtgärda brister som framkommit vid skolinspektionens tillsyn. Det systematiska kvalitetsarbetet och andra projekt såsom språkutvecklande insatser, framtidens skola m.fl. har fortsatt fokus. Inom projektet språkutvecklande insatser, som är en del av *Skolsatsning 2012* sker utvecklingsinsatser i huvudsak inom tre områden – språkutvecklande ämnesundervisning, flerspråkig ämnesundervisning och formativ bedömning. Stadsdelarna gör också satsningar på genuspedagogik och IT.

Förskoleverksamhet

Nettokostnaden för förskoleverksamheten blev under årets första tre månader 549 Mkr vilket är en ökning med 7,5 % jämfört med motsvarande period föregående år. Stadsdelarna beräknar att nettokostnaderna för helåret 2013 ökar med 6,0 % jämfört med föregående år, främst till följd av utbyggnaden samt pris- och löneförändringar. Utvecklingstakten har minskat något jämfört med de senaste åren.

Utbyggnaden av förskoleplatser fortsätter i stadsdelarna. Förvaltningarna arbetar intensivt med att ta fram olika objekt till för att tillgodose behovet av platser. Problem med försenad utbyggnad fortsätter av olika skäl. Denna problematik har i något fall lösts genom införskaffandet av förskolebussar.

Stadsdelarna gör vid delårsbokslutet bedömningen att ca 18 900 barn kommer att ha plats i förskoleverksamhet under 2013. Detta är en ökning med drygt 800 barn jämfört med 2012. Den 1 april fanns det 313 barn i kö till förskolan. Motsvarande antal barn föregående år var 329.

Antalet barn i nattomsorgen har ökat jämfört med föregående år och närmar sig nu det planerade antalet på 20 barn.

Skola inklusive fritidshem

Nettokostnaden blev under årets första tre månader 723 Mkr, en ökning med 4,7 % jämfört med motsvarande period föregående år. För helåret 2013 beräknar stadsdelarna att

nettokostnaderna kommer att bli 2 667 Mkr vilket är en ökning med 3,6 % jämfört med 2012. Nettokostnadsförändringen förklaras framför allt av volymförändringar, förändrade priser och löner samt effekter av beslutade åtgärder.

Stadsdelarna gör bedömningen att drygt 28 600 elever kommer att finnas i skolan under året vilket är en ökning med ca 950 elever jämfört med 2012. Det är en större elevökning än vad som redovisats de senaste åren. Elevökningen sker i både förskoleklass och grundskola.

Efterfrågan på fritidshem fortsätter att öka. Drygt 12 400 barn beräknas vara i fritidshem under året. Det är en ökning med ca 600 barn jämfört med föregående år. Även andelen som efterfrågar plats beräknas ökat något. En förklaring till ökningen är att antalet barn i de lägre årskurserna ökar. Efterfrågan varierar kraftigt i olika delar av staden.

Mottagningsskolan Mosaik startade sin verksamhet i augusti 2012. Skolan vänder sig till nyanlända elever i årskurs 7-9 från hela Malmö. Behovet av fler platser ökade under hösten/vintern 2012. Centrum stadsdelsfullmäktige beslutade därför i januari om en tillfällig ökning med 80 platser på mottagningsskolan Mosaik. Planering av en mer varaktig utökning pågår.

Planeringen av en etablering av en kommunal internationell skola med IB-program (International Baccalaureate) pågår. Söderkulla internationella skola planerar att flytta till den nya skolan inför höstterminen.

Gymnasieskolan

Nettokostnaderna har ökat med 5 % under årets första tre månader. På helår beräknas nettokostnadsökningen till 0,9 %. Nettokostnadsprognosen för helår 2013 följer budgeterad nivå.

Det totala antalet Malmöungdomar i gymnasieskola (exkl. uppföljningselever) beräknas i år vara ca 9 700, vilket är 140 fler än 2012. Antalet elever i kommunens egna gymnasieskolor bedöms vara oförändrat.

Hösten 2011 började gymnasiereformen GY11 att gälla. Implementeringsarbetet fortgår så länge alla årskurser i den nya reformen inte är genomförda. Vårterminen 2013 är den sista terminen då det finns elever i gymnasieskolan som både läser enligt den tidigare och den nya reformen.

Den 1 juli införs nationellt en ny gymnasiesärskola. Ett utvecklingsområde som det arbetats intensivt med under årets första period är APU och möjligheter till arbete efter fyra år på gymnasiesärskolan. Krav på 22 veckors praktik kommer att finnas i den nya gymnasiesärskolan. Namnet APU kommer att ersättas med APL (arbetsplatsförlagt lärande) likt gymnasieskolan.

Omstrukturering av verksamheter fortsätter. Barn- och fritidsprogrammet vid Heleneholms gymnasium flyttar till Frans Suell och Jörgen Kocks gymnasium och Vård- och omsorgsprogrammet vid Rönnens gymnasium flyttar under sommaren till Universitetsholmens gymnasium. Resterande verksamhet vid Heleneholms gymnasium och Mediegymnasiet flyttar till Malmö latinskola under sommaren. Om- och tillbyggnaden av

Malmö latinskola pågår, men är försenad och kommer att färdigställas under senhösten. Detta innebär att verksamheten vid Malmö latinskola under höstterminen 2013 förläggs tillfälligt till lokalerna där Heleneholms gymnasium nu bedriver verksamhet.

Det preliminära antagningsresultatet inför höstterminen visar att andelen sökande till de kommunala skolornas nationella program ökar jämfört med 2012 trots en elevminskning. Antal sökande till yrkesprogrammen minskar ytterligare. Inför läsåret 2013/14 är det, enligt förstahandsvalet, endast 29 % av blivande gymnasieelever som vill gå ett yrkesprogram. Intensivt arbete pågår för att sprida information om och väcka intresse för de möjligheter som finns. En stor andel av de sökande till yrkesprogrammen är dessutom obehöriga vilket ökar behovet av platser inom introduktionsprogrammen.

Kultur och fritid

Kulturnämnd

Nämndens nettokostnad för perioden januari-mars uppgick till 89 Mkr. Jämfört med samma period föregående år är detta en ökning med 10,6%. Nämndens nettokostnadsprognos för helåret 2013 beräknas till 344 Mkr vilket innebär en ökning med 6,2 % jämfört med utfallet 2012. Budgeten tillåter en nettokostnadsökning på 6,4 % .

En av kulturnämndens viktigaste prioriteringar 2013 är Malmö Kulturskolas satsning *El Sistema*. Genom *El Sistema* får barnen möjlighet att spela instrument, ha rytmik och sjunga i grupp. Under våren har uppbyggnaden av *El Sistema* skett på Holma och Kroksbäcksskolan.

Under början av året har förvaltningen arbetat med förberedelserna inför både Malmö Nordic 2013 och Nordisk Panorama. Samtidigt har kulturförvaltningen även deltagit i Malmö Stads Eurovision Song Contest projektorganisation inför tävlingen som äger rum i mitten av maj.

I årets arbete med framtagning av en ny kulturstrategi har den fortsatta dialogen varit i fokus. Både tematiska dialoger och särskilda dialoger med unga Malmöbor har genomförts under perioden och i juni kommer innehållet i dialogerna att presenteras i en utställning i stadshusets foajé.

Under perioden januari-mars 2013 har kulturförvaltningen utformat åtta arbetsplatser till satsningen *Kultursommar 2013* och förvaltningen är nu beredd att ta emot ca 180 unga praktikanter via Ung i Sommar projektet.

Under våren har förberedelser inför byggstarten av det nya akvariet, projekteringen av byggandet av ett nytt Stadsarkiv, planeringen av den fortsatta renoveringen av Malmö Konsthall och byggandet av en ny entré mot Regementsgatan på Stadsbiblioteket varit i fokus för lokalarbetet.

Under årets första tre månader har närmare hälften av kulturförvaltningens personal (191 medarbetare) deltagit i förvaltningens jämställdhetsutbildning. Arbetet med jämställdhetsanalys och med att ta fram målformuleringar inom jämställdhetsområdet är påbörjat.

Fritidsnämnd

Nämndens nettokostnad uppgick 90 Mkr vilket var 9 % mer än motsvarande period föregående år. För hela 2013 beräknas nettokostnaden öka med 10 Mkr eller 3 %.

För att få fler kvinnliga besökare till Bulltofta motionsanläggning har nio nya träningsmaskiner införskaffats till gymmet. Träningsmaskinerna är anpassade för cirkelträning i grupp, vilket förväntas tilltala målgruppen.

Den 17 februari invigdes Idrottmuseets uppfräschade basutställning i Baltiska hallens foajé.

Aq-va-kul har under januari och februari haft renoveringar som har påverkat intäktsutvecklingen negativt. Flera av äventyrsbadets faciliteter var avstängda varför Aq-va-kul fick halvera entréavgiften.

Vård och omsorg

Individ- och familjeomsorg

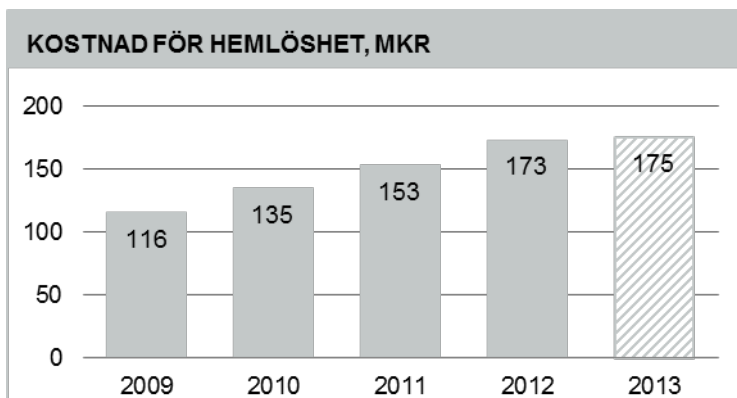
Nettokostnaden för individ- och familjeomsorg, exklusive ekonomisk hjälp, var under årets första kvartal 263 Mkr, vilket är 6 % mer än motsvarande period föregående år. För hela 2013 beräknas nettokostnaden uppgå till 1 031 Mkr, vilket är en ökning med 6 % jämfört med 2012.

Antalet vård dygn på institution och i familjehem för barn och ungdomar ligger på samma nivå som föregående år. Kostnaden per årsplats är något högre, vilket bl.a. förklaras av tyngre vårdbehov och högre arvodeskostnader för familjehem.

Hemlöshet

Under senare år har kostnaden för hemlöshet ökat snabbare än antalet boendedygn, vilket beror på att den genomsnittliga kostnaden per boendedygn stigit. I stadsdelarnas prognoser i delårsrapporten prognostiseras för 2013 en kostnadsökning på endast 1 %, medan boendedygnet beräknas öka 4 %. Under den senaste femårsperioden har kostnaden ökat med 14 % årligen. Skulle den nu lagda prognosen stå sig så innebär det att kostnaden för 2013 skulle bli 175 Mkr, vilket är 2 Mkr mer än 2012.

Utvecklingen varierar kraftigt mellan stadsdelarna. I några stadsdelar sjunker kostnaden, vilket bl.a. förklaras med att man hittat mindre kostsamma lösningar inom kategorin dygnsboende.

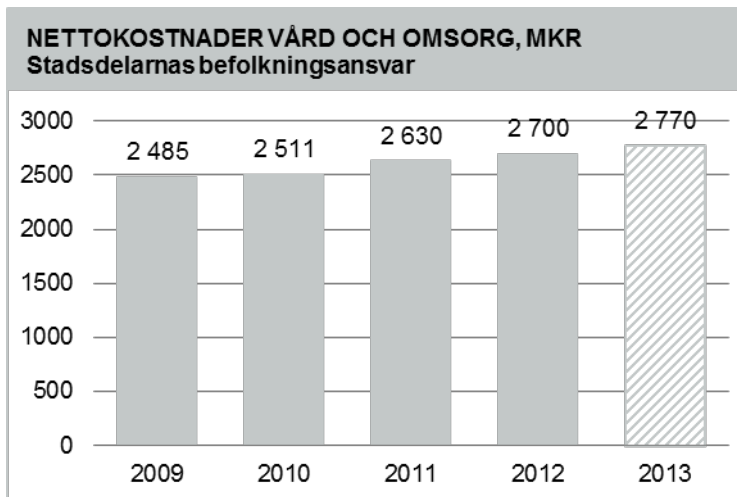


BOENDE FÖR HEMLÖSA			
	Prognos 2013	2012	Förändring
Antal boendedygn:			
*Lägenheter	877 900	850 800	27 100
*Hotell	59 800	69 100	-9 300
*Dygnboende	208 600	188 900	19 700
Boendedygn totalt:	1 146 300	1 108 800	37 500
Kostnad per boendedygn:			
*Lägenheter	39 kr	42 kr	-3 kr
*Hotell	432 kr	412 kr	20 kr
*Dygnboende	550 kr	576 kr	-26 kr
Genomsnitt för samtliga boendeformer:	152 kr	156 kr	-4 kr

Vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning

De senaste åren har kostnaderna för vård och omsorg om äldre och personer med funktionsnedsättning ökat allt mer. De totala nettokostnaderna för hela vård- och omsorgsområdet prognostiseras för 2013 till 3 602 Mkr, vilket är en ökning i förhållande till 2012 med 3,4 %, drygt 1 procentenhet mer än pris- och löneökningen mellan åren. För perioden januari-mars ligger nettokostnaderna 6,3 % högre än nettokostnaderna för samma period förra året. För att prognosen ska hålla i sig bör nettokostnadsökningen för perioden april-december, i förhållande till samma period föregående år, inte överstiga 2,5 %.

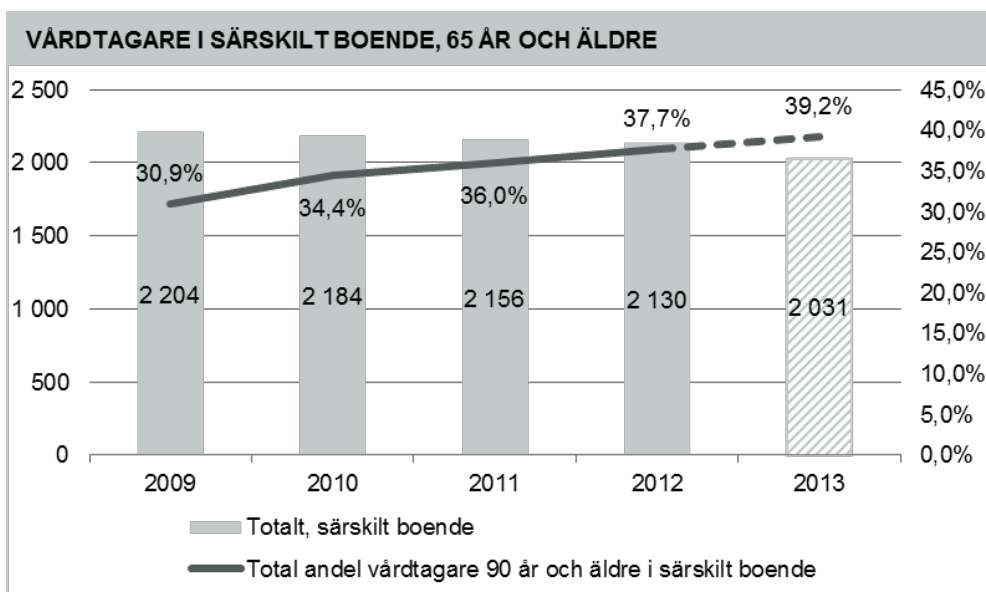
Diagrammet nedan visar nettokostnaderna inom ramen för stadsdelarnas befolkningsansvar (exklusive anslagsfinansierad verksamhet) för åren 2009-2013.



En osäkerhetsfaktor i prognosen är det nya ramavtalet för upphandling av enstaka platser som kan innebära förändrade kostnader för stadsdelarna. Samtidigt pågår en anpassning av stadens boendeplatser för att bättre motsvara efterfrågan – från vårdboende till gruppboende för demenssjuka och i vissa fall till korttidsplatser.

Omsorg om äldre

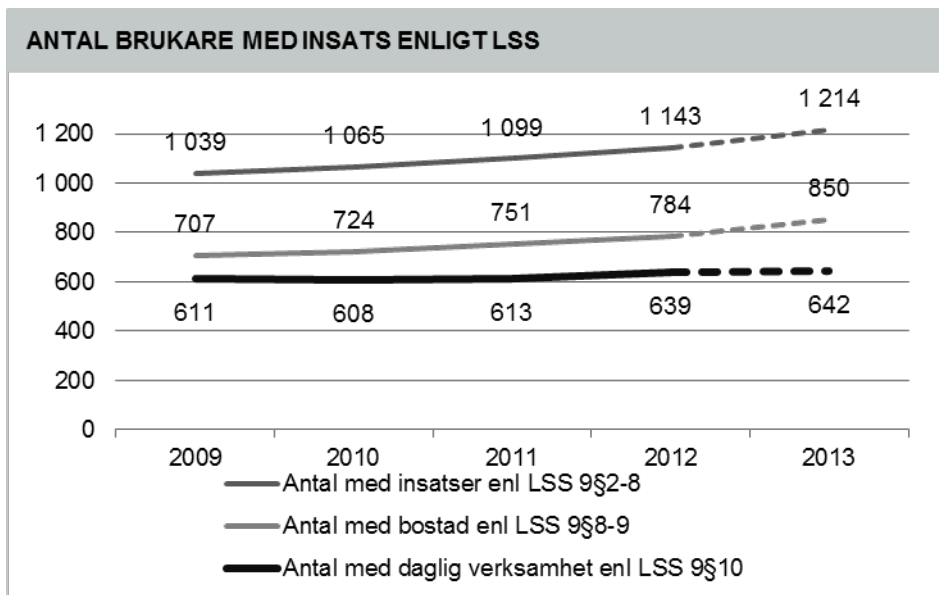
En av orsakerna till kostnadsutvecklingen inom vård och omsorg är utvecklingen inom äldreomsorgen. Det totala antalet vårdtagare över 65 år som får insats i ordinärt eller särskilt boende väntas minska med 0,6 %, men kostnaderna per vårdtagare beräknas öka med 2,2 %. Orsaken till detta är bland annat prisökningar men också ökad vårdtyngd hos de vårdtagare som har insatser. Samtidigt märks en förskjutning i åldersgrupperna som har insats, med ökande andel individer som är 90 år och äldre. Den förskjutningen är särskilt märkbar inom särskilt boende, vilket visas i nedanstående diagram. Det görs ingen prognos över andel kvinnor och män i verksamheterna, men vid årsskiftet var 74 % av vårdtagarna i särskilt boende kvinnor och 26 % män.



Antal nyttjade årsplatser inom korttidsvård beräknas minska i förhållande till föregående år, från 281 årsplatser 2012 till 253 årsplatser 2013, en minskning med 9,8 %. Kostnaden per årsplats i korttidsvård väntas dock öka med 3,6 %. Antalet årsplatser för utskrivningsklara patienter, som sjukvården debiterar stadsdelarna, beräknas minska till 1,5 årsplatser 2013 i förhållande till 2 årsplatser 2012.

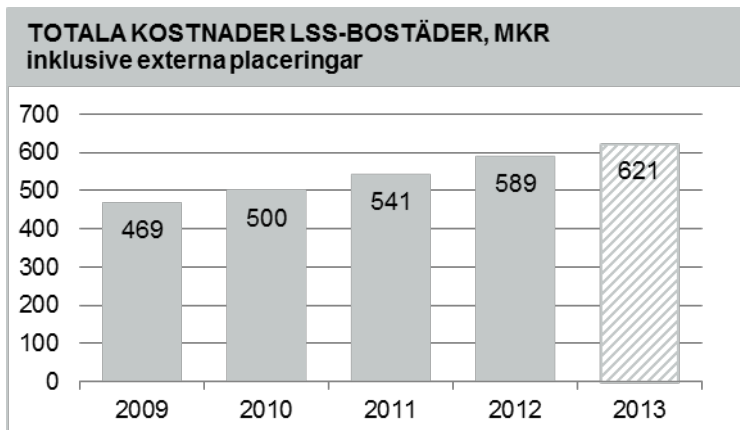
Omsorg om personer med funktionsnedsättning

Även inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning märks en utveckling som bidrar till kostnadsutvecklingen inom vård- och omsorgsområdet. Antalet brukare med insatser enligt LSS väntas fortsätta öka i samtliga insatsformer, se diagram nedan. Det görs ingen prognos över andel kvinnor respektive män i verksamheten men vid årsskiftet var 43 % av brukarna kvinnor och 57 % män.



Efterfrågan på LSS-bostäder är fortsatt hög och utbyggnaden är därför en fortsatt prioriterad fråga. Den 31 mars 2013 väntade 43 personer på bostad med särskild service enligt LSS, varav 22 personer väntat längre än tre månader. Det är 6 personer fler än för samma tidsperiod förra året. Under årets första tre månader har 40 lägenhetsanvisningar gjorts och 28 personer har tackat ja till anvisad lägenhet. Utbyggnadstakten var lägre än planerat under 2012 vilket påverkar möjligheterna att erbjuda lägenheter under 2013. Flera byggprojekt förväntas dock färdigställas under hösten. Behovet av externa placeringar kvarstår på ungefär samma nivå som 2012 med 17 prognostiserade placeringar 2013. Externa placeringar kan ske i väntan på erbjudande om plats i Malmö eller när brukarens särskilda behov av insatser i boendet ej kan tillgodoses i Malmö stads bostadsbestånd.

Den höga efterfrågan på LSS-bostäder syns även i kostnadsutvecklingen. De totala kostnaderna för placeringar såväl inom Malmö som utanför (externa placeringar) beräknas uppgå till 621 Mkr, vilket är en ökning med 5,4 % i förhållande till 2012.



Som visades i diagrammet ovan över antal brukare i olika insatser förväntas även en ökning inom daglig verksamhet, med ökade totala kostnader som följd. Totalt beräknas kostnaderna för daglig verksamhet uppgå till 131 Mkr 2013, vilket är en ökning med 4,3 % i förhållande till 2012. Även antalet ärenden med assistansersättning enligt socialförsäkringsbalken (tidigare LASS) fortsätter öka och beräknas till 430 ärenden till en total kostnad om 125 Mkr.

Ekonomisk hjälp

Ekonomisk hjälp består av försörjningsstöd och introduktionsersättning.

Introduktionsersättning började successivt fasas ut med början i december 2010 till följd av ny lagstiftning kring etableringsinsatser för vissa nyanlända invandrare.

Behovet av *försörjningsstöd* har ökat kraftigt under senare år. En jämförelse av antal försörjningsstödsärenden i genomsnitt den senaste 12-månadersperioden, vilket isolerar för säsongsvariation, visar en ökning under de senaste 52 månaderna (från december 2008 till mars 2013). Ökningen har under denna period varit i genomsnitt 56 ärenden per månad. Kostnaden har ökat med i genomsnitt drygt 500 tkr per månad. Detta innebär att för varje månad som förflutit har årskostnaden ökat med 6 Mkr ($500 * 12$), vilket blir drygt 70 Mkr per år. Trenden med ökat antal ärenden och ökade kostnader håller i sig.

FÖRSÖRJNINGSTÖD
Genomsnitt per månad (senaste 12-månadersperioden)

	Antal ärenden	Tkr
Dec 2008	6 556	49 224
Dec 2009	7 636	57 116
Dec 2010	8 011	59 926
Dec 2011	8 842	69 879
Dec 2012	9 345	74 925
Mar 2013	9 433	75 857

De helårsprognoser som upprättats av stadsdelarna i samband med delårsrapporten visar på en ökning av kostnaden per ärende inom försörjningsstödet som uppgår till 0,5 % under året. Stadskontorets bedömning är att detta är alltför försiktigt räknat. Med en något högre prisökningstakt, och utifrån erfarenheten att den genomsnittliga biståndslängden har ökat

under senare år, görs bedömningen att helårskostnaden för ekonomisk hjälp 2013 blir 899,4 Mkr, vilket är en ökning jämfört med 2012 om 33 Mkr eller 3,8 %.

EKONOMISK HJÄLP, MKR			
	Prognos 2013	2012	Förändring
Försörjningsstöd	909,4	859,4	50,0
Introduktionsersättning	3,8	21,1	-17,3
Övriga kostnader/intäkter	-13,8	-14,2	0,4
Totalt	899,4	866,3	33,1

Integration och arbetsmarknad

Sysselsättning och arbetsmarknad

Under årets första tre månader ligger arbetslösheten i Malmö högre än för ett år sedan men stabilt på motsvarande nivåer som i slutet av 2012. Malmö var under perioden den kommun som hade näst högst andel arbetslösa i Skåne. Som en följd av den höga arbetslösheten ökade såväl antalet hushåll med försörjningsstöd som utbetalt biståndsbelopp. Trots tecken på ekonomisk återhämtning är arbetsmarknaden fortsatt svag och bedöms vara så under året. Arbetslösheten förväntas inte genomgå någon avgörande förändring.

Under perioden januari-mars 2013 deltog totalt cirka 3 300 personer, 1 500 kvinnor och 1 800 män, i stadens arbetsmarknadsinsatser. Av dessa var cirka 1 000 nya inskrivna under kvartalet, något fler män än kvinnor. Av de 867 som avslutade insatser, 391 kvinnor och 476 män, gick 25 % till arbete, 40 % till fortsatt arbetssökande hos Arbetsförmedlingen och 15 % till studier. Fler män än kvinnor gick till arbete eller fortsatt arbetssökande, motsvarande andelen av alla avslut, medan ungefär lika många män och kvinnor gick till studier.

Flyktingmottagande

Malmö stad ska erbjuda svenska för invandrare, sfi, och samhällsorientering till nyanlända flyktingar medan Arbetsförmedlingen har huvudansvaret för etablering i arbetslivet. Den ökning av antalet flyktingar som registrerades hos Invandrarservice 2012 har fortsatt 2013. Under första kvartalet registrerades 250 flyktingar jämfört med 184 samma period för ett år sedan. Fördelningen var lika mellan kvinnor och män. Särskilt oroligheterna i Syrien har ökat flyktingströmmen till Sverige

Vuxenutbildning

Under första kvartalet har 661 sfi-studerande, 398 kvinnor och 263 män, erhållit betyg inom studievägarna 1-3. Totalt 1 226 studerande, 616 kvinnor och 650 män, hade under samma period avslutat sfi-kurs utan betyg.

133 personer, 72 kvinnor och 61 män, har påbörjat förberedande utbildningar. 28 personer, 12 kvinnor och 16 män, har påbörjat rekryteringsutbildningar.

Områdesprogrammen

Arbetet inom ramen för *Områdesprogram för ett socialt hållbart Malmö* fortgår enligt planerna för de prioriterade områdena Herrgården, Holma/Kroksbäck, Lindängen, Segevång och Södra Sofielund/Seved. Områdesprogrammen innebär ett åtagande för samtliga Malmö stads förvaltningar, i tid och resurser, där de insatser som visar sig effektiva kan spridas till fler stadsdelar. En redogörelse över genomförda aktiviteter och uppnådda resultat kommer att presenteras i nästa delårsrapport, för perioden januari-juni.

FINANSIELLA RAPPORTER

Översikt över det prognostiserade resultatet

Belopp i Mkr

RESULTAT	
Budgeterat resultat	-125
Budgetavvikelse	100
Prognostiserat resultat	-25

BUDGETAVVIKELSER	
Servicenämnd	0
Kommunstyrelse	50
Stadsbyggnadsnämnd	0
Miljönämnd	3
Teknisk nämnd	2
Rea -/exploat.vinster	-48
Utbildningsnämnd	0
Kulturnämnd	3
Fritidsnämnd	4
Social resursnämnd	1
Stadsdelsfullmäktige	-94
Personlig assistans	-23
Statsbidrag flyktingar	-13
Ekonomisk hjälp	-79
Övriga	-10
Finansiering	304
Summa	100

FINANSIERING	
Skatter o generella bidrag	132
Internbanken	20
Personalomkostnader/pensioner	80
Anslag till förfogande	0
Lokaler o anläggningar	22
Hamnanläggningar	25
Bolag och kommunalförbund	5
Övrigt	20
Summa finansiering	304

Verksamheter enligt internbudget	Skola & Individ- & Vård & Fritid & Gem.						Totalt
	Förskola	skolbarn somsorg	Individ- & familje omsorg	Vård & omsorg	Fritid & kultur	Service & övrigt	
Stadsdelsfullmäktige							
SDF Centrum	0	0	-15	4	0	1	-10
SDF Södra innerstaden	0	-2	-10	0	0	1	-11
SDF Västra innerstaden	0	0	-5	-2	0	2	-4
SDF Limhamn/Bunkeflo	-6	-6	0	0	0	0	-12
SDF Hyllie	0	0	-3	0	0	0	-3
SDF Fosie	-1	-6	-4	0	0	1	-10
SDF Oxie	-1	-1	-2	1	0	0	-3
SDF Rosengård	2	0	-15	-9	0	1	-21
SDF Husie	-2	-3	-4	-6	0	0	-15
SDF Kirseberg	0	0	-5	0	0	0	-5
Summa	-7	-18	-63	-11	0	5	-94
Social resursnämnd			-1	2			1

Resultaträkning

MALMÖ STAD	Budget inkl nya beslut	Prognos helår	Resultat helår	Resultat jan-mar
<i>Belopp i Mkr</i>	2013	2013	2012	2013
Verksamhetens intäkter	-	-	3 429	746
Verksamhetens kostnader	-	-	-16 479	-4 211
Avskrivningar	-	-	-697	-177
Verksamhetens nettokostnader	-14 673	-14 764	-13 747	-3 642
Skatteintäkter	10 355	10 402	9 942	2 623
Generella statsbidrag och utjämning	4 227	4 312	3 924	1 078
Finansiella intäkter	173	143	157	28
Finansiella kostnader	-207	-118	-83	-32
Resultat före extraordinära poster	-125	-25	193	55
Extraordinära intäkter	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0	0	0	0
Skatt/latent skatt	-	-	-	-
PERIODENS RESULTAT	-125	-25	193	55

Balansräkning

Belopp i Mkr

TILLGÅNGAR	Malmö stad	
	2013-03-31	2012-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Immateriella anläggningstillgångar	1	0
Materiella anläggningstillgångar	14 913	14 118
* Därav mark, byggnader o tekniska anläggningar	14 294	13 505
* Därav maskiner o inventarier	619	613
* Därav övriga materiella anläggningstillgångar	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	5 252	4 460
Summa anläggningstillgångar	20 166	18 578
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Förråd mm	119	782
Fordringar	1 703	1 759
Kortfristiga placeringar	0	75
Kassa och bank	278	905
Summa omsättningstillgångar	2 100	3 521
SUMMA TILLGÅNGAR	22 266	22 099

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	Malmö stad	
	2013-03-31	2012-12-31
EGET KAPITAL	12 866	12 811
* Därav periodens resultat	55	193
* Därav övriga förändringar av eget kapital		
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse	1 376	1 338
Andra avsättningar	9	10
Latent skatteskuld		
Summa avsättningar	1 385	1 348
SKULDER		
Långfristiga skulder	4 776	4 489
Kortfristiga skulder	3 239	3 451
Summa skulder	8 015	7 940
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	22 266	22 099
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	6 176	6 112
Andra ansvarsförbindelser	3 101	3 101

Finansieringsanalys

Belopp i Mkr

	Malmö stad jan-mar 2013
LÖPANDE VERKSAMHET	
Periodens resultat	55
Jusering för av- och nedskrivningar	177
Justering för realisationsvinster	-32
Justering för exploateringsvinster	-12
Justering för pensionsavsättning	38
Justering för andra avsättningar	-1
Justering för bokslutsdisp. och latent skatt	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-34
Netto från löpande verksamhet	191
INVESTERINGSVERKSAMHET	
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-308
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	35
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0
Netto från investeringsverksamhet	-273
FINANSIERINGSVERKSAMHET	
Ökning av långfristiga skulder	315
Minskning av långfristiga skulder	-2
Ökning av långfristiga fordringar	-847
Minskning av långfristiga fordringar	55
Nyemissioner	0
Utbetald utdelning	0
Netto från finansieringsverksamhet	-479
KAPITALBINDNING	
Ökning/minskning av förråd och lager	1
Exploatering	0
Försäljning av exploateringsmark	16
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	56
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	-213
Netto från kapitalbindning	-140
PERIODENS KASSAFLÖDE	
Likvida medel vid årets början	979
Likvida medel vid periodens slut	278

Driftredovisning

Belopp i Tkr

NÄMND/VERKSAMHET	Budget- avvikelse helår 2013	Kommun- bidrag helår 2013	Nettokostnad jan-mars 2013
Kommunfullmäktige	-1 200	20 661	-5 114
Revision	0	9 600	-2 332
Valnämnd	0	1 303	-250
Förtroendenumnd	0	1 138	-215
Överförmyndarnämnd	-4 819	10 070	-4 469
Kommunstyrelse			
Styrelsen	50 000	772 134	-130 137
Integrations och arbetsmarknadsutskott	0	388 725	-93 737
Servicenämnd	0	-10 439	37 286
Teknisk nämnd	2 066	661 303	-143 478
Realisationsvinster fastigheter	7 201	-25 000	32 201
Vinst exploateringsverksamhet	-55 000	-175 000	12 300
Miljönämnd	0	63 903	-14 857
Stadsbyggnadsnämnd	0	71 018	-18 750
Bostadsanpassningsbidrag	0	27 019	-4 995
BoPlats Syd	0	817	-321
Utbildningsnämnd	0	1 202 970	-315 163
Kulturnämnd	3 000	346 902	-89 074
Fritidsnämnd	3 500	359 274	-89 762
Social resursnämnd	1 098	1 071 707	-264 950
Statsbidrag för flyktingar	-13 484	-73 000	14 879
Personlig assistans (enl SFB)	-22 909	102 352	-31 272
Stadsdelsfullmäktige			
Centrum - resursfördelning	-12 300	961 216	-244 456
Centrum -anslagsfin.verks.	1 200	15 641	-3 481
Södra Innerstaden - resursfördelning	-10 500	836 677	-210 487
Södra Innerstaden -anslagsfin.verks.	-500	11 037	-1 742
Västra Innerstaden - resursfördelning	-6 000	851 085	-216 196
Västra Innerstaden -anslagsfin.verks.	1 500	10 013	-1 687
Limhamn-Bunkeflo - resursfördelning	-12 001	1 194 145	-312 458
Limhamn-Bunkeflo -anslagsfin.verks.	0	15 587	-4 250
Hyllie - resursfördelning	-2 572	1 126 152	-277 933
Hyllie -anslagsfin.verks.	0	15 320	-3 619
Fosie - resursfördelning	-9 123	1 404 523	-356 214
Fosie -anslagsfin.verks.	-500	17 392	-4 827

NÄMND/VERKSAMHET	Budget- avvikelse helår 2013	Kommun- bidrag helår 2013	Nettokostnad jan-mars 2013
Oxie - resursfördelning	-1 700	340 542	-87 136
Oxie -anslagsfin.verks.	0	4 438	-793
Rosengård - resursfördelning	-22 700	921 780	-234 164
Rosengård -anslagsfin.verks.	700	109 441	-29 034
Husie - resursfördelning	-15 056	574 778	-153 044
Husie -anslagsfin.verks.	0	5 967	-1 328
Kirseberg - resursfördelning	-5 025	422 446	-108 503
Kirseberg -anslagsfin.verks.	425	10 549	-2 045
Summa resursfördelning	-96 977	8 633 344	-2 200 591
Summa anslagsfinansierad verksamhet	2 825	215 385	-52 806
Stadsdelsfullmäktige - ekonomisk hjälp			
Centrum	-8 000	57 346	-16 370
Södra Innerstaden	-7 400	148 804	-39 701
Västra Innerstaden	-3 700	26 912	-7 809
Limhamn-Bunkeflo	-2 400	16 621	-4 863
Hyllie	-14 587	101 142	-28 132
Fosie	-15 357	206 725	-56 005
Oxie	-1 700	10 654	-3 154
Rosengård	-18 300	177 352	-48 035
Husie	-1 100	20 110	-5 397
Kirseberg	-6 500	49 959	-14 227
Summa ekonomisk hjälp	-79 044	815 625	-223 693
SUMMA NÄMNDERNA	-203 743	14 491 813	-3 589 297
Finansiering			
Hamnanläggningar	24 901	53 601	-6 585
Finansiering	278 926	-14 420 414	3 651 356
SUMMA KOMMUNEN	100 084	125 000	55 474
-varav Verksamhetens nettokostnader		-14 672 900	-3 641 415
-varav Skatteintäkter		10 354 800	2 622 645
-varav Generella statsbidrag o utjämning		4 227 100	1 078 006
-varav Finansiella poster		-34 000	-3 762
-varav Extraordinära poster		0	0
ÅRETS RESULTAT	0	-125 000	55 474

Investeringsredovisning

Belopp i Tkr

NÄMND/VERKSAMHET	Investerings- utgift	Investerings- bidrag	Netto- investering
Kommunstyrelsen	0	0	0
Citytunnel	0	0	0
Hamnanläggningar	1 964	0	1 964
Servicenämnd	140 438	0	140 438
Teknisk nämnd	157 136	12 671	144 465
Miljönämnden	122	0	122
Stadsbyggnadsnämnden	577	0	577
Utbildningsnämnd	0	0	0
Kulturnämnd	1 777	0	1 777
Fritidsnämnd	232	0	232
Stadsdelsfullmäktige			
Sociala resursnämnden	413	0	413
Centrum	822	0	822
Södra Innerstaden	60	0	60
Västra Innerstaden	543	0	543
Limhamn-Bunkeflo	1 009	0	1 009
Hyllie	476	0	476
Fosie	441	0	441
Oxie	487	0	487
Rosengård	352	0	352
Husie	320	0	320
Kirseberg	959	0	959
SUMMA NÄMNDERNA	308 128	12 671	295 457
Finansförvaltningen	0	0	0
TOTALT	308 128	12 671	295 457